



KALIX KOMMUN

## Årsredovisning 2020

---

### Innehållsförteckning

<b>1 Kommunfullmäktige</b> .....	<b>4</b>
1.1 Ordförande har ordet - året som gått .....	4
1.2 Förvaltningsberättelse .....	5
1.2.1 Den kommunala koncernen .....	5
1.2.2 Översikt över verksamhetens utveckling .....	5
1.2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	6
1.2.4 Händelser av väsentlig betydelse .....	26
1.2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	28
1.2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	36
1.2.7 Balanskravsresultat .....	41
1.2.8 Väsentliga personalförhållanden .....	42
1.2.9 Förväntad utveckling .....	45
1.3 Resultaträkning .....	47
1.4 Balansräkning .....	48
1.5 Kassaflödesrapport .....	49
1.6 Drift- och investeringsredovisning .....	51
1.6.1 Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar .....	51
1.6.2 Driftredovisning .....	52
1.6.3 Investeringsredovisning .....	53
1.7 Noter, mkr .....	54
1.7.1 Noter till resultaträkningen .....	57
1.7.2 Noter till balansräkningen .....	59
1.7.3 Noter till kassaflödesanalysen .....	69
1.7.4 Noter övriga .....	69
1.8 Revisionsberättelse .....	70
1.9 Kommunstyrelsens ledamöter .....	70
<b>2 Kommunstyrelsen</b> .....	<b>71</b>
2.1 Kommunstyrelsen .....	71
2.1.1 Årets resultat .....	71
2.1.2 Väsentliga händelser .....	72
2.1.3 Investeringsredovisning .....	73
2.1.4 Målredovisning .....	73
<b>3 Fritids- och kulturnämnden</b> .....	<b>76</b>
3.1 Fritids- och Kulturnämnden .....	76
3.1.1 Årets resultat .....	77
3.1.2 Väsentliga händelser .....	78
3.1.3 Investeringsredovisning .....	81
3.1.4 Målredovisning .....	81
<b>4 Utbildningsnämnd</b> .....	<b>85</b>

4.1	Utbildningsnämnden .....	85
4.1.1	Årets resultat .....	85
4.1.2	Väsentliga händelser .....	86
4.1.3	Investeringsredovisning .....	87
4.1.4	Målredovisning .....	88
<b>5</b>	<b>Samhällsbyggnadsnämnd .....</b>	<b>92</b>
5.1	Samhällsbyggnadsnämnden .....	92
5.1.1	Årets resultat .....	92
5.1.2	Väsentliga händelser .....	94
5.1.3	Investeringsredovisning .....	95
5.1.4	Målredovisning .....	96
<b>6</b>	<b>Socialnämnd .....</b>	<b>99</b>
6.1	Socialnämnden .....	99
6.1.1	Årets resultat .....	99
6.1.2	Väsentliga händelser .....	101
6.1.3	Investeringsredovisning .....	102
6.1.4	Målredovisning .....	102
<b>7</b>	<b>Stiftelsen Kalixbo .....</b>	<b>110</b>
7.1	Stiftelsen Kalix Bostäder .....	110
<b>8</b>	<b>Kalix Nya Centrum KB .....</b>	<b>112</b>
8.1	Kalix Nya Centrum KB .....	112
<b>9</b>	<b>Kalix Industrihotell AB .....</b>	<b>114</b>
9.1	Kalix Industrihotell AB .....	114
<b>10</b>	<b>Brandstationen Kalix 21:1 AB .....</b>	<b>116</b>
10.1	Brandstation Kalix 21:1 AB .....	116
<b>11</b>	<b>Valnämnden .....</b>	<b>117</b>
11.1	Valnämnden .....	117
11.1.1	Årets resultat och väsentliga händelser .....	117
<b>12</b>	<b>Jävsnämnden .....</b>	<b>118</b>
12.1	Jävsnämnden .....	118
12.1.1	Årets resultat och väsentliga händelser .....	118

## 1 Kommunfullmäktige

### 1.1 Ordförande har ordet - året som gått

#### Coronaåret 2020

Året 2020 liknar inget annat år, för vem hade trott att världen, Sverige och Kalix kommun skulle utsättas för den största pandemin i modern tid!!

I mars/april när pandemin slog till med full kraft över Sverige visste ingen hur omfattande dödsträsk skulle bli i vår kommun. Vi kan med glädje konstatera att de åtgärder kommunen vidtog förhindrade smitta att komma in till äldreomsorgen under hela 2020.

Pandemin har gjort att kommunens personal har upplevt ökad stress och oro för sin egen hälsa inom de områden, där vår personal arbetar i närheten av människor. Vidare har pandemin lett till att anläggningar har fått stänga och personal har fått andra arbetsuppgifter i perioder. De personalgrupper, som har kunnat sköta sitt arbete hemifrån, har uppmanats att arbeta hemma. Trots alla påfrestningar har kommunens verksamhet kunnat upprätthållas under pandemin. Med anledning av detta vill jag rikta ett stort och varmt tack till all personal! Ni har varit kommunens hjältar och stöttepelare i en svår tid!

Kalix kommuns krisledningsnämnd aktiverades i mars och lade fokus på att stimulera det lokala näringslivets mest drabbade branscher, som besöksnäring, hotell och restaurang, samt handel. Vi hade total politisk enighet i krisledningsnämnden, för de åtgärder vi beslutade bli presentkort till personal, beredskapsboenden, ungdomsfonden samt gymnasieluncher, som hämtades på privata restauranger/caféer.

Kommunens positiva ekonomiska resultat för 2020 är 48,9 mkr. Överskottet beror till största delen på regeringens satsning med ökade statsbidrag, samt att regeringen har beslutat att betala sjuklönekostnaderna för kommunens anställda kopplat till pandemin.

Under året har kommunens privata näringsliv klarat sig någorlunda bra hittills i pandemin, men det kan bli svårt för vissa branscher om inte smittspridningen minskar och om vaccineringen dröjer ytterligare. En annan glädjande händelse är att Setra har sålt Rolfs såg till nya ägare och verksamheten startade upp i december. De nya ägarna har planer för ökad förädling av vår fina råvara.

Det byggs som aldrig förr i Kalix. Resecentrum för persontrafik är färdigställt och persontrafiken startar i april 2021 med tre dubbelturer. Vidare pågår bygget av 30 lgh i kvarteret Tor 8 och dessa ska vara inflyttningsklara i augusti 2021. Kalixbo har tagit beslut om att bygga 20 lgh i kvarteret Mården med start våren 2021. Till detta kan vi även lägga till Trafikverkets bygge av nya Kalixbron.

Trots pandemins påverkan så ser framtiden positiv ut för Kalix kommun, då vi ser ett ökat intresse för inflyttning, men även att de lokala företagen fortsätter att utvecklas.

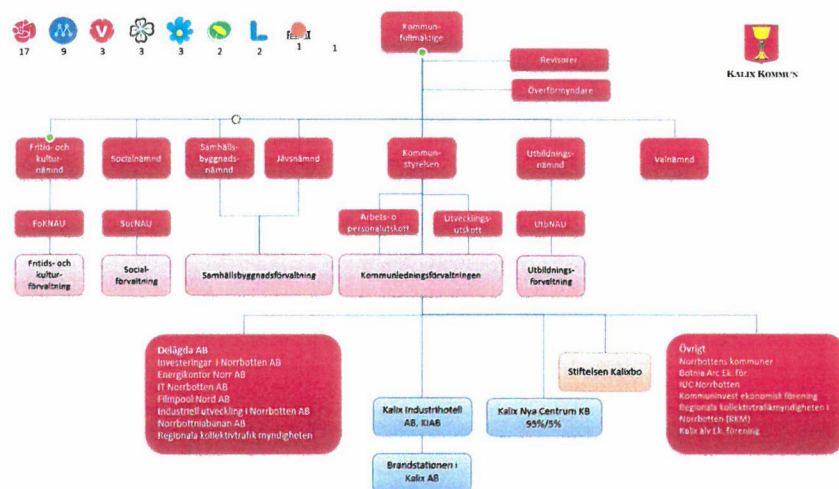
Med hopp om ett bättre år 2021!

Tommy Nilsson

Kommunstyrelsens ordförande

## 1.2 Förvaltningsberättelse

### 1.2.1 Den kommunala koncernen



### 1.2.2 Översikt över verksamhetens utveckling

#### Den kommunala koncernen

	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	1 457,5	1 422,0	1 404,7	1 438,8	1 380,9
Verksamhetens kostnader	-1 397,5	-1 384,7	-1 394,5	-1 352,6	-1 336,9
Årets resultat	60,0	37,3	9,1	86,2	44,0
Soliditet, %	56	34	32	33	30
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pension, %	27	14	11	11	6
Investeringar (netto)	139,2	139,9	215,2	103,0	81,0
Självfinansieringsgrad	1,2	0,9	0,5	1,6	1,5
Långfristig låneskuld	1 065,8	1 037,1	1 061,1	1 008	1 047,7
Antal anställda	1 616	1 597	1 629	1 629	1 619

#### Kommunen

	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd	15 812	15 886	16 058	16 169	16 225
Kommunal skattesats	22,55	22,55	22,55	22,55	22,55
Verksamhetens intäkter	1 375,2	1 341,2	1 330,6	1 364,3	1 297,1
Verksamhetens kostnader	-1 326,3	-1 312,8	-1 323,7	-1 289,4	-1 263,4
Årets resultat	48,9	28,3	6,9	74,9	33,7
Soliditet, %	48,9	48,9	47,3	46,9	43,1
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pension, %	19,3	15,5	12,5	11,0	3,6
Investeringar (netto)	99,7	90,6	83,3	64,5	64,6
Självfinansieringsgrad	1,4	1,1	0,8	2,0	1,8
Långfristig låneskuld	321,7	287,6	287,7	293,6	321,5
Antal anställda	1 590	1 574	1 611	1 611	1 601

Årets resultat uppgår till 48,9 mkr för kommunen och 60,0 mkr för kommunkoncernen. Kommunens resultat är i

högsta grad påverkat av den pågående pandemin och de statsbidrag som staten tillfört kommunsektorn för att kompensera för de negativa effekterna av samhällskrisen orsakad av viruset covid-19. Centrala budgetposter som pensioner och finansnetto har lägre nettokostnader än budget medan avskrivningskostnaderna är något högre än budget. Kommunstyrelsen och utbildningsnämnden har större positiva budgetavvikelser, medan samhällsbyggnadsnämnden och socialnämnden också har positiva resultatet, men utfallet ligger närmre en balans med budget. Fritids- och kulturnämnden har drabbats hårt av minskade intäkter utifrån de restriktioner som utfärdats för att begränsa smittspridningen och har ett större underskott vid slutet på året. Stiftelsen kalixbostäder har ett högre positivt resultat medan de övriga kommunala bolagen redovisar mindre överskott.

Antalet invånare har minskat med 74 stycken under året, flyttnettot är svagt positivt med +2 invånare medan födelsenettet är negativt.

Nettoinvesteringarna har ökat inom primärkommunen, bland annat genom tilläggsanslag för bostadsbyggande och inom detta bygget av flerbostadshus på fastigheten Tor 8. De sistnämnda är lägenheter som kommer att vara inflyttningsklara under sommaren 2021. Stiftelsen Kalixbostäder har påbörjat renoveringar av befintligt äldre lägenhetsbestånd, vilka fortsätter nästa år, och en nybyggnation av drygt 20 lägenheter i kvarteret Mården startar år 2021. Andra stora investeringar som sker är resecentrum inför att persontrafik med tåg startar på sträckan Haparanda-Kalix-Luleå i april 2021, gång- och cykelvägar, vatten- och avlopp (VA) samt åtgärder på gymnasieskolans byggnad F-huset. Inför år 2021 har kommunfullmäktige beslutat att starta en nybyggnation av ridhus på Björknäs samt att satsa på fastighetsunderhåll, VA och därmed särskilt vägar som berörs av VA-underhållet.

### 1.2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I början på år 2020 fanns tydliga signaler på att konjunkturen mattades av. Sveriges kommuner & Regioner, SKR, räknade då med att Sverige skulle gå in i en mild lågkonjunktur mot slutet på år 2020 och att den skulle fortsätta under år 2021. Vid den tiden kunde ingen förutspå den samhällskris orsakad av spridningen av viruset covid-19 som kort senare eskalerade i Sverige under mars 2020. Covidkrisen orsakade en omedelbar och kraftig konjunkturedgång under våren, för kommunen innebar detta initialt kraftigt försämrade skatteunderlagsprognoser för innevarande år och de närmsta åren. Staten tog beslut om en rad åtgärder för att lindra de negativa effekterna av pandemin och har slutligen bidragit med stora resurser till kommuner och regioner. Resurser både i form av en ökning av de generella statsbidragen, för Kalix kommunens del 29,9 mkr år 2020, samt att staten lovade att stå för alla merkostnader för Covid-19 inom hälso- och sjukvården, äldre- och funktionshindersomsorgen. Dessutom har staten från pandemins utbrott till sista juli ansvarat för kommunernas och regionernas hela kostnader för sjukfrånvaro, och även därefter har ersättningarna utbetalats under återstoden av året, men då med vissa begränsningar. Åtgärderna innebar att resultatprognoser svängt ordentligt redan mellan tertial 1 och tertial 2, från ett förmodat minusresultat till ett prognostiserat plusresultat. Även prognoserna gällande pandemins konsekvenser för skatteintäkterna minskade under hösten och har fortsatt förbättras in på början av år 2021, men dock från ett mycket lågt utgångsläge.

#### Tillfälliga starka resultat

Redan i höstens Ekonomirapport från SKR presenterades bilden att kommunerna generellt kommer att göra höga, positiva, resultat år 2020. Anledningarna till detta är att staten har tillfört sektorn stora belopp i form av extra statsbidrag samtidigt som det har varit en låg kostnadsutveckling. Det har varit liten efterfråga på viss kommunal service, exempelvis utifrån att föräldrar har varit hemma och inte använt barnomsorgen i samma utsträckning, dagliga verksamheter inom äldreomsorgen haft begränsad verksamhet osv. Detta har gjort att personal inom dessa områden kunnat täcka en högre sjukfrånvaro än normalt.

Åren framöver syns demografins påverkan samtidigt som statsbidragen inte kommer att ligga på samma höga nivå som år 2020. Statens finanser är nu svagare och framöver kan inte kommunerna räkna med samma tillförsel av statsbidrag. En annan möjlighet, jämfört med hur krisen nu hanterats, hade kunnat vara att staten under lågkonjunkturer garanterar en viss ökning av intäkterna, så att om skatteintäkterna viker kan staten fylla på upp till en viss nivå. I och med att kommunernas och regionernas ekonomi är en del av den offentliga sektorns finanser, skulle detta också skapa stabilitet i de totala offentliga finanserna. Under år 2020 hade detta troligen gett en lägre ökning av statsbidragen, samtidigt som planeringsförutsättningarna för kommuner och regioner skulle ha blivit stabilare på längre sikt.

Årets höga resultat gör att kommunerna kan öka likviditeten och därmed minska lånebehovet något. Det finns ett stort investeringsbehov i sektorn. Resultatet gör det också möjligt att avsätta pengar till resultatutjämningsreserven (RUR), som utifrån vissa krav kan användas för att täcka upp eventuella negativa balanskravsresultat framöver.

## Kommunal utdebitering

Den primärkommunala genomsnittliga skattesatsen för hela riket låg år 2020 på 20,72 vilket är en liten ökning jämfört med föregående år. Skattesatsen i Kalix kommun är oförändrad och ligger på 22,55. Övertorneå har den lägsta kommunalskatten av länets 14 kommuner med 21,75 % medan Arjeplog och Pajala har den högsta med 23,50 %. Länsnittet ligger på 22,57 % vilket är oförändrat då inga kommuner i Norrbotten ändrat sin skattesats sedan föregående år. Tillsammans med regionsskatten, för Kalix, uppgick den totala skatten för 2020 till 33,89 % vilket är oförändrat jämfört med föregående års totala skattesats. Genomsnittet i landet är 33,16 % (32,19 % år 2019). Dorotea har den högsta totala skattesatsen med 35,15 % medan Österåker har landets lägsta skatt, 29,18 %.

### Skattesats till kommun

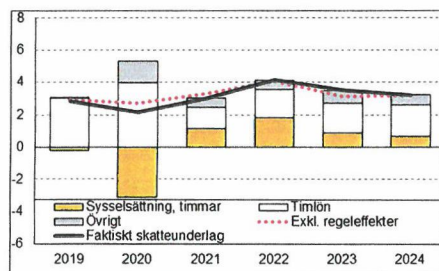
Skattesats i procent	2020	2019	2018
Hela riket	20,72	20,70	20,74
Norrbottens län	22,57	22,57	22,57
Arjeplog	23,50	23,50	23,50
Arvidsjaur	22,80	22,80	22,80
Boden	22,60	22,60	22,60
Gällivare	22,55	22,55	22,55
Haparanda	22,50	22,50	22,50
Jokkmokk	22,95	22,95	22,95
<b>Kalix</b>	<b>22,55</b>	<b>22,55</b>	<b>22,55</b>
Kiruna	23,05	23,05	23,05
Luleå	22,50	22,50	22,50
Pajala	23,50	23,50	23,50
Piteå	22,25	22,25	22,25
Älvsbyn	22,45	22,45	22,45
Överkalix	22,80	22,80	22,80
Övertorneå	21,75	21,75	21,75

## Utveckling skatteunderlag

Viktigaste faktorn för utvecklingen av skatteunderlaget och kommunens skatteintäkter är antalet arbetade timmar. Prognoser visar att skatteunderlagstillväxten var den lägsta på 10 år under år 2020 på grund av den kraftiga konjunkturedgången när pandemin drabbade samhället. Permitteringslöner motverkade effekten något. Konjunkturåterhämtningen startade under hösten 2020, men den har återigen bromsats in av andra och tredje vågen smittspridning, men andra halvåret 2021 bör arbetade timmar börja växa starkare igen.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter

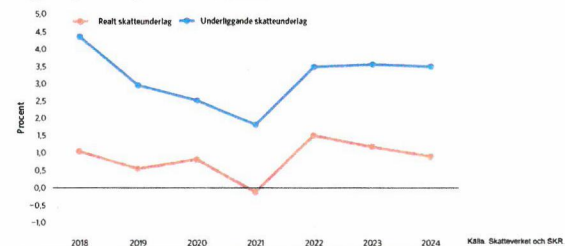


Källa: Skatteverket, SKR.

Arbetslösheten ökar upp till 9,5 % under år 2021 men en uppgång av antalet arbetade timmar kommer sedan att ske fram till år 2024 när arbetsmarknaden uppnår balans återigen. SKR räknar med en persistens inom arbetsmarknaden som innebär att vi får en högre arbetslöshet, när balans återigen uppnås, på 7,5 %. Persistens i

arbetsmarknaden innebär att många inte återkommer i arbete. Detta är viktigt för kommunernas skatteintäkter. I nedan bild räknar SKR med en ökning av skatteunderlaget, men dock kommer det inte att nå upp till den ökning som förelåg år 2018 med 4 %. Högre arbetslöshet leder i längden till högre försörjningsstöd och andra sociala insatser.

## Skatteunderlaget ökar långsamt 2021 - givet positivt pandemiscenario



Källa: Skatteverket och SKR

Skatteunderlaget utgörs av summan av beskattningsbar förvärvsinkomst för kommunens medborgare. Skattekraften beräknas som skatteunderlag i kronor per invånare vid taxeringsårets ingång. I Kalix har den genomsnittliga skattekraften för taxeringsåret 2020 ökat med 3 645 kr (7 239 kr) till 207 397 kr (203 758 kr) per invånare vilket är 94 % (95%) av riksmedelvärdet 221 097 kr (215 492 kr). Variationerna mellan kommunernas skatteunderlag är stora. I Norrbotten har Kiruna och Gällivare de högsta skattekrafterna på 246 109 kr respektive 251 659 kr per invånare. Detta motsvarar 114 % respektive 111 % av riksmedelvärdet för de två kommunerna. Högst skattekraft i landet finns i Danderyd vars skattekraft uppgår till 394 680 kr för år 2020, vilket är 179 % av riksmedelvärdet för taxeringen 2020.

