



KALIX KOMMUN

Delårsrapport 2019

Innehållsförteckning

1 Kommunfullmäktige	5
1.1 Ekonomisk översikt	5
1.2 Förvaltningsberättelse	5
1.2.1 Inledning	5
1.2.2 Omvärldsbevakning	6
1.2.3 Kommunövergripande mål och vision	8
1.2.4 Samlad målredovisning	8
1.2.4.1 Ekonomi	8
1.2.4.2 Utveckling	11
1.2.5 God ekonomisk hushållning	15
1.2.6 Driftredovisning delåret inklusive helårsprognos per nämnd	17
1.2.7 Kommunallagens balanskrav	20
1.2.8 Personalredovisning	21
1.2.8.1 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro	23
1.2.8.2 Pensionsmedelsförvaltning	23
1.2.9 De kommunala koncernföretagens delårsbokslut och helårsprognos	24
1.3 Investeringsredovisning	25
1.4 Resultaträkning	25
1.4.1 Resultaträkning kommun	25
1.4.2 Resultaträkning specifikation Vatten och avlopp	26
1.5 Balansräkning	26
1.5.1 Balansräkning kommun	26
1.5.2 Balansräkning specifikation Vatten och avlopp	27
1.6 Noter (mkr)	28
1.7 Redovisningsprinciper	33
2 Kommunstyrelsen	36
2.1 Delårsrapport Kommunstyrelsen	36
2.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr	36
2.1.2 Investeringsredovisning	38
2.1.3 Uppföljning åtgärdsprogram	39
3 Fritids- och kulturnämnden	40
3.1 Delårsrapport Fritids- och Kulturnämnden	40
3.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr	40
3.1.2 Investeringsredovisning	42
3.1.3 Uppföljning åtgärdsprogram	43
4 Utbildningsnämnd	44
4.1 Delårsrapport Utbildningsnämnden	44

4.1.1	Resultat och helårsprognos, tkr	44
4.1.2	Investeringsredovisning	46
4.1.3	Uppföljning åtgärdsprogram	47
5	Samhällsbyggnadsnämnd.....	48
5.1	Delårsrapport Samhällsbyggnadsnämnden	48
5.1.1	Resultat och helårsprognos, tkr	48
5.1.2	Investeringsredovisning	51
5.1.3	Uppföljning åtgärdsprogram	53
6	Socialnämnd.....	54
6.1	Delårsrapport Socialnämnden	54
6.1.1	Resultat och helårsprognos, tkr	54
6.1.2	Investeringsredovisning	57
6.1.3	Uppföljning åtgärdsprogram	57
7	Kalix Kommunföretag AB	60
7.1	Kalix kommunföretag AB.....	60
7.1.1	Helårsprognos	60
7.1.2	Periodens resultat	60
7.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	60
8	Stiftelsen Kalixbo.....	61
8.1	Stiftelsen Kalixbo	61
8.1.1	Helårsprognos	61
8.1.2	Periodens resultat	61
8.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	61
8.1.4	Åtgärder för ett resultat i balans	61
8.1.5	Faktorer som kan påverka resultatet	61
8.1.6	Händelser av väsentlig betydelse	62
9	Kalix Nya Centrum KB	63
9.1	Kalix Nya Centrum KB	63
9.1.1	Helårsprognos	63
9.1.2	Periodens resultat	63
9.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	63
9.1.4	Åtgärder för ett resultat i balans	63
9.1.5	Faktorer som kan påverka resultatet	64
9.1.6	Händelser av väsentlig betydelse	64
10	Kalix Industrihotell AB	65
10.1	Kalix Industrihotell AB	65
10.1.1	Helårsprognos	65
10.1.2	Periodens resultat	65

10.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	65
10.1.4	Åtgärder för ett resultat i balans	65
10.1.5	Faktorer som kan påverka resultatet	65
10.1.6	Händelser av väsentlig betydelse	66
11	Brandstationen Kalix 21:1 AB	67
11.1	Brandstationen Kalix 21:1 AB	67
11.1.1	Helårsprognos	67
11.1.2	Periodens resultat	67
11.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	67
11.1.4	Åtgärder för ett resultat i balans	67
11.1.5	Faktorer som kan påverka resultatet	67
11.1.6	Händelser av väsentlig betydelse	67

1 Kommunfullmäktige

1.1 Ekonomisk översikt

Ekonomisk översikt	Resultat per 19-08-31	Resultat per 18-08-31	Prognos 2019	Resultat 2018
Resultat	46,9	55,4	4,1	8,0
Verksamheternas nettokostnader	-614,6	-596,1	-983,7	-961,2
Avskrivningar	-41,4	-37,4	-59,5	-63,6
Skatter och statsbidrag	698,4	690,3	1 047,7	1 034,9
Finansnetto	4,5	-1,5	-0,4	-2,1
Nettokostnaderna inklusive finansnettots andel av skatteintäkterna	93,3 %	92,0 %	99,6 %	99,2 %
Tillgångar	1 311,2	1 304,8		
Likvida medel	135,8	175,6		
Balanslikviditet	107,5 %	135,1 %		
Eget kapital	620,7	665,3		
Skulder inklusive avsättningar	643,6	639,5		
Långfristiga lån	285,5	285,5		
Soliditet	50,9 %	51,0 %		
Skuldsättningsgrad	96,4 %	96,1 %		
Antal invånare	16 033	16 144		
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	1 321	1 256		

1.2 Förvaltningsberättelse

1.2.1 Inledning

Enligt kapitel 13 i lagen om kommunal bokföring och redovisning ska kommuner upprätta minst en delårsrapport under räkenskapsåret, per juni, juli eller augusti. I delårsrapporten redovisas den ekonomiska utvecklingen från och med årsskiftet i en resultat- och en balansräkning tillsammans med en förenklad förvaltningsberättelse samt en samlad, översiktlig, beskrivning av kommunens drift- och investeringsverksamhet. Det är upp till varje kommun att avgöra om de kommunala koncernföretagen ska omfattas av delårsrapporten.

Kommunfullmäktige i Kalix beslutade 2015-02-09 § 38 att övergå från att göra två delårsrapporter per år till att årligen genomföra en delårsrapport per den sista augusti samt en helårsprognos per den sista april. Bedömd måluppfyllelse och helårsprognos återfinns i båda rapporterna för att ge ett underlag till att styra mot uppställda mål i kommunen. Syftet är också att så snart som möjligt fokusera på ett beräknat helårsresultat. Detta skapar möjligheter att vidta åtgärder för att uppnå balanskravet, om så är nödvändigt.

Denna rapport omfattar därmed delårsbokslut för perioden januari – augusti 2019 och helårsprognos för år 2019 för kommunen med en separat redovisning för nämnderna och de

kommunala bolagen. Den totala helårsprognosen bygger på uppgifter från respektive förvaltning, styrelse och nämnd. Rapporten omfattar en redovisning av de kommunala bolagens resultat för perioden samt deras helårsprognos. Sammanställd redovisning upprättas inte i delårsrapporten men i årsbokslutet. Siffror i parentes visar samma period som föregående års tertialutfall. Uppställningen för resultat- och balansräkningen samt driftredovisningen överensstämmer med årsredovisningen. Relevanta noter finns till resultat- och balansräkning, graden av specificering är lägre än i årsredovisningen. Kassafloedesanalys finns med i årsbokslutet men inte i delårsrapporten. Därutöver ingår investeringsredovisning för kommunen och investeringsredovisning per nämnd. Vid upprättandet av en delårsrapport används samma redovisningsprinciper som tillämpas i årsredovisningen. Delårsrapporten granskas av revisor.

Under år 2019 har redovisningen anpassats utifrån den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR (lag 2018:597), som började gälla den 1 januari 2019. Rådet för kommunal redovisning (RKR) utfärdar löpande nya rekommendationer som iakttar den nya lagstiftningen, vilka kommunerna tillämpar i sin redovisning. Den största påverkan av den nya lagstiftningen finns främst gällande värdering av kommunens finansiella poster. Där har jämförelsetal räknats om. 4 kap. 4 § i LKBR behandlar de grundläggande redovisningsprinciper som ska tillämpas, kontinuitetsprincipen är en av principerna. Denna innebär att den ingående balansen för ett räkenskapsår ska stämma överens med den utgående balansen för föregående räkenskapsår. Men om principerna för värdering, klassificering eller indelning i poster eller delposter har ändrats, ska posterna för det närmast föregående räkenskapsåret räknas om och ingående balansen för 2019 justeras i förhållande till utgående balans för 2018 (5 kap. 6 § andra stycket och 6 kap. 5 § andra stycket). I denna rapport har detta gjorts för att följa de redovisningsprinciper som den nya lagen LKBR anger. Uppdaterad normering gällande detta återfinns i RKR R12. Nedan följer tre förändringar i LKBR i jämförelse med tidigare lagstiftning, som kräver justeringar av balansposter och föregående årsresultat eftersom att byte av redovisningsprincip sker:

- **Uppskrivningar:** finansiella anläggningstillgångar i form av andelar i Kommuninvest har skrivits upp vid ett par tillfällen tidigare år (enligt dåvarande normering) och dessa har återförts med 6,3 mkr per år 2019 i enlighet med den nya lagen. Detta har justerats i ingående balans mot eget kapital.
- **Verkligt värde finansiella instrument:** i tidigare lagstiftning skulle finansiella instrument tas upp i balansräkningen till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. I enlighet med 7 kap. 6 § LKBR ska vissa finansiella instrument, som innehas för att generera avkastning eller värdestegring, från och med år 2019 värderas till verkligt värde. I Kalix kommuns fall gäller detta placerade pensionsmedel som fram till och med år 2018 redovisades till anskaffningsvärdet. Utgående balans år 2018 var 36,1 mkr. Med den nya lagens tillämpning är ingående balans justerad med 9,0 mkr till verkligt värde (marknadsvärde) vilket uppgår till 45,1 mkr. Förändringen av det verkliga värdet år 2018 innebär en värdeminskning med 1,1 mkr, detta påverkar resultatet år 2018 negativt när vi tar fram det justerade resultatet för att ha en jämförelse med resultatet per 31 aug 2019.
- **Avsättningar & skulder som inte uppfyller kriterier** Inte aktuellt i Kalix kommun, sådana poster saknas.

1.2.2 Omvärldsbevakning

Samhällsekonomisk utveckling

Om antalet arbetade timmar ökar i samhället så är det den viktigaste faktorn för att skatteintäkterna ska öka i kommunerna. Hittills, de senaste åren, har de arbetade timmarna ökat snabbt. Sverige är en av länderna med högst sysselsättning i Europa. Men nu bedöms toppen vara nådd, bland annat av Sveriges kommuner och landsting (SKL) i deras publicerade cirkulär om budgetförutsättningar. Sysselsättningen är ännu hög men tecken syns på en försvagad arbetsmarknad: antalet arbetade timmar sjunker något.

Bostadsbyggandet har bromsat in, den stora investeringen gällande byggandet av bostäder har passerat, inhemska investeringar prognostiseras inte bli lika stora kommande år. Riskerna för en sämre utveckling i den globala ekonomin kan anses ha ökat, en förestående

vändpunkt för konjunkturen i USA förmodas. Konjunkturen i Tyskland tycks nu mattas snabbare än tidigare prognoser och Kinesisk tillväxt har hittills landat på den lägsta siffran på 25 år. Sådana faktorer är negativa för den svenska exporten.

Alltsedan SKL's senaste ekonomirapport i maj 2019 har både statistiska utfall och indikatorer överlag pekat på en försvagad svensk konjunktur: Bedömningen i ekonomirapporten om inbromsande svensk BNP-tillväxt har därmed bekräftats. Vi befinner oss nu i ett läge där konjunkturtoppen just har passerats, så det råder ännu högkonjunktur, men BNP-tillväxten prognostiseras att fortsätta att mattas under andra halvåret.

Vi förväntar oss därmed en period framöver med låg BNP-tillväxt samt vikande sysselsättning. En större nedväxling i underliggande och real tillväxt för det kommunala skatteunderlaget dröjer dock till nästa år enligt prognosen.

Sveriges kommuner generellt har haft många goda år med positiva resultat. För ett antal år sedan förbättrade återbetalningar från AFA kommunernas resultat, reavinster har funnits i många kommuner och åren 2016-2017 var intäkterna från flyktingverksamheterna höga. Redan förra året försämrades dock kommunernas resultat, 69 av 290 kommuner redovisade underskott.

Per 30 april i år har kommunerna lämnat sin prognos för helåret 2019 till SCB: i denna har 113 av 282 svarande kommuner (totalt 290) aviserat minusprognoser.

Minus kommer bland annat från Socialtjänsten och Individ- och familjeomsorgen i de svenska kommunerna. Ett av skälen är bostadsbrist; det blir dyra placeringar istället. Även kostnader för hyrpersonal när det är svårt att rekrytera och behålla personal. En del kommuner har även haft problem med att trappa av flyktingverksamheterna.

Det försämrade ekonomiska läget i den kommunala sektorn innebär att ett förändrings- och omställningsarbete kommer att genomföras de kommande åren i sektorn. Nya arbetsmetoder och digitalisering, förlängt arbetsliv och heltider (i kombination med arbetsmiljöarbete) samt ökad samsyn och minskad detaljstyrning mellan stat och kommun beskrivs som framgångsfaktorer. Andra åtgärder som kan vidtas är att höja avgifter, minska på resurser/kostnader, upphandla bättre priser/villkor, samt se över insatsnivåer.

Befolkning

För kommunens ekonomi har befolkningsutvecklingen en avgörande betydelse. Kommunens skatteintäkter och statsbidrag bygger i hög grad på hur stor befolkningen i kommunen är. Från 1980 har kommunen haft en vikande befolkningsutveckling. Födelsenettet har sedan babyboomen under slutet av 1980-talet och början av 1990-talet haft en negativ utveckling. Efter första halvåret 2019 redovisar kommunen en befolkningsminskning med 25 personer sedan årsskiftet. Bakom denna minskning ligger ett födelsenetto på minus -36 personer. Flyttnettot är positivt, 253 personer har flyttat in i kommunen och 246 personer har flyttat ut. Efter det första halvåret 2019 är vi 16 033 (16 144) invånare i kommunen.

Befolkningsutveckling	190630	181231	180630	171231	161231	151231
Antal invånare	16 033	16 058	16 144	16 169	16 223	16 248
Förändring	-25	-111	-25	-54	-25	-42
Födelsenetto	-36	-103	-56	-89	-101	-89
Flyttnetto	7	-10	29	32	75	30

Arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten i Kalix kommun uppgick per sista augusti till 3,0 % (2,8 % per den sista augusti 2018) av arbetskraften. Det är med andra ord en ökning med 0,2 % jämfört med augusti föregående år. Den öppna arbetslösheten i Kalix är lägre än för riket, 3,8 %, och densamma som för länet, 3,0 %. Totalt är 223 (212) personer öppet arbetslösa, 87 kvinnor och 136 män. Antalet personer i aktivitetsprogram är 192 personer. Arbetslösheten inklusive personer i programåtgärder uppgick till 5,6 % av den registerbaserade arbetskraften vilket kan jämföras med 5,2 % per den sista augusti 2018. Rikets andel för samma period uppgår till 6,9 % medan motsvarande siffra för Norrbotten

uppgår till 5,7 %.

Den öppna ungdomsarbetslösheten, 18–24 år uppgick till 2,7 % (4,1 %) av åldersgruppen per den sista augusti. Ungdomsarbetslösheten inklusive ungdomar i programåtgärder uppgick till 7,3 % (9,5 %), vilket motsvarar 63 (81) personer varav 40 personer ingår i aktivitetsprogram. 10 kvinnor i åldern 18-24 år är öppet arbetslösa och 11 kvinnor är arbetssökande i program. Motsvarande siffror för män är 13 respektive 29 personer. Siffror för riket är 8,9 % samt 8,0 % för länet. Den öppna ungdomsarbetslösheten inklusive ungdomar i programåtgärder är därmed lägre i Kalix jämfört med både riket och länet.

1.2.3 Kommunövergripande mål och vision

Vision

Perspektiv med strategiska områden

Inför varje ny mandatperiod fastställer Kommunfullmäktige de olika perspektiven samt de strategiska områdena.

De nu gällande områdena är Ekonomi och Utveckling.


1.2.4 Samlad målredovisning



Bedömningen av måluppfyllelse genomförs av respektive nämnd med stöd av de indikatorer som är kopplade till målbeskrivningen. Indikatorerna redovisas i respektive nämndsrapport.




Färgindikator för Måluppfyllelse

- Ej bedömt
- Ej uppnått
- ◆ Uppnått till mindre del
- ▲ Uppnått till större del
- Uppnått


1.2.4.1 Ekonomi








Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Minska ej utnyttjade lokalytor		De ej utnyttjade lokalytorna har varken ökat eller minskat utan kvarstår med 2,9 %, samma som vid årsskiftet.	Kommunfullmäktige





Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen		<p>Det finns sju indikatorer varav två är uppnådda till fullo. Det gäller för månadsavlönad personal inom kultur-, Turism- och fritidsarbete (33 stycken, målvärde högst 55 stycken), för månadsavlönad personal i teknikerarbete (19 stycken av maximalt 19 stycken) samt delvis för nettokostnadsavvikelse äldreomsorgen (9,2 % - högsta målvärde 8,5 %). För de fyra resterande indikatorer som mäter nettokostnadsavvikelse för förskola (9,8 % jämfört med målet 6 %), grundskola (11,6 % jämfört med målet 6 %), gymnasieskola (24,4 % i jämförelse med målet 6 %) samt nettokostnadsavvikelse för Individ- och familjeomsorgen (19,6 % jämfört med målvärde 6,5 %) är målen för indikatorerna ej uppnådda. Sammantaget är bedömningen att målet <i>att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal för kommungruppen</i> är uppnått till mindre del för perioden. Prognosen är att det kommer att se likadant ut vid slutet på året.</p> <p>Senaste mätningen gjord 20181231. Ny mätning 20191231.</p>	Kommunfullmäktige
 Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 2% av skatteintäkterna och statsbidrag.		<p>För perioden uppnås målet då 93,3 % av skatteintäkter och statsbidrag förbrukas vilket ger ett resultat på 6,7 % (8,0 %). I prognosen för helåret är bedömningen att 99,6 % av skatteintäkter och statsbidrag kommer att förbrukas och att resultatet därmed kommer att uppgå till 0,4%. Genomsnittet för resultatet under femårsperioden uppgår till 2,5 % beräknat på nuvarande prognos. God ekonomisk hushållning uppnås därmed inte för det enskilda året, men för femårsperioden.</p>	Kommunfullmäktige


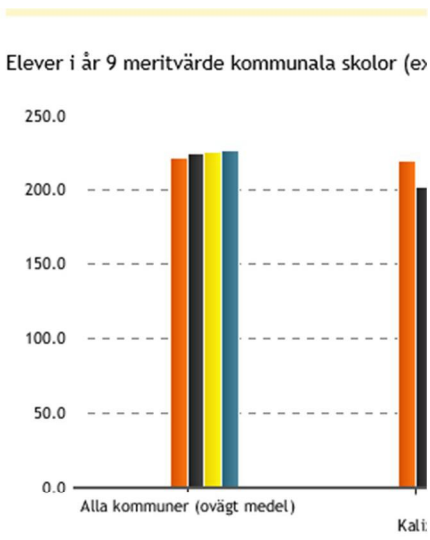
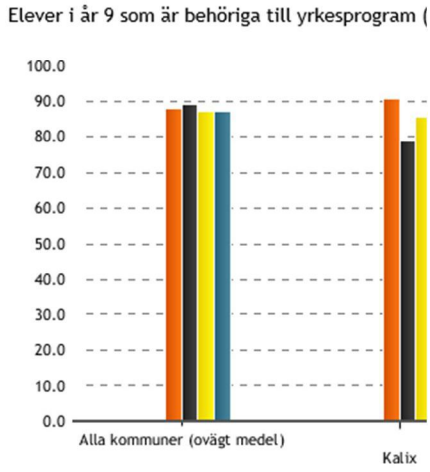



Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Uppföljningen av nämndernas driftföljsamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat genomförs månatligen, dock ej per den sista januari samt den sista juli. Dessa uppföljningar redovisas till kommunstyrelsen.		Nämnderna gör en månatlig rapportering (ej januari och juni) gällande sin helårsprognos med tillhörande kommentarer som redovisas löpande i nästkommande kommunstyrelsesammanträde. Det genomförs även en delårsrapport samt en helårsprognos som behandlas av kommunstyrelsen. Målet är därmed uppnått på perioden och bedömningen är att det även kommer att uppnås i helårsprognosen.	Kommunfullmäktige
 Kalix kommuns mål är att årligen amortera minst 5 miljoner kronor.		På grund av lånens förfallostruktur kunde en amortering inte ske år 2018 utan extra kostnad. En större amortering kommer att ske under hösten 2019, både för år 2018 och år 2019. Målet är därmed inte uppnått under perioden men innan årets slut kommer målet att vara uppnått.	Kommunfullmäktige
 Optimera resursanvändningen för att minska kostnaderna i verksamheten		Målet uppnått till större del.	Samhällsbyggnadsnämnd




1.2.4.2 Utveckling

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter		För att bedöma måloppfyllelsen finns tre indikatorer där den första är antal inköpta flygresor. På grund av den stora arbetsinsatsen som krävs för att få fram antalet resor så har kostnaden använts istället. Kostnaden under perioden januari-augusti 2019 har ökat med 138 681 kr och 11 % jämfört med samma period förra året, vilket innebär att målet för indikatorn inte är uppnått. Det är dock en liten ökning vilket kan spegla en prisökning och inte en ökning i antalet. Andra indikatorn är antal externt körda tjänstemil per tertial 2 år 2019. Även gällande denna indikator mäts den interna kostnad som debiteras för bilpoolen (observera att detta dock endast är en liten del av kommunens tjänstebilar) istället, tyvärr har denna ökat med 14 % vilket innebär att målet för indikatorn inte är uppnått. Sista indikatorn är antal resor med kollektivtrafik per invånare. Antalet resor är 75 624 stycken per tertial 2 år 2019 och målvärdet är 78 185 stycken (med 16 033 invånare blir det 4,88 resor per person). Antalet resor har ökat med 0,4 % sedan årsskiftet, men målet är inte nått i denna uppföljning. Sammantaget är bedömningen att målet <i>att minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter</i> inte är uppfyllt.	Kommunfullmäktige

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Minska inköp och användning av produkter med innehåll av ämnen med negativ påverkan på människors hälsa och ekosystem		<p>För att bedöma måluppfyllelsen av detta mål finns tre indikatorer framtagna. Den första mäter andelen miljöcertifierade verksamheter. Då det inte finns kriterier för miljöcertifiering inom alla områden har det inte varit möjligt att göra en bedömning av denna indikator. Andra indikatorn mäter andelen miljöklassade personbilar och här är inte målet uppnått då andelen uppgår till 50 % medan målsättningen är 100 %. Vi är dock i ett skede när bilarna byts ut efter att ha varit leasade i 3 år, i samband detta går vi över till att mäta enligt den nya miljöbilsdefinitionen. Allteftersom att bilarna är utbytta enligt den nya upphandlingen bedöms vi komma att uppnå ungefär en andel på 75 %. För tredje indikatorn som mäter inköp av ekologiska livsmedel är målet delvis uppnått. Andelen uppgår till 38 % medan målsättningen är att komma upp till 45 %.</p> <p>Sammantaget är bedömningen att målet är uppnått till mindre del.</p>	Kommunfullmäktige
 Den lokala företagsamheten kännetecknas av ett bra näringslivsklimat			Kommunstyrelsen
 Öka mångfalden och toleransen			Kommunstyrelsen
 Verksamheterna bidrar till minskad påverkan på miljö och klimat.			Kommunstyrelsen
 Kalix kommun ska ha ett positivt inflyttningsnetto			Kommunstyrelsen
 Kommunens invånare oavsett kön, ålder, etnicitet och funktionshinder har en jämställd, meningsfull och utvecklande fritid.			Fritids- och kulturnämnden
 Kommunens invånare, oavsett förutsättningar, erbjuds regelbundna möjligheter att aktivt delta i kultursammanhang och få ta del av ett varierat utbud av kulturupplevelser av hög kvalitet.			Fritids- och kulturnämnden

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Kommunens invånare upplever delaktighet i våra verksamheter och i den gemensamma utvecklingen av framtiden			Fritids- och kulturnämnden
 Förbättra förutsättningarna för föreningars och organisationernas verksamhet.			Fritids- och kulturnämnden
 Alla barn/elever ska bemötas och få utvecklas utifrån sina förutsättningar		<p>Vi har en skola som lyckats särskilt bra med området; Töreskolan som har visat att det, trots högt socioekonomiskt index, går att möta eleverna från deras förutsättningar. Nu arbetar alla skolor med att utveckla enligt det sätt som Töreskolan har gjort. Ingen skola har samma förutsättningar och alla måste ta fram sitt nuläge och vidta åtgärder utifrån det. Den plan som Utbildningsnämnden har antagit gäller som grund och medel tas från statsbidraget Likvärdig skola.</p>	Utbildningsnämnden
 Ökad motivation och lust att lära		<p>Vi har en skola som lyckats särskilt bra med området; Töreskolan som har visat att det, trots högt socioekonomiskt index, går att möta eleverna från deras förutsättningar. Nu arbetar alla skolor med att utveckla enligt det sätt som Töreskolan har gjort. Ingen skola har samma förutsättningar och alla måste ta fram sitt nuläge och vidta åtgärder utifrån det. Den plan som Utbildningsnämnden har antagit gäller som grund och medel tas från statsbidraget Likvärdig skola.</p>	Utbildningsnämnden

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Ökad kunskapsnivå hos alla barn elever			Utbildningsnämnd
		<p>Elever i år 9 meritvärde kommunala skolor (e)</p> 	
		<p>Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram (</p> 	
 Skapa fler och bättre boendemiljöer		Målet uppnått till större del.	Samhällsbyggnadsnämnd
 Medverka till att skapa ett bra företagsklimat i kommunen	SBN använder SKL:s mätning Insikt för bedömning bra företagsklimat.	Undersökning via SKL:s enkät (Insikt): Målvärde: 70. Målet för hela myndighetsområdet bedöms vara uppnått till mindre del.	Samhällsbyggnadsnämnd
 Att öka möjligheten att bo kvar hemma		Till största delen uppnås målet. Förbättringsområden är identifierade och arbetas aktivt med.	Socialnämnd

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Att öka användningen av evidensbaserad praktik		Målet är uppnått till viss del, finns vissa förbättringsåtgärder. Förbättrat resultat där den enskildes delaktighet förbättrats något och där sker löpande förbättringsåtgärder.	Socialnämnd
 Att öka det nära ledarskapet som är väl förankrat i verksamheten och med medarbetare som är delaktiga och har inflytande över sitt arbete		Målet är uppfyllt till stora delar. Förbättrat resultat på medarbetarenkäten 2018 där ledarskap nu ligger på 3,9. Pågående arbete med nära ledarskap och aktivt medarbetarskap.	Socialnämnd
 Att minska utanförskapet		Målet uppfylls tillfredställande. Fortlöpande aktiviteter för att minska utanförskap i alla verksamheter är fortskridande pågående.	Socialnämnd

1.2.5 God ekonomisk hushållning

Finansiella mål

Ekonomisk kontroll över tiden. Varje generation bör bära kostnaderna för den service som den generationen konsumerar. Det innebär att resultatnivån över tiden måste säkerställa förmågan att även i framtiden producera service på nuvarande nivå. Ett överskott i verksamheten skapar ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten. Målsättningen är därför att årets resultat minst skall uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Minimikravet under varje enskilt år är kommunallagens balanskrav, det vill säga att årets intäkter skall överstiga kostnaderna. De formulerade styrtalen ger möjlighet att under besvärliga konjunkturtider göra avkall på överskottsmålet, men å andra sidan krävs betydligt starkare resultat under övriga år i femårsperioden för att infria den fastlagda ekonomiska målsättningen.

Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och statsbidrag.

För perioden uppnås målet då 93,3 % av skatteintäkter och statsbidrag förbrukas vilket ger ett resultat på 6,7 % (8,0 %). I prognosen för helåret är bedömningen att 99,6 % av skatteintäkter och statsbidrag kommer att förbrukas och att resultatet därmed kommer att uppgå till 0,4 %. Genomsnittet för resultatet under femårsperioden uppgår till 2,5 % beräknat på nuvarande prognos. God ekonomisk hushållning uppnås därmed inte för det enskilda året, men för femårsperioden.

Ekonomisk kontroll under verksamhetsåret. En grundläggande förutsättning för en gynnsam utveckling av ekonomin är att verksamhets- och ekonomistyrning är tydlig så att nämnder, styrelser och förvaltningar håller sina tilldelade budgetar. Ett viktigt instrument för information om verksamhetsutvecklingen är månadsrapporteringen till kommunstyrelsen. Detta ger goda förutsättningar för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt.

Uppföljningen av nämndernas driftföljsamhet samt avvikelser mot budgeterat resultat redovisas vid varje kommunstyrelse sammanträde.

Nämnderna gör en månatlig rapportering (ej januari och juni) gällande sin helårsprognos med tillhörande kommentarer som redovisas i nästkommande kommunstyrelsesammanträde. Det genomförs även en delårsrapport samt en helårsprognos som behandlas av kommunstyrelsen. Målet är därmed uppnått på perioden och bedömningen är att det även kommer att uppnås i helårsprognosen.

Ytterligare en förutsättning för en gynnsam utveckling av ekonomin är att ha kostnaderna

under kontroll vilket åligger nämnderna. Det gäller även den övergripande redovisningen där bland annat räntekostnader ligger budgeterat. Genom att minska låneskulden, amortera, är dessa möjliga att påverka. Med en lägre låneskuld får kommunen lägre räntekostnader. Detta medför att lägre belopp behöver budgeteras för att klara räntekostnaderna, vilket skapar bättre förutsättningar framåt i tiden.

Kalix kommuns mål är att årligen amortera minst 5 miljoner kronor.

På grund av lånens förfallostruktur kunde en amortering inte ske år 2018 utan extra kostnad. Därför kommer en större amortering att ske under hösten 2019. Målet är därmed inte uppnått under perioden men innan året är slut kommer målet att vara uppnått.

Sammantaget bedöms målet med god ekonomisk hushållning ur ett sammanvägt finansiellt perspektiv vara delvis uppnått för perioden och med nuvarande helårsprognos.

Verksamhetsanknutna mål

Lika viktiga som de finansiella resultatanknutna målen för god ekonomisk hushållning är ett effektivt och ändamålsenligt användande av kommunens resurser i verksamheten och att resurserna är rätt anpassade utifrån demografin. De verksamhetsmässiga resultatmålen är än svårare att värdera mot god ekonomisk hushållning än de finansiella resultatmålen. Nyckelorden är kvalitet, effektivitet och kundnytta som alla är besvärliga att mäta på ett objektivt och rättvist sätt. Nedanstående verksamhetsanknutna mål för god ekonomisk hushållning är antagna av Kommunfullmäktige 2015-11-30 § 235.

Att öka inflyttningsnettot.

Målet är uppfyllt då 7 fler personer flyttade in till Kalix jämfört med antalet som flyttade från Kalix. Mätdatum 2019-06-30.

Att minska ej utnyttjade lokalytor.

Samhällsbyggnadsförvaltningen utför mätningen och har funnit att ej nyttjade lokalytor är 2,9 %, vilket är samma procentsats som vid årsskiftet. De utnyttjade lokalytorna har därmed varken ökat eller minskat sedan årsskiftet.

Att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen.

Det finns sju indikatorer varav för två är uppnådda till fullo. Det gäller för månadsavlönad personal inom kultur-, Turism- och fritidsarbete (33 stycken, målvärde högst 55 stycken), för månadsavlönad personal i teknikerarbete (19 stycken av maximalt 19 stycken) samt delvis för nettokostnadsavvikelse äldreomsorgen (9,2 % - högsta målvärde 8,5 %). För de fyra resterande indikatorer som mäter nettokostnadsavvikelserna för förskola (9,8 % jämfört med målet 6 %), grundskola (11,6 % jämfört med målet 6 %), gymnasieskola (24,4 % i jämförelse med målet 6 %) samt nettokostnadsavvikelse för Individ- och familjeomsorgen (19,6 % jämfört med målvärde 6,5 %) är målen för indikatorerna ej uppnådda. Sammantaget är bedömningen att målet *att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal för kommungruppen* är uppnått till mindre del för perioden. Prognosen är att det kommer att se likadant ut vid slutet på året.

Minska inköp och användning av produkter med innehåll av ämnen med negativ påverkan på människors hälsa och ekosystem.

För att bedöma måluppfyllelsen av detta mål finns tre indikatorer framtagna. Den första mäter andelen miljöcertifierade verksamheter. Då det inte finns kriterier för miljöcertifiering inom alla områden har det inte varit möjligt att göra en bedömning av denna indikator. Andra indikatorn mäter andelen miljöklassade personbilar och här är inte målet uppnått då andelen uppgår till 50 % medan målsättningen är 100 %. Vi är dock i ett skede när bilarna byts ut efter att ha varit leasade i 3 år, i samband detta går vi över till att mäta enligt den nya miljöbilsdefinitionen. Allteftersom att bilarna är utbytta enligt den nya upphandlingen bedöms vi komma att uppnå ungefär en andel på 75 %. För tredje indikatorn som mäter inköp av ekologiska livsmedel är målet delvis uppnått. Andelen uppgår till 38 % medan målsättningen är att komma upp till 45 %. Sammantaget är bedömningen att målet är uppnått till mindre del.

Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter.

För att bedöma måluppfyllelsen finns tre indikatorer där den första är antal inköpta flygresor. På grund av den stora arbetsinsatsen som krävs för att få fram antalet resor så har kostnaden använts istället. Kostnaden under perioden januari-augusti 2019 har ökat med 138 681 kr och 11 % jämfört med samma period förra året, vilket innebär att målet för indikatorn inte är uppnått. Det är dock en liten ökning vilket kan spegla en prisökning och inte en ökning i antalet. Andra indikatorn är antal externt körda tjänstemil per tertial 2 år 2019. Även gällande denna indikator mäts den interna kostnad som debiteras för bilpoolen (observera att detta dock endast är en liten del av kommunens tjänstebilar) istället, tyvärr har denna ökat med 14 % vilket innebär att målet för indikatorn inte är uppnått. Sista indikatorn är antal resor med kollektivtrafik per invånare. Antalet resor är 75 624 stycken per tertial 2 år 2019 och målvärdet är 78 185 stycken (med 16 033 invånare blir det 4,88 resor per person). Antalet resor har ökat med 0,4 % sedan årsskiftet, men målet är inte nått i denna uppföljning. Sammantaget är bedömningen att målet *att minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter* inte är uppfyllt.

Sammantaget bedöms de verksamhetsanknutna målen för god ekonomisk hushållning delvis vara uppnått vilket gäller både på perioden men också för helåret.

1.2.6 Driftredovisning delåret inklusive helårsprognos per nämnd

Nämnder/styrelse	Resultat per	Resultat per	Budget per	Avvikelse mot	Prognos
	19-08-31	18-08-31	19-08-31	periodbudgetet	2019
Kommunstyrelsen	44,3	43,8	50,5	6,2	71,8
Utbildningsnämnden	230,0	223,6	237,6	7,6	367,8
Samhällsbyggnadsnämnden	38,4	41,4	34,8	-3,6	57,4
Fritids och kulturnämnden	27,1	24,2	27,7	0,6	41,4
Socialnämnden	295,6	287,4	291,0	-4,6	437,0
Finansförvaltning	-0,5	-4,9	19,3	19,8	30,0
Internhyra, kapitalkostnadsdel	-14,5	-13,7	-14,5	0,0	-21,7
Summa nettokostnader innan avskrivningar	620,4	601,8	646,4	26,0	983,7
Avskrivningar	41,4	37,4	43,5	2,1	63,7
avgår avskrivn. finansiell leasing bokf. på resp. nämnd/styrelse	-2,3	-2,2	-0,8	1,5	
Investeringsbidrag och hamnavgift	-3,0	-2,8	-3,0	0,0	-4,2
Verksamhetens nettokostnader	656,5	634,2	686,1	29,6	1 043,2
Finansnetto	-5,0	0,7	4,7	9,7	0,4
Skatteintäkter/statsbidrag inkl. statligt flyktingbidrag	-698,4	-690,3	-703,9	-5,5	-1 047,7
Resultat enligt resultaträkningen	-46,9	-55,4	-13,1	33,8	-4,1

*) Specifikation finansförvaltningen, mkr	Budget per 19- 08-31	Resultat per 19- 08-31	Budgetavvikelse
PO-pålägg pensioner m.m.	21,3	22,2	-0,9
Förändring semesterlöneskuld, okompenserad övertid	1,2	-19,7	20,9
Förändring pensionsskuld	-1,5	-1,0	-0,5
Intäktsräntor	0,0	0,0	0,0
Ludvika statsbidrag 6%	-1,7	-1,9	0,2
Borgen och påminnelseavgift	0,0	-0,1	0,1
Resultat	19,3	-0,5	19,8

Resultat delåret per 2019-08-31

Kommunstyrelsens resultat på delåret är 6,2 mkr i överskott mot budget. Såväl ekonomienheten, kommundirektörens verksamheter, näringslivenheten samt staben har förhållandevis stora positiva resultat för perioden. Kostnader kommer under hösten för de två förstnämnda i form av inrättandet av säkerhetsorganisationen, pendlingsbidrag och uppgradering av system. Stabens positiva periodresultat består till stor del av intäkter från stadsnätet. Inom området övriga kostnader återfinns kvarstående medel för året på 0,8 mkr gällande KS till förfogande som beslut ännu inte fattats kring. Andra stora poster inom detta område är de centrala lönepotterna som utgör plus för perioden i den mån medlen inte åtgår under perioden april-augusti samt budgetposten för kapitaltäckning till Kiab.

Utbildningsnämnden har en positiv periodavvikelse på 7,6 mkr, en stor del är interkommunala intäkter och bidrag som återsökts från Migrationsverket och som ger överskott inom gymnasiet. Överskott kommer även från förskola och fritids. Skolans verksamhet och därtill hörande kostnader är förlagd terminsvis och därmed kommer verksamhetens kostnader mer koncentrerat under hösten i jämförelse med under sommarmånaderna.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott mot periodens budget på 3,7 mkr. De största avvikelserna återfinns inom teknisk försörjning med ett underskott på 1,5 mkr på grund av ökade reparationskostnader för gatubelysning, ökade kostnader inom VA för kemikalier och el samt inom fastighetsavdelningen, som visar ett underskott på 2,3 mkr. Inom fastighet översteg taks-kottningens kostnader budget med 0,8 mkr och ett redovisat underskott hos kost- och lokalvårdsenheten uppgår till 2,0 mkr, enheten har haft problem med att nå en budget i balans de senaste åren på grund av bland annat ökande livsmedelskostnader. Mindre överskott balanserar delvis de beskrivna underskotten vid fastighetsavdelningen. Även Räddningstjänsten redovisar ett underskott för perioden på 0,5 mkr, där sommarens resurskrävande bränder är en av orsakerna till underskottet.

Fritids- och kulturnämnden har ett överskott med 0,6 mkr vilket bland annat hänförs till åtstramningar under året. Det finns underskott under enheten Fritid, vilka balanseras av överskott på de andra enheterna.