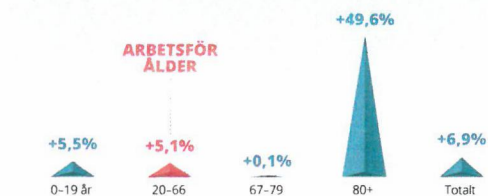
(Siffror i parentes för jämförelse med år 2019)

## Befolkning

Året har fört med sig lägre invandring och lägre födselotal. Demografin är en utmaning i Sverige, nedan bild visar hur invånarna i arbetsför ålder ökar procentuellt mycket mindre, än grupperna med barn och unga respektive 80+. Detta kommer att leda till ett ökat gap mellan det demografiska trycket och antalet arbetade timmar.

## BEFOLKNINGSFÖRÄNDRINGAR

Förändringar i procent för olika åldersgrupper, år 2020 jämfört med 2019.



Källa: SCB april 2020

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 medan flyttnettet fram till och med år 2017 varit positivt. Åren 2018 och 2019 har det varit negativt för att återigen vända till ett positivt, om än svagt, flyttnetto med 2 personer.

Invånarantalet var vid årsskiftet 15 812 personer. Det är 74 (172) färre än föregående år. Under året flyttade 611 (581) personer till Kalix och antalet utflyttade uppgick till 609 (692) vilket är 83 färre än under 2019. Flyttnettet slutar på +2 personer vilket skall jämföras med -111 personer för år 2019. Flyttströmmarna till och från kommunen

skiljer sig åt mellan olika åldersgrupper. Under 2019 föddes 147 barn vilket är 6 fler än under 2019. Under året avled 226 personer vilket är 20 fler än föregående år.

#### Befolkning åren 1950 - 2020

År	Befolkning
1950	20 030
1955	20 060
1960	19 618
1965	18 299
1970	18 199
1975	18 687
1980	19 599
1985	19 335
1990	19 241
1995	18 963
2000	17 995
2005	17 483
2010	16 740
2015	16 248
2020	15 812

#### Åldersstruktur

Ålder	2020	2019	2018	2017	2016
0-9	1 438	1 431	1 440	1 459	1 444
10-19	1 613	1 629	1 684	1 700	1 722
20-29	1 508	1 556	1 646	1 686	1 696
30-39	1 614	1 555	1 499	1 429	1 401
40-49	1 671	1 734	1 802	1 912	1 970
50-59	2 226	2 246	2 266	2 224	2 262
60-69	2 262	2 272	2 328	2 420	2 435
70-79	2 196	2 222	2 183	2 142	2 117
80-	1 284	1 241	1 210	1 197	1 176
<b>Totalt</b>	<b>15 812</b>	<b>15 886</b>	<b>16 058</b>	<b>16 169</b>	<b>16 223</b>

#### Befolkningsförändringar

	2020	2019	2018	2017	2016
Antal födda	147	141	132	144	116
Antal döda	226	206	235	233	217
Födelseöverskott	-79	-65	-103	-89	-101
Antal inflyttade	611	581	619	767	661
Antal utflyttade	609	692	629	735	586
Flyttningsnetto	2	-111	-10	+32	+75
Justering	3	4	2	3	0
Befolkningsförändring	-74	-172	-111	-54	-25

#### Flyttningsnetto

	2020	2019	2018	2017	2016
0 - 9 år	28	-9	+12	+27	
10 - 24 år	-61	-69	-39	-25	
25 - 64 år	53	-20	+57	+28	
65 - 69 år	-1	5	-10	+4	
70 år och uppåt	-17	-18	-8	-2	
<b>Totalt</b>	<b>2</b>	<b>-111</b>	<b>-10</b>	<b>32</b>	

#### 1.2.3.1 Riskbedömning

##### Omvärldsrisker och verksamhetsrisker

I Kalix kommuns budgetprocess ingår ett omvärldsbevakningsmoment där varje nämnd beskriver hur omvärlden förändras gällande de respektive verksamheterna och vilka hot/möjligheter respektive styrkor/svagheter som finns, exempelvis möjlig samverkan med andra kommuner, regionen eller annan aktör, digitalisering och ny teknik.

Demografin är en utmaning, generellt i hela landet blir vi allt fler yngre och äldre, och allt färre i arbetsför ålder som kan försörja behovet av barnomsorg, skolor och äldreomsorg. I Norrbotten och Kalix ökar främst den äldre befolkningen. I åldersspannet 20-49 år har kommunen 52 färre invånare än förra året, medan gruppen 70 år och äldre har ökat med 17 invånare. De senaste tre åren har gruppen 20-49 år minskat med totalt 234 invånare och 70 år och äldre ökat med 141 invånare.

Eftersom att antalet äldre i kommunen ökar och då framförallt äldre äldre, d.v.s. invånare 80+ (87 fler sedan tre år bakåt) så kommer vi att se ett ökat behov av insatser inom socialnämndens områden såsom hemtjänst, hemsjukvård osv.

Utvecklingen går i allt större utsträckning mot att äldre sjuka vårdas i det egna hemmet. Om denna utveckling fortsätter, kommer de mest svårt sjuka äldre i högre utsträckning än i dagsläget, att bo på vård- och omsorgsboenden. Inom äldreomsorgen är införande av ny teknologi en faktor som kan bidra till att öka kvaliteten såväl som effektiviteten. Inom det särskilda boendet har Sbo:s (Statens bostadsomvandling AB) och kommunens satsning på ett alternativt boende för äldre, i form av 15 nya lägenheter på Studenten 1, hjälpt till med att tillse det kortsiktiga behovet. En utredning avseende Särskilda boenden i Kalix är levererad till socialnämnden i slutet av 2020. Utredningen är nu på remiss och väntas bli färdigställd för beslut under 2021. Det beslutet kommer att påverka socialförvaltningen och framtidens satsningar inom äldreomsorgen.

Individ- och familjeomsorgens kostnadsutveckling påverkas i väldigt hög grad av kostnader för placeringar. Antalet ärenden där det förekommer våld ökar, som i sin tur medför ökat antal placeringar. Det är en fortsatt hög andel grova våldsbrott och en ökad mängd droger i omlopp, vilket påverkar antalet ärenden på både barn och unga samt vuxen. Antal våldrelaterade ärenden var år 2019 15 ärenden och år 2020 en ökning till 28 ärenden. Bostadsbristen bidrar till att vuxna med funktionshinder, missbruk och psykisk ohälsa, vilka är berättigade till boende, i perioder behöver placeras längre tid. Försörjningsstödet ökar och att det är många som har svårigheter att betala sin hyra/el. Förvaltningen ser att våldet i samhället ökar och anmälningar kommer in om prostitution och "sugardating". Det man uppmärksammat i större städer sprider sig även till Kalix.

Det finns enligt socialförvaltningen en tydlig trend gällande en annan målgrupp inom Stöd och omsorg. Det är ungdomar med delvis annorlunda problematik som kan innefatta en komplexitet avseende psykisk sjukdom och missbruk eller beroende av alkohol och narkotika. Enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) har vuxna personer som omfattas av lagen, rätt till bostad med särskild service eller annan särskilt anpassad bostad. Det är här stora förändringar syns. Antalet myndighetsbeslut har ökat under senaste två åren (2018-2019).

Arbetslösheten i Kalix är lägre än riket, men den har ökat under året och särskilt ungdomsarbetslösheten ligger högt i jämförelse med länet. En av de risker som kommunen generellt ser på lång sikt är ändå att klara kompetensförsörjningen både inom de kommunala verksamheterna och övriga näringslivet. Det finns en framarbetad kompetensförsörjningsplan och det övergripande personalpolitiska programmet utgör grunden för Kalix kommun som arbetsgivare. Inom läraryrken, sjuksköterskor och socionomer finns det problem med att rekrytera behörig personal. Gällande läraryrken kan kommunen inte konkurrera med lönerna hos statlig verksamhet, folkhögskolor, friskolor samt kringliggande kommuner. I Läraryrketets senaste ranking hamnar Kalix på plats 228 gällande lönenivåer. I en färsk rapport från Svenskt Näringsliv beskrivs ett matchningsproblem där gymnasieskolans utbud inte matchar arbetsmarknadens behov. Det stora problemet anses vara att kommunerna inte tar ansvar för att erbjuda ett bra utbud av yrkesutbildningar. I Kalix finns ett brett programutbud

som trots det, enligt företagargenorganisationer inte matchar behovet. Med anledning av det vikande elevunderlaget finns idag inte förutsättningar att öka antalet program och eller inriktningar, möjligen att förändra inriktningar i befintligt utbud. Skolchefen har ett uppdrag att se över hur samverkan med Haparanda kan utökas. Inom ramen för Naturbruksprogrammet finns uppdraget att utöka med inriktningen *Hästhållning*.

Gällande kommunens fastighetsbestånd finns en underhållsskuld, detta är också ett vanligt scenario i kommunsektorn. Många fastigheter byggdes på 60-70-talen och underhållet har hållits igen särskilt i början på 90-talets och under 00-talets finanskriser. Gällande fritidsanläggningarna i kommunen är en ständig frågeställning huruvida tillgången på idrottsanläggningar är tillräcklig och många krav/önskemål på upprustning, tillbyggnad och modernisering finns.

VA, gator och vägar bedöms kräva en vardera investeringsram om 20 mkr årligen för att upprätthålla service och följa underhållsplaner. Persontrafiken med tåg mellan Haparanda och Luleå startar under år 2021, och behov finns att kommunen är aktiv gentemot Trafikverket i frågan om att upprusta stationen i Morjärv. Medel finns avsatta från och med budgetår 2021 med 2 700 tkr för persontrafik med tåget, kostnadsutvecklingen framöver i år dagsläget svårbedömt gällande detta.

Den digitala utvecklingen är en mycket stor möjlighet men också utmaning, att ställa om verksamheterna i den takt som krävs för att tillgodose medborgarnas behov av digitala tjänster, lättillgänglig information via rätt plattformar och vid rätt tidpunkt.

#### Övergripande om finansiella risker

Finanspolicyen utgör ett övergripande ramverk som reglerar och styr Kalix kommuns finansverksamhet. Här finns beskrivet hur de olika riskerna kopplade till finansiering; ränterisk, refinansieringsrisk, valutarisk samt godkända motparter såväl vid upplåning såsom placering av överskottslikviditet ska godkännas och hanteras av Kalix kommun. Policyen utgår från kommunallagens 2 § 11 kapitel som anger att kommunen ska förvalta sina medel på ett sådant sätt att krav på god avkastning och betryggande säkerhet kan tillgodoses. 3 § bestämmer vidare att kommunfullmäktige ska besluta om riktlinjer för medelsförvaltningen och 4 § fastställer att kommunfullmäktige utöver § 3 ska besluta om riktlinjer för förvaltningen av medel avsatta för pensionsförpliktelse. I riktlinjerna ska det anges hur medlen ska förvaltas. Tillåten risk vid placering av medlen ska då fastställas. Det ska också anges hur uppföljning och kontroll av förvaltningen ska ske.

Risken för att räntekostnaderna gällande kommunens långfristiga lån ska öka är för närvarande begränsad. Ränteläget är lågt och förväntningen är att det kommer att förbli så under en tid framåt, men med försiktiga höjningar under de kommande åren. Gällande kommunens finansiella tillgångar, placeringen av framtida pensionsmedel, så följer placeringarna kommunens policy och riktlinje på området vilken tillåter en exponering mot aktiemarknaden. Normalfördelningen är 40 % mot aktier och 60 % placerade i räntebärande instrument. Här finns en risk för nedgång av värdet på grund av volatilitet på aktiemarknaden. Covidkrisens utbrott i början på år 2020 påverkade finansmarknaden väldigt starkt och värdet på placeringarna gick ner med 14 %, en nedgång som dock återhämtade sig redan under sommaren. Detta är dock alltid en påtaglig risk när exponering mot aktiemarknaden sker och med den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning från och med år 2019 så påverkar såväl värdenedgångar som uppgångar kommunens resultaträkning även i form av realiserade förluster eller vinster. I kommunens balanskravsutredning exkluderas dock dessa vilket innebär att ett negativt resultat på grund av en nedgång på aktiemarknaden normalt inte behöver återställas inom tre år.

#### 1.2.3.1.1 Borgensåtaganden

Kommunens totala engagemang i borgensåtaganden uppgår per 2020-12-31 till 797,9 mkr vilket är en minskning med 13,2 mkr jämfört med föregående år. Det kommunala bolaget Stiftelsen Kalixbo har amorterat 12 mkr under året.

Kommunfullmäktige har beslutat om en borgenspolicy, förutom den mer övergripande finanspolicyen, där det framgår vilka förutsättningar som ska uppfyllas för att en kommunal borgen ska beviljas. Det är också kommunfullmäktige som fattar dessa beslut.

Tillsammans med pensionsförpliktelser intjänade före 1998 uppgår kommunens samlade ansvarsförbindelser till 1 220,8 mkr. Föregående år uppgick de totala ansvarsförbindelserna till 1 254,3 mkr. Pensionsförpliktelserna som inte upptagits i balansräkningen uppgår till 422,9 mkr inklusive löneskatt. Motsvarande förpliktelse för 2019 var 443,2 mkr. Minskningen beror på att pensioner plockats ut samt att diskonteringsräntan legat fast.

#### Riskbedömning

Ett kommunalt borgensåtagande är ett stöd från kommunen som syftar till att stödja en icke kommunal

verksamhet. Ett sådant borgensåtagande är inte någon obligatorisk eller tvingande verksamhet för kommunen. Ibland blir kommunen efterfrågad som säkerställare på grund av sin breda förankring i samhällsekonomin. Stöd i form av borgen får endast ges för sådan verksamhet som kommunen kompetensenligt skulle kunna bedriva i egen regi. Kommunal borgen ska emellertid tillämpas restriktivt, ett borgensåtagande innebär alltid ett risktagande. Kommunens beslut att ingå ett borgensåtagande ska alltid föregås av en noggrann analys/bedömning av den risk som borgensåtagandet medför för kommunen.

Vid tecknande av kommunal borgen bör kommunen, om möjligt, kräva säkerhet från låntagaren/gäldenären för hela eller delar av borgensåtagandet.

Stora borgensåtaganden betyder en viss finansiell risk. Kalix kommun har infriat borgensåtaganden tidigare år, senast i oktober år 2018 när kommunen infriade borgensåtagandet på 14,7 mkr till Kalix Golf AB i samband med bolagets konkurs.

Borgensåtagandena till de kommunägda bolagen Kalix Industrihotell AB, Stiftelsen Kalixbostäder och Kalix Nya Centrum KB (KNC) uppgår till 744,3 mkr. Det innebär att 93 % av borgensåtagandena är säkerheter för lån i kommunens egna bolag. Borgensåtagandet till Kalix Industrihotell AB (KIAB) uppgår till 158,2 mkr, till Stiftelsen Kalixbostäder till 444,0 mkr och till Kalix Nya Centrum KB till 142,1 mkr. Borgensåtagandena till de egna bolagen har minskat med 12 mkr vilket har skett genom amortering av stiftelsen. KNC har en hög skuldsättning och finansiella poster påverkar bolagets resultat kraftigt negativt. Då bolagets skuldsättning är oförändrad under 2020 och förmodligen även i ett längre perspektiv poängterar KNC i sin rapportering att det är viktigt att jobba med affärsutveckling i syfte att om möjligt skapa större intäkter.

Av de totala borgensåtagandena avser 0,4 mkr åtaganden för egna hem. Det är en minskning av riskexponeringen till privatpersoner sedan föregående år med 72 tkr. Det kommunala förlustansvaret utgör 40 procent av de beviljade krediterna för egna hem. Borgensåtagandena till bostadsrättsföreningarna uppgår till 46,0 mkr. År 2019 uppgick åtagandet till 46,9 mkr. De övriga borgensåtagandena avser säkerheter för lån till föreningar och övriga bolag med 7,3 mkr. Kommunen har för närvarande borgensåtaganden gentemot en förening respektive ett övrigt bolag och fördelningen är 50 tkr respektive 7,25 mkr (KF 2015-10-05 § 181). Till övriga bolag fanns även ett ytterligare beslut på maximalt 14,5 mkr (KF 2016-06-20 § 100) som ej blivit nyttjat och därmed sades upp av kommunfullmäktige under året (KF 2020-09-28).

Kalix kommun har tecknat en kapitaltäckningsgaranti för Kalix Industrihotell AB samt för Kalix Nya Centrum KB. Kommunen förbinder sig att svara för att det egna kapitalet i Kalix Industrihotell AB samt för Kalix Nya Centrum KB uppgår till minst bolagets registrerade aktiekapital respektive insatskapital på balansdagen. Kommunen har även tecknat en garantiförbindelse med Kalix Industrihotell AB samt med Kalix Nya Centrum KB där kommunen förbinder sig att vid varje tillfälle köpa bolagets fastigheter till det bokförda värdet eller oavkortat tillskjuta kapital så att värdet på fastigheterna och det tillskjutna kapitalet tillsammans uppgår till fastigheternas bokförda värde.

#### 1.2.3.1.2 Valutarisk

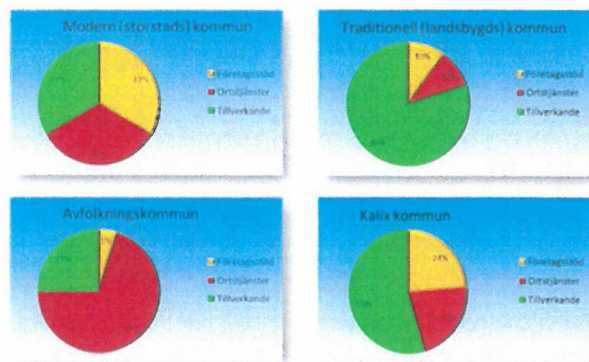
Med valutarisk avses risken att valutakursförändringar påverkar koncernens resultat och/eller kassaflöden på ett negativt sätt. Risken uppstår vid upplåning eller placering i utländsk valuta. Valutamarknaden har många aktörer, valutaaffärerna har låga transaktionskostnader och prisinformationen är ögonblicklig. I och med att priset på en marknad bestäms av utbud och efterfrågan är det svårt att förutse åt vilket håll priset förändras. Teoretiskt är det alltid lika stor chans att en rörlig växelkurs går upp som ned.

Lån upptas i svenska kronor i kommunkoncernen. År 2018 exponerades kommunen ändå för en betydande valutakursrisk, då Kalix Golf AB fortfarande hade sina lån i japanska YEN, genom det borgensåtagandet Kalix kommun hade gentemot bolaget. Under 2018, fram till att borgensåtagandet infriades per 2018-10-31 på grund av Kalix Golf AB's konkurs, så ökade borgensåtagandet med 1,6 mkr på grund av växelkursförändringar.

#### 1.2.3.2 Näringsliv och arbetsmarknad

Näringslivet i Kalix är differentierat och liknar på många sätt den moderna storstaden med en relativt jämn fördelning mellan tillverkande företag, företagsstödjande tjänster och ortstjänster. Näringslivet är i tillväxt och ligger i topp i länet i beviljade investeringsstöd. Detta speglas även i andra sammanhang där enskilda Kalixföretag hävdar sig väl i olika jämförelser och ett antal företag har under senaste åren prisats för sina framgångar. Antalet aktiva aktiebolag har de senaste fem åren ökat med cirka tio procent. Tillväxten i näringslivet sker med en relativt jämn fördelning mellan branscherna och bidrar till en differentierad arbetsmarknad som efterfrågar alla typer av kompetenser på alla nivåer. Sammantaget bidrar detta till kommunens stora attraktivitet som boendeort.

### Olika branschbalans, fördelning av sysselsättningen



#### Största privata arbetsgivare

Största privata arbetsgivare	Verksamhet	Antal anställda
Partbyggen i Kalix AB	Tillverkning av prefabricerade badrum	200 - 499 anställda
Billerud Korsnäs AB	Tillverkning av kraftpapper och kraftpapp	200 - 499 anställda
Humana assistans AB	Öppna sociala insatser för personer med funktionshinder	100 - 199 anställda
Byggmästare SA Englund AB	Byggande av bostadshus och andra byggnader	100 - 199 anställda
Kalix Tele 24 AB	Callcenterverksamhet	100 - 199 anställda
Medhelp AB	Annan allmän öppen hälso- och sjukvård, ej primärvård	50 - 99 anställda
AnVa Components AB	Tillverkning av andra delar och tillbehör till motorfordon och motorer	50 - 99 anställda

#### Arbetsmarknad Norrbotten

Den öppna arbetslösheten i Norrbotten som andel av den registerbaserade arbetskraften i åldern 16-64 år, uppgick 2020 till 3,5 %, 4 422 personer vid årets slut, vilket är en ökning med 9,7 % sedan förra årsskiftet. Andelen öppet arbetslösa i riket som helhet uppgår till 4,6 %, vilket innebär att andelen öppet arbetslösa i Norrbotten är lägre än riket. Det är fler män än kvinnor som är arbetslösa i Norrbotten, både till antal men också som andel av den registerbaserade arbetskraften per kön. Förhållandet är detsamma för riket.

I december 2020 uppgick antalet personer i olika program med aktivitetsstöd i Norrbotten till 4 206 personer (+11,7 % år 2020) vilket motsvarar 3,4 % av den registerbaserade arbetskraften. Motsvarande siffra för riket är 4,2 %.

Lägst öppen arbetslöshet i länet har Gällivare med 2,0 %, följt av Kiruna som har 2,4 %. Högst öppen arbetslöshet har Haparanda med 5,8 % samt Arvidsjaur och Älvsbyn med vardera 4,9 %.

#### Arbetsmarknad Kalix

Andel öppet arbetslösa, andel av den registerbaserade arbetskraften 16-64 år i Kalix, per december 2020 var 4,2 % vilket kan jämföras med 3,8 % för år 2019. Antalet öppet arbetslösa i Kalix var i december 2020 321 personer, 104 kvinnor och 217 män, vilket är 35 personer fler än samma period föregående år.

Antalet personer som deltog i program uppgick till 249 stycken, 89 kvinnor och 160 män, vilket är en ökning med 32 personer sedan 2019.

Den öppna arbetslösheten i Kalix på 4,2% ligger högre än Norrbotten som har 3,5 % men under genomsnittet för riket som har 4,6 %. Arbetslösheten inklusive åtgärder i Kalix (7,4 %) ligger över läns-genomsnittet (6,9 %) och under riksgenomsnittet (8,8 %).

#### Öppet arbetslösa 2010-2020 i åldern 16-64

År	% i Kalix	% i Riket
2020	4,2	4,6
2019	3,0	3,7
2018	2,9	3,8
2017	3,1	4,0
2016	3,7	4,0
2015	3,7	4,1
2014	3,4	4,3
2013	4,5	4,5
2012	4,8	4,6
2011	5,0	4,6
2010	5,6	4,9

#### Ungdomsarbetslöshet i Kalix

Antalet öppet arbetslösa ungdomar i Kalix, 18-24 år, ökade med 15 personer under året och uppgick i december 2020 till 54 personer vilket motsvarar 6,4 % av åldersgruppen. I Norrbotten är motsvarande siffra 4,1 % medan den för riket uppgår till 4,8 %. Älvsbyn har högst andel öppet arbetslösa ungdomar i länet med 8,2 % medan Gällivare har lägst med 2,2 %.

Antalet arbetssökande ungdomar i programåtgärder i Kalix ökade från 42 till 53 stycken och uppgick därmed till 6,3 % av den registerbaserade arbetskraften. Övertorneå och Haparanda har högsta andelen ungdomar i programåtgärder i länet med 10,5 % respektive 10,1 %.

Antal arbetslösa ungdomar i Kalix inklusive de som finns i åtgärdsprogram med aktivitetsstöd uppgick till 107 (+26 sedan 31 december 2019) personer i december 2020.

#### In- och utpendling

Enligt den senaste statistiken som avser 2019 pendlade 744 personer in till kommunen för att arbeta vilket skall jämföras med 816 personer året innan. 1 213 personer reste ut till en annan kommun för att arbeta vilket ska jämföras med 1 263 året innan. Av de som pendlar både in till kommunen är 63 % män och 37 % kvinnor medan 68 % av utpendlarna är män och 32 % kvinnor.

Efter beslut i fullmäktige i juni 2014 har studerande vid universitet möjlighet att få sina resekostnader subventionerad med 100 % vid dagpendling. Motsvarande gäller även studenter vid folkhögskola för utbildningar som inte kan erbjudas på hemorten. Syftet är att uppmuntra fler kalixbor att studera på universitet/högskola och därmed öka kommunens konkurrenskraft. Under 2020 såldes 81 stycken (2019:149 stycken) 40-resors busskort via Luleå tekniska universitet för pendling mellan Kalix, Sangis, Töre och till Luleå. Därutöver har 13 (2019:48) bidrag betalats ut för andra studier än vid Luleå tekniska universitet. Antalen busskort och bidrag har minskat mycket under år 2020 vilket bör ha att göra med pandemins restriktioner. Innan år 2018 ökade dock resandet stadigt årligen.

#### 1.2.3.3 Folkhälsa

Begreppet folkhälsa omfattar alla människor i Kalix kommun. Innebörden är att alla ska ha goda förutsättningar att vara friska och må bra. Det avser inte bara den fysiska hälsan, utan även psykisk och social hälsa. Att få möjlighet att uppnå och bibehålla en god hälsa är en mänsklig rättighet. Det systematiska folkhälsoarbetet är viktigt för att förbättra folkhälsan i kommunen. Att en politisk vilja finns för att arbeta systematiskt, att kunskap finns om vilka miljöer och faktorer som påverkar befolkningens hälsa. Att beslut om och att man använder metoder utifrån känd kunskap. Att kunskap finns om hur befolkningen ser ut och kompenseras för ojämlika förutsättningar för god hälsa. Hälsans bestämningsfaktorer är många – kön, arv, ålder, sociala nätverk, inflytande, barns vuxenkontakt, relationer, socialt stöd, levnadsvanor, levnads och arbetsvillkor, natur, miljö, ekonomi, kultur, mm.

Hälsoutmaningar i Kalix kommun är bland annat högt blodtryck, hjärt- och kärlsjukdomar, övervikt, fetma och låg fysisk aktivitet bland vuxna. Positivt för Kalix kommun är bland annat tryggt att gå ut själv, mindre vanligt med våldsbrott, lägre alkoholriskbruk än riket, bättre fysiskt välbefinnande, färre som har provat röka cigaretter bland unga och hög andel i årskurs 9 som klarar kunskapsproven. Att jobba för att en god och jämlik hälsa skapas i och av kommunen är viktigt.

Kalix kommun har goda förutsättningar för en god hälsa då kommunen har blivit årets friluftskommun i Norrbotten vid flera tillfällen. Under 2019 blev Kalix kommun är ännu en gång årets friluftskommun i Norrbotten, tvåa i landet. Det finns även ett starkt föreningsliv som är tillitsskapande och ökar delaktigheten i samhället. Det bedrivs ett aktivt folkhälsoarbete med fokus på riskfaktorer och friskmiljöer inom förvaltningar och politikerområden. Kommunen arbetar med ett gemensamt folkhälsoråd, tillsammans med kommunerna i Östra Norrbotten samt Pajala. Folkhälsoarbete utgår från kommunens förutsättningar, behov och ekonomi. En god folkhälsa i Kalix kommun innebär inte enbart att kommuninvånarnas hälsa är så god som möjligt, utan även att de förebyggande friskvårdsinsatserna blir rättvist och jämlikt fördelade. Regelbunden fysisk aktivitet bidrar till förbättrat välbefinnande och ökad sjuklighet att kunna bevara funktionsförmågorna när vi blir äldre. Det ger skydd mot många av våra vanligaste sjukdomar och bidrar till att undvika övervikt och fetma.

#### **Fritid- och kulturnämnden**

FoK (Fritid- och kulturnämnden/-förvaltningen) bedriver en verksamhet som bidrar till att höja kommunens attraktionskraft, ge ökad livskvalité, utveckla kreativitet, integration och samhällsengagemang. Uppdraget är att öka Kalix kommuns attraktivitet genom att erbjuda förutsättningar för ett rikt kultur-, fritids- och idrottsliv. Detta i sin tur bidrar till utveckling och tillväxt. FoK ska stärka Kalix kommuns identitet som en kultur-, fritids och idrottskommun. Därmed attraheras boende, inflyttare och besökare. FoK har blivit en konkurrensfaktor när människor väljer var man vill bosätta sig. Människors krav på utbud av spännande fritid och kultur kommer att öka. Mångfald och mångfalden är viktig för utveckling av både fritid, kultur, och det civila samhället.

FoK är pådrivare och samordnare för kommunens folkhälsoarbete och arbetar ständigt med att öka tillgängligheten för fritid och kultur. Särskilt barn- och ungdomsfrågorna lyfts och gör barns och ungas livsvillkor till en prioriterad fråga i Kalix. Genom att samverka internt och externt nås målet att alla barn och unga ska kunna växa till hela människor. Människor i arbetsför ålder behåller eller förbättrar sin hälsa. Viktigt att ha en god hälsa långt in i ålderdomen. Ett helhetsperspektiv ska finnas med vad gäller ålder, kön, nationalitet mm.

Allmänna friskvårdsåtgärder sker i olika former inom kultur, fritid, idrott och friluftsliv. Förebyggande insatser är väl så viktiga. Det är minst lika viktigt att se till att vi inte blir sjuka som att få bra behandling när vi drabbas. I Kalix kommun finns ett rikt utbud av idrotts- och fritidsaktiviteter, upplevelser och rekreation under alla årstider. Friluftsliv, rekreation och folkhälsa går hand i hand. Kalix kommun är ännu en gång årets friluftskommun i Norrbotten, tvåa i landet. Ett bra rörligt friluftsliv bidrar i allra högsta grad till folkhälsan. För att stärka människors fritids- och kulturaktiviteter samverkar Fritid och kultur med kommunens andra förvaltningar, ideella föreningar, organisationer, entreprenörer och privatpersoner. Något som verkligen stärker folkhälsan är kommunens preventiva arbete för en drogfri framtid. FoK är en part i Kalix kommuns Brottsförebyggande råd, där planeras och genomförs förebyggande insatser för alla boende i Kalix kommun.

Motion, träning, matvanor, fysisk- och psykosocial miljö, kultur och upplevelser har stor betydelse för hälsa och livskvalité. Målgrupperna i folkhälsoarbetet är framförallt barn och unga men ett helhetsperspektiv ska även gälla. Levnadsvanor under barn- och ungdomsåren har stor betydelse för hälsan under hela livet. En satsning som vänder sig till medborgare i samhället är Fritidsbanken, en samverkan med Socialförvaltningen, där sport- och fritidsutrustning kan lånas kostnadsfritt är fortsatt uppskattad. Det kan ses som en värdefull satsning för folkhälsan på bred front.

Kommunen har särskilda friskvårdserbjudanden för sina anställda i form av gymkort, fritt bad samt andra kostnadsfria evenemang t ex Strandruset och Lilla Midnattssolstrampen. Kulturella evenemang som Kulturturnata och Sommarfesten är viktiga delar i friskvårdsarbetet.

Vid sidan av ett naturligt och oåterkalleligt fokus på barn och unga är äldre en målgrupp som fortfarande är i allt större behov av riktade insatser.

Fritidsgården Frizon i Kalix jobbar målmedvetet med jämlikhet, integration och jämställdhet. Aktiviteterna är öppna för alla ungdomar från 13 år upp till 20 år. Målet är att alla ska kunna delta i alla aktiviteter. Alla besökare är lika välkomna överallt och om ett kön är överrepresenterat i en aktivitet så jobbas det aktivt för att jämna ut skillnaden. Under 2019 hade Frizon en jämn könsfördelning på sina besökare. Att ha tillgång till många aktiviteter skapar skyddsfaktorer. Dessa hindrar ungdomen från att hamna snett. Verksamheten i fritidsgården Frizon handlar mycket om prevention. Bemötandet från personalen till besökarna är viktigt. Alla ska hälsas på när de kommer och tilltalas med namn.

#### **Utbildningsnämnden**

Skolan är den enskilt viktigaste skyddsfaktorn för barn och unga och det pågår fortlöpande ett systematiskt utvecklingsarbete med att höja samtliga elevers måloppfyllelse. Inom CMAR projektet sker även riktade insatser med att minska skillnaden mellan flickor och pojkars resultat.

Vid sammanställning av skolsköterskornas hälsosamtal som årligen genomförs med elever i förskoleklass, år 4, år 7 samt år 1 på gymnasieskolan ser skolan en försämring vad gäller flickors psykiska hälsa i årskurs 7 och gymnasiet år 1. Samtidigt uppges många tjejer en ökad stress och nedstämdhet försämrad sömn och kostvanor. Samma trend kan också utläsas för pojkar dock inte lika markant. För pojkar ökar övervikt och fetma i gymnasieåldern tydligt. Skolans elevhälsa arbetar med flera hälsofrämjande och förebyggande insatser för att komma tillrätta med identifierade områden i samverkan med Region Norrbotten och LTU "hälsoskolan". Andra förebyggande och främjande insatser som elevhälsan själv ansvarar för är PAX, ABC, Föräldrastöd för nyanlända, Värsta bästa nätet, Mindfulness, kost och sömn. Elevhälsan har även genomfört utbildningsåtgärder för NPF säkrad skola samt utbildning gällande psykisk ohälsa för pedagoger. Tobaksfri duo är en återkommande insats. Elevhälsan har en hälsoinspiratör som arbetar brett med att få elever att röra sig mer men också öka elever och personal kunskap och medvetenhet inom området ergonomi. Samtliga hälsofrämjande och förebyggande insatser antas ha en stor betydelse för skolresultat och för ungdomars mående.

#### **Socialnämnden**

Inom socialnämndens område pågår arbetsätt som pekar på förebyggande främjande av folkhälsan. Det arbetas med Senior alert vilket är förebyggande vad gäller näringstillstånd, munhälsa, fall och trycksår. Inom Äldreomsorgen erbjuds brukare munhälsobedömning som är en mycket viktig del i välmående och nutrition. En röd tråd inom socialnämnden är vardagsträning som det arbetas med både inom Äldreomsorgen och Stöd och omsorg. Där är genomförandeplan ett viktigt verktyg ska upprättas och följas upp tillsammans med brukaren. Aktiviteter kan vara träning i vardagen men även i grupp på Särskilt boende och även kulturella inslag. Det görs även i samarbete med andra aktörer. Måltider och nutrition är en viktig del i folkhälsa, den goda måltiden. Inom stöd- och omsorgsområdet jobbar vi med en aktiv vardag och ett hälsosammare/mer rörligt liv. Det kan vara friskvård för brukare, flera gånger i veckan, schemalagda dagliga promenader samt en sundare kosthållning genom att äta gemensamma måltider. Det har även etablerats ett Visningsrum där välfärdsteknik finns för medarbetare och medborgare att bekanta sig med. Där finns välfärdsteknik som kan användas i preventivt arbete. I Visningsrummet har även grupper av medborgare haft rörelse och sittgympa. Välfärdstekniken kan också förebygga ensamhet och öka tryggheten för individer. GPS larm finns tex att tillgå som ger en ökad trygghet vid promenader.

Det har även startats den nya boendeformen för äldre Tallkronan för 65+. Där har vi byggt upp innehållet utifrån en förstudie som bygger på att bevara och ta till vara på det friska som utgår från evidensbaserade metoder. En värdinna som i grunder är leg fysioterapeut arbetar där och skapar aktiviteter utifrån att främja folkhälsan tillsammans med de boende.

Det har även erbjudits informationsträffar till föräldrar med personal från socialtjänsten, polisen, skolan och BUP kring barn och unga. 3 träffar med olika innehåll per grupp och ABC träffar med föräldrar.

Bekymringsamtal - I tidigt skede fånga upp ungdomar som befinner sig i riskmiljöer. Gemensamt möte tillsammans med polisen.

Medling – Undvika fortsatt brottslighet - Polis info till personer som gripits för brott om möjlighet till medling. Medling är ett frivilligt möte mellan en ung person under 21 år som begått brott och den som blivit utsatt för brottet. Sker på neutral plats och leds av en opartisk person. Behandlare ansvarar för att informera om medlingsverksamheten förmedla medlingsärenden samt i de fall det är möjligt utföra medling vid brott.

Familjerådgivning: En förebyggande insats och en självständig verksamhet utan myndighetsutövning. Med familjerådgivning avses verksamhet med syfte att bearbeta samlevnadskonflikter i parförhållanden och familjer.

SMADIT - Erbjudna personer med förmodad beroendeproblematik snabbt stöd, Polisen skickar omg. rapport när person gripits för rattfylleri. IFO kallar snabbt in personen för samtal.

Rådgivande samtal via öppenvården – I ett tidigt skede erbjuda personer som önskar stöd och rådgivning gällande missbruk och medberoende.

Ungdomsmottagningen – I ett tidigt skede fånga upp ungdomar med olika svårigheter. Mottagningen 2 gånger/vecka tillsammans med Regionen.

Familjecentralen - samverka som medför att i ett tidigt skede fånga upp familjer med olika behov av stöd. Hjälpa familjer att få rätt stöd av rätt aktör.

Norrbus – Samverka och fördela ansvaret samt erbjuda rätt stöd tidigt.

Fältvandringar – Fånga upp ungdomar i riskmiljöer. Riskkvällar kan vara skollov, sommarfesten.



## Samhällsbyggnadsnämnden

För personal inom räddningstjänsten finns lagkrav på fysisk arbetsförmåga. Den heltidsanställda brandpersonalen har schemalagd fysisk träning under sin ordinarie arbetstid. Deltidsanställd brandpersonal erbjuds möjligheter att upprätthålla sin fysiska arbetsförmåga genom att träna på fritiden i den träningslokal som finns på räddningstjänsten. Den fysiska statusen på samtliga operativ räddningspersonal kontrolleras två gånger per år av egna utbildade testledare samt att samtliga personal genomgår årliga hälsokontroller

Driftledare Park har arbetar med frågorna inom området styrning och ledning där följande aktiviteter planeras: Riktad medborgardialog mot flickor/kvinnor (aktuellt vid bl.a. anläggning av skatepark) samt aktiviteter för att skapa trygghet i det offentliga rummet. De verksamheter inom samhällsbyggnadsförvaltningen som har praktikplatser arbetar för att rikta dessa mot det kön som är underrepresenterat.

### Kommunens drog- och alkoholpolitiska arbete och resultat

Trygghets- och preventionssamordnaren och Fritid och kulturförvaltningen har utarbetat ett förslag på en kommunövergripande ANDT (Alkohol-Narkotika-Dopning-Tobak) plan. Kalix kommun är en part i Östra Norrbottens folkhälsoråd som under hösten 2019 gemensamt antagit en handlingsplan ANDT. Implementeringsarbetet med att verkställa planen påbörjades och fortgår. Även riktade insatser till föräldrar har genomförts samt en antilangningskampanj gemensamt med Polisen.

Under våren 2020 genomfördes föreläsning och dialog för medarbetare inom kommunen samt kommunmedborgare av Pelle Olsson som skrivit "8 myter om Cannabis".

Inför skolavslutningen har vi även tagit ett gemensamt tag med föreningar som hyr ut lokaler att tänka sig för och inte hyra ut till ungdomar inför examen.

Vi har under hösten utbildat pedagoger, elevhälsan och annan personal på högstadieskolorna (kommunal- och privatskola) samt gymnasieskolan gemensamt med övriga kommuner i Östra Norrbotten, Om Cannabis och metoder att bemöta olika resonemang.

Under hela året har vi har olika utskick med information och tänk på, till föräldrar via schoolsoft och vi våra sociala kanaler.