Socialnämnden visar för perioden ett underskott om 4,6 mkr mot budget. Förvaltningsövergripande funktioner har ett överskott på 2,5 mkr. Hälso- och sjukvårdsenheten har ett underskott på 0,8 mkr, vars underskott består av kostnader för hjälpmedel samt att efterfrågan på sjuksköterskor är hög under semesterperioderna, vilket innebär högre timkostnader för vikarier och att inhyrd personal används. Äldreomsorgen har ett underskott på 1,1 mkr vilket härleds till en högre bemanning på ett särskilt boende på grund av omfattande omvårdnadsbehov hos enskilda vårdtagare samt att vissa hemtjänstgrupper har ett stort tryck. Verksamheterna inom individ- och familjeomsorgens (IFO) område visar ett underskott för perioden om 5,4 mkr. Placeringskostnaderna har ett underskott på 8,6 mkr, IFO har sedan år 2018 en stor ökning av placeringar av barn från familjer med tre eller fler barn, familjer med stora brister i föräldraförmågan. Vidare ses en ökning av placering av tonårsflickor med omfattande drog- och social problematik. Placeringarna blir ofta i HVB-hem då det är svårt att hitta familjehem för dessa flickor. Antalet egna familjehem har även ökat kraftigt från år 2018 och idag har IFO 34 egna

familjehem (2018 19). Arbetsmarknadsenheten och integrationens verksamhet visar positiva utfall, det senare med 3,5 mkr. Överskottet relaterar till erhållna ersättningar för återsökta kostnader avseende placeringar under 2018. Dessa var ej förväntade att utfalla. Förvaltningen har under 2018 överklagat ett antal beslut till Förvaltningsrätten varav ett flertal fortfarande är oprövade av rätten. Området stöd och omsorg har ett litet överskott för perioden på 0,1 mkr.

Totalt har nämnderna en positiv budgetavvikelse med 6,2 mkr per augusti.

Finansförvaltningen uppvisar årligen ett positivt utfall i delårsrapporten per augusti. I resultatet ingår då denna periods förändring av semesterlöne- och övertidsskulden vilket innebär en positiv resultatpåverkan, år 2019 med 19,7 mkr (24,8 mkr). Den positiva påverkan på resultatet beror på att merparten av årets semesterdagar nyttjas under sommarmånaderna. Pensionsutbetalningarna gällande pensioner intjänade före år 1998 samt avräkning av personalomkostnadspålägget (PO-pålägget) som debiteras förvaltningarna gentemot de verkliga kostnaderna överstiger budget med 0,9 mkr för perioden. Fler har valt att påbörja sin pension i förtid. Förändringen av pensionskulden har en negativ budgetavvikelse för perioden med -0,5 mkr. Totalt är budgetavvikelsen för finansförvaltningen +19,8 mkr.

Avskrivningarna, exklusive finansiell leasing som ingår i nämndernas resultat, har en positiv avvikelse mot budget för perioden på 3,6 mkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har en negativ budgetavvikelse på 5,5 mkr per den sista augusti, slutavräkningarna är periodiserade enligt Sveriges kommuner och landstings (SKL) senaste prognos i cirkulär 19:35 från den 22 augusti 2019 och belastar resultatet.

Finansnettot (hänförligt till den centrala budgeten, nämndernas del exkluderas här) har ett positivt utfall på 5,0 mkr för perioden, vilket innebär en budgetavvikelse på 9,7 mkr. Såsom beskrivits i inledningen och längre fram i avsnittet med rapportens tillämpade redovisningsprinciper har den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning från och med den 1 januari 2019 inneburit stora förändringar i redovisningen av delar av denna post. I tidigare lagstiftning skulle finansiella instrument värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet, men från och med år 2019 värderas finansiella tillgångar till verkligt värde (bestäms på grundval av marknadsvärdet) när syftet med innehavet är att generera avkastning eller värdestegring. Kommunen har i slutet på år 2000 placerat 20 mkr för att täcka framtida pensionskostnader. Dessa tillgångars, orealiserade, förändring av marknadsvärdet under innevarande år redovisas därmed numera per balansdagen i resultaträkningen. Per den sista augusti innebär detta en positiv resultatpåverkan med 4,1 mkr. Realiserade vinster i samband med kapitalförvaltningen av de placerade pensionsmedlen uppgår till 1,2 mkr. Notera dock att dessa poster exkluderas i balanskravsutredningen i kommande avsnitt. Utdelning från Kommuninvest förbättrar resultatet med 1,7 mkr och upplupna intäkter för borgensavgifter uppgår till 0,9 mkr. Räntekostnader för kommunens lån uppgår till 1,8 mkr för perioden, räntekostnader för pensionsavsättningen är 1,3 mkr medan övriga ränteintäkter uppgår till 0,2 mkr.

Totalt resultat för Kalix kommun är + 46,9 mkr per 31 augusti 2019. Detta innebär en positiv budgetavvikelse för perioden med 33,8 mkr då budgeterat resultat för perioden är 13,1 mkr.

Resultatprognos helåret

Kommunstyrelsen prognostiserar + 4,1 mkr i jämförelse med budget på helåret. Denna prognos utgörs av några stora poster. 1 mkr gällande att budgeten för kapitaltäckning till Kiab ej prognostiseras att användas. I de centrala lönepotterna finns 1,1 mkr från år 2018 och 1,3 mkr kvar ofördelat år 2019. Staben och stadsnätet prognostiseras ligga 0,8 mkr plus mot budget i slutet på året. Utöver detta finns flera mindre plus och minus prognostiserade under Kommunstyrelsen, vilka finns beskrivna i mer detalj under Kommunstyrelsens egen del längre bak i denna rapport. *Utbildningsnämndens* prognos vid slutet på året innebär en positiv budgetavvikelse med 2,1 mkr. Positiva budgetavvikelser prognostiseras inom förskola och fritids, gymnasiet och förvaltningens centrala övriga kostnader medan budgetposten för friskolor och grundskola 1-9 prognostiserar -1,2 mkr respektive -4,3 mkr. *Samhällsbyggnadsnämnden* prognostiserar ett resultat på -4,9 mkr i

jämförelse med budget i slutet på året. De orsaker som ger periodresultatet (se föregående avsnitt) kvarstår i slutet på året, men återhållsamhet bland annat inom fastighetsavdelningens planerade underhåll bromsar underskottet. *Fritids- och kulturnämnden* prognostiserar ett utfall i balans med budget vid slutet på året. *Socialnämndens* helårsprognos uppgår till - 5,5 mkr där äldreomsorgens redovisade underskott per sista augusti beräknas balanseras av de eftersökta statliga stimulansmedlen på 1,1 mkr under hösten. Hälso- och sjukvårdsenhetens prognos är att nuvarande resultat försämras till -1 mkr innan året är slut. Individ- och familjeomsorgens utfall för placeringskostnader befaras bli -10,6 mkr innan året är slut. Stöd och omsorg prognostiseras ha en negativ budgetavvikelse på -0,8 mkr där Hemtjänst/boendestöd samt den personliga assistansen beräknas stå för ett underskott på -1,9 mkr men som delvis kompenseras av den dagliga verksamhetens överskott. Faktorerna som ger redovisade överskott per augusti kvarstår vid årets slut och balanserar till viss del dessa beskrivna underskott.

Totalt adderar nämndernas prognoser ihop till en negativ budgetavvikelse på -4,2 mkr vid årets slut.

Per den sista december prognostiseras *finansförvaltningen* ha ett budgetunderskott om 1,0 mkr, kostnaderna prognostiseras uppgå till 30 mkr i jämförelse med beslutad budget på 29 mkr. Den positiva effekten från semesterlöneskulden som återfinns i redovisat utfall per augusti finns inte kvar per den sista december. Istället finns en svårighet i att bedöma semesterlöneskuldens utveckling fram tills slutet på året. Antal sparade semesterdagar är numer maximalt 30 dagar i stället för tidigare 40 dagar för de flesta grupperna. Detta tillsammans med att semesterväxling (det är cirka 100 personer som semesterväxlat under 2019) också har införts borde innebära att semesterlöneskulden minskar. Utifrån utfall fram till och med augusti syns dock inte denna effekt ännu (jämför 2019 med 2018 inom parantes ovan i avsnittet där periodresultatet kommenteras) och prognosen baseras därmed på detta utfall. Om semesteruttaget ökar under årets sista tertiäl utifrån de åtgärder som vidtagits blir det i positiv riktning resultatmässigt. Kostnaderna för pensionsutbetalningarna samt PO-pålaggets försäkringspremie för FÅP beräknas fortsätta i paritet med perioden januari-augusti året ut, vilket innebär ett befarat budgetunderskott med 1,4 mkr. Vid slutet på året prognostiseras förändringen av pensionsskulden vara i balans med budget, medan den så kallade Ludvikamomsen beräknas ge ett mindre överskott som delvis balanserar budgetunderskottet för pensionerna.

Avskrivningarna prognostiseras vara i balans med budget i slutet på året, för perioden finns ett budgetöverskott men antalet slutförda investeringar tenderar vanligtvis att öka under årets sista månader.

Gällande slutavräkningarna för årets och föregående års skatteintäkter används den senaste prognosen av SKL (se föregående avsnitt för hänvisning till cirkulär). I övrigt utgör utfallet även prognosen för *skatteintäkter och generella statsbidrag* då skatteverket fastställt dessa utbetalningar i början på året. Avvikelse mot budget beror på att budgeten beslutats utifrån SKL's februariprognos året innan. Skatteintäkterna beräknas bli 8,7 mkr större än budget, medan slutavräkningarna prognostiseras påverka resultatet negativt med 7,4 mkr. De generella statsbidragen beräknas bli 7,3 mkr lägre än budget och de så kallade välfärdsmiljonerna beräknas vara 2,2 mkr lägre än budget vid årets slut. Total prognos för skatteblocket är -8,1 mkr mot beslutad budget.

Prognosen för *finansnettot* är ett utfall på 0,4 mkr i nettokostnader, detta innebär en positiv budgetavvikelse på 6,6 mkr. Prognosen består av att räntekostnaderna är lägre än budgeterat, utdelning från Kommuninvest samt realisationsvinster. Stor försiktighet iaktas dock gällande hur utvecklingen på finansmarknaden kan röra sig och på grund av denna försiktighet är också prognosen mycket lägre än periodens redovisade utfall.

Kommunens totala helårsprognos är 4,1 mkr i externt resultat. I jämförelse med budgeterat resultat för helåret på 11 mkr är budgetavvikelsen negativ och uppgår till - 6,9 mkr.

1.2.7 Kommunallagens balanskrav

År 2013 fattades beslut i Kommunfullmäktige (KF §155-156 2013-09-16) om införandet av

resultatutjämningsreserv och avsättning för åren 2010, 2011 och 2012. Beslutet för de tre åren visar att det fanns 10 mkr som kunde avsättas. Resultatet år 2013 medgav ingen avsättning till RUR medan resultatet 2014 innebar att 7,3 mkr togs i anspråk. Det var möjligt eftersom kommunallagen stipulerar att medel från RUR får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel där ett sätt är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Enligt SKL's cirkulär 15:7 understeg det årliga värdet för 2014 det tioåriga genomsnittet vilket gjorde det möjligt att använda dessa medel för att täcka underskottet. Det positiva resultatet år 2015 medgav inga nya reserveringar till RUR. Denna möjlighet begränsas av 1%- respektive 2%-regeln. Detta innebär att en reservering till resultatutjämningsreserven endast får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringarna som överstiger 1% av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen och pensionsförpliktelser, ska gränsen istället uppgå till 2% av ovan nämnda poster.

För Kalix kommun gäller 1 %-regeln. Vilket innebar att 22,7 mkr var aktuella för avsättning 2016 men enligt beslut KF-beslut § 156 2013-09-16 maximerades reserven till 20 mkr. Det medförde att ytterligare 17,3 mkr avsattes för 2016. Under år 2017 tog kommunfullmäktige beslut (2017-00938) om att framöver maximera resultatutjämningsreserven till 4 % av skatteintäkter och bidrag. För år 2017 uppgick denna summa till 40,9 mkr och årets resultat samma år medförde därmed att ytterligare 20,9 mkr avsattes. Resultatet år 2018 innebar att ingen avsättning gjordes det året. År 2019 prognostiseras resultatet understiga gränsen för att ytterligare avsättning skulle kunna ske.

Balanskravsutredning (mkr)	Prognos 19-12-31	Resultat 18-12-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	4,1	6,9
- Samtliga realisationsvinster	-1,2	-1,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0,0
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	1,1
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	2,9	7,0
- Reservering av medel till utjämningsreserv	0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0,0
Årets balanskravsresultat	2,9	7,0

1.2.8 Personalredovisning

Kostnader

Personalkostnaderna har ökat med ca 14,7 mkr, jämfört med samma period förra året, vilket motsvarar en ökning på 2,7 %. Löneredovisningskostnaden för perioden april-aug är ca 11,1 mkr. Pensionsdelarna inom personalomkostnadspålägget (PO-pålägget) har ökat mellan åren 2018 och 2019 med 0,82 %, vilket förklarar en del av den ökade kostnaden.

Personalkostnader, mkr	2019-08-31	2018-08-31	Differens 2018-19
Löner och övriga personalkostnader	388,8	380,2	8,6
Arbetsgivaravgifter	170,3	164,2	6,1

Totalt	559,1	544,4	14,7
---------------	--------------	--------------	-------------

Personalnyckeltal

Antal årsarbetare i Kalix Kommun har ökat med 25.4 årsbetare jämfört med samma tidpunkt föregående år. Kommunledningsförvaltningen har anställt säkerhetschef samt trygghets och preventionssamordnare. Utbildningsförvaltningen har utökning av tjänster inom Naturbruksskolan samt att fler legitimerade förskollärare har anställts. Utbildningsförvaltningen har även några tjänster anställda med hjälp av statsbidrag.

Årsarbetare	2019-08-31			2018-08-31		
	Tillsvidare	Visstid ej tim	Totalt	Tillsvidare	Visstid ej tim	Totalt
1 554						
Kommunledningsförvaltning	53.7	2	55,7	48	6,94	54,94
Fritids och kulturförvaltning	28.2	9.25	37,45	29,25	6,25	35,50
Samhällsbyggnadsförvaltning	172,3	20.5	192,8	171,4	22,75	194,15
Socialförvaltning	613.1	135.77	748,87	574,1	174,31	748,41
Utbildningsförvaltning	454.1	65.1	519,2	433,3	61,3	494,6
Kalix kommun totalt	1 321,4	232,62	1 554,02	1 256,05	271,55	1 527,60

Årsarbetare, 2019-08-31	Sysselsättningsgrad	Medelålder
Kommunledningsförvaltning	98.28	50.83
Fritids- och kulturförvaltning	97.41	45.08
Samhällsbyggnadsförvaltning	97.9	49.55
Socialförvaltning	98.89	45.17
Utbildningsförvaltning	97.66	48.52
Kalix kommun totalt	98.31	47.04

Andelen deltidsanställda ligger på 6.7 %. Kalix kommun har haft ett aktivt långsiktigt arbete för att öka antalet heltider inom kommunen. Sysselsättningsgraden inom Kalix kommun har ökat med 2.3 procentenheter sedan 2018 och ligger nu på 98,31 %, Skillnaden mellan män och kvinnors sysselsättningsgrad är endast 0.1 %.

Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)	2019	2018	2017
Antal helårsarbetare	1 553	1 527.6	1 528
Andel kvinnor	78.4	78	78
Andel män	21.6	22	22
Andel deltid	6.7	15	16.6
Sysselsättningsgrad genomsnitt/person	98.31	96,04	95,3
Sjukfrånvaro procent av arbetad tid	5.34	5,43	5,78
Medelålder	47.04	45,83	46,9

1.2.8.1 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i procent av arbetad tid har minskat med 0,1 % sedan förra perioden. Totala sjukfrånvaron är 5.34 %. Antalet anställda som inte har någon sjukfrånvaro dvs frisknärvaron har ökat med 2.03 %.

Kalix kommun har arbetat med att stärka rehabiliteringsrutinerna och stödet kring det nära ledarskapet. Det finns ett tydligt samarbete med företagshälsovården och det förebyggande arbetet. Hälsofrämjande arbete har påbörjats i Kalix kommun med den extra friskvårdssatsningen. Denna uppmuntrar till fysisk aktivitet och ger medarbetare möjlighet att kostnadsfritt prova olika typer av aktiviteter.

Frisknärvaro	2019-08-31	2018-08-31	2017-08-31
Andel anställda med 0 dagar frånvaro	49.43	47,4	48,7
Andel anställda med max 7 dagars frånvaro	24.5	24.1	22.1

Antal sjukdagar inom Kalix kommun har sjunkit under mätperioden med 2320 dagar. Socialförvaltningen har den största minskningen av sjukdagar och det har minskat inom alla områden inom socialförvaltningen. Socialförvaltningen har en sjukfrånvaro på 6.25 %, minskning med 0,49 %.

Sjukdagar månadsavlönade	2019-08-31	2018-08-31
Antal sjukdagar personer 29 år och yngre	1 641	2 145
Antal sjukdagar personer 30-49 år	7 777	8 265
Antal sjukdagar personer 50 år och äldre	10 545	11 873
Sammanlagt antal sjukdagar	19 963	22 283

Sjukfrånvaro	2019-08-31	2018-08-31
Andel frånvaro av arbetad tid	5.34	5.43
Kvinnor i procent av kvinnors arbetade tid	6.07	5.99
Män i procent av männens arbetade tid	2.81	3.48
Antal sjukdagar per anställd	12.06	13.22
Antal sjukdagar per anställd – kvinnor	13.73	14.56
Antal sjukdagar per anställd – män	6.02	8.45
Andel frånvaro längre än 59 dagar av total sjukfrånvaro	51.12	52.67
Andel frånvaro personer 29 år och yngre	4.38	4.86
Andel frånvaro personer 30-49 år	5.06	4.89
Andel frånvaro personer 50 år och äldre	5.84	6.07

1.2.8.2 Pensionsmedelsförvaltning

Pensionsskulden motsvarar det belopp som behöver reserveras för att pengarna ska räcka till framtida pensionsutbetalningar. Kommunen har en ansvarsförbindelse på 450,9 mkr (465,4 mkr) per 2019-08-31 som avser framtida pensionsförpliktelser. Pension intjänad från 1998 samt all visstidspension har bokförts med 59,5 mkr (60,1 mkr) som en avsättning för pensioner i balansräkningen.

Placeringar av pensionsmedel tas numera tas upp till marknadsvärdet på balansdagen. De

placerade pensionsmedlen har i balansräkningen därför redovisats till det marknadsvärdet 50,3 mkr den 31 augusti 2019. Marknadsvärdet den 31 augusti 2018 uppgick till 49,2 mkr. De realiserade vinsterna uppgår till 13,0 mkr på balansdagen. Redovisningsprincipen har ändrats från och med 1 januari 2019. Före detta datum togs placeringar av pensionsmedel upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. Den 31 augusti 2018 uppgick detta värde till 35,2 mkr.

Kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mkr	19-08-31	18-08-31
Pensioner intjänade t.o.m. 1997 och som redovisats som ansvarsförbindelse inkl löneskatt	450,9	465,4
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998 som redovisats som avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen inkl löneskatt	59,5	60,1
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	510,4	525,5
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	-50,3	-49,2
Återlånade medel	460,1	476,3

1.2.9 De kommunala koncernföretagens delårsbokslut och helårsprognos

De kommunala bolagen utgörs av Stiftelsen Kalixbostäder (Kalixbo), Kalix Industrihotell AB (KIAB), Brandstationen i Kalix 21:1 AB (BKAB) som är helägt av KIAB, Kalix Nya Centrum KB (KNC) som ägs till 95 % av Kalix kommun och 5 % av Kalixbo, samt Kalix kommunföretag AB (KKAB) som likvideras under hösten 2019 utifrån det beslut som togs år 2017 om att likvidera det tidigare moderbolaget.

Sammanställda räkenskaper genomförs inte i delårsbokslutet enligt den nya lagen LKBR som beskrivs i inledningen, men nedan presenteras bolagens resultat per delåret 31 augusti 2019 samt bolagens helårsprognos.

Efterfrågan på bostäder i stor i Kalix och ger förutsättningar till ett positivt resultat i Kalixbo, det låga ränteläget tillsammans med utförda amorteringar bidrar.