### 1.2.3.4 Pensionsförpliktelser och pensionsmedelsförvaltning

Pensioner har en central roll i kommunens ekonomi.

Kommunen tillämpar blandmodellen vilket innebär att pensioner intjänade före år 1998 utbetalas löpande och redovisas i resultaträkningen. För Kalix kommuns del innebär det en kostnad på drygt 27,7 mkr exklusive löneskatt år 2020. Utanför balansräkningen ligger ansvarsförbindelsen avseende pensionsförpliktelser som intjänats före år 1998 och ej ännu utbetalts. Den beräknas enligt RIPS – Riktlinjer för pensionsskultsberäkning; dvs. den av SKL antagna beräkningsmodellen för pensionsförpliktelser och uppgick per balansdagen till 340,3 mkr exklusive löneskatt.

Pensionsavgiften för den avgiftsbestämda ålderspensionen (4,5 % på lönesumman) redovisas på det år som avgiften avser, dvs för det år som den pensionsgrundande lönen som ligger till grund för beräkningen är intjänad. Förmånsbestämd del för inkomster över tak redovisas också löpande i resultaträkningen i form av en pensionsförsäkringsavgift. Löneskatt 24,26 % tillkommer till båda dessa poster.

Slutligen har kommunen en avsättning i balansräkningen som uppgår till 56,1 mkr år 2020, denna minskar i takt med utbetalningar men räknas upp årligen och därmed finns det en finansiell kostnad redovisad i resultaträkningen gällande denna balanspost.

Total pensionsförpliktelse i balansräkningen, (mkr)	2020	2019	2018
<i>Avsättning inkl. särskild löneskatt (pensioner intjänade fr.o.m. 1998)</i>	56,1	57,5	59,2
<i>Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt (pensioner intjänade t.o.m. 1997)</i>	422,9	443,2	454,5
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	88,9	82,5	57,3
Pensionsförpliktelse som tryggats genom pensionsstiftelse	0	0	0
<b>Summa pensionsförpliktelse</b>	<b>567,9</b>	<b>583,2</b>	<b>571,0</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Totalt pensionsförsäkringskapital	88,9	82,5	57,3
<i>varav överskottsmedel</i>	6,6	6,0	5,7
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egna förvaltade pensionsmedel)	53,7	51,5	45,1
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>142,6</b>	<b>134,0</b>	<b>102,4</b>
<b>Finansiering</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Återlånade medel	425,3	449,2	468,6
Konsolideringsgrad	0,25	0,23	0,18

Beräkningar och underlag till ovan utförs av Skandikon respektive KPA.

### Egna förvaltade pensionsmedel

	Anskaffningsvärdet 2020	Marknadsvärde 2020	Avkastning 2020	Anskaffningsvärdet 2019	Marknadsvärde 2019	Avkastning 2019
Aktier svenska	7,9	14,4	6,5	7,9	15,0	7,1
Utländska placeringar	4,4	10,4	6,0	4,4	10,3	5,9
<b>Summa aktier</b>	<b>12,3</b>	<b>24,8</b>	<b>12,5</b>	<b>12,3</b>	<b>25,3</b>	<b>13,0</b>
Obligationer	23,3	24,5	1,2	19,6	20,8	1,2
Kort placering	4,4	4,4	0,0	5,5	5,4	-0,1
<b>Summa räntebärande</b>	<b>27,7</b>	<b>28,9</b>	<b>1,2</b>	<b>25,1</b>	<b>26,2</b>	<b>1,1</b>
<b>Summa aktier och räntebärande fondandelar</b>	<b>40,0</b>	<b>53,7</b>	<b>13,7</b>	<b>37,4</b>	<b>51,5</b>	<b>14,1</b>

Kommunen gav i slutet av år 2000 Öhmans kapitalförvaltning AB i uppdrag att placera 20 mkr i pensionsmedel för att skapa långsiktig värdetillväxt. Marknadsvärdet på innehavet uppgick till 53,7 mkr vid årsskiftet. Avkastningen under året uppgick till 4,37 %.

De placerade pensionsmedlen har klassificerats som en finansiell anläggningstillgång eftersom att innehavet enligt kommunfullmäktiges beslut har ett långsiktigt perspektiv. Placeringar av pensionsmedel tas numera upp till marknadsvärdet på balansdagen. De placerade pensionsmedlen har i balansräkningen därför redovisats till marknadsvärdet 53,7 mkr. De realiserade vinsterna uppgår till 13,7 mkr på balansdagen. Redovisningsprinciperna har ändrats från och med 1 januari 2019. Före detta datum togs placeringar av pensionsmedel upp till lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. Den 31 december 2018 uppgick detta värdet till 36,1 mkr.

### 1.2.3.5 Finansiell analys

#### 1.2.3.5.1 Budgetförsättningar

Fullmäktige beslutade för budgetåret 2020 om ett utgiftstak på 99,7 % vilket baseras på beräknade skatteintäkter och utjämning. I utgiftstaket inräknas samtliga verksamheters nettokostnader.

Som kompensation för löneökningar finns en lönepott på 18 450 tkr som fördelas ut till nämnderna/styrelse. Budgeten innehåller ingen kompensation för allmän prisstegring. Minskning av låneskulden sker via likviditeten.

Särskilda anslag har tilldelats socialnämnden med 100 tkr samt till fritids- och kultur nämnden med 50 tkr.

Ramförändring har skett för kommunstyrelsen med 161 tkr; utbildningsnämnden -1 597 tkr;

samhällsbyggnadsnämnden +447 tkr; fritids- och kulturnämnden med -1 401 tkr samt att socialförvaltningen har en ramminskning med -1 313 tkr. Ramförändringarna innehåller en centralisering av budgeten för mobiltelefonkostnader till IT-enheten under kommunstyrelsen, en kompensation till köpande nämnder av kost på grund av en uppräkningskostnad med totalt 3 000 tkr samt en flytt av budget för internhyra från kommunstyrelsen till fritids- och kulturnämnden. Samtliga nämnder har också effektiviseringskrav inkluderade i ramförändringarna.

#### Investeringsbudget

Den totala investeringsbudgeten 2020 exklusive externfinansiering uppgår till 55 400 tkr fördelat enligt följande; samhällsbyggnadsnämnden, 43 400 tkr; utbildningsnämnden 3 000 tkr; socialnämnden 3 000 tkr; kommunstyrelsen 3 000 tkr samt fritids- och kulturnämnden med 3 000 tkr. Utöver detta har VA-försörjning tilldelats 15 000 tkr. Investeringarna i VA kan lånefinansieras om det föreligger likviditetsbehov enligt beslut i kommunfullmäktige.

#### 1.2.3.5.2 Årets resultat

Årets redovisade resultat enligt resultaträkningen visar ett överskott på 48,9 mkr. Det justerade balanskravsresultatet (se vidare kapitel 2.7) visar ett överskott på 45,2 mkr vilket medför att kommunallagens balanskrav uppfylls eftersom att intäkterna överstiger kostnaderna. Kommunen har inga tidigare underskott att återställa. Årets redovisade resultat innebär att kommunfullmäktiges antagna utgiftstak 99,7 % (100,8 % inklusive tilläggsbudgeten på 12 mkr som kommunfullmäktige beslutade om i juni 2020) uppnås då årets nettoutgifter slutar på 95,5 % (96 % om balanskravsresultatet används) i förhållande till redovisade skatteintäkter och bidrag.

#### Redovisat resultat enligt resultaträkningen, mkr

År	Mkr
2020	48,9
2019	28,3
2018	6,9
2017	74,9
2016	33,7

#### 1.2.3.5.2.1 Resultatutjämningsreserv

År 2013 fattades beslut i Kommunfullmäktige (KF § 155-156 2013-09-16) om införandet av en resultatutjämningsreserv (RUR) 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 att kommunallagen stipulerar att medel från RUR får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Ett sätt för att ta reda på vart det enskilda året befinner sig i konjunkturcykeln är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Enligt Sveriges kommuner och Landstings 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 dock inga nya reserveringar till RUR.

Möjligheten till avsättning 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. Detta innebar att 22,7 mkr var aktuella för avsättning 2016 men enligt 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 maximera resultatutjämningsreserven till 4 % av skatteintäkter och bidrag. För år 2017 uppgick denna summa till 40,9 mkr och det årets resultat medförde därmed att ytterligare 20,9 mkr avsattes. År 2018 skedde ingen avsättning då resultatet inte översteg 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, medan en 1 mkr avsattes år 2019.

Årets balanskravsresultat uppgår till 46,7 mkr vilket utgör 4,3 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Därmed är 35,8 mkr möjliga att avsätta enligt kommunallagens restriktion. Enligt de lokala föreskrifterna i KF-beslutet från år 2017 är den maximala summan som kan avsättas i Kalix kommun per år 2020 43,5 mkr. Vid ingången på år 2020 uppgick resultatutjämningsreserven till 41,9 mkr. Detta medför därmed

en möjlig total avsättning till RUR med 1,5 mkr för år 2020.

#### 1.2.3.5.2.2 Var kommer pengarna ifrån?

##### Fördelning intäkter, procent

	%
Skatter	56,6
Statsbidrag	28,1
Räntor	0,1
Försäljning	4,3
Taxor, avgifter	6,3
Hyror, arrenden	1,8
Bidrag, övriga	2,6
Övriga intäkter	0,2

#### 1.2.3.5.2.3 Till vad används pengarna?

##### Fördelning kostnader, procent

	%
Personal	60,8
Avskrivning	4,9
Räntor	0,2
Material	1,5
Bidrag	3,2
Entreprenader	6,8
Lokaler	3,2
Förbrukningsmaterial	4,3
Kommunikation	2,0
Leasing	0,8
Bränsle, energi och vatten	1,9
Köp av huvudverksamhet	6,5
Övrigt	3,9

#### 1.2.3.5.2.4 Driftredovisning

**Resultat per 2020-12-31, de största budgetavvikelseerna inom respektive nämnd redovisas i löpande text nedan. Siffror inom parentes är totalen för motsvarande post föregående år.**

Kommunstyrelsens resultat per delåret är 12,7 mkr (7,0 mkr) i överskott mot budget. De största budgetavvikelseerna återfinns gällande Krisledningsnämndens budget med 7,4 mkr, centrala lönepotten med 2,5 mkr, kommunstyrelsens verksamhetsbudget och KS till förfogande 0,9 mkr samt näringslivsenheten och staben med totalt 0,8 mkr vardera. Övriga verksamheters budgetavvikelse adderar sammanlagt till ca +0,3 mkr.

Utbildningsnämnden har en positiv budgetavvikelse på 7,6 mkr (6,2 mkr). De olika huvudgrupperna bidrar enligt följande; Grundskola 7,8 mkr, Gymnasiet -0,3 mkr och Vux/Komvux har en budget i balans. Inom huvudgruppen Grundskola uppgår resultatet för förskola och fritids till +6,1 mkr varav fritids redovisar 0,5 mkr och förskolor 5,6 mkr i överskott. Vissa förskoleenheter har haft lediga platser under året och som en konsekvens delas inte all budget ut till enheterna utan blir kvar centralt. Kraftigt reducerat barnantal till följd av covid-19 har möjliggjort att bedriva verksamheten i flera enheter utan vikarier trots hög sjukfrånvaro hos personalen. Bidrag från Skolverket, Migrationsverket och statlig ersättning för sjuklönekostnader för perioden april-december bidrar till överskottet inom barnomsorgen. Resultatet för grundskolan (åk 1-9) uppgår till -0,9 mkr. Behov av den behovsbedömda resursen som använts för att möta de utmaningar skolorna ställs inför ökar och ger ett underskott om ca 3,7 mkr. Antalet elever som enligt lag ska erbjudas svenska som andra språk, modersmålsundervisning och studiehandledning ökar och ger ett underskott om 0,7 mkr. Ersättning för sjuklöner och överskott på interkommunala ersättningar inom grundskolan bidrar till ett slutligen mindre totalt underskott.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett utfall i balans (-3,5 mkr) med budget. Teknisk försörjning (exkl. VA och

renhållning) redovisar ett underskott på 2,5 mkr. Underskottet består av underskottstäckning för regionaltrafiken med 2,1 mkr, vinterväghållningen gör ett underskott på 0,5 mkr, vilket delvis beror på indexuppräknningar under den fyraåriga avtalsperioden samt att avdelningen under våren har haft ökade kostnader för åtgärder för att förhindra översvämningar på grund av förra vinterns väderförhållanden. Inför den kommande upphandlingen 2021 ser förvaltningen att kvalitetskraven måste sänkas då ingen utökad budgetram finns. *Vatten och avlopp (VA, taxefinansierad)* visar ett underskott på 1,0 mkr. *Fastighetsavdelningen* redovisar ett överskott på 2,2 mkr. De verksamheter som redovisar överskott, totalt sett, är kost- och lokalvårdsenheten med 1,3 mkr och bostadsanpassningen med 1,6 mkr. Den kompensation som getts till kost- och lokalvårdsenheten för en budget i balans inför 2020 verkar, vid ett normalår, täcka de kostnader verksamheten har. Det överskott som redovisas i år härrör till Covid-19, svårigheter med upphandling av höghöjdsstädning samt vakanser i det nyinrättade resursteamet.

*Fritids- och kultur nämnden* har ett underskott med -2,0 mkr (0,1 mkr). Ett större underskott återfinns under enheten Fritid med -2,5 mkr, vilket delvis balanseras av överskott på de andra enheterna. Underskottet beror sedan tidigare på ökade verksamhetskostnader samt att service och tillgänglighet i anläggningar har medfört att kostnaderna har ökat. Enheten har också drabbats av minskade intäkter på grund av att bokningarna minskade och sedan uteblev i samband med stängning av anläggningar efter att covid-19 eskalerade under mars. Sportcity kunde hålla öppet några höstmånader men stängdes återigen i november när andra vågen av smittspridning kom. Folkets hus och Folkets hus café har naturligtvis kraftigt minskade intäkter, men även kostnaderna har kunnat hållas nere på grund av utebliven verksamhet.

*Socialnämnden* visar vid slutet på året ett överskott om 0,3 mkr (-4,0 mkr) mot budget. Resultatet är i hög grad påverkat av den pandemi som pågått under större delen av året. *Äldreomsorgen – ordinärt boende inklusive korttidsenheten* har ett budgetunderskott om ca 7,4 mkr. I jämförelse med föregående år ser vi att antal hushåll inom hemtjänsten har ökat något, men att det framförallt är den genomsnittliga tiden per hushåll per månad som ökat. Insatserna i hemmen är mer omfattande. Arbetsmiljön för hemtjänsten har under en längre tid varit ansträngd. För att minska stressen och belastningen bland personalen har det varit nödvändigt att införa mer tid för färdtid och dokumentation. *Äldreomsorgens särskilda boenden* visar för året ett positivt resultat mot budget, 1,1 mkr, vilket delvis relaterar till de ersättningar som erhållits för sjuklönekostnaderna. *Individ- och familjeomsorgens* resultat överstiger budget med 3,9 mkr. Placeringskostnaderna står för ett budgetunderskott om 7,1 mkr. Inom barn och unga ser socialnämnden fortsatt att barn är i långa placeringar, ungdomar i svår problematik i placeringar samt våld i familjer där barn blir utsatta. Individ- och familjeomsorgen har arbetat hårt för att minska beroendet av inhyrd bemanning och i jämförelse med föregående har kostnaderna minskat med ca 1,7 mkr, även om de fortfarande ligger över budget. Detta kompenseras av att personalbudgeten lämnar ett överskott. Arbetsmarknadsenheten inklusive ferieverksamheten visar ett överskott mot budget med 3,2 mkr, vilket delvis är ett resultat av vakanta tjänster, men även att medfinansiering från arbetsförmedling för extratjänster överstiger budget. Överskottet kompenseras för försörjningsstödet underskott som för året uppgår till 2,7 mkr. Ökningen av kostnader ligger inom grupperna arbetslösa utan ersättning/otillräcklig ersättning/aktivitetsstöd, arbetshinder/sociala skäl och gruppen sjukskrivna ingen ersättning. Integrationens verksamhet har ett överskott om 1,7 mkr, vilket bland annat relaterar till erhållna ersättningar avseende 2019, men även till minskade kostnader. Kommunen har för 2020 att ta emot 25 nyanlända enligt kommuntalet. Ingen har anvisats. *Stöd och omsorg om personer med funktionshinder* lämnar för året ett budgetöverskott om 6,6 mkr, vilket främst härrör från den dagliga verksamheten samt personlig assistans. Inom den dagliga verksamheten/sysselsättningen är överskottet delvis ett resultat av omorganisation till ett gemensamt geografiskt område och god samordning av resurser. Pandemin, samhällsmittan av Covid-19, har begränsat möjligheterna att utveckla den företagsförlagda verksamheten, vilket påverkat behovet av personella resurser. Oro för att smittas av Covid-19 har medfört att ett antal brukare valt att pausa sin dagliga verksamhet och därmed har behov av vikarie ej funnits i samma utsträckning. Inom personlig assistans LSS (exkl. SFB beslut) har antal ärenden, såväl i kommunal som privat regi, minskat.

Merkostnaderna, framförallt i form av inköp av skyddsmaterial, utgör ca 3,9 mkr för förvaltningen. Regeringen har tillskjutit medel i syfte att stötta kommunerna. I förvaltningens resultat utgör detta stöd 2,2 mkr. Under december uppgick inköpen till ca 1,2 mkr och för dessa kostnader finns ett förslag från regeringen att även de kan återsökas. Den ersättningen är per bokslutstillfället ej intäktsförd då beslut inte tagits av regeringen. Utöver detta har kostnaderna för sjukfrånvaron ökat med 4,2 mkr i jämförelse med föregående år. För perioden april-december har statligt stöd med 6,3 mkr erhållits. Därutöver har förvaltningen fått ca 0,4 mkr i form av stöd för olika ändamål i syfte att dämpa effekterna av pandemin tex Trauma-bidrag.

*Totalt har nämnderna en positiv budgetavvikelse med 18,6 mkr (5,8 mkr) per 31 december 2020.*

*Pensioner m.m.* uppvisar ett positivt utfall i förhållande till budget med 5,3 mkr. I resultatet ingår denna period

förändring av semesterlöneskulden, som bokförs här för hela kommunen, vilket innebär en negativ resultatpåverkan med 4,7 mkr (0,2 mkr). En ökning av semesterlöneskulden innebär att de anställda inte tagit ut all sin semester under år 2020, en av anledningarna kan vara stor sjukfrånvaro under året. Pensionsutbetalningarna gällande pensioner intjänade före år 1998 har en negativ budgetavvikelse med 2,9 mkr medan avräkning av personalomkostnadspåslägg (PO-påslägg) som debiteras förvaltningarna gentemot de verkliga kostnaderna innebär en positiv resultatpåverkan gällande samtliga ingående poster. Den största avvikelsen återfinns gällande den förmånsbestämda ålderspensionen (FÅP) där kostnaderna är låga under år 2020 och skillnaden mellan debiterat PO-påslägg enligt Sveriges kommuner och regioners (SKR) rekommendation och verkligt utfall är 4,7 mkr. Förändringen av pensionskulden har en negativ budgetavvikelse för perioden med 0,2 mkr exklusive de finansiella posterna som bokförs inom finansnettot.

*Avskrivningarna*, exklusive finansiell leasing som ingår i nämndernas resultat, har ett utfall som överstiger budget med 0,7 mkr och en nedskrivning av en anläggningstillgång påverkar resultatet ytterligare negativt med 0,9 mkr.

*Skatteintäkter och generella statsbidrag* har en positiv budgetavvikelse på 27,9 mkr per den sista december, slutavräkningarna är periodiserade enligt SKR's senaste prognos i cirkulär 20:58 från den 21 december 2020 och belastar resultatet. Under året har riksdagsbeslut fattats om extra statsbidrag av engångskaraktär till kommunsektorn för att dämpa de negativa effekterna av den pågående coronakrisen på skatteintäkterna. För Kalix del handlar det om 29,9 mkr för helåret.

*Finansnettot* (hänförligt till den centrala budgeten, nämndernas del exkluderas här) uppgår till +1,4 mkr (+5,6 mkr). Budgetavvikelsen är positiv med 7,4 mkr och beror främst på låga räntekostnader samt att finansplaceringarna per balansdagen totalt uppvisar vinst som bokförts med 2,3 mkr. Dock har svängningar skett först i form av en kraftig nedgång av värdet på upp till -14 % i samband med aktiemarknadens fall när coronakrisen eskalerade, en nedgång som fanns med i prognosen per 30 april - men som sedan återhämtat sig redan per delårsbokslutet, 31 augusti.

**Totalt resultat för Kalix kommun är positivt med 48,9 mkr (28,3 mkr) per den 31 december 2020. Detta innebär en positiv budgetavvikelse för perioden med 57,7 mkr då budgeterat resultat för perioden är -8,8 mkr inklusive krisledningsnämndens tilläggsbudget på 12 mkr.**

### 1.2.3.5.3 Skatteintäkter och bidrag

I 2020 års resultat har den definitiva slutavräkningen för 2019 och en preliminär slutavräkning för 2020 bokförts enligt rekommendation R2 från Rådet för kommunal redovisning (RKR). När det gäller den definitiva slutavräkningen för 2019 så uppgick den till -674 kronor per invånare den 1.11.2018. Den preliminära avräkningen som gjordes vid bokslutet år 2019 uppgick till -430 kronor per invånare. Av den anledningen har mellanskillnaden, -244 kronor per invånare, redovisats i 2020 års resultat. Det motsvarar en minskad skatteintäkt på 3,9 mkr. Den preliminära slutavräkningen för 2020 beräknas bli -715 kronor per invånare den 1.11.2019, vilket är -11,4 mkr totalt. Det är SKR:s decemberprognos som ska användas vid bedömningen av 2020 års slutavräkning.

#### Skatteintäkter och statsbidrag, mkr

	2020	2019	2018	2017	2016
Skatteintäkter	781,4	796,2	775,7	768,1	742,7
Statsbidrag	304,9	252,3	259,2	253,3	249,1

### 1.2.3.5.4 Nettokostnader inkl. finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag

År 2020 uppgår nettokostnaderna inklusive finansnettot till 95,5 % av skatteintäkter och statsbidrag. Nyckeltalet är viktigt eftersom det visar sambandet mellan intäcks- och kostnadsutvecklingen för den löpande verksamheten över åren. Skatteintäkterna och statsbidragen är den största inkomstkällan och används för att finansiera verksamheternas kostnader och räntekostnader, för att skapa utrymme för att egenfinansiera investeringar och skapa en långsiktig stabil ekonomi.

#### Nettokostnaderna inklusive finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag, procent

	2020	2019	2018	2017	2016
Nettokostnader	95,5	97,8	99,0	92,7	96,1
Finansnetto	-0,1	-0,5	0,2	5,2	0,5

### 1.2.3.5.5 Finansnetto

Finansnetto består främst av räntekostnader, realiserade och orealiserade realisationsvinster och förluster samt övriga finansiella intäkter och kostnader och uppgår till +0,7 mkr år 2020 inklusive nämnderna vilket är 4,2 mkr lägre än år 2019. De finansiella kostnaderna uppgår till 3,8 mkr varav 1,7 mkr avser räntekostnader för de långfristiga lånen. De finansiella intäkterna uppgår till 4,6 mkr varav 0,4 mkr är orealiserade vinster i värdepapper och 1,9 mkr är realiserade vinster i värdepapper. År 2019 förbättrade orealiserade vinster i värdepapper finansnettot med 7,5 mkr.

### 1.2.3.5.6 Likviditet

Likviditet är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga, det är viktigt för att kunna betala skulderna i rätt tid när de förfaller. Kassalikviditeten utgör förhållandet mellan omsättningstillgångar (exkl. förråd) och kortfristiga skulder. Det är bra att ligga runt 100 %. Kassalikviditeten har minskat under de två föregående åren men ökade under år 2020 och är 108,4 % per balansdagen. Likviditeten har stärkts via tillfälliga generella statsbidrag som har utbetalats under året, men kommunen har även upptagit ett lån för första gången på flera år på grund av en ackumulerad investeringsmängd utifrån möjligheten att överföra investeringsmedel mellan åren och det försenade bygget av flerbostadshus på Tor 8.

Ett annat mått för att beskriva likviditeten är betalningsberedskapen. Betalningsberedskapen för 2020 var 59 dagar. De likvida medlen, det vill säga tillgångarna i kassa, bank och på plusgiro, hade ökat per balansdagen med 68,1 mkr till 215,3 mkr för kommunen och för koncernen i helhet var ökningen 62,4 mkr.

#### Likviditet

Likviditet:	2020	2019	2018	2017	2016
Likvida medel, mkr	215,3	147,2	143,8	174,2	139,4
Betalningsberedskap, dagar	59,0	40,5	39,5	49,4	40,2
Kassalikviditet, %	108,4	90,4	93,2	104,2	91,8

### 1.2.3.5.7 Kassaflöde

Enligt 8 kap 1 § LKBR ska kommunens in- och utbetalningar under räkenskapsåret redovisas i kassaflödesanalysen. Rådet för kommunal redovisning har under november 2018 utfärdat rekommendation R13 som gäller kassaflödesanalysen och rådet rekommenderar att redovisa betalningsflöden i en kassaflödesrapport uppdelat på löpande verksamhet, investeringar och finansiering. Rapporten utmynnar sedan i förändringen av likvida medel. Kassaflödesrapporten visar hur verksamhetens investeringar är finansierade. De likvida medlen ökade med 68,1 mkr under året.

#### Kassaflödesrapport, mkr

	2020	2019	2018	2017	2016
Medel från den löpande verksamheten	138,4	100,6	66,3	131,6	106,4
Medel från investeringsverksamheten	-104,6	-90,2	-83,8	-90,9	-83,9
Medel från finansieringsverksamheten	34,3	-7,0	-12,9	-5,9	-6,0
Årets kassaflöde	68,1	3,4	-30,4	34,8	16,5

### 1.2.3.5.8 Leasing

#### Finansiella leasingavtal i kommunens balansräkning, mkr

Avtalstidpunkt	Typ av avtal	Löptid	Anskaffningsvärde	Årets avskrivningar	Akkumulerade avskrivningar	Redovisat Restvärde, UB
2016	Jordbrukstraktor	5 år	0,56	0,08	0,38	0,10
2018	Personbilar	3 år	2,88	0,55	1,21	1,12
2019	Personbilar	3 år	12,98	2,45	0,72	9,81
2020	Personbilar	3 år	3,38	0,32	0	3,06
2019	Ismaskin	1 år	0,29	0,06	0,07	0,16
2019	Wille Lastmaskin	5 år	0,88	0,14	0,15	0,59

Avtalstidpunkt	Typ av avtal	Löptid	Anskaffningsvärde	Årets avskrivningar	Akkumulerade avskrivningar	Redovisat Restvärde, UB
2020	Ljungby Lastmaskin	5 år	1,10	0,03	0	1,07
Summa						

#### Leasing- och hyreskostnader som belastat resultaträkningen

Leasing- och hyreskostnader som belastat resultaträkningen	2020	2019	2018	2017	2016
Medicinsk utrustning o tekniska hjälpmedel	4,6	5,2	3,4	4,5	5,4
Bilar	2,6	1,3	0,7	2,6	2,9
Kontorsmaskiner, kopieringsutrustning	3,6	4,1	4,4	2,8	3,1
Övrigt	2,4	1,2	2,1	3,3	3,1
Summa hyror och operationella leasingavtal	13,2	11,8	10,6	13,2	14,5

#### Operationell leasing

Kommunen redovisar hyresavtal och operationella leasingavtal i resultaträkningen. Leasingavtal med en avtalstid om högst tre år redovisas som operationella leasingavtal även om de uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal. Alla leasingavtal ingångna efter 2016-01-01 av fordon redovisas dock som finansiell leasing. Under året har 13,2 mkr i hyreskostnader belastat resultatet. Det är bland annat tekniska hjälpmedel och kontorsmaskiner (datorer och kopieringsmaskiner).

#### Finansiell leasing

Personbilar och servicebilar har under 2020 utökats med ett anskaffningsvärde på 3 mkr. Kostnaderna redovisas hos nämnderna som avropat bilarna och löptiden är 3 år. Leasingavtal på en lastmaskin på 5 år ingicks under år 2020.

### 1.2.3.5.9 Avsättning

I balansräkningen uppgår avsättningar för pensioner inklusive löneskatt till 56,1 mkr. Avsättningen för återställande av deponin ianspråktogs i sin helhet under år 2019. Inga andra avsättningar redovisas i balansräkningen för kommunen. Gällande koncernföretagen så redovisar de 10,1 mkr i övriga avsättningar varav Stiftelsen Kalixbostädens avsättning uppgår till 10,0 mkr och består av skatter.

### 1.2.3.5.10 Långfristiga skulder

Med långfristiga skulder avses skulder som har en löptid som överstiger 1 år. Kommunens banklån uppgår till 306,5 mkr. Under året har ett nytt lån upptagits med 36 mkr för att finansiera bygget av lägenheterna på Tor 8. För hela kommunkoncernen uppgår banklånen till 1 051,5 mkr.

Skulden för finansiella leasingavtal för personbilar uppgår till 15,7 mkr och för maskiner och övrigt till 3,8 mkr i balansräkningen. 3,6 mkr för bilar respektive 0,7 mkr för maskiner och övrigt är omförda från långfristig skuld till kortfristig del av leasingskuld.

Statliga investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas också som långfristig skuld under tiden upplösning sker, 55,0 mkr uppgår denna post till i balansräkningen.

Genomsnittsräntan för kommunens lån (inklusive räntesäkringar) uppgår år 2020 till 0,59 % (0,94 % år 2019). Kommunen har inga skulder i utländsk valuta.

### 1.2.3.5.11 Soliditet och skuldsättningsgrad

Soliditeten är det egna kapitalet i förhållande till det totala kapitalet och visar kommunens långsiktiga finansiella styrka. Soliditeten är förknippad med skuldsättningsgraden. Om finansiering sker med större delen lånade medel minskar soliditeten och skuldsättningsgraden ökar. Soliditeten anger hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital. En alltför låg soliditet minskar utrymmet för ytterligare upplåning och en på sikt vikande soliditet kan få till följd att kommunen måste höja skatter och avgifter eller minska sina verksamhetskostnader.

Alltsedan de goda resultatet åren 2016 och 2017 har soliditeten förbättrats. År 2019 låg den på 48,9 %. I paritet

med detta har skuldsättningsgraden minskat stegvis. År 2020 ligger soliditeten kvar på samma nivå som 2019. Resultatet år 2020 var positivt med 48,9 mkr och förbättrade det egna kapitalet, samtidigt som de långfristiga skulderna ökade och därmed ökade på skuldsättningsgraden.

	2020	2019	2018	2017	2016
Soliditet	48,9	48,9	47,3	46,9	43,1
Skuldsättningsgrad	96,3	95,7	100,3	100,1	117,1

Soliditet definieras som eget kapital dividerat med tillgångar.

Skuldsättningsgrad definieras som skulder dividerat med eget kapital.

### 1.2.3.5.12 Investeringar

För år 2020 uppgick den totala investeringsbudgeten till 183,2 mkr inklusive överflyttningar av ej nyttjade investeringsmedel från tidigare år i enlighet med kommunens riktlinjer för investeringar samt särskilda beslut tilläggsanslag. Huvuddelen av kommunens investeringsbudget ligger under Samhällsbyggnadsnämnden som tilldelats 164,5 mkr, Kommunstyrelsen hade en budget på 6,0 mkr, Utbildningsnämnden 3,7 mkr, Fritids- och kulturnämnden 3,9 mkr och Socialnämnden 5,0 mkr.

Under året uppgick nettoinvesteringarna i anläggningstillgångar till 95,2 mkr exklusive finansiell leasing, året innan var motsvarande total 76,5 mkr. I nedan tabell inkluderas finansiell leasing.

#### Nettoinvesteringar, mkr

	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoinvesteringar, mkr	99,7	90,6	83,3	64,5	64,6

#### Största investeringsprojekten, mkr

Investeringsobjekt	mkr
Bostadsbyggande (Tor 8)	32,0
Resecentrum	8,1
Furuhedsskolan Hus F	4,7
Fordon Finansiell leasing	4,4
Upprustning Fritidsanläggningar	4,4
Komponentbyten utvändiga	2,9
Norra Parkgatan VA, Dagvatten	2,2

### 1.2.3.5.13 Vatten och avlopp

Taxefinansierade verksamheten vatten och avlopp (VA) visar ett underskott på 1,0 mkr. Detta innebär att VA-taxan har en kostnadstäckningsgrad på 97,4%. Underskottet beror främst på elkostnader för avloppspumpstationer (-0,4 mkr) samt reparationer och underhåll av avloppsreningsverk (-0,5 mkr). På grund av fara för leveransproblem kopplat till Covid-19 har ett större lager kemikalier även köpts in till vattenverk.

Resultaträkning VA-enheten 2020	Budget	Resultat	Återstår
Verksamhetens intäkter	45 574	44 740	834
Verksamhetens kostnader	-29 452	-29 786	334
Avskrivningar	-12 676	-12 706	30
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>3 446</b>	<b>2 248</b>	<b>1 198</b>
Skatteintäkter			
Generella statsbidrag och utjämning			
Finansiella intäkter	0	87	-87
Finansiella kostnader	-77	-60	-17
Internränta	-3 196	-3 256	60
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>173</b>	<b>-981</b>	<b>1 154</b>
Extraordinära poster			
<b>Årets resultat</b>	<b>173</b>	<b>-981</b>	<b>1 154</b>

Balansräkning, VA-enheten, tkr	2020	2019	2018
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	380 568	377 297	375 463
Maskiner och inventarier	4 239	4 239	4 239
Övriga materiella anläggningstillgångar			
Summa anskaffningsvärde	384807	381 536	379 702
Ackumulerade avskrivningar			
Immateriella anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar			
Maskiner och inventarier	-238 944	-227 238	-215 131
Övriga materiella anläggningstillgångar	-3 815	-3 779	-3 732
Summa ackumulerade avskrivningar	-242759	-231 017	-218 863
Finansiella anläggningstillgångar			
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>142048</b>	<b>150 519</b>	<b>160 839</b>
<i>Bidrag till infrastruktur</i>			
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd m.m.			
Kundfordringar VA	3 007	2 720	2 931
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank			
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3007</b>	<b>2 720</b>	<b>2 931</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>145055</b>	<b>153 239</b>	<b>163 770</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
IB eget kapital	-15 867	-15 543	-11 991
Årets resultat	-981	-324	-3 552
<b>Eget kapital</b>	<b>-16848</b>	<b>-15 867</b>	<b>-15 543</b>
<i>Avsättningar</i>			
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder			
Kortfristiga skulder Kalix kommun, lev skulder mfl	161 903	169 106	179 313
<b>Summa skulder</b>	<b>161903</b>	<b>169 106</b>	<b>179 313</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>145055</b>	<b>153 239</b>	<b>163 770</b>

### 1.2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Följande kapitel beskriver händelser av väsentlig betydelse som inträffat under helåret 2020 eller efter dess slut, men innan helårsrapporten upprättas.

#### Samhällskris orsakad av spridningen av viruset covid-19

Prognosmakare har fått revidera sina bedömningar ofta under år 2020. Det har varit oerhört mycket svårare än vanligt att förutsäga vad framtiden innebär. Det enda man med säkerhet kunnat säga under året är att ingen vet. Ovissheten har gällt såväl den fortsatta smittspridningen av covid-19 och dess konsekvenser gällande människors liv och hälsa som makroekonomin. Vilka efterdyningar det blir till fullo av den efterfrågekollaps som vi upplevde under våren 2020 har varit väldigt osäkra och kan ännu inte sammanfattas då en tredje smittspridningsvåg är i annalkande när denna text skrivs. Nya restriktioner kommer löpande för att minska smittspridningen och öka

*sjukvårdens chanser att klara det stora trycket av covidpatienter. Sammanfattningsvis antas att den första pandemifasen gav en kraftig initial chock för världsekonomin, men att en relativt snabb återhämtning följer när de restriktioner som införts, för att begränsa smittan, hävs. Hushållens konsumtion måste stärkas både i världen och i Sverige och tillförsikten om framtiden måste fortsätta att öka.*

Inför år 2020 var kommunsektorn inställd på en inbromsande konjunktur som prognostiserades att succesivt försvagas under kommande år. Det demografiska trycket i Sverige är högt, i vår norra landsände i form av en åldrande befolkning, medan andra delar av Sverige även har många barn och unga i sin befolkning. Investeringsbehoven identifieras som stora med bland annat en stor andel äldre fastigheter som är relativt dåligt underhållna, förutom de investeringsbehov som de demografiska förutsättningarna skapar.

I början på året och fortfarande under de två första månaderna kunde förmodligen inte någon förutse vidden av den nu pågående pandemin, som snabbt eskalerade och orsakade en dramatisk konjunkturlapp under månaderna mars, april och maj med en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning i världsekonomin.

Den globala konjunkturlappens fall är på flera sätt unik. Först och främst är det inhemska tjänstesektorer och hushållens konsumtion som har drabbats, framförallt på grund av de restriktioner som beslutats för att dämpa smittspridningen. Den kris som eskalerade under våren 2020 har inte sitt motstycke i de historiska industristruktur- eller finanskriserna, vilket under året har försvårat arbetet med att prognostisera effekterna.

Skilnaderna inom den krisdrabbade tjänstesektorn är samtidigt stora. Rese-, Hotell- och restaurangbranschen samt rekreation och personliga tjänster har upplevt stora fall; så stora ras som 60–90 procent har återgetts på företags- och branschnivå under den period som pandemin eskalerade. Inom handeln syntes under våren en skillnad mellan daglig- respektive sällanköps handeln. Under mars bunkrade konsumenterna och livsmedelshandeln erfor en stor försäljningsökning under denna period. Totalt sett uppvisade då sällanköps handeln istället en mycket vikande försäljning, men också här finns stora skillnader mellan segment och företag.

#### *Krisens påverkan på kommunsektorn*

Kommuner och regioner fick snabbt ställa om till nya förutsättningar gällande hur de levererar välfärd till medborgarna. Det har inneburit stora påfrestningar på framförallt verksamheterna inom vård och omsorg. De verksamheter som allra tydligast berörs av coronaviruset inom kommunerna är självfallet äldreomsorgen och funktionshinderomsorgen. En hög sjukfrånvaro har ökat behoven av personal och stora ansträngningar har krävts för att klara bemanningen. Dessutom har kommunerna merkostnader för omställning av lokaler, ett utökat antal korttidsplatser och skyddsutrustning. Även inom gymnasieskolan som bedrivit undervisningen digitalt från april och fram till skolavslutningen i juni samt i slutet på höstterminen och in på början av år 2021 har påfrestningar funnits utifrån den snabba omställningen som genomfördes. Många andra områden såsom exempelvis kultur och idrott har påverkats utifrån inställda evenemang och aktiviteter på grund av de restriktioner som finns för att förhindra smittspridning. Förbudet mot att hålla allmänna sammankomster och offentliga tillställningar med olika antal utifrån olika restriktioner, men hela tiden ett litet antal deltagare, slår också direkt mot den kommunala ekonomin. Konserter, teaterföreställningar och olika idrottsvenemang ställs in och biljettintäkter uteblir. I en del av kommunerna har intäkterna för dessa verksamheter mer än halverats. Generellt har pandemin också gjort att den digitala omställningen i kommunsektorn snabbt på oerhördt med bland annat en mycket direkt övergång till digitala möten och utbildningar samt nya arbetsätt som möjliggjort distansarbete hemifrån.