KIAB har planerade underhållsåtgärder som kommer att utföras under hösten, vilket ger en differens mellan periodens redovisade resultat och helårsprognosen. I maj rasade en del av ett tak på fastigheten Karlsborg 3:10. Detta resulterade i att bolaget var tvungna att skriva ned en del av fastigheten med 720tkr. Arbete för att återuppbygga lokalen pågår.

KNC har en stabil situation i verksamheten, men samtidigt små möjligheter att öka intäkterna, 100 % av uthyrningsbar yta är för närvarande uthyrd. Den höga skuldsättningen samt ett växande underhållsbehov är faktorer som inte pekar mot balans i ekonomin.

Den fastighet, brandstationen, som förvaltas av BKAB är till 100 % uthyrd till Kalix Kommun som har ett långsiktigt behov av lokalen. Bolaget har inga finansiella kostnader i dagsläget. Största hotet är oförutsedda händelser gällande fastigheten såsom reparationer eller underhåll.

Kalix kommunföretag AB's likvidation slutförs under hösten.

(mkr)	Resultat per	Resultat per	Prognos	Resultat
	19-08-31	18-08-31		
Kalix kommun	46,9	55,4	4,1	8,0
Stiftelsen Kalixbostäder	9,9	10,4	15,4	14,7
Kalix Kommunföretag AB	0,0	-1,3	0,0	-0,1
Kalix Industrihotell AB	0,8	1,2	-0,8	-0,7
Kalix Nya Centrum KB	-0,4	0,0	-0,9	-0,7

(mkr)	Resultat per	Resultat per	Prognos	Resultat
Brandstationen Kalix 21:1 AB	0,1	-	0,1	0,1

1.3 Investeringsredovisning

Nämnd/styrelse	Inkomster	Utgifter	Netto-investering	Netto-budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	0,0	0,7	0,7	5,9	5,2
Utbildningsnämnden	0,0	1,3	1,3	5,8	4,5
Samhällsbyggnadsnämnden	-9,3	44,2	34,9	84,1	49,2
Fritids- och Kulturnämnden	0,0	1,2	1,2	3,1	1,9
Socialnämnden	0,0	0,8	0,8	4,5	3,7
Summa nämnder/styrelse	-9,3	48,2	38,9	103,4	64,5

Investeringsutfall, netto (mkr)

Verksamhetsområde/år	19-08-31	18-08-31
Gemensam kommunadministration	1,1	0,9
Arbete och näringsliv	0,0	0,2
Mark och bostäder	13,4	1,2
Kommunikationer	2,0	1,6
Fritid och kultur	2,9	4,4
Energi, vatten och avfall	9,0	8,1
Barn och utbildning	8,5	8,3
Socialomsorg och vård	1,2	1,7
Miljö och samhällsskydd	0,8	1,2
Periodens resultat	38,9	27,6

1.4 Resultaträkning

1.4.1 Resultaträkning kommun

Belopp i mkr	Not	Resultat per	Resultat per	Budget	Prognos	Resultat
KOMMUN		19-08-31	18-08-31	2019	2019	2018
Verksamhetens intäkter		191,6	198,1	327,5	375,5	295,7
Verksamhetens kostnader		-806,2	-794,2	-1 299,4	-1 353,5	-1 256,9
Avskrivningar		-41,4	-37,4	-65,2	-65,2	-63,6
Verksamhetens nettokostnader		-656,0	-633,5	-1 037,1	-1 043,2	-1 024,8
Skatteintäkter	1	530,2	518,0	794,0	795,4	775,7
Generella statsbidrag och utjämning	2	168,2	172,4	261,7	252,3	259,2

<i>Belopp i mkr</i>	Not	Resultat per	Resultat per	Budget	Prognos	Resultat
Verksamhetens resultat		42,4	56,9	18,6	4,5	10,1
Finansiella intäkter	3	10,6	3,0	3,4	4,6	7,1
Finansiella kostnader	4	-6,1	-4,5	-11,0	-5,0	-10,3
Resultat efter finansiella poster		46,9	55,4	11,0	4,1	6,9
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Årets resultat		46,9	55,4	11,0	4,1	6,9

1.4.2 Resultaträkning specifikation Vatten och avlopp

Resultaträkning VA-enheten, tkr	19-08-31	18-08-31
Verksamhetens intäkter	31 105,6	28 010,5
Verksamhetens kostnader	-20 051,1	-18 351,7
Avskrivningar	-8 781,9	-7 021,1
Verksamhetens nettokostnader	2 272,6	2 637,7
Finansiella intäkter	57,4	47,8
Finansiella kostnader	-50,5	-62,3
Internränta	-2 099,9	-2 435,1
Resultat efter finansiella poster	179,6	188,1
Extraordinära poster	0	0
Resultat	179,6	188,1

1.5 Balansräkning

1.5.1 Balansräkning kommun

Kommun	Not	Resultat	Resultat	Resultat
<i>Belopp i mkr</i>		19-08-31	18-08-31	18-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		0,5		0,3
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5	866,1	856,1	867,2
Maskiner och inventarier	6	91,8	81,4	94,7
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	10,1	1,9	4,6
Finansiella anläggningstillgångar	7	89,6	82,5	83,0
Summa anläggningstillgångar		1 058,1	1 021,9	1 049,8
Bidrag till infrastruktur		0	0	0
Omsättningstillgångar				
Förråd m.m.		3,4	3,8	3,9
Fordringar	8	113,9	103,5	111,4
Kortfristiga placeringar				

Kommun	Not	Resultat	Resultat	Resultat
Kassa och bank	9	135,8	175,6	143,9
Summa omsättningstillgångar		253,1	282,9	259,2
SUMMA TILLGÅNGAR		1 311,2	1 304,8	1 309,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Årets resultat		46,9	55,4	6,9
varav förändr redov.princip				-1,1
Resultatutjämningsreserv		40,9	40,9	40,9
Övrigt eget kapital		579,8	569,0	572,9
varav förändr redov. princip, verkligt värde pensionsmedel				10,1
varav förändr redov.princip, återföring uppskrivn Kommuninvest				-6,3
Summa eget kapital		667,6	665,3	620,7
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		59,5	60,1	59,2
Andra avsättningar	10	1,0	16,0	6,6
Summa avsättningar		60,5	76,1	65,8
Skulder				
Långfristiga skulder	11	347,6	354,2	348,0
Kortfristiga skulder	12	235,5	209,2	274,5
Summa skulder		583,1	563,4	622,5
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 311,2	1 304,8	1 309,0
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Panter och därmed jämförliga säkerheter	13	840,3	774,6	840,4
Ansvarsförbindelser				
<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i>		362,9	374,5	365,7
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>		88,0	90,9	88,7
Summa borgensåtagande och ansvarsförbindelser		1 291,2	1 240,0	1 294,8

1.5.2 Balansräkning specifikation Vatten och avlopp

Balansräkning, VA-enheten, tkr	19-08-31	18-08-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		

Balansräkning, VA-enheten, tkr	19-08-31	18-08-31
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekniska anläggningar	375 931,8	372 828,7
Maskiner, inventarier	4 238,7	4 238,7
<i>Summa anskaffningsvärde</i>	<i>380 170,5</i>	<i>377 067,4</i>
Ackumulerade avskrivningar		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-223 366,8	-208 844,3
Maskiner, inventarier	-3 772,5	-3 713,6
<i>Summa ackumulerade avskrivningar</i>	<i>-227 139,3</i>	<i>-212 557,9</i>
Summa anläggningstillgångar	153 031,2	164 509,5
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Kundfordringar VA*)	11 334,6	1 055,6
Summa tillgångar	164 365,8	165 565,1
<i>Eget kapital</i>		
IB eget kapital	-15 543,0	-11 991,0
Resultat	179,6	188,1
Eget kapital	-15 363,4	-11 802,9
Skulder		
Skulder Kalix kommun, leverantörsskulder mm	179 729,2	177 368
Summa eget kapital och skulder	164 365,8	165 565,1

1.6 Noter (mkr)

Not 1.

	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Skatteintäkter			
Preliminära skatteintäkter	535,2	519,4	779,0
Definitiv slutavräkning, föregående år	0,5	0,0	-2,3
Prognos innevarande års slutavräkning	-5,4	-1,4	-1,0
Summa skatteintäkter	530,3	518,0	775,7

Not 2.

	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Statsbidrag o utjämning			
Inkomstutjämning	95,7	97,2	145,9
Strukturbidrag	32,3	32,6	48,9
Regleringsbidrag/avgift	8,9	1,7	2,5
Kostnadsutjämningbidrag/avgift	-4,6	2,1	3,2
LSS-utjämning	9,9	11,5	17,3
Fastighetsavgift	18,9	18,7	32,5
Prognos förändring fastighetsavgift	3,2	3,0	
Generella bidrag staten			
Välfärdsmiljoner	3,9	5,5	8,2

Boverket	0,0	0,0	0,7
Summa statsbidrag	168,2	172,4	259,2

Not 3.

Finansiella intäkter	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Utdeln aktier o andelar	1,7	2,8	2,8
Reavinster pensionsmedel	1,2	0,0	0,8
Förändring finans. instrument verkligt värde	6,4	0,0	2,0
Ränteintäkter	0,4	0,1	0,3
Borgensavgift, kommunal borgen	0,8	0,1	1,2
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,0	0,0
Summa finansiella intäkter	10,6	3,0	7,1

Not 4.

Finansiella kostnader	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Orealiserad förlust finans.anl. tillg	-2,3	0,0	-3,1
Räntekostnader, långfristiga lån	-1,8	-1,9	-2,8
varav Räntekostnader: räntesäkring swap	-0,6	-1,3	-2,0
Räntekostnader, pensioner	-1,3	-1,0	-1,6
Räntekostnader finansiell leasing	-0,4	-0,4	-0,6
Realisationsförluster, pensionsplaceringar	0,0	0,0	0,0
Övriga räntekostnader, bankavgifter	-0,3	-0,2	-0,6
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	0,0	-0,9	-1,6
varav jämförelsestörande post	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-6,1	-4,5	-10,3

Not 5.

Fastigheter och anläggningar	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Markreserv	23,5	24,1	23,7
Verksamhetsfastigheter	299,0	299,5	304,1
Fastigheter för affärsverksamhet	333,3	323,7	323,0
Publika fastigheter (vägar, parker mm.)	181,7	179,6	185,9
Fastigheter för annan verksamhet	24,8	15,6	15,6
Påg. projekt Bostadsbyggande, Centrumskolan utbyggnad, Flyttbostugor, Manhemsskolan nytt tak, Fiberproj Töre (2018)*	13,5	15,1	19,0
Övriga fastigheter	0,5	0,5	0,5
Summa fastigheter och anläggningar	876,2	858,0	871,8

* Rätt kontoklass för Fiberprojekt Töre fram t.o.m. 20181231. Adderad på raden för fastigheter för affärsverksamhet fr.o.m. 20190101

Not 6.

	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Maskiner och inventarier			
Maskiner	10,7	7,2	11,6
Inventarier	56,8	56,4	61,7
Transportmedel	24,3	17,8	21,4
Summa maskiner och inventarier	91,8	81,4	94,7

Not 7.

	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier	0,6	0,6	0,6
Aktier o andelar kommunkoncernen	22,6	23,3	22,6
Andelar ej kom koncernftg	8,3	14,6	14,6
Återföring uppskrivning Kommuninvest			-6,3
Värdepapper	0,1	0,1	0,1
Pensionsmedelsförvaltning	50,3	35,3	36,1
Byte redovisningsprincip, förändr verkligt värde 2018			-1,1
Byte redovisningsprincip, förändr verklig värde före 2018			10,1
Fonder*	0,9		
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1
Grundfondkapital	5,0	4,3	4,3
Övriga långfristiga fordringar	1,7	2,0	1,8
Långfristig fordran kommunala bolag	0,0	2,2	0,0
Summa finansiella anläggningstillg.	89,6	82,5	82,9

*Ny post 2019, har ingått i Bank not 9, då till anskaffningsvärde.

Not 8.

	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	23,5	14,9	11,0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	35,5	37,3	39,0
Fordran kommunal fastighetsavgift	16,2	11,5	13,1
Mervärdesskatt	10,6	7,1	30,1
Betald prelskatt enligt F-skattesedel	24,3	24,2	14,0
Fordringar Migrationsverket	0,0	5,4	2,9
Diverse kortfristiga fordringar	3,7	3,0	1,3
Summa kortfristiga fordringar	113,9	103,5	111,4

Not 9.			
Likvida medel	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Kassa	0,3	0,2	0,2
Plusgiro	4,2	0,4	1,8
Bank	131,3	175,0	141,8
Summa likvida medel	135,8	175,6	143,8

Not 10.			
Andra avsättningar	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Avsättning för återställande av deponi*	-6,6	-17,6	-6,6
Varav: Redovisat värde vid årets början	-6,6	-17,6	-17,6
Nya avsättningar	0,0	-0,2	-0,3
Ianspråktaga avsättningar	5,5	2,8	11,3
Outnyttjade belopp som återförts	0		0,0
Förändring av nuvärdet			**
Utgående avsättning	-1,0	-15,0	-6,6
Avsättning för återställande av lokaler		-1,0	0,0
Summa andra avsättningar	-1,0	-16,0	-6,6

*) Avsättningen avser återställande av deponin på Näsbyn 28:6. Återställandet påbörjades år 2013 och pågår i olika faser fram till och med år 2021 (år 2022 reservår) enligt plan 2018. Under 2019 planeras all kvarvarande avsättning att nyttjas och projektets etapp 2 avslutas.

** som diskonteringsränta användes SKL's internränta. 2018 och 2019 var den 1,5%.

Eftersom all avsättning beräknas att används 2019 räntebäras inte avsättningen per 190831.

Not 11.			
Långfristiga skulder	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Ingående låneskuld	-275,5	-280,5	-280,5
Nyupplåning under året	0,0	0,0	0,0
Finansiell leasing	-13,7	-13,2	-17,0
Årets amorteringar		0,0	
Omklassificering nästkommande års amortering			5,0
Omklassificering kortfrist del leasingsskuld			4,8
Skuld anlägg.avg/anslutningsavgift	-6,7	-5,8	-6,1
Skuld anlägg.avg/anslutningsavgift upplösn	0,5	0,3	0,2

Investeringsbidrag	-54,3	-57,1	-57,5
Statliga investeringsbidrag, upplösning	2,1	2,1	3,2
Summa långfristiga skulder	-347,6	-354,2	-347,9

* varav omklassificering till kortfristig skuld på grund av beslut om årlig amortering med 5,0 mkr

Not 12.

	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Kortfristiga skulder			
Amorteras år 2019	-10,0	-5,0	-10,0
Kortfristig del leasingskuld	-4,8	-3,3	-4,8
Kortfristiga skulder kommunala bolag	-37,7	-38,9	-38,1
Övriga kortfristiga skulder	-5,3	-1,6	-2,5
Leverantörsskulder	-25,1	-13,1	-41,1
Mervärdesskatt	-4,9	-3,3	0,0
Upplupna leverantörsskulder	-11,5	-15,6	-33,2
Upplupen personalens källskatt	-13,4	-12,6	-12,4
Upplupna personalkostnader	-35,2	-34,7	-54,8
Upplupna arbetsgivaravgifter	-16,1	-15,5	-14,8
Upplupna pensionskostnader	-18,2	-17,3	-24,3
Upplupen löneskatt	-31,3	-28,7	-20,9
Upplupna räntekostnader	-0,4	-0,4	-0,2
Förutbetalda skatter	-5,9	-4,7	-6,7
Förutbetalda hyresintäkter	-0,6	-0,7	-1,3
Förutbetalda intäkter	-15,2	-13,7	-9,4
Summa kortfristiga skulder	-235,5	-209,2	-274,5

Not 13.

	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Helår 2018
Panter och liknande säkerheter			
Donationsfonder	0,0	0,0	0,0
Kommunal borgen:			
Egna hem	-0,6	-0,9	-0,6
Bostadsrättsföreningar	-48,2	-49,5	-48,2
Borgen kommunala bolag:			
KIAB	-158,2	-139,2	-158,2
Stiftelsen Kalixbo	-483,5	-421,5	-483,5
KB Kalix Nya Centrum	-142,1	-142,1	-142,1
Kalix Stadsnät Kalixnet AB	0,0	0,0	0,0
Föreningar och organisationer	-0,1	-0,3	-0,1
Övrig borgen:			
Kalix Golf AB	0,0	-13,2	0,0
Fastighets AB NIVI	-7,7	-7,9	-7,7
Summa panter och säkerheter	-840,3	-774,6	-840,3

1.7 Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) som gäller från och med 2019 och i överensstämmelse med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, samt god redovisningssed. Om avvikelse skett anges det nedan.

Redovisningsprinciperna är ändrade jämfört med årsbokslutet 2018, vilket har medfört att nya jämförelsetal för årsbokslutet 2018 har tagits fram. Sammanställda räkenskaper ingår inte i delårsrapporten med hänvisning till RKR R17 Delårsrapport.

Materiella anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningskostnaden. Eventuella investeringsbidrag bokförs som en långfristig skuld. Investeringsbidraget aktiveras i driften, bland verksamhetens intäkter under 20 respektive 25 år. Avskrivningar sker således på tillgångarnas bidragsfinansierade del men motsvarande bidrag intäktsförs också under en längre tidsperiod.

Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärde. Avskrivning påbörjas i stor utsträckning månaden efter att investeringen aktiverats. Större, sammanhållna investeringsprojekt däremot innevarande år då anläggningen anskaffats och tagits i bruk. Kommunen tillämpar komponentavskrivning enligt RKR's rekommendation R 4 för sina fastigheter, va, gator och vägar. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. De kommunala bolagen tillämpar andra avskrivningsmetoder på sina anläggningstillgångar.

Anslutningsavgifter för vatten/avlopp samt fibernätet bokförs som en långfristig skuld. Sedan intäktsförs anslutningsavgiften under en 25-årsperiod.

Arbetsgivaravgifter tillsammans med avtalsförsäkringar och den kollektivavtalade pensionen debiteras förvaltningarna i form av procentuella personalomkostnadspålägg. År 2019 debiteras 39,15% enligt SKL's, Sveriges kommuner och landstings, rekommendation.

Avsättningar (för återställande av deponi i förekommande fall) regleras i RKR R9. Kommunen har en avsättning för återställande av deponi. Denna avsättning redovisas i balansräkningen då kommunen har en befintlig förpliktelse att återställa deponin och ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen. Under 2019 beräknas etapp 2 vara klar och avsättningen kommer att upplösas.

Exploateringsmark har redovisats som anläggningstillgång med undantag för de tomter som finns i kommunens tomträttskatalog där avsikten är att sälja dessa. Kommunen gör delvis avsteg från rekommendationen i denna redovisning eftersom att det i kommunen historiskt saknats efterfrågan på mark. Att bedöma ett marknadsvärde som avviker från bokfört anskaffningsvärde är svårt. Gällande tomtmarken finns ett försäljningspris angivet i katalogen och detta har jämförts med bokfört värde på marken delat på den aktuella ytan. Det senare värdet är lägre och det värde som har bokförts i kontoklass 147.

Finansiella anläggningstillgångar som avser pensionsmedel som avsatts av kommunen för förvaltning hos fondbolag har redovisats till det verkliga värdet på balansdagen. Jämförelsetalen för år 2018 har ändrats i enlighet med ny rekommendation.

Jämförelsestörande poster särredovisas på egen rad i resultaträkningen eller i en not till de resultatposter den berör. För att en post ska betraktas som jämförelsestörande ska inte den vara en extraordinär händelse eller transaktion men vara av ett sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet. Redovisning av jämförelsestörande poster sker för att underlätta jämförelse mellan andra perioder.

Leasingavtal som klassificerats som operationella och finansiella leasingavtal med avtalstid kortare än tre år redovisas som hyresavtal i resultaträkningen. Samtliga leasingavtal gällande fordon anskaffade under åren 2016-2019 är dock finansiella leasingavtal och redovisas som sådana enligt RKR R5.

Långfristiga skulder som fullmäktige beslutar att amortera under nästkommande år redovisas som kortfristig del av långfristig skuld.

Långfristiga skulder/Investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. De periodiseras sedan över 20 respektive 25 år. Detta har tillämpats sedan år 2010. Från och med år 2019 kommer investeringsbidragens periodisering att anpassas till den underliggande investeringens komponenters avskrivningstid.

Nedskrivning av värdet på en materiell anläggningstillgång stadgas genom RKR R6.

Pensionsförpliktelser redovisas enligt den blandade modellen. Det innebär att pensionsskulden intjänad efter 1998-01-01 samt all garanti- och visstidspension har bokförts som en avsättning för pensioner i balansräkningen. Förändringen av skulden har bokförts bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Pensionsskulden som har intjänats till och med 1997-12-31 redovisas som ansvarsförbindelse. Utbetalningar av förmåner intjänade före år 1998 redovisas däremot bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen.

Semesterlöneskuld och okompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld. Förändringen av skulden har bokförts bland verksamhetens kostnader under året vid tertiälsbokslutet per sista augusti samt därefter vid helårsbokslutet per sista december.

Skatteintäkter har periodiserats och redovisats det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. Det innebär att kommunen i boksluten för år 2019 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2018 och en preliminär slutavräkning för 2019. Vid delårsrapportens framställan används den prognos Sveriges kommuner och Landsting presenterade i cirkulär 19:35 2019-08-22.

Särskild löneskatt på pensionskostnader har periodiserats och redovisats enligt samma principer som gäller för redovisning av pensioner enligt den kommunala redovisningslagen, den blandade modellen. Detta innebär att såväl de pensionsförpliktelser som redovisats som avsättning i balansräkningen som de pensionsförpliktelser som anges som ansvarsförbindelse inkluderar den särskilda löneskatten.

Personalredovisningen innehåller övergripande statistik för Kalix Kommun avseende personal samt kostnader kopplat till personal. Redovisningen görs på ett kommunövergripande plan för att ge en bild av Kalix kommuns organisation utifrån ett personalperspektiv.

Antalet anställda redovisas genomgående i "antal årsarbetare", d.v.s. antalet anställda omräknat till antal heltider. En person med 75 % sysselsättningsgrad räknas då som 0,75 årsarbetare, två personer med vardera 50 % sysselsättningsgrad räknas som sammanlagt 1,0 årsarbetare o.s.v.. Årsarbetare som nyckeltal ger en tydligare bild sett till hur mycket arbete som utförs.

Vidare bör det noteras att personalstatistiken i denna redovisning kategoriserar de anställda som antingen tillsvidareanställda eller månadsavlönade. Till gruppen månadsavlönade räknas all personal som har en anställning där vi betalar månadslön, vilket alltså innefattar såväl tillsvidareanställda som tidsbegränsat anställda, bortsett från vilande anställningar. I denna statistik räknas dock inte timavlönad personal in. Tillsvidareanställda innefattar alla tillsvidareanställningar i Kalix kommun och här räknas även vilande anställningar in i statistiken.

Personalstatistiken avser endast beskriva vilka anställningar vi har i vår organisation. Hur dessa anställningar enskilt påverkar kostnader är en fråga som inte besvaras utifrån våra statistikverktyg, däremot görs en budget- och resultatanalys i varje enskild förvaltnings verksamhetsberättelse. I personalredovisningen ges en analys på ett övergripande plan utifrån resultatet för kommunen som helhet.

Det kan upplevas som missvisande att en person som anställts av Kalix kommun och delvis bekostas med någon form av anställningsstöd eller lönebidrag likafullt räknas in i personalstatistiken som vilken anställd som helst. Samma sak gäller för personer som exempelvis är tjänstlediga under en längre period. Deras anställning kommer att finnas med i statistiken trots att de inte utför arbete eller utgör en kostnad för Kalix kommun. Deras ersättare/vikarie kommer också att synas som en anställning, varför det i vissa fall ser ut som om en ökning skett fast verksamheten kanske i själva verket håller sig inom sin givna

budgetram. Det är därför viktigt att poängtera att personalredovisningen inte tar hänsyn till budgeterad personal, utan enbart ser till vilka anställningar som finns registrerade i vårt lönesystem.

2 Kommunstyrelsen

2.1 Delårsrapport Kommunstyrelsen

Ordförande:	Tommy Nilsson
Kommundirektör:	Maria Henriksson
Behandlad i Kommunstyrelse:	23 september 2019

2.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	75 385
Kapitalkostnader	459
Helårskostnader	71 784
Budgetavvikelse	4 060
Budgetavvikelse i % av årsbudget	5,4 %

Driftredovisning

tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Arbetsgivarenheten	8 516	8 649	-133	100
Ekonomienheten	4 609	4 313	296	0
Kommundirektör	9 360	8 757	603	0
Näringslivsenheten	2 978	2 558	420	100
Stab	10 036	9 064	972	750
Övrig verksamhet	14 988	10 971	4 018	3 110
Summa nettokostnader	50 487	44 312	6 176	4 060

Periodens resultat och helårsprognos

Kommunstyrelsens verksamheter prognostiserar som helhet ett överskott på nästan 4,1 mkr på helåret medan perioden visar ett överskott på 6,2 mkr.

Arbetsgivarenhetens periodresultat uppgår till -133 tkr medan helårsprognosen är +100 tkr. Arbetsgivarenheten har planerat årets friskvårdsaktiviteter gällande friskvårdssatsningen. Ett bra program har skapats och det beräknade överskottet blir vid årets slut 100 tkr. Övriga verksamheter inom enheten prognostiseras kunna nå en budget i balans vid årets slut.

Ekonomienheten visar ett överskott på 296 tkr på perioden och räknar med en budget i balans på helåret på grund av tillkommande kostnader under årets sista tertial. Uppgradering av kommunens prognosverktyg Budget och Prognos kommer att ske under oktober. Pendlingsbidragen utbetalas i större utsträckning sedan höstterminen startat, och prognosen är att nyttjandet av detta bidrag ökar. Vikariekostnaden på enheten har hållits nere under sommaren, men en tillfällig förstärkning sker under första halvan av september.

Verksamheterna under *Kommundirektören* ger ett överskott på 603 tkr mot budget per augusti medan helårsprognosen är en budget i balans. Periodöverskottet beror främst på en medveten återhållsamhet gällande medel avsatta för aktiv utveckling och bevakning samt

utbildning. Dessa medel används från och med juni och under resten av året, för att täcka de kostnader som den nya säkerhetsorganisationen innebär. Från och med år 2020 finns särskilda medel avsatta i budget för säkerhetsorganisationen.

Näringslivsenheten visar ett överskott på 420 tkr på perioden, fördelat på mindre överskott på nästan samtliga ingående verksamheter. Prognosen är dock att medlen förbrukas under hösten. Utfallet för verksamheten Landsbygdsutveckling beror på söktrycket från byaföreningar i kommunen. År 2018 var utfallet lågt, baserat på detta görs en försiktig prognos om ett kvarvarande överskott år 2019 för Näringslivsenheten på 100 tkr gällande denna verksamhet.

Periodavvikelsen för enheten *Stab* innebär ett överskott på 972 tkr medan helårsprognosen uppgår till 750 tkr. Det beräknade överskottet härrör till IT och stadsnätet. Arbete pågår med att komma ikapp gällande underhåll. De första stegen som tas nu under innevarande år innebär inte lika höga kostnader som under kommande år, och därmed beräknas ett överskott ännu finnas i slutet på år 2019 även om arbete kommer att ske under hösten.

Området *Övriga kostnader* har ett överskott på perioden med 4 018 tkr medan helårsprognosen uppgår till +3 110 tkr. Verksamheter med större avvikelser är bland annat Budgetposten KS till förfogande som har drygt 800 tkr i kvarstående medel för innevarande år. Denna post är inte inräknad som ett plus vid årets slut. Om inga nya beslut fattas under hösten, kommer dock denna budgetpost att utgöra en positiv helårsavvikelse.

Kalix Industrihotell AB (KIAB) har såhär långt in på året en positiv prognos gällande deras utfall år 2019. Om denna prognos kvarstår behövs ingen kapitaltäckning till bolaget i slutet på året, och budgetposten på 1 000 tkr kvarstår orörd.

Valnämnden har tilldelats en budget på 50 tkr gällande år 2019, nettokostnader i samband med valet i maj 2019 beräknas uppgå till ca 200 tkr, därav prognostiseras -150 tkr här.

Beslut har fattats av utvecklingsutskottet om att inte dela ut elitsponsring, utifrån det rådande ekonomiska läget i kommunen. Därmed kommer inte budgetposten på 200 tkr att användas under år 2019.

Lönerevision gällande år 2019 är klar för personalen inom Kommunstyrelsens område, vid avstämning mot tilldelad lönepott vid årets början finns ett mindre plus kvar på 135 tkr. Under Kommunstyrelsen ligger även 1 076 tkr kvar i ofördelad central lönepott för hela kommunen gällande år 2018, motsvarande pott för år 2019 uppgår till 1 325 tkr. Till största del är lönerevisionen nu även färdig för kommunen i helhet, och dessa potter prognostiseras utgöra ett överskott år 2019. År 2020 ligger pottarna kvar i budget och kan användas under kommande år.

Det finns även ett antal budgetposter som innebär prognostiserade mindre negativa helårsavvikelser under *Övriga kostnader*. Dessa är ökade kostnader för politikerarvoden, främst under kommunfullmäktige, ökade kostnader för E-nämnden, partistöden samt budgetposten för medlemsavgifter till Sveriges kommuner och landsting, SKL, och Norrbottens kommuner. Dessa adderar ihop till en prognostiserad helårsavvikelse på -475 tkr, vilken är inräknad i områdets totala prognos.

Åtgärder för en budget i balans

Kostnader följs upp och analyseras kontinuerligt. Det finns en stor restriktivitet gällande vikarietillsättning och de kostnader som verksamheterna kan påverka i form av konsultkostnader, utbildningar, resekostnader med flera.

Faktorer som kan påverka resultatet

Faktorer som kan komma att påverka det prognostiserade utfallet är att KIAB ändrar sin prognos. I övrigt är ändrade personalförhållanden, ohälsa hos personalen, tvingande uppgraderingar av programvara eller andra oförutsedda kostnader faktorer som kan påverka resultatet i negativ riktning.

Händelser av väsentlig betydelse

Bildandet av en ny säkerhetsorganisation har startats i början på sommaren, en säkerhetschef har anställts liksom en trygghets- och preventionssamordnare. Införandet av den sistnämnda tjänsten är ett viktigt initiativ bland annat i det förebyggande arbetet för att minska droganvändningen i samhället.

I näringslivs- och tillväxtfrågor arbetar näringslivsenheten över kommunala förvaltningsgränser, i samverkan med det lokala näringslivet samt med regionens olika aktörer i det företagsfrämjande systemet.

Avseende näringslivs- och tillväxtfrågor finns sedan 2018 etablerade arbetsgrupper för olika näringslivsrelaterade frågor där näringslivsenheten och berörda förvaltningar ingår. Exempel på några arbetsområden där arbetet sker över förvaltningsgränser är företagslots, markanvändning och marknadsföring för att främja inflyttning.

Under året har, med hjälp av konsultstöd, ett strategiskt arbete kunnat genomföras som resulterat i att marknadsföringsplan, kommunikationsstrategi samt platsidentitet kunnat antas. Arbetsprocessen har involverat delaktighet från näringsliv, föreningar och privatpersoner.

Fordonssamordnare har anställts inom Stab för uppföljning och planering av hela kommunens fordonspark.

Arbetsgivarenheten arbetar under året med införandet av digitala anställningsavtal, vilket kommer att effektivisera processerna runt detta arbetsmoment.

Kommundirektören har gjort stora utredningar gällande Kalix Folkets Hus, Golfverksamhet i Kalix, Sommarfesten samt lett arbetsgruppen med utredningen Framtidens idrottsanläggningar. Utredningarna har presenterats under perioden och utgör underlag i de politiska beslutsprocesserna.

Parallellt med vårens budgetberedning för nästkommande år har arbete skett med genomlysningar av Social- och Samhällsbyggnadsnämndens verksamhet utifrån ett ekonomiskt perspektiv. En arbetsgrupp från kommunledningsförvaltningen bestående av kommundirektören, ekonomichefen, respektive förvaltningsekonom samt en samordnare har arbetat med detta tillsammans med förvaltningscheferna i de berörda förvaltningarna.

IT-reinvesteringar har genomförts med ny servermiljö och backupsystem. Stadsnätet har påbörjats vad avser dokumentation och inmätningar samt åtgärder avseende "Robust fiber".

MSB-åtgärder avseende IT-teknik för ledningsplats samt säkerhet i serverrummen har påbörjats.

Kansliet har arbetat med EU-valet som genomfördes i maj månad.

2.1.2 Investeringsredovisning

(tkr)	Årsbudget	Helårsprognos	Avvikelse
Kontorsinventarier	800	800	0
IT-reinvesteringar	950	950	0
IT-system	1 300	0	1 300
Från 2018: MSB Åtgärder	1 471	1 471	0
Från 2018: Data- och telekommunikation	1 394,4	0	1 394,4
Totalt:	5 915,4	3 221	2 694,4

En modell utarbetas gällande bredbandsutbyggnad på landsbygden för åren 2020-2022. Detta arbete beräknas därmed inte att komma igång under år 2019, därför kan budgetposterna för IT-system samt Data-och telekommunikation komma att begäras överflyttade till nästkommande år. I övrigt är prognosen att använda tilldelade budgetmedel.

2.1.3 Uppföljning åtgärdsprogram

Restriktivitet med vikarieanskaffning: ekonomienheten anställde inte en sommarvikarie i år, utan kunde lösa sommarens bemanning med befintlig personal som fördelade sin semester under en längre tidsperiod.

Förslag till Resepolicy har utarbetats av arbetsgivarenheten.

Stor restriktivitet gällande fortbildning och resor råder. Vid nödvändig fortbildning tillämpas exempelvis att endast en medarbetare deltar och sedan överförs den nya kunskapen till berörda kollegor vid hemkomst.

Det är inte helt lätt att göra en korrekt analys av vad besparingen i kronor är av åtgärdsprogrammet, men vid en direkt jämförelse av Kommunstyrelsens rese-, kurs- och representationskostnader under perioden april-augusti (åtgärdsprogrammet beslutades i kommunfullmäktige den 15 april) mellan åren 2018 och 2019 så är de totala kostnaderna 146 tkr lägre under perioden år 2019 vilket innebär en minskning av kostnaderna med 24 procent.

Vid en likartad jämförelse gällande förbrukningsmaterial, exklusive IT-material där inköp härrör till stadsnätets verksamhet, ses också en minskning av inköpen under perioden april-augusti. Kostnaderna är 153 tkr och 32 procent lägre under perioden år 2019 jämfört med samma period år 2018.

3 Fritids- och kulturnämnden

3.1 Delårsrapport Fritids- och Kulturnämnden

Ordförande:	Britt-Inger Nordström
Förvaltningschef:	Karl-Göran Lindbäck
Behandlad i Fritids- och Kulturnämnden:	20191003

3.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	34 872
Kapitalkostnader	6 484
Helårskostnader	41 356
Budgetavvikelse	0

Budgetavvikelse i % av årsbudget

Driftredovisning

	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Fritids- och kulturchef	18 601	17 743	857	55
Fritidsgården Frizon	100	142	-42	0
Enhet Kultur	3 103	2 588	515	25
Enhet Fritid	3 506	4 196	-689	-296
Föreningsstrateg	2 720	2 612	108	245
Summa nettokostnader	28 030	27 281	749	29

Periodens resultat och helårsprognos

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar ett överskott på 29 tkr för helåret.

Fritids - och kulturchefens utfall för perioden är ett överskott med 857 tkr. Överskottet beror dels på en sjukskrivning, men även åtstramningar för 2019. Alla evenemangen för sommaren är inte helt sammanställda ekonomiskt, genomgång pågår. Prognosen för helåret är 55 tkr.

Fritidsgården Frizon håller en budget i balans på helåret, men periodens utfall visar ett underskott på 42 tkr.

Enhet kulturs prognos pekar på ett överskott med 25 tkr för helåret. Överskottet beror främst på åtstramningar för 2019. Periodutfallet på 515 tkr beror främst på att fakturor ej inkommit.

Enhet fritids prognos för helåret visar ett underskott med 296 tkr. Underskottet beror främst på merkostnader för evenemang till exempelvis större skidtävlingar som påverkar driften och personalkostnader. Ökade personalkostnader beror även på merarbete med issprickor på IP. Effektiviseringar inom olika verksamheter sker. Periodutfallet visar på ett underskott på 689 tkr.

Föreningsstrategen prognostiserar för perioden en positiv budgetavvikelse med 108 tkr. Det

beror främst på att ansökningar för föreningsstöd minskat, till exempel lönebidragsstöd till föreningar. Antalet tjänster i föreningarna har minskat från föregående år motsvarade 100 tkr. Minskningen gäller ej föreningsstödet 7-20år. Stöd till folketshusföreningar har minskat, idag finns tre aktiva mot förra årets fem. Prognosen för helåret pekar på ett överskott på 245 tkr.

Åtgärder för en budget i balans

Kontinuerlig analys av budgetutfall. Effektiviseringar görs vid behov.

Faktorer som kan påverka resultatet

Fritids- och kulturnämnden ser följande faktorer som kan påverka prognosen:

De olika verksamheterna inom Fritids-och kulturnämndens områden kan medföra extra kostnader utöver budget. Intäkterna kan påverkas av minskat eller ökat nyttjande av kultur- och fritidsanläggningarna. Arbete pågår med att se över kostnader och intäkter i och med kommande effektiviseringar.

Händelser av väsentlig betydelse

Vera Vinter utsågs till Kalix AIR 2019. Många uppdrag utför hon under året.

Genomfört ett informations och dialogmöte - kultur som bland annat innehöll en presentation av nämndens ledamöter och vilka frågor som de anser är viktiga inom kulturområdet. Region Norrbotten informerade om temaår "kulturarv 2019". Föreningar och organisationer i Kalix kommun som arbetar med kultur bjöds in. Träffen lockade 44 deltagare (*nytt rekord?*) och 12 politiker och tjänstepersoner.

Kronprinsessan Victoria besökte Kalix den 20 mars och genomförde en så kallad landskapsvandring. Det blir då den 17:e av 25 vandringar som kronprinsessan genomför i Sveriges samtliga landskap. "Vandringen" genomfördes på skidor på Kalix nationalälv. Färden startar nedanför Filipsborg klockan 11.00 och avslutas på Vassholmen klockan 15.00.

Ansökt och fått beviljat 346 096 kr i stadsbidrag från Socialstyrelsen till avgiftsfria sommarlovsaktiviteter för barn och unga 6-15 år.

Strandruset genomfördes i samarbete med Morjärvs SK, Team Sportia, Nova/TC och Föreningen Härtlung Kalix, onsdag 6 juni med cirka 100 deltagare. Dessutom deltog många barn i Barnruset.

Lilla Midnattsolstrampen genomfördes i samarbete med Morjärvs SK, som en del av sommarfesten, måndag 15 juli med 90 deltagare.

·Erbjudit gratis sommarlovsaktiviteter i samarbete med lokala föreningar och studieförbund under perioden 15 juni – 17 augusti. Barn och unga 6-15 år har kostnadsfritt fått prova på ett brett utbud av kultur- och fritidsaktiviteter som t.ex. målarverkstad, pyssel, bad på Strandängsbadet, dans, fotboll, fiskdamm, stenålderskul, och olika hästaktiviteter.

Kulturnatta 7 juni.

Konsert med Carola på Vassholmen 30/6.

Visfestival på Vassholmen 27 juli.

Sommarfesten 13-21 juli. Stor succé publikmässigt, publikrekord. Vädret var fantastiskt. Uteteater på en äng, uppträdanden på Strandängarna, tivoli, mm. Vassholmsdagen avslutade Sommarfesten.