#### *Krisens påverkan på Kalix kommun*

Kommunens krisledningsstab sammankallades under ledning av säkerhetschefen i mitten på mars. Då infördes snabbt dagliga möten som pågick under perioden mitten av mars till mitten av juni, med därpå följande veckovisa möten hela sommaren och under större delen av hösten och vintern. Mötesstrukturen innebar en effektiv samordning av samtliga förvaltningars arbete med att förebygga smittspridning inom kommunens verksamheter och i samhället. Socialförvaltningen och kommunens medicinskt ansvariga sjuksköterska har naturligtvis haft en central roll i krisarbetet. Utbildningsförvaltningen har också påverkats i hög grad genom att digital undervisning bedrivits inom gymnasieskolan under stora delar av året samt bland annat genom beslutet om en tidigarelagd avslutning av vårterminen för Innanbäckens skola, vilket också blev en riksnöhet. Kost- och lokalvårdsorganisationen inom samhällsbyggnadsförvaltningen har ställt om sin verksamhet för att förebygga smittspridning och fritids- och kulturförvaltningen har hanterat stängningen av en rad fritidsanläggningar. Säkerhetsenheten har samordnat volontärarbetare för att handla dagligvaror till riskgrupper. Informationsenheten har haft en viktig roll gällande såväl intern information inom organisationen som extern samhällsinformation. Kalixpodden och Kalix-tv som såväl på onsdagar via kalix.se har nått många lyssnare och tittare.

I slutet på mars aktiverades även Krisledningsnämnden. Krisledningsnämnden har tagit en rad beslut såsom att köpa platser för evakueringsboende, restauranglunch till gymnasieelever, presentkort till anställda samt att inrätta

en ungdomsfond. Medel till satsningarna fattade kommunfullmäktige beslut om juni i form av en tilläggsbudget på 12 mkr. Under hösten har kommunfullmäktige och kommunstyrelsen fattat beslut om extra stöd till föreningslivet samt en julgåva till anställda och familjer som lever på försörjningsstöd och/eller existensminimum.

#### *Krisens påverkan på Regionerna*

Regionerna har drabbats hårt av coronakrisen i ett redan ansträngt ekonomiskt läge. Regionernas insatser har koncentrerats på att ta hand om eller förbereda för ett stort antal patienter med covid-19 och delar av övrig sjukvård har gått på sparlåga. Till följd av detta byggs nu en potentiellt omfattande vårdskuld upp.

#### *Samhällsekonomin, kommunsektorns ekonomi och skatteintäkter*

Regeringen, tillsammans med samarbetspartier har agerat med en rad olika åtgärder mot samhällets olika sektorer för att minska de negativa effekterna av samhällskrisen som orsakats av coronavirusets spridning. Staten beslutade att stå för ersättningen under de första 14 sjukdagarna under fyra månader, något som är en stor besparing som handlar om miljardbelopp för kommunerna. Detta beslut har sedan förlängts för resten av året och in på år 2021, men med större begränsningar. Ytterligare 18,7 miljarder har tilldelats kommunsektorn under 2020 utifrån riksdagsbeslut i februari och juni 2020, vilket har inneburit 29,9 mkr extra i statsbidrag av engångskaraktär till Kalix kommun. Regeringen aviserade också fem miljarder som statsbidrag till regioner och kommuner för ekonomiskt stöd till verksamheter inom hälso- och sjukvård respektive socialtjänst till följd av sjukdomen covid-19 (förordningen 2020:193) där ett ansökningsförfarande skett och där bidragets fördelning handläggs av socialstyrelsen under hösten och vintern 2020. Kalix kommun har fått 4,2 mkr (91,4 % av godkänt belopp) utbetalt hänförligt till kostnader fram till och med den 31 aug. Kostnaderna finns inom socialförvaltningens verksamhet bland annat i form av inköpt skyddsmaterial, och under kommunstyrelsen finns kostnader för övriga anpassningar i verksamheterna som rör lokaler. Bidrag har beviljats genom beslut den 15 februari 2021 för perioden september till november med 1,6 mkr samt 0,4 mkr för de återstående 8,6 % för den föregående perioden. Upplupna intäkter är bokförda för den andra ansökningsomgången, se not 2. Beslut om att kommunerna även ska få ansöka om ersättningar för merkostnader gällande december 2020 har tagits, men ännu finns inga närmre anvisningar publicerade av socialstyrelsen för denna tredje ansökningsomgång.

Den offentliga sektorns finansiella sparande kommer att vara negativt utifrån de krispaket som regeringen levererat under året.

Utsikterna för det kommunala skatteunderlaget försvagades under våren markant, med anledning av fallande sysselsättning och sjunkande inkomster i samhället. SKR räknade i våras med att den underliggande ökningstakten i år blir den lägsta sedan 1990-talskrisens bottenår 1993. Den reala utvecklingen, där vi bara har jämförbara data från och med 2002, beräknades bli den svagaste på mer än 15 år. Jämfört med den prognos SKR presenterade i april (cirkulär 20:20) räknade SKR dock redan i augusti (cirkulär 20:32) med en väsentligt högre skatteunderlagstillväxt 2019 och 2020 men lägre 2021. Upprevideringarna berodde på en anpassning till det preliminära beskattningsutfall som Skatteverket presenterat och att lönesumman bedöms öka mer i år än enligt deras prognos i april. När ytterligare ett halvår passerat har utvecklingen fortsatt i samma riktning som kunde skönjas efter sommaren. Prognosen som SKR presenterar i februari 2021, är än högre för tillväxten gällande år 2020, men detta kommer att påverka resultatet först år 2021 i och med att slutjustering av skatteavräkningen för år 2020 sker per 31 december 2021. Men överlag kommer det att ta tid för ekonomin att återhämta sig från den stora smäll covidkrisen orsakat, exempelvis kommer andelen arbetslösa under flera år framöver vara större jämfört med de senaste åren.

### **1.2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten**

#### *Vision*

#### **Vision 2030**

- Kalix, den lugna, trygga Sverigedörmen för alla
- En attraktiv, jämställd och hållbar kommun

#### **Beskrivning av visionen**

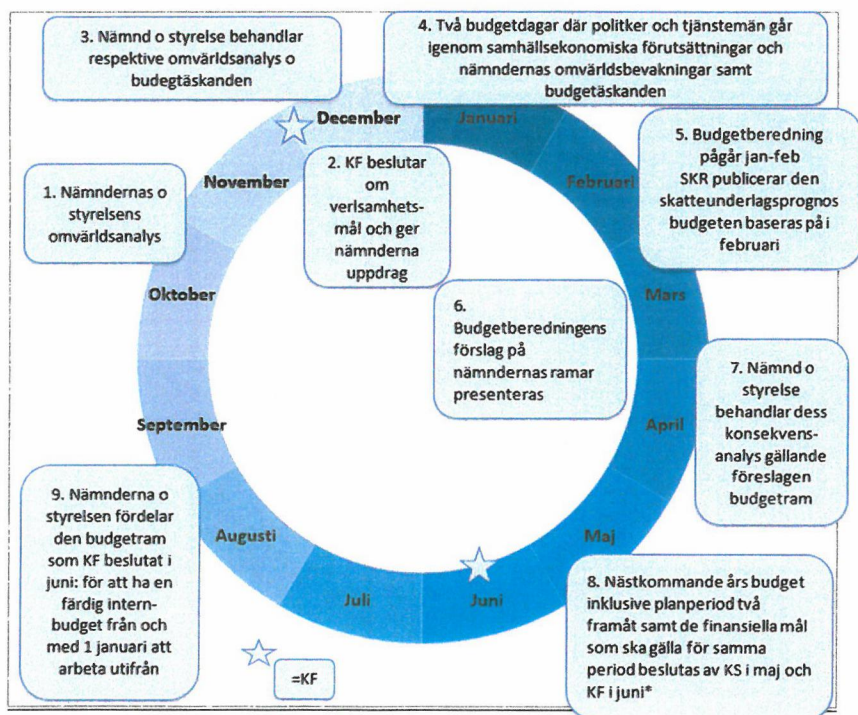
Kalix är platsen där drömmar blir verklighet. Här är allt möjligt, och alla får utvecklas utifrån sina förutsättningar. Kalix är lugnt, tryggt och välkomnande, här är det enkelt att leva med närhet till natur, kultur och friluftsliv. Besökare möts av öppna, toleranta och nytänkande människor. Här prioriteras det jämställda livet. Utveckling ska bedrivas på ett hållbart sätt med influenser från hela världen.

### Budgetprocessen

Kommunallagens (KL) 11 kap anger de ramar inom vilka kommunen kan utforma sin budgetprocess. Kommunen ska varje år upprätta en budget för nästa kalenderår enligt 11 kap 5 §. Vidare anger 6 § att i budgeten ska skattesatsen och anslagen anges. Av budgeten ska det framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut. De finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges. Förslag till budget ska upprättas av styrelsen före oktober månads utgång. Förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av fullmäktiges presidium senast vid samma tidpunkt. Styrelsen bestämmer när övriga nämnder senast ska lämna in sina särskilda budgetförslag till styrelsen. Budgeten fastställs av fullmäktige före november månads utgång. De år då val av fullmäktige har hållits i hela landet ska budgeten fastställas av nyvalda fullmäktige (KL 11 kap § 8-10).

Kalix kommun har en budgetprocess som resulterar i att kommunfullmäktige årligen beslutar om nästkommande års budget vid fullmäktigesammanträdet i juni. Det finns dock utrymme i lagen att budgeten vid behov (om betydande förändringar av förutsättningar sker) kan revideras och beslutas på nytt fram till november månads utgång (med undantag innan decembers slut) och vid valår sker dessutom så alltid eftersom att kommunallagen stipulerar att budgeten ska beslutas av det nyvalda fullmäktige. Fördelen med en tidig budgetprocess är att nämnderna och dess verksamhet får en rimlig tid till att anpassa sig och vidta eventuella åtgärder utifrån eventuella ändringar i budgetramarna.

Bilden nedan beskriver Kalix kommuns budgetprocess fram till och med budget 2021 och därmed processen för hur budget 2020 beslutades. Från och med budgetprocess 2022 finns en del ändringar av processen även om budgetbeslut i juni kvarstår.



\*Valår beslutas budget på nytt senast innan november månads utgång

Kommunens mål och vision revideras och beslutas vid varje ny mandatperiod av kommunfullmäktige. Dessa bryts ner på nämnds nivå och ända ner i verksamheternas och enheternas verksamhetsplaner.

### Budget- och måluppföljning och prognosrapportering

Kommunfullmäktige ska behandla minst en delårsrapport som upprättats enligt 13 kap 1 § lagen om kommunal bokföring och redovisning. Rapporten kan enligt lagen tidigast framställas per juni månad och senast per augusti. Kalix kommun har valt att göra en delårsrapport per augusti. Avvägning gällande tidpunkt består i att en tidigare rapport kan överlämnas tidigare på året till kommunfullmäktige med större handlingsutrymme gällande eventuella åtgärder till följd av resultat och helårsprognos. Emellertid inkluderar en senare framställd rapport en ytterligare mer rättvisande bild av verksamhetens utveckling då exempelvis socialnämndens semestervikariekostnader kan utvärderas per augusti.

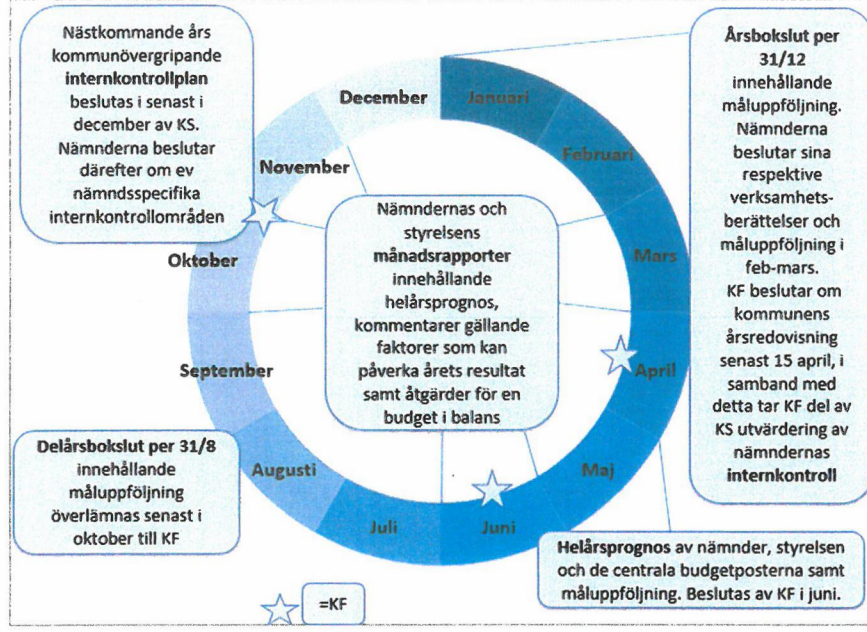
Enligt kommunallagens 11 kap 17-21 § samlar kommunstyrelsen in nämndernas resultat och framställer därefter en årsredovisning som ska lämnas till kommunfullmäktige senast den 15 april året därpå.

Revisorerna granskar delårsrapport såväl som årsredovisning och uttalar sig skriftligen till kommunfullmäktige om resultaten i rapporten är förenliga med de mål fullmäktige beslutat.

Utöver ovan beskrivna finansiella rapportering som lagen kräver sammanställer Kalix kommun en så kallad helårsprognos enligt beslut i kommunfullmäktige (KF 2015-02-09 § 38) per april. Helårsprognosen innehåller styrelsens och samtliga nämnders helårsprognos samt måluppföljning per april. Rapporten tillställs kommunfullmäktige under juni månad. Därutöver gör styrelse och nämnder en månadsrapport under övriga månader (förutom januari och juli) där deras helårsprognos med tillhörande kommentarer lämnas till nästföljande kommunstyrelsesammanträde. Förutom att måluppföljningen skiljer helårsprognosen per april och övriga månadsrapporter åt så innehåller helårsprognosen prognoser gällande utfall på helåret för de centrala budgetposterna skatteintäkter och generella statsbidrag, pensioner, avskrivningar och finansnettot. Månadsrapporterna innehåller nämndernas prognos gällande deras verksamheters nettokostnader. Dessa ger ändock en mycket bra möjlighet för kommunstyrelsen gällande att i ett tidigt skede kunna identifiera avvikelser eller befarade avvikelser gällande påverkbara kostnader och intäkter och därmed uppmana nämnderna att vidta åtgärder i rätt skede. Delårsrapporten innehåller samma heltäckande prognoser för kommunens samtliga budgetposter såsom helårsprognosen per april.

År 2020 har varit ett utmanande år gällande prognoser, på central nivå har skatteunderlagsprognosen, och nya beslut av staten om bidrag till kommunsektorn och andra åtgärder i spåren av pandemin ändrat förutsättningarna vid ett flertal tillfällen. Finansmarknaden hade en kraftig nedgång under våren och en relativt snabb efterföljande återhämtning. Nämnderna har påverkats i hög grad av pandemin med ökad sjukfrånvaro, statliga ersättningar och bidrag, ökade kostnader exempelvis för skyddsmaterial inom socialnämndens verksamheter, minskade kostnader på andra områden såsom resor, mindre behov av vikarier inom förskolan på grund av färre barn i verksamheten och minskad daglig sysselsättning inom funktionshinderomsorgen samt minskade eller uteblivna intäkter inom fritid- och kulturnämndens verksamheter. Krisledningsnämndens tilläggsbudget på 12 mkr har redovisats inkluderad i kommunstyrelsens rapportering. Denna budgets nyttjande har varit helt avhängigt politiska beslut och därmed har inte överskott lyfts förrän mot slutet av året när det inte längre fanns tid kvar att besluta om och verkställa nya åtgärder.

Nedan bild beskriver årshjulet med ekonomiska uppföljningar, och efterföljande tabell visar prognostiserad budgetavvikelse vid olika rapporteringstidpunkter under året.



Prognossäkerhet i årets rapporter

mkr	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Kommunstyrelsen	0	0	0	-12,0	0,5	0,5	0,5	5,0	6,9	12,7
Utbildningsnämnden	0	-0,1	-0,2	1,0	1,5	1,2	1,3	1,9	3,8	7,6
Samhällsbyggnadsnämnden	0	-2,1	-2,8	-2,8	-2,8	-1,9	-1,9	-0,5	-0,7	0
Fritid- och kulturnämnden	-0,3	-0,9	-1,4	-2,1	-2,2	-1,6	-1,6	-1,4	-2,0	-2,0
Socialnämnden	-7,0	-11,0	-12,0	-12,0	-12,0	-8,4	-8,4	-7,0	-6,4	0,3
<b>Summa nämnder</b>	<b>-7,3</b>	<b>-14,0</b>	<b>-16,4</b>	<b>-28,0</b>	<b>-15,0</b>	<b>-10,2</b>	<b>-10,1</b>	<b>-2,0</b>	<b>1,6</b>	<b>18,6</b>
Pensioner			0			5,1				5,3
Avskrivningar			0			-0,6				-1,7
Skatter & statsbidrag			16,6			30,5				27,9
Finansnetto			0			4,7				7,4
<b>Summa budgetavvikelse</b>			<b>0,2</b>			<b>29,5</b>				<b>57,7</b>



#### Intern kontroll

Enligt KL 6 Kap 1§ ska styrelsen leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Kommunstyrelsen har därigenom det övergripande ansvaret för den interna kontrollen och att den organiseras och struktureras. Kommunstyrelsen bär ansvaret att se över och besluta vilka kommunövergripande kontrollområden som ska gälla. Baserat på en övergripande risk- och väsentlighetsanalys ska kommunstyrelsen för kommande år ange vilken internkontroll som ska gälla för kommunen sammantaget. Se bild i föregående textstycke. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter göra en utvärdering av den interna kontrollen för kommunen i sin helhet. Finns behov av förbättringar ska nödvändiga åtgärder vidtas. Rapportering till kommunfullmäktige sker i samband med årsredovisningen.

**Nio kommunövergripande områden har arbetats fram, dessa områden anses viktiga för alla nämnder/styrelse att själva internkontrollera:**

**Informationssäkerhet.** Hindra information från att läcka ut, förvanskas och förstöras. Rätt information ska finnas tillgänglig för rätt befattning och i rätt tid. Risken finns att kommunen inte kan använda information, tvingas betala skadestånd och tappar i förtroende om inte detta område säkerställs.

**Säkerställande att ramavtal eller upphandlingskontrakt finns och att de avtalade priserna i detta följs.** Finns ett gällande avtal till grund för inköpet? Stämmer de avtalade priserna mot fakturorna? Det är av stor vikt att kunna säkerställa att verksamheterna följer upphandlade avtal och betalar enligt dessa, kommunens inköpsvolym är stora. Eftersom att det är många inblandade i dessa processer dvs. allt från avtalskrivande till betalning av faktura, kan det medföra svårigheter att göra avtalen kända och därmed svårt att verkligen säkerställa att rätt avtalade pris betalas till leverantören. År 2020 fokuserar kontrollen på om de avtalade priserna stämmer mot fakturan?

**Direktupphandlingar i förvaltningarna.** Om olika leverantörers anbud och erbjudanden inte jämförs fördras verksamheten och förtroendet för kommunen minskar hos framförallt lokala leverantörer. Risken finns att existerande och lämpliga avtal inte används eller att möjligheten till konkurrensutsättning inte nyttjas och att möjliga leverantörer inte kontaktas vid direktupphandling.

**Säkerställa att budgetdirektiv och – beslut i kommunstyrelsen/ nämnder och kommunfullmäktige verkställs och efterlevs.** Antagna budgetramar skall efterlevas.

**Riktade statsbidrag.** Inventera och dokumentera verksamheter som berörs av detta, kontroll av rutiner för ansökan av de bidrag som verksamheten är berättigad till. Uppföljning av erhållna och förbrukade statsbidrag.

**Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv.** Verksamheten i Kalix kommun är i huvudsak finansierad med skattemedel vilket medför att det ställs stora krav på att det finns kunskap inom detta område. Exempelvis finns en restriktivitet med representationskostnader, jäv ska iaktas i beslutssammanhang, rutiner finns för att förebygga oegentligheter och riskbedömning ske ute i verksamheterna. År 2019 inriktades kontrollen på representation, att erforderliga underlag bifogats bokföringsposterna och att bokföringen i övrigt skett på ett korrekt sätt. År 2020 inriktas kontrollen på jäv genom uppföljning av hur väl riktlinjen mot korruption, mutor och jäv för anställda och förtroendevalda i Kalix kommun och de kommunala bolagen är implementerad.