Arrangerat en friskvårdsmässa i Kalix Folkets hus den 27/4 med temat friskvård hela livet. En välbesökt mässa som lockade 48 utställare och dessutom erbjöd besökare att ta del av 11 olika föreläsningar.

Exempel på arrangemang i Folkets hus: Esteter och KAMU, Vera Vinter, Anna Bergendahl, Vårforeställning Kulturskolan, dansavslutningar, Manhemsskolans Rockkonsert, Jesse Hutchinson, Stacie Collins, teater mm.

Upphandling av ny ismaskin.

FoK:s personal hyrs ut till golfbanan. Nystart av banan.

Fritidsgården Frizons personal börjar att arbeta efter Activity-Equality i januari. Arbetsmodellen är aktivitetsbaserad och ska stärka preventionsrollen Frizon har för målgruppen och till samhället. Metoden erbjuder personalen tydligt uppsatta mål, metod och syftesbeskrivningar. Varje öppetid uppmuntras och utformas jämlika aktiviteter med huvudsakligen kulturella inslag med och för besökare, fokus är integration och jämställdhet. En gång per vecka utförs sedan en av dessa aktiviteter. **Under vårterminen har 13 aktiviteter utförts med 211 deltagare. 107 tjejer, 104 killar.**

Stort kulturprojekt bedrivs under våren i Frizon. Ca 70 deltagare efter ovanstående metod. Projektet är en fotovägg till Vassholmen med motiv från flottningstiden.

Besöksantal i Frizon under januari-juni är 3160 personer. Fördelningen mellan killar och tjejer är helt jämnt, 1850 killar och 1850 tjejer. Besöken har ökat med 975 personer jämfört med samma period 2018. Tjejerna står för största ökningen, 625 st.

Frizon har arbetat med Kalix Lilla Trästad under sommaren. Ledarna i Frizon är handledare till ferieungdomarna i Lilla Trästad. Ferieungdomarna är inom målgruppsåldern och besökarna är föräldrar med små barn, huvudsakligen, är det ett effektivt sätt att arbeta med prevention tidigt och skapa relationer. Aktiviteter uppmuntras, utformas och utförs inom Lilla Trästads område.

3.1.2 Investeringsredovisning

(tkr)	Årsbudget	Helårsprognos	Avvikelse
<i>Riktade medel</i>			
Pumpstation	400	400	0
Ismaskin	1 300	1 300	0
Renovering Björknäs	1 000	1 000	0
Delsumma riktade medel:	2 700	2 700	0
<i>Ram</i>			
Elljusspår byte elstolpar	70	70	0
Sportcity uppgr. kassasystem	180	186	-6
Vassholmen vht förbättringar	50	50	0
Fritidsgården vht förbättringar	50	50	0
Turistinformation inkl. showing room	50	50	0
<i>Delsumma ram:</i>	400	406	-6
Inventarier Golfbanan	80	80	0
Totalt:	3 100	3 106	-6

Årsbudgeten för Fritids -och kulturförvaltningens investeringar uppgår till 3100 tkr, varav 2700 tkr är riktade och 400 tkr i ramen. För perioden har investeringar för Turistinformation inkl showing room samt Ismaskin ännu inga kostnader. Resterande investeringar är påbörjade.

Fritids- och kulturförvaltningen har fått sin investeringsbudget utökad med 80 tkr för köp av inventarier från Kalix golf AB:s konkursbo enligt beslut Kommunfullmäktige §62 20190415, dnr 2109-00159 04. Investeringsbudgeten för inventarier Golfklubben motsvarar köpeskillingen, enligt beslutet.

3.1.3 Uppföljning åtgärdsprogram

Fritids- och kulturförvaltningen är återhållsamma i all sin verksamhet.

Nedskärningar som redan genomförts 2019 är Fattenborgs guidade turer, minskad övertid för personal i fritids- och idrottsanläggningarna och leasingavtal för en bil har sagts upp. Det är restriktivitet för fortbildning

4 Utbildningsnämnd

4.1 Delårsrapport Utbildningsnämnden

Ordförande:	Sven Nordlund
Förvaltningschef:	Charlotte Sundqvist
Behandlad i Utbildningsnämnden:	2019-10-04

4.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	357 892
Kapitalkostnader	11 983
Helårskostnader	367 772
Budgetavvikelse	2 103

Budgetavvikelse i % av årsbudget

Driftredovisning

tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Barnomsorg	39 951	37 299	2 273	2 168
Fria förskolor	8 122	8 250	-128	200
Förskoleklass	3 061	3 066	-6	-83
Grundskola 1-9	54 739	56 635	-1 897	-4 299
Friskola	9 796	11 115	-1 319	-1 170
Lokalkostnader	22 142	21 958	185	301
Övriga kostnader	44 536	40 766	3 770	3 270
Gymnasium	48 247	43 347	4 901	1 716
Vuxenutbildning	7 429	7 581	-153	0
Summa nettokostnader	238 023	230 017	7 626	2 103

Periodens resultat och helårsprognos

Sökta bidrag tom 20190831 från Skolverket, Migrationsverket och Kulturrådet totalt 20 mkr och beviljade bidrag 19,3 mkr. Av de beviljade avser preliminärt 1,7 mkr 2020.

Periodresultatet för utbildningsförvaltningen uppgår till +7,6 mkr medan helårsprognosen uppgår till ett överskott om 2,1 mkr. 2,9 mkr av periodresultatet kommer från grundskolans verksamhet. Gymnasiet har ett periodöverskott på 4,9 mkr och Vuxenutbildning ett underskott om 153 tkr på perioden.

Inom **grundskolan** bidrar *Förskola och fritids* med ett överskott om 2,3 mkr på perioden och prognostiserar ett sammanlagt överskott om 2,2 mkr på helåret för den centrala budgeten. Många förskoleenheter prognostiserar underskott på helåret på grund av att vissa förskolor har lediga platser och som en konsekvens delas inte all budget ut till enheterna utan blir kvar centralt. Vikariebehoven har också varit mycket stora.

Budgeten till *Fria förskolor* visar på ett periodunderskott om 128 tkr och på helåret

beräknas ett överskott om 0,2 mkr på grund av att antalet barn minskat något.

Budgeten för *Friskola* redovisar ett periodunderskott om 1,3 mkr på perioden och en helårsprognos ett underskott om 1,2 mkr. Antalet elever i skola ökar.

Förskoleklass har ett periodresultat på -6 tkr och en helårsprognos på -83 tkr. Prognostiserat underskott beror på överlappande personalkostnader kopplade till pensioneringar och sjukskrivningar.

Området *Grundskola 1-9* visar ett underskott om 1,9 mkr på perioden och prognostiserar ett underskott om 4,3 mkr på helåret. Behovet av den fria resursen som används för att möta de utmaningar skolorna ställs inför ökar och ger ett prognostiserat underskott på ca 3,2 mkr. Ökade kostnader för modersmål och Sva pekar på ett underskott om 1,5 mkr på helåret. Interkommunala ersättningar inom grundskolan pekar på ett överskott på ca 0,4 mkr på helåret.

Lokalkostnader har ett periodutfall om +185 tkr och helårsprognos är +300 tkr.

Övriga kostnader har ett periodutfall om 3,8 mkr och ett prognostiserat överskott om 3,3 mkr på helåret. Skolskjutsarna visar ett överskott på 155 tkr mkr på perioden och prognosen för helåret beräknas att ha en budget i balans. Kostnaden för skolläkare visar ett överskott på 86 tkr på perioden och ett överskott om 50 tkr på helåret. Kostnaden för särskolan redovisar ett överskott om 800 tkr på perioden och för helåret 510 tkr i överskott. Överskottet beror på svårigheten att anställa behörig personal. Nämnden visar ett prognostiserat underskott om 150 tkr och det finns intäkter av engångskaraktär där kostnader finns på olika verksamheter.

Gymnasiet har ett överskott på 4,9 mkr på perioden och räknar med ett överskott på 1,7 mkr på helåret. Den stora skillnaden mellan periodutfall och årsprognos beror på periodiserade interkommunala intäkter och bidrag som återsökts och beräknas att komma in från Migrationsverket. De interkommunala intäkterna bedöms ha ett överskott på 2,0 mkr på helåret.

Vuxenutbildning har ett underskott på 153 tkr mkr på perioden men räknar med att ha en budget i balans på helåret.

Sammanfattningsvis kan konstateras att delvis tack vare tillfälliga intäkter från Migrationsverket, satsningar från staten såsom Likvärdig skola, Lågstadie- och Fritidshemssatsningen och omfördelning av budget från förskolepåsen, har behov inom ramen för både barn i behov av stöd samt småskoletillägget kunnat tillgodoses. Posten "Fri resurs" går trots det kraftigt back då behovet successivt ökat de senaste 4 åren. Prognosen förutsätter att sökta och beviljade bidrag kommer in som planerat.

Åtgärder för en budget i balans

Utbildningsförvaltningen arbetar löpande med åtgärder för att hålla budget i balans. Det krävs att verksamheterna klarar av att anpassa personalstyrkan till ett minskande barnantal för att inte underskott skall uppstå. Genomgång och uppföljning av vikarieanvändning genomförs kontinuerligt under året och nya skriftliga rutiner tillämpas för vikarieanskaffning. Vikarieanvändning följs upp löpande och vikariebehovet kontrolleras med hjälp av Tempus, ett webbaserat verktyg för närvaroregistrering i förskola och fritidshem.

Det krävs relativt stora omprioriteringar mellan verksamheter där budgetmedel flyttas till den fria resursen för att inte sluta med underskott vid årets slut. Det betyder att andra områden måste klara av att anpassa sig till en lägre budet.

Faktorer som kan påverka resultatet

Det finns stor osäkerhet med utfallet av återsökta ersättningar från Migrationsverket och innebär att utfallet kan bli antingen sämre eller bättre. Andelen avslag på återsök som Migrationsverket beslutat om har ökat och antalet asylsökanden minskat på grund av snabbare handläggning hos myndigheten.

Antal elever som enligt lag ska erbjudas Svenska som andraspråk, modersmålsundervisning

och studiehandledning ökar i takt med att ersättningarna från Migrationsverket minskar. Eleverna som är skrivna i Kalix kommun ska vi erbjuda denna undervisning och det medför i dagsläget ökade kostnader motsvarande ca 3,0 tjänster.

På gymnasiet har antalet platser ökat på Naturbruksprogrammet vilket innebär ökade personal- och verksamhetskostnader och högre interkommunala intäkter för höstterminen 2019.

Händelser av väsentlig betydelse

Förskolan

Införande av ett digitalt närvarosystem, Tempus

Student från LTU skriver sitt examensarbete; om vår verksamhet

Projekt jämställdhet pågår

Implementering av reviderad läroplan.

Snart inflyttningsklart i den nya förskolan "Prisman", bara utemiljön kvar.

Grundskolan

Läsa-skriva-räknagaranti införd 1 juli 2019

428 bidrag i vår årliga skrivartävling för åk 4-6

Högstadiets rockkonsert inbringade drygt 14 000 till förmån för barncancerfonden.

Fritids förskoleklassens kvalitetsarbete uppmärksammat i positiv bemärkelse hos Skolverket.

Fortsatt väldigt mycket statsbidrag till grundskolan varav det senaste är möjligheten att rekvirera bidrag till lärarassistenter.

Gymnasiet

Arbetet med att utforma moderna lokaler i F-huset fortskrider, I år kommer taket på hela byggnaden att bytas.

Vård- och omsorgsprogrammet har haft ett utbyte med Skottland och Naturbruksgymnasiet med Ryssland. Furuhed har även blivit beviljade EU-medel för ett projekt som kommer att starta under hösten.

Vuxenutbildningen

Eleverna på vårdbiträdesutbildningen har varit ute på språkpraktik där de upplever att de lär sig mycket svenska.

Vuxenutbildningen har genomfört en delegeringsutbildning för kommunens sjuksköterskor.

En ny inriktning startar i höst; undersköterskeförddjupning mot socialt arbete och psykiatri

Kulturskolan

Har sökt och fått beviljat medel för ett projektsamarbete med Masaka i Uganda, där Internationellt Centrum för Lokal Demokrati (finansierat av SIDA, i samverkan med SKL) ger oss full finansiering. Delegationen från Masaka besöker oss 26-30/9

4.1.2 Investeringsredovisning

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Inventarier Bog	2 550	229	2 550
IKT grunskolan	1 500	381	1 500
Inventarier Gymnasiet	1 700	665	1 700

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Summa nettokostnader	5 750	1 275	5 750

Utvecklingen av datamiljöerna fortsätter enligt den långsiktiga plan som arbetats fram. Planerad anpassning av lokaler och utemiljöer på grundskola och förskolor. Möbler och utrustning till Innanbäckens och Fyrens nya förskolor. Utökning av undervisningsutrustning till Naturbruksutbildning enligt plan.

4.1.3 Uppföljning åtgärdsprogram

Tempus infört i förskolan, vilket innebär större möjligheter att hålla nere vikarieanvändandet.

Resor sker enligt förslag till Resepolicy som har utarbetats av Arbetsgivarenheten.

Stor restriktivitet gällande fortbildning och resor råder. Utbildningsförvaltningen genomför större delen av fortbildningen i egen regi samt via det kollegiala lärande.

Omfördelning av budget sker, från förskolepåsen till fria resurser.

5 Samhällsbyggnadsnämnd

5.1 Delårsrapport Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande:	Stig Karlsson
Förvaltningschef:	Mårten Öhman
Behandlad i Samhällsbyggnadsnämnden:	2019-09-24

5.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	51 838
Kapitalkostnader	613
Helårskostnader	57 351
Budgetavvikelse	-4 900
Budgetavvikelse i % av årsbudget	9,45 %

Driftredovisning

	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Nämnd och stab	2 656	2 389	267	0
Teknisk försörjning	11 410	12 913	-1 503	-600
Fastighetsavdelning en	8 515	10 791	-2 276	-3 500
Bygg och Miljö	2 735	2 337	398	0
Räddningstjänsten	9 441	9 977	-536	-800
Summa nettokostnader	34 757	38 407	-3 650	-4 900

Periodens resultat och helårsprognos

Samhällsbyggnadsförvaltningens resultat för perioden redovisar ett underskott på 3 650 tkr mot periodbudgeten. Prognosen för helåret pekar på ett underskott motsvarande 4 900 tkr.

Nämnd och stab redovisar ett överskott på 267 tkr för perioden och prognosen för helåret är en budget i balans.

Teknisk försörjnings periodresultat visar ett underskott på 1 503 tkr och prognosen för helåret ett underskott motsvarande 600 tkr. Underskottet fördelas med hälften inom den skattefinansierade och hälften inom den taxefinansierade verksamheten Vatten och Avlopp. Inom den skattefinansierade delen består underskottet i huvudsak av reparationskostnader för gatubelysningen. Inom Vatten och Avlopp orsakas underskottet av ökade kostnader för el och kemikalier. Den taxefinansierade verksamheten Renhållning prognostiserar en budget i balans.

Fastighetsavdelningen visar underskott för perioden på 2 276 tkr och prognosen för helåret ett underskott motsvarande 3 500 tkr inkl. kost- och lokalvårdsverksamheten. Tidigare kvarstående obalans i den internhyresfinansierade verksamheten har kompenseras 2019 och beräknas täcka fastigheternas normala driftkostnader. Årets kostnad för taksättning, som uppgår till ca 1 mkr vilket är drygt 800 tkr mer än budgeterat, balanseras genom återhållsamhet inom mindre planerade underhållsåtgärder. Fastighetsdriften prognostiserar

därmed en budget i balans. Det är den kvarstående obalansen inom kost- och lokalvårdsenheten i form av föregående års underskott, ökade livsmedelskostnader efter ny livsmedelsupphandling där ökade krav ställts, omvärldsfaktorer som påverkar livsmedelspriserna kraftigt, personalkostnader samt kostnader för rep, underhåll och inköp av utrustning och maskiner som påverkar perioden och årets resultat. Bostadsanpassningen beräknas göra ett överskott på ca 800 tkr vilket bidrar till att täcka delar av underskottet inom kost- och lokalvårdsenheten som befarar ett större underskott än det prognostiserade på 3 500 tkr.

Bygg- och miljöavdelningen redovisar ett överskott på 398 tkr för perioden och räknar med en budget i balans vid årets slut. Överskottet beror framför allt på att intäkterna inom byggområdet inom perioden januari - augusti överskridit de budgeterade. Viss vakans har även funnits på avdelningen under perioden, vilket också bidragit till överskottet.

Räddningstjänsten redovisar ett underskott på 536 tkr för perioden. Prognosen för helåret är ett underskott på 800 tkr. Anledningen till underskottet är sommarens bränder som varit långvariga och resurskrävande, höga kostnader för drift och underhåll för fordon och maskiner samt utbildning av nya deltidsbrandmän till Töre. Även hyreskostnaden samt drift och underhåll av fastigheten är något högre än budgeterat. Prognosen i nuläget är en uppskattning. I september, efter att samtliga personalkostnader och övriga kostnader i samband med sommarens bränder är kända, kommer en säkrare prognos att kunna göras för helåret.

Åtgärder för en budget i balans

Ständig uppföljning av verksamheten och förvaltningens kostnader. Arbetet pågår med att finna åtgärder som både på kort och på lång sikt bidrar till ett nollresultat.

I nuläget finns inga möjligheter att i år nå en budget i balans för fastighetsavdelningen, teknisk försörjning och räddningstjänsten. Däremot fortsätter arbetet att vara återhållsam med mindre planerade underhållsåtgärder inom fastighetsdriften. Inom kost- och lokalvårdsenheten fortsätter arbetet med att söka samarbete med övriga förvaltningar, styrt kem- och livsmedelssortiment, fortsatt genomgång av samtliga kostnader, restriktivt vid tillsättning av vikarietimmor, översyn av matsedlar och livsmedelsinköp. Dessutom genomförs redan beslutade effektiviseringsåtgärder och så snart klartecken ges för fler av de effektiviseringsförslag som är framtagna i samband med genomlysningen kommer dessa verkställas.

Faktorer som kan påverka resultatet

Teknisk försörjning: Stöd till regionaltrafik baseras på prognos från Länstrafiken. Kostnader för den verksamheten överstiger tilldelade medel och kan inte påverkas av förvaltningen. Baserat på prognos vad utfallet beräknas bli 2019, resulterar det i ett underskott på -1 270 tkr. Återbetalningar från 2018 beräknas att balansera upp årets underskott, dock är det verkliga utfallet för 2019 ännu osäkert.

Fastighetsavdelningen: Pågående försäkringsärenden, myndighetskrav, ökade akuta underhållsåtgärder, kostnader för fastighetsrelaterade reparationer och underhåll som inte kan skjutas på framtiden, ökad kostnad för avfallshantering samt underskottstäckning av Bilpoolen om inte taxan justeras är kostnader som kan påverka årets resultat inom fastighetsdriften. Inom kost- och lokalvård är faktorerna redan kända och omnämnda ovan under *Periodens resultat och helårsprognos*.

Räddningstjänsten: Drift och underhåll av fordon och maskiner, kostnader för fastigheten, larmfrekvens samt hur tidsomfattande kommande räddningsinsatser blir.

Händelser av väsentlig betydelse

Samhällsplanering: Bostadsförsörjningen i kommunen är en av de viktigaste frågorna de kommande åren. Bl.a. kommer förvaltningen att arbeta med:

- Strategiska förvärv av fastigheter och markområden
- Markanvisningar
- GIS-samverkan östra Norrbotten

- Nya interna webbkartor
- Utvecklingsplan/fördjupad översiktsplan över Töreområdet
- Handläggning av ca 20 detaljplaneprocesser, bl.a. ny detaljplan för Myrskatans industriområde och ny detaljplan på Rågholmen i Vånafjärden för bostadsändamål.