**Säkerställa att författningssamlingen genom policy-, riktlinjer samt regeldokument är korrekta och aktuella.** I dagsläget finns det en hel del dokument som skall efterlevas. För att kunna efterleva dessa dokument måste de hela tiden granskas så att de är korrekta och uppdaterade.

**Korrekt lön och arvoden** ska utbetalas till arbetstagarna och de förtroendevalda. Brister i kunskap, rutiner och system leder till att felaktiga löner ibland betalas ut. Felaktiga löner är negativt ur arbetsgivarperspektivet då medarbetare får minskat förtroende för kommunen som arbetsgivare. Dessutom uppstår merkostnader för extrautbetalningar, felaktiga löneskulder och merarbete för både chefer och medarbetare inom arbetsgivar- och ekonomienheten.

**Säkerställa att semesteruttag** följs genom att minst 20 semesterdagar plockas ut.

#### Ägardirektiv, policy och riktlinjer

Kommunfullmäktige har fastställt en rad policies och riktlinjer inom det ekonomiska området såsom:

- Borgenspolicy
- Finanspolicy
- Firmateknare
- Riktlinjer mot korruption, mutor och jäv för anställda och förtroendevalda i Kalix kommun och de kommunala bolagen
- Riktlinjer för debitering och kravhantering
- Riktlinjer för direktupphandlingar
- Riktlinjer för kontanta medel
- Riktlinjer för inköp och upphandling
- Riktlinjer för investeringar

Dessa arbetar styrelse, nämnder, förvaltningarna och verksamheterna utefter i sina dagliga rutiner. Samtliga återfinns på Kalix kommuns hemsida [www.kalix.se](http://www.kalix.se)

De kommunala bolagen Kalix Industrihotell AB och Kalix Nya Centrum styrs via ägardirektiv och bolagsordningar som bland annat innehåller uppdrag och verksamhetsmål. Senaste revideringen gjordes år 2017 vid bolagsombildningen. Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över bolagen och bjuder in till dialogmöte en gång per år till kommunstyrelsens sammanträde. Stiftelsen Kalixbostäders stadgar reviderades under 2019 att stå under begränsad tillsyn enligt Stiftelselagens 9 kap §10. Enligt en fastställd tidplan för ekonomisk rapportering lämnar bolagen och Stiftelsen Kalixbostäder in budget och prognosrapporter samt delårs- och årsbokslut.

#### Roller och ansvarsfördelning inom kommunkoncernen

I Kalix har kommunfullmäktige 41 mandat och utgör kommunens högsta beslutande organ. Kommunallagens 5 kap. behandlar fullmäktiges roll: fullmäktige beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen eller regionen, främst

1. mål och riktlinjer för verksamheten,
2. budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor,
3. nämndernas organisation och verksamhetsformer,
4. val av ledamöter och ersättare i nämnder och beredningar,
5. val av revisorer,
6. grunderna för ekonomiska förmåner till förtroendevalda,
7. årsredovisning och ansvarsfrihet,
8. folkröstning i kommunen eller regionen, och
9. extra val till fullmäktige.

Kommunstyrelsens och övriga nämnders roll behandlas i efterföljande kapitel i kommunallagen och beskriver att styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Jävsnämnden, Valnämnden och Överförmyndarnämnden är obligatoriska nämnder i kommunen. I Kalix kommun finns två utskott under Kommunstyrelsen: arbets- och personalutskottet och utvecklingsutskottet samt arbetsutskott under tre av nämnderna: utbildningsnämnden, fritid- och kulturnämnden och socialnämnden. Nämnderna beslutar i frågor som rör förvaltningen och i frågor som de enligt lag eller annan författning ska ha hand om. Nämnderna beslutar också i frågor som fullmäktige har delegerat till dem och de bereder fullmäktiges ärenden och ansvarar för att fullmäktiges beslut verkställs. Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Varje nämnd vidaredelegerar sedan rätten att fatta beslut till exempelvis förvaltningschefen eller annan tjänsteperson, omfattningen anges i varje nämnds delegationsordning.

Kommundirektören utses av kommunstyrelsen och kommunallagens 7 kap beskriver att direktören ska ha den ledande ställningen bland de anställda och vara chef för den förvaltning som finns under styrelsen. I Kalix kommun innebär det att kommundirektören är förvaltningschef över kommunledningsförvaltningen och samtidigt chef för övriga förvaltningschefer. Styrelsen ska i en instruktion fastställa hur direktören ska leda förvaltningen under

styrelsen. Instruktionen ska också fastställa direktörens övriga uppgifter.

De kommunala bolagens styrelser innehåller ledamöter utsedda av kommunfullmäktige

#### Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Parti	Mandat
Socialdemokraterna	17
Miljöpartiet de gröna	2
Vänsterpartiet	3
Moderata samlingspartiet	9
Centerpartiet	3
Liberalerna	2
Kalixpartiet	1
Framtid i Kalix	1
Sverigedemokraterna	3
<b>Totalt</b>	<b>41</b>

#### Överförmyndare antal handlagda ärenden/år

Antal handlagda ärenden/år	2020	2019	2018
Godmanskap	253	235	239
Förvaltarskap	47	39	42
Förmyndarskap, kontroll	14	18	8
Förmyndarskap, ej kontroll	109	101	72
Ensamkommande barn	1	6	117
Särskild förordnad vårdnadshavare	13	11	10
Medförmyndare	1	1	1
Avskrivna ärenden	15	10	12
Utökade/Jämkning av pågående GM/FV	2	3	6
Övriga ärenden	20	25	21
Total ärendemängd	475	449	528
Antal godmän/förvaltare	112	109	99

#### Överförmyndare

Överförmyndaren är en kommunal tillsynsmyndighet vars huvudsakliga uppgift är att utöva tillsyn över förmyndarskap, godmanskap och förvaltarskap samt efter ansökan ge tillstånd till olika rättshandlingar. Genom sin tillsyn ska överförmyndaren motverka rättsförkluster för de svagaste i samhället: underåriga samt de som på grund av sjukdom eller annan anledning har en god man eller förvaltare förordnad för sig. För detta krävs goda kunskaper om den förvaltningsrättsliga lagstiftning som styr verksamheten i allmänhet och även den speciallagstiftning, i huvudsak föräldrabalken, som styr verksamhetens i mera specifika åtaganden. Det rör sig om en relativt komplicerad lagstiftning. Länsstyrelsen utövar tillsynen över överförmyndarens verksamhet.

Det måste finnas en överförmyndare eller överförmyndarnämnd i varje kommun. Kommunfullmäktige i Kalix har valt att inte inrätta överförmyndarnämnd, istället har fullmäktige valt att ha en överförmyndare (S) och ersättare (S). De uppgifter som ligger under överförmyndaren kan inte läggas under en annan nämnd. En överförmyndare, ledamot av överförmyndarnämnd och ersättare är förtroendevald av kommunfullmäktige.

## 1.2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### 1.2.6.1 God ekonomisk hushållning

#### 1.2.6.1.1 Målstyrning

Bedömningen av måloppfyllelse genomförs av respektive nämnd med stöd av de indikatorer som är kopplade till målbeskrivningen.

Färgindikator för Måloppfyllelse

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

Område	Mål
Ekonomi	● Minska ej utnyttjade lokalytor
	● Anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen
	● Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 1 % av skatteintäkterna och statsbidrag.
	● Uppföljningen av nämndernas driftfölsamhet samt avvikelser mot budgeterat resultat genomförs månatligen, dock ej per den sista januari samt den sista juli. Dessa uppföljningar redovisas till kommunstyrelsen.
	● Kalix kommuns mål är att under planperioden 2020-2022 amortera minst 15 mkr
Utveckling	● Optimera resursanvändningen för att minska kostnaderna i verksamheten
	■ Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter
	◆ Minska inköp och användning av produkter med innehåll av ämnen med negativ påverkan på människors hälsa och ekosystem
	● Den lokala företagsamheten kännetecknas av ett bra näringslivsklimat
	◆ Öka mångfalden och toleransen
	● Verksamheterna bidrar till minskad påverkan på miljö och klimat.
	● Kalix kommun ska ha ett positivt inflytningsnetto
	● Kommunens invånare oavsett kön, ålder, etnicitet och funktionshinder har en jämställd, meningsfull och utvecklande fritid.
	● Kommunens invånare, oavsett förutsättningar, erbjuds regelbundna möjligheter att aktivt delta i kultursammanhang och får ta del av ett varierat utbud av kulturupplevelser av hög kvalitet.
	● Kommunens invånare upplever delaktighet i våra verksamheter och i den gemensamma utvecklingen av framtiden
	● Förbättra förutsättningarna för förenings- och organisationernas verksamhet.
	● Alla barn/elever ska bemötas och få utvecklas utifrån sina förutsättningar
◆ Ökad motivation och lust att lära	

Område	Mål
	Ökad kunskapsnivå hos alla barn elever
	Skapa fler och bättre boendemiljöer
	Medverka till att skapa ett bra företagsklimat i kommunen Målet uppnått. Samtliga områden har förbättrats under 2019 och alla värden överstiger NKI-värdet 62-69 som är ett mått för godkänt resultat. NKI-gradering: 80 eller högre (mycket högt) 70 till 80 (högt) 62 till 69 (godkänt) 50 till 61 (lågt) 50 eller lägre (mycket låg)
	Att öka möjligheten att bo kvar hemma.
	Att öka användningen av evidensbaserad praktik
	Att öka det nära ledarskapet som är väl förankrat i verksamheten och med medarbetare som är delaktiga och har inflytande över sitt arbete
	Att minska utanförskapet

#### 1.2.6.1.2 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 1 % 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 konjunkturer 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 1 % av skatteintäkter och statsbidrag.

Årets resultat uppgår till 4,5 % av skatteintäkter och statsbidrag. Genomsnittet för femårsperioden (2016-2020) blir 3,8 %. Målet i Kalix kommun för god ekonomisk hushållning är uppnått både för det enskilda året och 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 driftföljksamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat redovisas vid varje kommunstyrelse sammanträde.

Kommunstyrelsen får genom månadsrapportering ta del av alla nämnders helårsprognoser. Det genomförs även en mer heltäckande helårsprognos per sista april innehållande prognos för de centrala budgetposterna för pensioner, finansnetto, avskrivningar samt skatter och statsbidrag samt en delårsrapport enligt RKR R17 per sista augusti som behandlas av kommunstyrelsen. Målet är därmed uppnått.

**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 låneskuden, amortera, är dessa möjliga att påverka. Ju lägre låneskuld desto lägre räntekostnader får kommunen samt att det av budget inte behöver avsättas lika stora belopp för att klara räntekostnaderna. Detta skapar bättre förutsättningar framåt i tiden.

Kalix kommuns mål är att amortera 15 mkr under planperioden 2020-2022

En amortering med 5 mkr har skett i mars 2020.

Sammantaget bedöms målet med god ekonomisk hushållning ur ett sammanvägt finansiellt perspektiv vara uppnått för år 2020.

#### 1.2.6.1.3 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. Kommunfullmäktige har fattat beslut om nya mål den 23 november 2020 men eftersom att dessa inte styrts verksamheterna under merparten av år 2020 samt att de ännu inte är nedbrutna i mätbara indikatorer så följs målen från år 2015 upp i denna rapport.

#### Att öka inflyttningsnettot.

Målet är uppfyllt då 2 fler personer flyttade in till Kalix jämfört med antalet som flyttade från Kalix. Mätdatum 2020-12-31.

#### Att minska ej utnyttjade lokalytor.

Samhällsbyggnadsförvaltningen utför mätningen och har funnit att de ej utnyttjade lokalytorna har minskat. Målet är uppnått.

#### Att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen.

Det finns sju indikatorer som mäts:

Indikator för månadsavlönad personal inom kultur-, Turism- och fritidsarbete: målet är uppnått per 2020-12-31.

För månadsavlönad personal i teknikerarbete är målet uppnått.

De indikatorer som mäter nettokostnadsavvikelse för förskola, grundskola, gymnasieskola: utbildningsnämnden rapporterar att nettokostnadsavvikelse fortfarande är höga för grund- och gymnasieskolan men för förskolan ligger resultatet under målvärdet och förvaltningen rapporterar att en förklaring till utfallet kan vara införandet av Tempus som möjliggör en effektivare organisation då rektorer och vikarieanskaffare direkt får en överblick över antalet barn.

Nettokostnadsavvikelse för Individ- och familjeomsorgen är hög, men för äldreomsorgen rapporterar socialnämnden att målet är uppnått.

Sammantaget är bedömningen att målet att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal för kommungruppen är uppnått till större del.

#### 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 och den är därmed ej bedömd.

Andra indikatorn mäter andelen miljöklassade personbilar:

För tillfället har kommunen 146 fordon, som är fördelade enligt nedan.

Euro 6: 69 st 47%

Euro 5: 15 st 10%

Hybrid: 27 st 19%

Ej miljöcertifierade: 34 st 24%

Målet är uppnått till mindre del, målvärdet är 100 % miljöklassade personbilar.

Tredje indikatorn mäter inköp av ekologiska livsmedel

I det Kostpolitiska programmet är Kalix kommuns mål att stegvis öka den procentuella andelen inköpta ekologiska livsmedel enligt följande:

25 % år 2017 (förskola 30 %)

35 % år 2018

45 % år 2019

#### Resultat:

2017: 17,8 %

2018: 33,1 %

2019: 38,1 % (av de totala inköpen livsmedel är 27,2 % från norr)

2020: 37 %

Olika maträtter på matsedlarna under olika månader, resulterar i olika volym ekologiska livsmedel. Covidrestriktioner har gett två effekter gällande denna indikator:

1. Två stora enheter har varit stängda stora delar av året, Furuheds- och Naturbruksskolan.
2. Inga salladsbufféer, vilket resulterar i lägre volymer ekologiska grönsaker.

Sammantaget är bedömningen att såväl den sista indikatorn såsom målet i sin helhet är uppnått till mindre del.

#### Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter.

För att bedöma målpuppfyllelsen finns tre indikatorer:

##### Minska antal inköpta flygresor

På grund av pandemin har tjänsteresandet minskat drastiskt varför det inte går att göra en rättvis jämförelse. Målpuppfyllelsen är ej bedömd men en följd av att pandemin gett en explosionsartad utveckling på fronten digitala möten och utbildningar kan man förvänta sig en permanent nedgång av inköpta flygresor även efter att pandemin är förbi på grund av tids- och kostnadseffektiviteten vid digitala möten.

##### Andra indikatorn är antal externt körda tjänstemil.

På grund av pandemin har tjänsteresandet minskat drastiskt varför det inte heller går att göra en rättvis jämförelse här. Målpuppfyllelsen är ej bedömd men en följd av att pandemin gett en explosionsartad utveckling på fronten digitala möten och utbildningar kan man förvänta sig en permanent nedgång av externt körda tjänstemil på samma sätt som ett minskat antal flygresor även efter att pandemin är förbi på grund av tids- och kostnadseffektiviteten vid digitala möten.

##### Sista indikatorn är antal resor med kollektivtrafik per invånare.

58 062 resor har genomförts under 2020 vilket motsvarar 3,65 resor/invånare. En minskning jämfört med föregående år och den beror till stor del på Covid-19

2015: 76 653 resor

2016: 72 233 resor

2017: 76 786 resor

2018: 75 323 resor

2019: 76 515 resor

2020: 58 062 resor

Målet per helår är 78 185 resor och indikatorn bedöms därmed inte vara uppnådd.

Målet att minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter kan inte bedömas direkt men en sammanfattande kommentar är att pandemin fått positiva effekter gällande området resor med bil och flyg i form av att vi lärt oss att nyttja den digitala tekniken rekordsnabbt till möten, utbildning, omvärldsbevakning och nätverkande på distans.

Sammantaget bedöms de verksamhetsanknutna målen för god ekonomisk hushållning vara uppnådda till mindre del.

#### 1.2.6.2 Resultat och ekonomisk ställning

##### Kommentarer kommunkoncern

Den sammanställda redovisningen innefattar förutom kommunen, Stiftelsen Kalixbostäder\* där Kalix kommun är huvudman, Kalix Industrihotell AB (KIAB) som kommunen äger till 99,9 % och Kalix Nya Centrum KB (kommunen är komplementär och KIAB kommanditdelägare) samt Brandstationen Kalix 21:1 som är ett dotterbolag till KIAB.

Stiftelsen Kalixbostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag som har till föremål för sin verksamhet att inom Kalix kommun förvärva, äga och förvalta fastigheter, tomträtter samt bygga bostäder, affärslokaler och kollektiva anordningar. Ändamålet med stiftelsens verksamhet är att med iakttagande av kommunal självkostnads- och likställighetsprincip främja bostadsförsörjningen i Kalix kommun. Årets resultat 2020 uppgår till 13,9 mkr (12,1 mkr år 2019). Stiftelsen har under året investerat i nya ventilationsaggregat i fastigheter i Töre, Morjärv och Kalix för att förbättra inomhusmiljön och minska energiförbrukningen, startat renovering av 16 lägenheter och tillskapat carport, samt renoverat en innergård vid två andra fastigheter. Under 2021 startar nybyggnation av drygt 20 lägenheter i kvarteret Mården. Under 2021 inleds även arbetet med renovering av ytterligare 26 lägenheter i Kalixbos äldre bestånd.

Kalix Nya Centrum (KNC) äger, förvaltar och hyr ut fastigheter och centrumanläggningar för näringsverksamhet, handel och yttre miljö inom Kalix Kommun. Bolagets ändamål är att på affärsmässiga grunder främja handel och näringsverksamhet i regionen och därigenom skapa förutsättningar för ett attraktivt handelscentrum i Kalix kommun genom att tillhandahålla lokaler och fastigheter för företag. I fastigheten Slaktaren 1 förvaltar bolaget Galleria Kalix med det attraktiva handelsläget i kommunen. Gallerian är en naturlig mötesplats för Kalixborna och besökare i Kalix. Uthyrningsgraden i Gallerian är 87 %. År 2020 har präglats av coronapandemin och hyresgästerna har getts 50 % hyresrabatt för månaderna april-juni. Snörröjningskostnaderna har varit låga, liksom elkostnaderna och årets resultat blev 0,1 mkr. Detta är 0,3 mkr bättre än föregående år. Skuldsättningsgraden är hög och finansiella poster påverkar bolagets resultat kraftigt negativt. Läget på räntemarknaden är dock stabilt och även om räntan rör sig uppåt något de närmsta åren så förväntas ingen dramatik. Kostnader bedöms svåra att påverka så därför arbetar bolaget framåt med affärsutveckling i syfte att skapa större intäkter.

Kalix Industrihotell AB (KIAB) uppför, köper, säljer, äger och förvaltar fastigheter samt bedriver 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. Under året har KIAB gjort kvalitetshöjande investeringar på sina fastigheter med ca 3 mkr, samt underhåll med ca 4,6 mkr. År 2020 har bolaget ökat sin uthyrningsgrad från 70 till 76 %. Coronapandemin har inte påverkat bolaget i någon större utsträckning. Hyresgästerna i fastigheterna bedriver i låg utsträckning verksamhet i branscher som påverkats negativt, ex handel. En avsevärd ökning av anlöpen till hamnen har genererat högre intäkter för bolaget. Årets resultat är för andra året i rad positivt och uppgår år 2020 till 0,8 mkr (0,1 mkr år 2019). På likartat sätt som KNC finns en hög lånebörda i bolaget, men det låga ränteläget är en fördel. Trots samhällsläget har KIAB en stor mängd förfrågningar vad gäller lokaler och ett stort antal anlöp till Kalix hamn, vilket ger en positiv syn på framtiden.