Teknisk försörjning:

- Resecentrum; Haparandabanan fortgår i samråd med Trafikverket och Haparanda Stad. Persontrafik beräknas kunna starta december 2020.
- Lokaltrafik; En jämn resandenivå för närvarande utifrån de senaste årens utökade turer. Mer information planeras för att öka resandet.
- Upphandling; Markavtal är upphandlat. Upphandling av konsulttjänster pågår.
- Projekt; Gång- och cykelväg Bredviken-Risöns vägskal längs E4 färdigställs under året. Upphandling för sträckan in till Risön från E4 upphandlas under hösten. Sanering av föroreningar Båtskärsnäs är inne i ett efterarbete med ytterligare provtagning och analyser.
- Kungsviksgatan inklusive GC-väg till kvarteret Prästen är färdigställd under sommaren. Investeringar i vattenverk och reningsverk pågår under året.
- Nytt vattenverk byggs i Vitvattnet. Tryckavloppsledning från Börjelsbyn är inkopplad till nätet som ansluter till Kalix reningsverk. Ombyggnationer på VA-nätet från Dalvägen upp mot Slingervägen, pågår (flerårigt projekt). Vägåtgärder har genomförts under 2019. Ringvägen, Pionjärs- och Smedjegatan (Morjärv), Stabsvägen, Flygfältsvägen med flera (Kalix), Pålänge är några åtgärder som utförts på vägnätet. Byte av belysning, lampbyten av alla cirka 6600 belysningspunkter har pågått senaste åren. Under 2019 beräknas alla lampbyten vara genomförda. Samförläggning gatubelysning i samband med Vattenfalls nedläggningar. Byte av brandposter sker i samråd med Räddningstjänsten, flerårigt projekt.
- Planer; En skötselplan för alla kommunens parker och grönområden kommer att tas fram under vintern 2019-2020. Arbete med Gång- och Cykelplan pågår, kommer att skickas ut under vintern 2019-2020 för synpunkter.
- Övrigt; Projektet SARETS-Trafikstrategi för Luleåregionen fortsätter under året. Sluttäckningen av gamla soptippen pågår sedan våren 2018, entreprenaden pågår till hösten 2019.
- Trafikverket bygger ny bro E4 över Kalix Älv; En ny bro över Kalix älv i Kalix ska byggas för att klara lastbilar upp till 74 ton, jämfört med dagens 64 ton. Bygget startade sommaren 2019. Den nya bron byggs nedströms om den befintliga bron och blir 320 meter lång och 15,2 meter bred. Bron kommer att få en 4 meter bred gång- och cykelbana. Den gamla bron rivs då den nya är färdigbyggd. Detta beräknas att ske 2021. Samhällsbyggnadsförvaltningen är inblandad i samråd och byggande av anslutande område vid infarten till Kalix när den nya bron står klar.

Fastighetsavdelningen:

- Innanbäcken; Ombyggnation av LM-skolan till förskola för 5 avdelningar är klar, markarbeten färdigställs under september/oktober.
- Centrumskolan; Tillbyggnad, för att skapa fler klass- och grupprum är klar.
- Medverkar i bostadsbyggande; Studenten 1 och Tor 8.
- I övrigt pågår ett flertal planerade underhållsarbeten utifrån tilldelad investeringsram samt åtgärder med anledning av myndighetskrav.
- Vid Strandängarna har bastubygget påbörjats.
- Kost- & lokalvård; Arbetar med effektiviseringsförslag. Planering av kompenserade åtgärder pågår, bl.a. höghöjdsstädning. En av landets kommuner som uppmärksammats för att snabbt ha ökat andelen ekologiska livsmedel (från 17,8 till 33,1 %). Kostpolitiska programmet är reviderat och skickat ut på remiss till berörda nämnder.

Bygg- och miljöavdelningen:

- Tillsyn; Det löpande tillsynsarbetet samt diverse inkommande ansökningar/anmälningar enligt våra olika ansvarsområden är helt dominerande av det som sker på avdelningen. Livsmedelskontroll med besök ute i verksamheterna med (rengöringskontroller med s.k. ATP mätare ett enkelt sätt att mäta hygienstatus

och rengöring ute i livsmedelsverksamheterna) Tillsyn miljöfarlig verksamhet och serveringstillstånd samt tillståndsprövning av verksamheter som säljer tobak.

- Klagomålsärenden; Olovliga byggnader, ovårdade tomter, buller samt eldning.
- Lovärenden inom Plan- och bygglagen är ca 150 per år vilket är oförändrat jämfört med samma period föregående år. Ett av byggloven var i ett LIS-område.
- Övrigt; Granskning av års-, miljö- och köldmedierapporter. Möte genomfört för krögare i Kalix, utbildning för serveringspersonal i ansvarsfull alkoholservice tillsammans med Haparanda kommun.

Räddningstjänsten:

Under perioden 1 januari till och med 31 augusti har räddningstjänsten larmats ut på 206 insatser. Den intensivaste perioden har varit under juli och augusti månad med 61 insatser. Flera av insatserna har varit långvariga och resurskrävande, bl. a. en större brand i byggnad samt flertalet skogsbränder.

5.1.2 Investeringsredovisning

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
<i>Riktade medel</i>			
GC*	4 350	327	800
Småbåtshamnar*	300	28	300
Resecentrum JV*	7 000	76	2 000
Utemiljöer förskolor/skolor*	500	106	500
Utemiljöer Socialförvaltningen*	500	0	500
Vägar*	5 000	773	5 000
Parker/Grönområden/Lekplatser*	500	0	500
Infrastruktur nytt bostadsområde*	3 000	0	500
Gymnastik och samlingslokaler*	350	12	350
F-huset*	10 000	799	1 300
Delsumma riktade medel 2019:	31 500	2 121	11 750
Överförda riktade medel fr 2018			
Cykelväg Bredviken-Risön*	338	338	338
Parkering husbilar galleria*	200	26	200
Köpmannagatan Etapp 2*	459	269	459
Brandposter*	3 614	89	1 000
Strandängarna utveckling*	500	193	500
Parker/Grönområden/Lekplatser*	231	24	231
Beläggning/förstärkning*	238	238	238
Innanbäckens Förskola*	4 871	3 913	4 871
Utbyggnad centrumskolan*	2 966	1 720	2 966
Inköp/investering av bostäder*	3 742	1 511	1 000
Delsumma överförda riktade medel	17 159	8 321	11 803
Delsumma överförda riktade medel			
Totalt riktade medel			

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Totalt riktade medel	48 659	10 442	23 553
Ram 2019			
<i>Ram 2019</i>	3 050	39	3 050
Teknisk försörjning	3 050	39	3 050
VA	15 000	8 767	15 000
Fastighetsavdelningen	8 116	1 572	8 116
Räddningstjänsten	1 834	826	1 834
Delsumma ram:	28 000	11 204	28 000
<i>Delsumma ram:</i>			
<i>Överförda ramar fr 2018</i>			
<i>Överförda ramar fr 2018</i>			
Sjöledning (Riktad VA-ram)	1 773	331	1 773
Återställningsarbeten VA (Riktad VA-RAM)	300	187	300
Miljökrav Ytterbyn 15:60 (Riktad VA-RAM)	150	0	150
Miljökrav Töre (Riktad VA-RAM)	255	0	255
Lappbäcken, VA (Riktad VA-RAM)	52	-12	52
Lappbäcken, avlopp (Riktad VA-RAM)	64	207	64
Töre reningsverk förrådsbyggnad (Riktad VA-RAM)	350	12	350
Bäckvägen VA (Riktad VA-RAM)	341	742	341
Töre Vitåvägen avlopp (Riktad VA-RAM)	200	0	200
Delsumma överförda ramar fr 2018	3 485	1 467	3 485
<i>Delsumma överförda ramar fr 2018</i>			
<i>Totalt medel ram</i>			
Totalt medel ram	31 485	12 671	31 485
<i>Summa nettokostnader</i>			
Summa nettokostnader			

Samhällsbyggnadsnämndens investeringsprojekt är många gånger omfattande och genomförandetiden från projektering, upphandling och utförande hinner inte alltid klaras under ett kalenderår. Dessutom inträffar störningar i form av överklagningar, slutregleringar, långa torktider och väderförhållanden m.m.

För att kunna slutföra pågående projekt är det nödvändigt att investeringsmedel överförs mellan budgetåren.

Teknisk försörjning; projekt där behov av att medel överförs till kommande år är resecentrum, brandposter och GC-väg till Risön. I övrigt beräknas tilldelade budgetmedel förbrukas. I övrigt, se avsnittet *Händelser av väsentlig betydelse*.

Fastighetsavdelningen; viss förändring av planerade åtgärder utifrån tilldelad ram har skett med anledning av myndighetskrav.

Tilldelade investeringsmedel på 10 mkr för F-huset Furuheadsskolan är ett flerårigt projekt.

Lokalutredning pågår av bl.a. yrkesprogrammets lokaler parallellt med framtagande av handlingar för att upphandla omläggning av tak.

Köp/investering av bostäder pågår genom bl.a. beställning av bostadsmoduler från gymnasieskolans byggprogram. Det som kvarstår i år är utplacering samt mark- och anslutning. Två egnahem är inköpta under 2019. Projektet är flerårigt och kvarvarande medel vid årets slut behöver flyttas över till kommande år.

Räddningstjänsten kommer att förbruka tilldelad ram.

5.1.3 Uppföljning åtgärdsprogram

Hela förvaltningen: arbetar för att vidta åtgärder enligt beslutat åtgärdsprogram i de delar som är tillämpliga. Bl. a. minimera deltagande i konferenser och utbildningar, restriktivitet med samtliga inköp, höja avgifter för parkeringsplatser och priser i Café Pausen samt restriktivitet vid tillsättning av vikarier och vakanta tjänster.

Räddningstjänsten: Avseende fortbildningar är återbud lämnat till två utbildningar. Planerade konferenser som bland annat Brand 2019, Skadeplats 2019, Räddningsdagarna 2019 samt Presidiedagar för räddningstjänst är inte genomförda eller kommer att genomföras. Även det planerade deltagandet i övningen Barents Rescue 2019 med en insatsstyrka med fem man nu i september kommer att ställas in.

6 Socialnämnd

6.1 Delårsrapport Socialnämnden

Ordförande:	Katarina Burman
Förvaltningschef:	Anna-Lena Andersson
Behandlad i Socialnämnden:	2019-09-24

6.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	429 298
Kapitalkostnader	2 160
Helårskostnader	436 973
Budgetavvikelse	-5 515
Budgetavvikelse i % av årsbudget	-1,3%

Driftredovisning

	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Politiker kostnader	625	641	-16	-100
Förvaltnings- gemensamma funktioner	24 442	21 909	2 540	3 415
Hälso- & sjukvårdsenhet	19 180	19 983	-803	-1 000
Äldreomsorg	149 364	150 434	-1 069	14
Individ- och Familjeomsorg	42 773	48 122	-5 350	-7 013
Stöd & Omsorg	54 617	54 518	101	-831
Summa nettokostnader	291 001	295 607	-4 597	-5 515

Periodens resultat och helårsprognos

Förvaltningen visar för perioden ett underskott om 4,6 mkr mot budget, som vid årsskiftet beräknas bli 5,5 mkr.

Politikerkostnaderna förväntas ge ett mindre underskott för året, 0,1 mkr. Förvaltningsövergripande funktioner har för perioden ett överskott om 2,5 mkr och förväntas vid årsskiftet bli 3,4 mkr. Här ligger bl.a. av nämndens reserv för oförutsedda kostnader, men även verksamhetsförändringar i form avveckling av ledningsfunktion inom integrationens område, samt sparåtgärder av budgeterade kompetensmedel. Återvinningen av nedsatta sociala avgifter redovisas här liksom ännu ej fördelad lönepott.

Hälso- och sjukvårdsenhetens periodutfall, -0,8 mkr mot budget, beräknas bli ca 1 mkr vid årsskiftet. De främsta orsakerna är kostnader på hjälpmedel som överstiger budget med 0,5 mkr per helår samt efterfrågan på sjuksköterskor som under semesterperioderna är hög. Konkurrensen om sköterskor innebär högre timkostnader för vikarier samt att inhyrd personal använts under sommarperioderna. Inom området finns även personalärenden som

gett en merkostnad om ca 0,25 mkr.

Äldreomsorgen har för perioden ett underskott om 1,1 mkr, bl.a. föranlett av den högre bemanning ett särskilt boende kräver på grund av omfattande omvårdnadsbehov hos enskilda brukare, men även av att vissa hemtjänstgrupper har ett stort tryck. Brukare med stora omfattande insatser i hemmet, vilka beviljats och erbjudits särskilt boende, har tackat nej, vilket genererar utökade resurser för att tillgodose behovet av insatser i hemmet. Även nattpatrullen påverkas i form av fler fysiska besök i hemmet och i vissa fall flera besök per natt. Under sommaren har det varit ett stort tryck på korttidsenheten och kostnaderna för utskrivningsklara patienter befaras bli ca 130 tkr. Ansökan om de statliga stimulansmedlen för förstärkning av äldreomsorgen, 1,1 mkr, är inlämnad och förväntas bli beviljad, vilket pekar på ett helårsutfall med budget i balans för äldreomsorgen som helhet.

Verksamheterna inom individ- och familjeomsorgens område (IFO) visar för perioden ett underskott om 5,4 mkr, vilket för helåret beräknas bli 7 miljoner kronor.

Placeringskostnaderna visar för perioden ett underskott om 8,6 mkr, vilket befaras bli ca 10,6 mkr vid årsskiftet. IFO har sedan 2018 en stor ökning av placeringar av barn från familjer med tre eller fler barn, familjer med stora brister i föräldraförmågan. Vidare ser vi en ökning av placering av tonårsflickor med omfattande drog- och social problematik. Placeringarna blir ofta i HVB hem då det är svårt att hitta familjehem för dessa flickor. Antalet egna familjehem har även ökat kraftigt från 2018 och idag har vi 34 egna familjehem (2018 19). Arbetet att rekrytera egna familjehem är framgångsrikt. Placering i familjehem ger bättre vård. Inga konsulter tas in i verksamheten inom vuxen och bistånd. Det finns fortsatt behov av konsulter inom barn och unga då personalomsättningen i gruppen fortsätter. Personal slutar oftast för att arbetet på barn och unga är psykiskt påfrestande. Stor restriktivitet med inköp av varor och tjänster. Minimera resor för uppföljning av placeringar och övergå till Skypemöten där det är möjligt. Arbetsmarknadsenheten förväntas lämna ett överskott om ca 1,5 mkr relaterad till ej tillsatta tjänster samt till ferieverksamheten. Integrationens verksamhet visar för perioden ett positivt utfall om 3,5 mkr, vilket vid årsskiftet förväntas bli ca 4 mkr. Överskottet relaterar till erhållna ersättningar för återsökta kostnader avseende placeringar under 2018. Dessa var ej förväntade att utfalla. Förvaltningen har under 2018 överklagat ett antal beslut till Förvaltningsrätten varav ett flertal fortfarande är oprövade av rätten.

Området för stöd och omsorg om personer med funktionshinder visar för perioden ett litet överskott 0,1 mkr samt för helåret ett prognostiserat underskott om ca -0,8 mkr. Tidigare prognos förbättras, bl.a. uteblir en budgeterad utgift detta år samt ett förbättrat utfall inom den dagliga verksamheten. Hemtjänst/boendestöd samt den personliga assistansen beräknas för året visa ett budgetunderskott om 1,9 mkr, vilket delvis kompenseras av den dagliga verksamhetens överskott.

Åtgärder för en budget i balans

Förvaltningen jobbar i en intensiv fas med åtgärder budget i balans. En genomlysning är gjord och rapporterad till nämnden i maj.

Socialnämndens åtgärder för en budget i balans:

- En genomlysning av hela socialförvaltningen har genomförts där samtliga verksamheter har analyserats och genomlysts. En rapport ska presenteras i maj 2019 som ska vara underlag för vidare beslut om eventuella åtgärder.
- Kontinuerligt; uppföljningar av verksamhetsområden, analyser utfall mot budget, orsaker till avvikelser, åtgärdsplaner.
- Fortsatt arbete med att minska sjukfrånvaron. Tidig uppföljning per individ/grupp och att starta rehabiliteringsplaner för att minska framförallt korttidsfrånvaron.
- Effektivare schemaplanering och fördela resurstiden för att tillgodose verksamheternas behov av vikarier.
- Fortsatt arbete med att rekrytering av egna familjehem.
- Undvika placeringar i konsulentstödda familjehem.
- Vid placeringar ska fokus ligga på barn.
- Kraftigt minska antalet konsulter och bemanningsföretag, vilket kan medföra konsekvenser i verksamheterna. Utredningstider och patientsäkerhet kan påverkas.

- Kommunövergripande samverkan för att intensifiera arbetet med att förebygga våld mot barn och stärka föräldraförmågan.
- Utveckla processen och säkerställ att beslut om Särskilt boende SoL samt LSS endast ges vid omfattande behov som inte kan tillgodoses med andra insatser såsom hemtjänst eller andra insatser både inom SoL och LSS.
- Utredda vidare och förslag på åtgärder en anpassning/ omorganisation av dagverksamheten för äldre.
- Utredda vidare bemanning och täthet på särskilda boenden
- Utredda vidare en anpassning och effektivisering av Draget
- En förändring av Matlaget som verkställs på annat kostnadseffektivare sätt.
- Se över avgifter såsom avgift familjerådgivning samt bärbilstransport från Säbo
- Utarbeta förslag på en organisationsförändring arbetsmarknadsenheten sammanslagning stöd och omsorg
- Utredda vidare Stöd- och omsorgsgruppen – integreras med övrig verksamhet bl.a. äldreomsorgshemtjänst.

Faktorer som kan påverka resultatet

Flera faktorer påverkar utfallet inom förvaltningens verksamheter.

- Allt fler äldre äldre [personer 80 år och över] har ett ökat omvårdnadsbehov, vilket påverkar flera områden bl.a. hemsjukvård, ordinärt boende och särskilt boende.
- Höjda sanktionsavgifter och kortare ledtider avseende utskrivningsklara.
- Hur pass väl kommunen klarar av att integrera och skapa sysselsättning för nyanlända påverkar t.ex. försörjningsstödet utveckling.
- Kalix som kommun har en ansträngd socioekonomisk situation och svår att förutspå. Vi befarrar att denna utmaning kvarstår. Stort behov av bostäder och brist på bostäder, hemlöshet, antalet anmälda våldsbrott, utanförskap, barn och unga som far illa, bristande föräldraskap, samt ökad psykisk ohälsa har en direkt påverkan på insatser inom individ- och familjeomsorgen, liksom inom området för stöd och omsorg av funktionshindrade. Våld i nära relationer som ökat kraftigt under de 2 senaste åren. En konsekvens av detta är att placeringskostnaderna har skjutit i höjden.
- Försäkringskassans bedömningar avseende den statliga assistansersättningen samt en förändrad tolkning avseende retroaktiva ersättningar från och med april 2019.
- Sjukfrånvaro, rekryteringssvårigheter inom vissa yrkesgrupper och högre personalomsättning påverkar förvaltningens ekonomi.
- Migrationsverkets ställningstagande till återsökningar av faktiska kostnader samt utbetalningar av schablonersättningar.
- Effekten av nya boendeformen för äldre Studenten 1 tror vi ska bli gynnsamt för de äldre medborgarna i Kalix.
- Genomlysning av arbetsmarknadsenheten och andra arbetsmarknadsinsatser inom socialnämnden
- Effekten av digitaliseringsprojektet.
- Att medel för ökad bemanning inom äldreomsorgen beviljas motsvarande ca 1 mkr.

Händelser av väsentlig betydelse

En grundlig genomlysning har utförts av socialförvaltningen samtliga områden. Förvaltningen arbetar vidare med åtgärdsförslag för budget i balans. Åtgärdsförslagen kommer att påverka verksamhet på olika nivåer och sveper över hela förvaltningen kommande år.

Vi ser med stor oro på den socioekonomiska trenden som senaste tid skett i Kalix, där vi bl.a. nödgats placera många yngre barn i andra tryggare boendeformer då föräldraförmågan sviktar. I flera fall förekommer våld.

Under året har integrationen minskat mot tidigare år. 2019 beräknas vi ta emot 27 nyanlända och 1 ensamkommande barn.

Regionen har påbörjat sin omställning till Nära Vård, vilket kommer att påverka kommunen framgent.

Projektet Visningsrum invigdes våren 2019 och implementeringsfasen av välfärdsteknik har nu påbörjats.

En trygghetsvärd kombinerat anhörigstöd har anställts till det nya boendet för äldre Studenten 1. Nämnden har antagit kriterier för kommande hyresgäster. Lokalerna väntas vara klara för inflyttning senhösten 2019.

Rekrytering av nyckelposter områdeschef pågår och väntas vara klar hösten 2019.

6.1.2 Investeringsredovisning

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Förvaltningsövergripande	680	10	680
Hälso- och sjukvårdsenheten	70	0	70
Äldreomsorgen	3 250	670	1 650
Individ- och familjeomsorgen	250	50	250
Stöd & Omsorg	250	53	250
Summa nettokostnader	4 500	783	2 900

Förvaltningen förväntas lämna ett överskott vid årsskiftet motsvarande ca 1,6 mkr. Upphandlingen av nyckelfri hemtjänsten samt anskaffningen av nya medicinskåp har försenats och investeringarna förväntas bli av under 2020.

6.1.3 Uppföljning åtgärdsprogram

Uppföljning av åtgärdsplan beslutad av Kommunfullmäktige §58 2019-04-15, dnr 2019-00131.

Beslut och åtgärd	Uppföljning av åtgärder
Restriktivitet gällande vikarieanskaffning	Äldreomsorgen område ordinärt boende: fortlöpande uppföljning och dialog vid vikarieanskaffning mellan områdeschef och enhetschef utifrån behovsanalys. Beakta arbetsmiljöpåverkan. Äldreomsorgen område särskilt boende: fortlöpande uppföljning gällande vikarietillsättning. Uppföljning och dialog gällande tillsättning av vikarier tillsammans med medarbetare , enhetschef och områdeschef. Hjälps åt inom enheterna. Beakta genomförandeplaner det vill säga brukarnas behov samt arbetsmiljö påverkan. Hälso- och sjukvårdsenheten: restriktiv vikarietillsättning. Utvärdering visar dock att det har orsakat övertidsersättningar och ökad arbetsbelastning. Område Stöd & omsorg: restriktivitet gällande vikarietillsättning, kontinuerlig uppföljning och dialog vid tillsättning av vikarier och tjänster. I dialog mellan områdeschef och enhetschef beakta brukarbehov samt arbetsmiljöpåverkan, vilket är styrande faktorer.
Restriktivitet mot övertid, endast beordrad övertid får förekomma och det ska ske i undantagsfall.	Äldreomsorgen område ordinärt boende: fortlöpande uppföljning av områdeschef och enhetschef över och mertid som ska minskas om möjligt elimineras, behovsanalys - vidta åtgärder. Beakta arbetsmiljö påverkan. Äldreomsorgen område särskilt boende: restriktivitet gällande övertid. Fortløpande uppföljning av enhetschef och områdeschef. Beakta arbetsmiljö påverkan. Område Stöd & omsorg: restriktivitet gällande övertid, kontinuerlig uppföljning och dialog mellan områdeschef och enhetschef, viktigt att beakta brukarbehov samt arbetsmiljöpåverkan.

Beslut och åtgärd	Uppföljning av åtgärder
Endast nödvändig fortbildning genomförs. Stor restriktivitet för deltagande i konferens, undantag nätverksträffar, webinarier ska alltid vara första alternativ.	Övergripande åtgärder: digitala möten utförs, webbutbildningar är alltid första hand alternativet. Förvaltningsledningen har tillskrivit bl.a. SKL vid flera tillfällen för att öka utbudet för digitala utbildningar. Här ser vi en potential till att öka detta än mer om vi har fungerande och lättanvänd stabil teknik och support. Äldreomsorgen ordinärt boende: stor restriktivitet gällande fortbildning, webbutbildningar i första hand. Äldreomsorgen Särskilt boende: stor restriktivitet gällande fortbildning. Kompetenshöjande åtgärder sker via webinarium. Hälso- och sjukvårdsenheten: restriktivitet vad gäller fortbildning. Område Stöd & omsorg: stor restriktivitet gällande fortbildning, kompetenshöjande åtgärder genom i huvudsak webbutbildningar.
Se över investeringsbudgeten: restriktivitet gällande investeringar med större driftskostnadspåverkan	Övergripande åtgärder: stora investeringar övervägs alltid i förvaltningsledningen och av förvaltningschef.
Restriktivitet gällande nya beslut om medfinansiering i externa projekt, avsluta medlemskap och liknande där det är möjligt.	Övergripande åtgärder: avtal beroendecentrum uppsagt, nya förslag som framlagt av tex Norrbottens kommuner som föranleder kostnader har avböjts: samtliga ställningstagande har föranletts av risk och konsekvensanalyser och genomtänka avväganden.
Restriktivitet med samtliga inköp.	Hälso- och sjukvårdsenheten: Endast nödvändiga inköp görs. Område Stöd & omsorg: stor restriktivitet gällande samtliga inköp, kontinuerlig dialog mellan områdeschef och enhetschef samt tillika med alla medarbetare. Endast nödvändiga inköp görs. Äldreomsorgen ordinärt boende: endast inköp som är nödvändiga för att avsedd verksamhet ska kunna bedrivas med god kvalitet. Äldreomsorgen särskilt boende: stor restriktivitet mot samtliga inköp. Endast nödvändiga inköp görs.
Resepolicy med syfte att ha ett alltigenom ekonomiskt tänk vid nödvändiga arbetsresor utarbetas omgående.	Övergripande åtgärder: förvaltningen ska efterleva beslutad resepolicy. Internkontroll ska utföras enligt beslutad plan. Hälso- och sjukvårdsenheten: restriktivitet vad gäller resor. Område Stöd & omsorg: stor restriktivitet gällande resor. Äldreomsorgen särskilt boende: stor restriktivitet gällande resor.
Höja avgifter för parkeringsplatser för högre kostnadstäckning.	Avser annan förvaltning
Höjda priser i Café Pausen - självkostnadspriser på kaffe och smörgåsar mm.	Avser annan förvaltning
Vakanta tjänster besätts efter noggrann behovsanalys av förvaltningsledningen.	Övergripande åtgärder: vakanta tjänster på övergripande nivå har noga övervägts och analyserats i genomtänk övervägande där arbetsmiljön vägts in. Äldreomsorgen ordinärt boende: behovsanalys och uppföljning områdeschef av vakanta tjänster innan tillsättning utifrån överkapaciteten av heltider. Väga in arbetsmiljö påverkan. Äldreomsorgen särskilt boende: restriktivitet gällande vikarietillsättning, kontinuerlig uppföljning och dialog vid tillsättning av vikarier och tjänster. I dialog mellan områdeschef och enhetschef beakta brukarbehov samt arbetsmiljöpåverkan. Område Stöd & omsorg: restriktivitet gällande vikarietillsättning, kontinuerlig uppföljning och dialog vid tillsättning av vikarier och tjänster. I dialog mellan områdeschef och enhetschef beakta brukarbehov samt arbetsmiljö påverkan, vilket är styrande faktorer.

Beslut och åtgärd	Uppföljning av åtgärder
<p>Samtliga verksamheter och samtliga medarbetare ska involveras i arbetet med att sänka kostnader och höja kvaliteten i verksamheterna.</p>	<p>Övergripande åtgärder: punkten är väl förankrad hos förvaltningsledningen som ska efterlevas av alla. Område Stöd & omsorg: god ekonomisk hushållning genom att involvera alla, göra alla medarbetare delaktiga i att sänka kostnader och att behålla kvaliteten i alla våra verksamheter. Information och delaktighet genom arbetsplatsträffar och kontinuerligt i det dagliga arbetet. Område särskilt boende: involvera alla i att sänka kostnader och behålla kvaliteten i verksamheterna. Information på arbetsplatsträffar.</p>

7 Kalix Kommunföretag AB

7.1 Kalix kommunföretag AB

Organisationsnummer: 556789-8530

Likvidator: Eva Henriksson

Verksamhet:

Ingen verksamhet. Bolaget genomgår en avvecklingsprocess som beräknas bli klar under hösten. Det innebär att bolaget kommer upphöra genom likvidation.

7.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	0

7.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	0	0
Kostnader inkl avskrivningar	0	-62
Finansiella poster	0	-1 200
Resultat efter finansiella poster	0	-1 262

7.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Bolaget genomgår en avvecklingsprocess som beräknas bli klar under hösten. Det innebär att bolaget kommer upphöra genom likvidation.

8 Stiftelsen Kalixbo

8.1 Stiftelsen Kalixbo

Organisationsnummer: 898200-0682

Ordförande: Ellinor Söderlund

VD: Ingela Rönnbäck

Styrelsen: Ellinor Söderlund, Tommy Nilsson, Ulrika Rönnquist-Paavola, Henrik Eriksson, Roland Nordin

Verksamhet: Stiftelsen Kalixbostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag med verksamhet i Kalix kommun. Huvudman för stiftelsen är Kalix kommun. Kalixbo har till föremål för sin verksamhet att inom Kalix kommun förvärva, äga och förvalta fastigheter eller tomträtter samt bygga bostäder, affärslokaler och kollektiva anordningar. I koncernen ingår dotterbolaget Strandägarna i Kalix AB som förvaltar en näringsfastighet.

Väsentliga personalförhållanden: Kalixbo har 14 personer anställda, fördelat på 5 kvinnor och 9 män. Dotterbolaget Strandägarna i Kalix AB har inga anställda.

8.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	15 454

8.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	62 917	58 853
Kostnader inkl avskrivningar	-49 970	-45 790
Finansiella poster	-3 004	-2 642
Resultat efter finansiella poster	9 943	10 421

8.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Resultatet för Kalixbo koncernen uppgår per sista augusti 2019 till 9 943 tkr vilket underskrider budget för motsvarande period med drygt 1,3 mkr. Avvikelsen beror till stor del på att kostnaden för fastighetskötseln har blivit högre än budgeterat, främst på grund av inhyrd personal samt utförda rep- och underhållsåtgärder som inte varit planerade. Helårsprognosen för koncernen visar trots det på ett resultat som uppgår till 15 454 tkr som i stort följer antagen budget för koncernen

8.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Kalixbo har genom sin långsiktiga lånestrategi och det gynnsamma ränteläget lyckats sänka sina räntekostnader. Kalixbo koncernen har även amorterat 15 815 tkr. Det speglar sig i att helårsprognosen för 2019 visar på en längre räntekostnad än den budgeterade.

8.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Efterfrågan på framförallt bostäder är fortsatt stor och Kalixbo har få vakanser. Vi planerar därför att möjliggöra fortsatt nyproduktion på egen ägd mark i centrala Kalix.

8.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

I kvarteret Krubban pågår renovering av 15 lägenheter, i samband med renoveringen genomförs standardhöjande åtgärder. Projektet bedrivs i egen regi och beräknas vara färdigställt hösten 2019

9 Kalix Nya Centrum KB

9.1 Kalix Nya Centrum KB

Organisationsnummer: 969687-4701

Ordförande: Jan Nilsson

VD: Christer Wallin

Styrelsen: Eva Stenberg, vice ordförande, Reinhold Andefors, ordinarie ledamot, Annika Andersson, ordinarie ledamot, Johnny Braun, ordinarie ledamot

Verksamhet: Bolagets verksamhet består i att bedriva fastighetsförvaltning. I fastigheten Slaktaren 1 ligger Gallerian med det attraktiva handelsläget i kommunen. Gallerian är en naturlig mötesplats för Kalixborna och campinggästerna från närbelägna Strandängarna, som under sommarhalvåret utgör en stor del av besökarna.

Ändamålet för bolaget är att på affärsmässiga grunder främja handeln i Kalix Kommun, göra Gallerian trivsamt och attraktivt för kunder såväl som lokala handlare och rikstäckande kedjor.

Väsentliga personalförhållanden: Bolaget har inga anställda utan köper tjänster från Kalix Industrihotell AB.

9.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	-917

9.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	6 038	6 178
Kostnader inkl avskrivningar	-5 627	-5 556
Finansiella poster	-772	-661
Resultat efter finansiella poster	-361	-39

9.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Periodens resultat -362 tkr är förväntat. Liksom tidigare år jobbar bolaget med höga kostnader och fasta intäkter. Precis som tidigare är underhåll, avskrivningar och kapitalkostnader de största kostnadsposterna och även de som är svårast att påverka. Eftersom det är en kommersiell fastighet är det viktigt att underhållet sker som planerat och att oförutsedda reparationer sker omgående för att Gallerian ska vara attraktiv för kunder och slutkunder. Prognosen har jämförts med majprognosen blivit något sämre pga. högre snökostnader, -917 tkr jämfört med -842 tkr.

9.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Uthyrningsgraden är för närvarande 100 % av möjlig uthyrningsbar yta. Avtalen med de stora viktiga hyresgästerna löper till 2020 och 2021. Uthyrningsbar yta har ökat i form av ett Kontantcenter, åtgärden ger en årlig intäkt på ca 50 000 kronor.

Vi har en stabil situation i verksamheten, men samtidigt små möjligheter att öka våra intäkter.

Den höga skuldsättningen samt ett växande underhållsbehov är faktorer som inte pekar mot balans i ekonomin.

Vi ser regelbundet över våra kostnader. En åtgärd är att satsa på ny teknik som spar

energi. Vi har ambitionen att löpande utveckla vårt sätt att administrera bolaget. En delmängd i den utvecklingen är att vi gör så mycket vi kan med egen personal. Detta gör att vi kan reagera snabbt på ändrade marknadsförutsättningar och agera på ett sätt som gagnar bolaget.

9.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

Att säkerställa en hög uthyrningsgrad är högt prioriterat. Ett avgörande moment för att vi skall lyckas med denna aktivitet är att Gallerian har attraktiva Ankarhyresgäster. För vår del handlar det om dessa i första hand: Willys, Systembolaget och Apoteket. Lyckas vi med denna aktivitet så har vi mycket större chanser att fylla resterande del av Gallerian med bra handel.

KNC har likt tidigare år en hög lånebörda som för med sig höga kapitalkostnader. Dessa är svåra att påverka med ett svagt kassaflöde och eventuellt ökande räntor. På kort sikt har bolaget en låg snittränta på lånen. Skulle styrräntan höjas blir lånebördan mer bekymmersam för bolaget på lång sikt.

9.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Vi strävar efter att komplettera Gallerian med annan service än butiker. Detta för att ha ett ben att stå på vid tilltagande näthandel. Verksamheter som tillhandahåller tjänster är en viktig del i en framtida Galleria. Vi kan i vår verksamhet peka på två exempel som vi lyckats etablera den senaste tiden - en frisör samt ett kontantcenter. Fler likande verksamheter kan komma att bli aktuella.

10 Kalix Industrihotell AB

10.1 Kalix Industrihotell AB

Organisationsnummer: 556059-8285

Ordförande: Jan Nilsson

VD: Christer Wallin

Styrelsen: Eva Stenberg, vice ordf., Reinhold Andefors, Johnny Braun, Annika Andersson

Verksamhet: Bolaget skall inom Kalix Kommun uppföra, köpa, sälja, äga och förvalta fastigheter. Bolaget har även till föremål för sin verksamhet att inom Kalix Kommun bedriva hamn- och farledsverksamhet.

Ändamålet för bolaget är att på affärsmässiga grunder främja näringsverksamheten i Kalix Kommun genom att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler och fastigheter för små företag samt att på affärsmässiga grunder driva och utveckla hamnverksamhet i Kalix hamn.

Väsentliga personalförhållanden: Bolaget har 4 anställda och tillhandahåller delar av dessa tjänster åt Kalix Nya Centrum KB.

10.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	-820

10.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	18 417	16 535
Kostnader inkl avskrivningar	-17 147	-15 071
Finansiella poster	-423	-269
Resultat efter finansiella poster	847	1 195

10.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Periodens positiva resultat beror på att större underhållsåtgärder som behöver utföras under året inte ännu är utförda. Hittills uppgår utfört underhåll till 1,6mkr medan prognosen uppgår till 4mkr. Att prognosen är markant lägre än resultatet till och med 31/8 beror på dessa underhållsåtgärder som kommer ske under året samt att snökostnaderna beräknas bli 200tkr mer än tidigare beräknat.

10.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

KIAB har under året ökat uthyrningsgraden i de lokaler som bolaget ägde i årsskiftet, men pga. förvärv av Grytnäs hälsocentral som ökat de totala uthyrningsbara ytor och idag är vakant så stannar vi på 69%. Exklusive fastighetsförvärvet hade uthyrningsgraden varit 73%. I och med att vi har fler hyresgäster ser vi ljus på framtiden. De underhållsåtgärder som gjorts under året har till stor del varit lokalanpassningar för nya hyresgäster som kommer ge resultat framöver genom hyresintäkter. Bolaget jobbar kontinuerligt med att få fastigheterna Industrin 1 och Grytnäs hälsocentral uthyrda.

10.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker: KIABs stora lånebörda kommer vid en

räntehöjning bli en stor belastning. På kort sikt har KIAB låga kapitalkostnader men vi behöver öka amorteringen för att sänka bolagets kapitalkostnader på lång sikt.

I dagsläget är intresset för att hyra lokaler mycket bra, men vid en kommande lågkonjunktur kan företag bli ängsliga och vilja ha mindre ytor och vakanta lokaler kan bli svårare att få uthyrda.

10.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Under året har vi köpt fastigheten Rolfs 1:46, Grytnäs hälsocentral. Fastigheten står ännu tom, men KIAB jobbar med att hitta lämplig hyresgäst/er. I maj rasade en del av ett tak på fastigheten Karlsborg 3:10. Detta resulterade i att vi var tvungna att skriva ned en del av fastigheten med 720tkr eftersom hela lokalen där taket rasade blev obrukbar. Arbete för att återuppbygga lokalen pågår. Vidare har ansökan om nytt miljötillstånd på Kalix Hamn skickats in. Nytt tillstånd är nödvändigt pga. att befintligt tillstånd om 375 000 ton över kaj är för litet. Ansökan har gjorts i ett samarbete med Sweco och kostar oss ca. 350tkr. Vidare har ramning av hamnbassängen gjorts som en egenkontrollåtgärd vilken kostade bolaget 170tkr. Alla dessa kostnader är oförutsedda och icke budgeterade och är en del av den låga prognosen.

Händelser som kommer under året är att KIAB flyttar sina lokaler i egen regi, vilket både höjer uthyrningsgraden för bolaget men även sänker kostnaderna. De nya lokalerna ligger i polishuset i fastigheten Gamla Staden 19 på Köpmannagatan 1. Vi ser att denna åtgärd löser problemet med en svåruthyrd lokal samtidigt som vi minskar kostnaderna för bolaget.

11 Brandstationen Kalix 21:1 AB

11.1 Brandstationen Kalix 21:1 AB

Organisationsnummer: 559151-4970

Ordförande: Christer Wallin

VD: Ingen

Styrelsen: Dan Lindvall ersättare

Verksamhet: Bolaget förvaltar fastigheten Kalix 21:1, brandstationen i Kalix Kommun.

Väsentliga personalförhållanden: Inga anställda.

11.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	78

11.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	634	-
Kostnader inkl avskrivningar	-493	-
Finansiella poster	0	-
Resultat efter finansiella poster	141	

11.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Bolaget förvaltar en fastighet där hyreskontrakt med Kalix Kommun är enda inkomstkällan. Prognosen baserar sig på att underhåll av portar ej kommer överstiga 120tkr, bolaget inväntar offert, prognosen kan därför bli lägre om offerten är högre.

11.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Bolaget har ett resultat i balans.

11.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker: Fastigheten är 100 % uthyrt, ingen risk att Kalix Kommun kommer säga upp och byta lokal. Bolaget har inga finansiella kostnader i dagsläget. Största hotet är oförutsedda händelser gällande fastigheten, ex. reparationer eller underhåll.

11.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Inget av väsentlig betydelse