Bolaget Brandstation Kalix 21:1 AB förvaltar fastigheten Kalix 21:1 Kalix brandstation. Uthyrningsgraden är 100 %, och Kalix kommun är hyresgäst. Projekt "Friska Brandmän" inleds under år 2021 som innebär en större ombyggnation av lokalerna för att förbättra arbetsmiljön för brandmännen. Budget är tillförd till Räddningstjänsten av fullmäktige för den beräknade ökningen av hyreskostnaden. Årets resultat år 2020 är i paritet med föregående år 0,1 mkr.

Sammanfattningsvis är det mycket positivt att samtliga kommunala bolag/stiftelsen har plusresultat och beskriver en positiv bild av framtiden. I den sammanställda redovisningen räknas K2-bolagens avskrivningskostnader och materiella anläggningstillgångar om såsom att bolagen skulle tillämpa komponentavskrivning. Kommunen tillämpar denna avskrivningsmetod och därmed sker en anpassning till detta av de bolag (KIAB och KNC) som redovisar enligt K2-regelverket och därmed inte tillämpar komponentavskrivning. De resultat som presenteras i nedan tabell är de resultat som den sammanställda redovisningens resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys bygger på. De resultat som omnämns i löpande text ovan är bolagens externa resultat som även återfinns i respektive bolags årsredovisning samt varje bolags enskilda kapitel som ligger i den sista delen av denna rapport. Bolagen har drabbats olika av den pågående pandemin: KNC ser negativa effekter som bolaget får arbeta med att parera, medan de övriga inte erfart någon betydelsefull påverkan.

\*Stiftelsen Kalixbostäder förvaltar också dotterbolaget Strandägarna i Kalix AB. Strandägarna i Kalix AB äger en fastighet i kvarteret Skåret i Kalix kommun.

## Kommunkoncern, mkr

Kommunkoncern, mkr	2020	2019	2018
Kalix kommun	48,9	28,3	6,9
Stiftelsen Kalixbostäder	13,9	12,1	14,7
Kalix industrihotell AB	1,3	1,0	-0,1
Kalix Nya Centrum KB	-4,2	-4,5	-5,0
Brandstationen Kalix 21:1 AB	0,1	0,1	0,1
Kalix kommunföretag AB	-	-	0
Kalix kommunföretag -koncern	-	-	-6,1
<b>Delsumma koncern</b>	<b>60,0</b>	<b>37,0</b>	<b>16,6</b>
Koncernjusteringar	0	0,3	-7,5
<b>Resultat koncern före skatt</b>	<b>60,0</b>	<b>37,3</b>	<b>9,1</b>

## Koncernnyckeltal, mkr

	2020	2019	2018	2017	2016
Resultat	60,0	37,3	9,1	86,2	44,0
Finansnetto	-4,5	-0,7	-9,4	-12,5	-17
Balansomslutning	2 266,9	2 170,9	2 167,2	2 099,0	2 035,6
Eget kapital	801,4	741,8	700,2	702,1	612,6
Soliditet	56,2 %	34,2 %	32,3 %	33,4 %	30,1 %
Långfristiga skulder	1 121,7	1 096,0	1 121,3	1 070,1	1 111,5

### 1.2.7 Balanskravsresultat

Balanskravsresultat, (mkr)	2020	2019	2018
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>48,9</b>	<b>28,3</b>	<b>6,9</b>
- Samtliga realisationsvinster	-3,3	-3,2	-1,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,7	0	0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,4	-5,0	1,1
-/+ Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper		-1,1	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>46,7</b>	<b>19,0</b>	<b>7,0</b>
- Reservering av medel till utjämningsreserv	-1,5	-1,0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv		0	0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>45,2</b>	<b>18,0</b>	<b>7,0</b>

Enligt 11 kap 12-13 § i kommunallagen ska ett negativt balanskravsresultat regleras under de närmast följande tre åren om inte synnerliga skäl föreligger. År 2020 är Kalix kommuns balanskravsresultat positivt och uppgår till +45,2 mkr.

År 2020 och tre år bakåt har balanskravsresultatet således varit positivt, så det finns inget negativt resultat att återställa för Kalix kommun. Balanskravsresultatet för år 2018 är justerat i ovan tabell i enlighet med de ändrade redovisningsreglerna som infördes år 2019 i den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (lag 2018-597) för en mer rättvisande jämförelse mellan åren.

Huvudprincipen när årets balanskravsresultat räknas fram är att realisationsvinster som uppkommit vid försäljning av anläggningstillgång inte ska räknas med. Det finns dock tillfällen (RKR R15) när realisationsvinster- och förluster ska återföras enligt undantagsmöjlighet. Reaförlusten vid försäljningen av busstationen i Töre bedöms som möjlig att återföra enligt undantagsmöjlighet. Kostnaderna kommer att stadigvarande minska för kommunen tack vare försäljningen.

Under år 2019 har redovisningen anpassats utifrån lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (lag 2018-597). Den nya lagens största påverkan på redovisningen för Kalix kommuns del är att vissa finansiella instrument, som innehas för att generera avkastning eller värdestegring, från och med år 2019 värderas till verkligt värde i enlighet med 7 kap 6 § LKBR. I Kalix kommuns fall gäller detta placerade pensionsmedel som fram till och med år 2018 redovisades till anskaffningsvärde (lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde). De poster som

påverkade balanskravsutredningen var årets realiserade reavinster i värdepapper tillsammans med reavinster hänförliga till försäljning av materiella anläggningstillgångar. Från och med år 2019 finns en resultatpåverkan och därmed justering i balanskravsutredningen utifrån förändringen av de placerade pensionsmedlens verkliga värde. År 2019 finns en orealiserad vinst med 7,4 mkr och en orealiserad förlust med 2,4 mkr i värdepapper redovisad. I ovan tabell är även orealiserad förlust med 1,1 mkr för år 2018 (förutom ett omräknat resultat utifrån bytet av redovisningsprincip mellan åren) redovisad för en bättre jämförelse mellan åren. De poster som utgör realiserade vinster och förluster i värdepapper ska inte ingå i det justerade resultatet och exkluderas därmed från årets resultat i balanskravsutredningen. År 2019 finns även resultatpåverkande poster i form av realiserade vinster i värdepapper med 2,1 mkr samt vinster vid försäljning av materiella anläggningstillgångar såsom maskiner och mark med 1,1 mkr som exkluderas i ovan balanskravsutredning. År 2020 inkluderas orealiserade förluster med 0,4 mkr och realiserade vinster gällande finansiella tillgångar med 2,7 mkr och materiella anläggningstillgångar med 0,6 mkr.

År 2013 fattades beslut i Kommunfullmäktige (KF § 155-156 2013-09-16) om införandet av en resultatutjämningsreserv (RUR) i Kalix kommun. Se vidare under avsnitt 1.2.3.5.2.1 angående detta. Avsättningen per år 2020 till reserven uppgår till 1,5 mkr.

### 1.2.8 Väsentliga personalförhållanden

Vid årsskiftet 2020-2021 hade Kalix kommun 17 årsarbetare (åa) fler jämfört med samma tidpunkt föregående år. Antalet tillsvidaretjänster har ökat med 29 årsarbetare och visstidsanställningarna har minskat med 12 årsarbetare. Totalt har antalet månadsavlönade medarbetare ökat med 17 personer.

Fritids- och kulturförvaltningen har ökat med några tillsvidaretjänster men totalt sett minskat med 2 årsanställda. Detta förklaras med att ett flertal har konverterat in till heltid enligt LAS från en tidsbegränsad anställning. I övrigt så har personalstyrkan minskat enligt budgetåttstramning.

Socialförvaltningen har en ökning om 6 åa som främst återfinns inom hemtjänsten, vilket kan härröras till den pågående pandemin samt en ökning av ärenden med omfattande omvårdnadsbehov.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat 0.13 % sedan föregående år och andelen deltidanställda har minskat med 2.8 %. Andelen heltider är nu 94,1 %.

#### 1.2.8.1 Personalredovisning

### Personalförändringar under 2020

#### Kommunkoncern

	2020	2019	2018
Antal anställda	1 616	1 597	1 630
Andel kvinnor	80,2 %	77,8 %	77,5 %
Andel män	19,8 %	22,2 %	22,5 %
Antal helårsarbetare	1 581	1 563	1 630

#### Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)

	2020	2019	2018	2017	2016
Antal anställda personer	1 590	1 574	1 611	1 611	1 601
Andel kvinnor	80,8	78,4	78,5	78,3	79 %
Andel män	19,2	21,6	21,5	21,7	21 %
Andel deltidarbetande	5,9	8,7	12,1	17,7	19,1 %
Andel deltid kvinnor	5,9	8,7	12,8	19,3	21,5 %
Andel deltid män	5,8	8,7	9,8	11,7	10,2 %
Medelålder	48,10	47,84	47,44	47,57	47,73
Medelålder kvinnor	48,10	47,81	47,43	47,69	47,94
Medelålder män	48,12	47,96	47,47	47,14	46,95

### Årsarbetare per förvaltning

Totalt, månadsavlönade exkl. vilande	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunledningsförvaltning	59,5	57,5	53,7	51,5	54,0
Fritids- och Kulturförvaltning	38,25	41	35,5	34,25	33,8
Samhällsbyggnadsförvaltning	189,75	181	190,1	181,05	181,9
Socialförvaltning	750	740	765,6	753,03	742,8
Utbildningsförvaltning	522,6	524	515,3	513,6	507,1
<b>Kalix kommun totalt</b>	<b>1 560,10</b>	<b>1 543,5</b>	<b>1 560,2</b>	<b>1 533,43</b>	<b>1 519,6</b>

### Tillsvidareanställda årsarbetare per förvaltning

	2020	2019	2018
Kommunledningsförvaltningen	57,25	52,8	48,7
Fritids- och Kulturförvaltningen	31,25	24,3	26,2
Samhällsbyggnadsförvaltningen	175,37	168,7	168,8
Socialförvaltningen	627,86	621,4	605,6
Utbildningsförvaltningen	453,47	449	443,92
<b>Kalix kommun totalt</b>	<b>1 345,20</b>	<b>1 316,2</b>	<b>1 293,22</b>

### Sysselsättningsgrad per förvaltning

	2020	2019	2018
Kommunledningsförvaltning	97,54	97,47	98,86
Fritids- och Kulturförvaltning	95,63	95,35	96,05
Samhällsbyggnadsförvaltning	97,31	97,01	97,76
Socialförvaltning	98,17	98,16	97,75
Utbildningsförvaltning	96,60	96,44	95,45
<b>Kalix kommun totalt</b>	<b>97,45</b>	<b>97,32</b>	<b>96,99</b>

### 1.2.8.2 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro

Totala sjukfrånvaron har ökat sedan 2019 med 1,64 %. Sedan februari har sjuktalen varit starkt kopplade till rådande pandemi. Långtidssjukskrivningar längre än 59 dagar har minskat med 8,96%. Frisknärvaron har minskat med 8 %, dvs det är färre medarbetare som inte har haft några sjukdagar vilket stämmer väl med Folkhälsomyndigheternas rekommendation.

Sjukfrånvaron inom förvaltningarna på grund av pandemin slår hårdast inom de verksamheter som inte kan arbeta på distans och har hög risk för smitta.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro	2020	2019	2018	2017	2016
Andel frånvaro av arbetad tid	7,1	5,46	5,49	5,90 %	6,3 %
Kvinnor i procent av kvinnors arbetade tid	7,9	6,17	6,03	6,61 %	7,2 %
Män i procent av männens arbetade tid	4,2	2,95	3,62	3,47 %	2,9 %
Andel frånvaro personer 29 år och yngre	4,63	3,77	4,9	4,69 %	5,1 %
Andel frånvaro personer 30-49 år	5,91	4,71	4,76	5,25 %	5,6 %
Andel frånvaro personer 50 år och äldre	7,82	6,4	6,24	6,75 %	7,2 %
Andel frånvaro längre än 59 dagar av total sjukfrånvaro	41,26	50,22	54 %	56 %	55,0 %

### Sjukdagar månadsavlönade

Sjukdagar månadsavlönade	2020	2019	2018	2017	2016
Antal sjukdagar personer 29 år och yngre	2 889	1 631	2 823	2 687	2 703
Antal sjukdagar personer 30-49 år	13 946	10 945	11 489	12 917	14 567
Antal sjukdagar personer 50 år och äldre	24 787	19 599	19 050	20 689	21 787
<b>Sammanlagt antal sjukdagar</b>	<b>41 622</b>	<b>32 175</b>	<b>33 362</b>	<b>36 293</b>	<b>39 057</b>

### Frisknärvaro

Frisknärvaro	2020	2019	2018	2017	2016
Andel anställda med 0 dagar frånvaro	32,31	40,43	39,13	40,77	36,70 %

### 1.2.8.3 Jämställdhet

CEMR- deklARATIONEN, den Europeiska deklARATIONEN för jämställdhet mellan kvinnor och män på lokal och regional nivå. Kalix kommun beslutade i juni 2013 att underteckna CEMR:s jämställdhetsdeklARATION. DeklARATIONEN innebär förpliktelser om att arbeta för att främja jämställdhet i kommunens verksamheter och i kommunen i stort. Ett ansvarsfullt agerande vad gäller jämställdhetsfrågor är viktigt både för att stärka förtroendet för verksamheterna samt för att Kalix kommun ska vara en attraktiv och trygg arbetsgivare. Kalix kommun arbetar med jämställdhetsintegrering som strategi.

Under 2020 har Kalix kommun deltagit i utvecklingsarbetet " På väg mot Jämställda kommuner " i samverkan med Norrbottens kommuner och stöd av LTU. Fokus är att jobba med jämställdhet i praktiken med utvalda pilotverksamheter. Två förskolor och elevhälsoteamet är piloter. Inom ramen för detta arbete har Kalix kommun haft utbildningsinsatser till politiker och ledning samt medarbete. Exempel på insatser har varit föreläsningar med forskare inom skolutveckling, föreläsning om jämställdhet i kompetensförsörjningen samt utbildning kring jämställt budgetarbete.

### 1.2.8.4 Personalkostnader

#### Personalkostnader

mkr	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunkoncernen månadslöner, totalt samtliga personalkostnader	882,2	866,9	856,8		
Månadslöner, totalt samtliga personalkostnader	868,9	854,2	844,6	819,4	785,4
Förtroendevalda, arvoden och övr kostnader	5,5	6,0	5,6	4,9	5,1
Månadsavlönade	419,6	414,6	410,1	396,1	375,6
Sjuklöner	12,8	7,9	9,4	8,7	9,0
Sociala avgifter	187,8	184,8	182,4	178,0	170,3
Timlöner och övrig deltid	32,3	31,3	30,7	33,2	38,1
Övertidsersättning (månatlig- och timavlönade)	4,8	4,7	6,0	5,5	4,7

#### Särskilda anställningsavtal

Särskilda anställningsavtal	2020	2019	2018	2017	2016
Antal personer med visstidsförordnande	1	1	1	1	5
Antal förtroendevalda (poster tillsatta med person)	224	224	224	224	246
Antal förtroendevalda personer	140	140	140	140	157
Förtroendevalda, män (procent)	50	50	50	50	55
Förtroendevalda, kvinnor (procent)	50	50	50	50	45

### 1.2.8.5 Pensionsavgångar

#### Pensionsavgångar, mätdatum 2020-12-31

	67 år	66 år	65 år	64 år	63 år	62 år	61 år	Totalt
Chef/ledare	0	0	0	2	2	6	1	11
Administration	1	2	5	5	3	5	1	22
Vård/omsorg	3	3	9	13	7	15	16	66
Socialt arbete	0	3	2	4	3	3	5	20
Lärare grund/gymnasiet	3	2	10	10	11	13	15	64
Specialpedagoger	0	1	0	2	0	0	1	4
Förskollärare, fritid/barnskötare		1	2	4	8	9	2	26
Kultur	0	0	1	0	0	0	0	1
Teknik/fastighet	1	5	2	1	2	2	5	18
Kost/lokalvård	0	1	4	6	0	2	6	19
<b>Totalt</b>	<b>8</b>	<b>18</b>	<b>35</b>	<b>47</b>	<b>36</b>	<b>55</b>	<b>52</b>	<b>251</b>
Pensionsår vid avg. 67 år	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	

### 1.2.9 Förväntad utveckling

Den 23 november 2020 beslutade kommunfullmäktige om Kalix kommuns budget för år 2021 som innebär ett utgiftstak på 99,5 % utifrån skatteunderlagsprognosen som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) presenterade i cirkulär 20:39 den 1 oktober 2020. Den 18 februari 2021 publicerade SKR cirkulär 21:12 och jämfört med tidigare prognoser räknar SKR nu med starkare utveckling av skatteunderlaget 2020–2022, främst eftersom att arbetade timmar utvecklades starkare i slutet av 2020 än SKR tidigare väntade sig och att de också tror på en starkare utveckling under andra halvåret i år. Men dock en svagare utveckling år 2023 (eftersom att SKR's bedömning av antalet arbetade timmar när arbetsmarknaden nått balans inte har ändrats nämnvärt).

Utifrån den senaste skatteunderlagsprognosen så uppgår de utdelade budgetramarna av kommunfullmäktige för år 2021 till ett utgiftstak på 98,0 %, men något nytt beslut om budgeten har inte fattats utifrån ovan beskriven utveckling av skatteunderlagsprognosen. Ett förslag till beslut om en tilläggsbudget på 1,5 mkr behandlas av kommunfullmäktige i april och om beslutet fattas så innebär det att utgiftstaket uppgår till 98,2 % av februariprognosen, men 99,7 % av de prognostiserade skatteintäkterna och statsbidragen som utgjorde underlag till budgetbeslutet för år 2021 i november 2020. Tilläggsbudgeten syftar bland annat till att mildra negativa konsekvenser av coronapandemin för barn och ungdomar.

Under kapitel 2.3 och 2.3.1 finns mer beskrivet om samhällsekonomins utveckling respektive de utmaningar Kalix kommun står inför framöver i form av demografin med fler äldre invånare och färre barn, ungdomar och de i arbetsför ålder samt ökande behov inom individ- och familjeomsorgens område. Detta återspeglas i budgeten i form av att 4,4 mkr tillförts socialnämnden samtidigt som inga effektiviseringskrav ålagts denna nämnd. Samtliga övriga nämnder har krav på effektiviseringar, men det finns också utökningar i form av anslag för de ökade försäkringskostnaderna, överflytt av fastigheter från fritids- och kulturnämnden till fastighetsavdelningen och internhyressystemet, renovering av brandstationen samt satsningar på persontrafiken via Haparandabanan, utveckling i Töre, digitalisering, förstudie muddring Malören, hemsidan www.kalix.se och en hållbarhetsstrateg.

### Resultatbudget

(tkr)	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter	295,7	295,7	295,7
Verksamhetens kostnader	-1 256,2	-1 280,9	-1 287,1
Pensionskostnader och PO-pålägg	-27,3	-27,5	-24,8
Avskrivningar	-64,5	-66,3	-67,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 052,3</b>	<b>-1 079,0</b>	<b>-1 083,7</b>
Budgetförändringar			
Särskilda anslag 2020-2021	0,2	3,0	0,2
Särskilda anslag 2020-2022	-3,0	-0,2	-0,1
Löneökningar	-20,0	-20,7	-21,4
Övriga ramförändringar	-13,5	0	0
Verksamhetsanpassningar	8,7	14,5	14,5
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>295,7</b>	<b>295,7</b>	<b>295,7</b>
<b>Verksamhetens kostnader efter budgetförändringar exkl avskr</b>	<b>-1 311,1</b>	<b>-1 311,8</b>	<b>-1 318,7</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad inkl avskrivningar</b>	<b>-1 079,9</b>	<b>-1 082,4</b>	<b>-1 090,5</b>
Skatter och statsbidrag	1 051,4	1 061,0	1 072,1
Kommunal fastighetsavgift	38,5	38,5	38,5
<b>Summa skatter och statsbidrag</b>	<b>1 089,9</b>	<b>1 099,5</b>	<b>1 110,6</b>
Finansnetto	-5,0	-5,0	-5,0
<b>Årets resultat före extraordinära kostnader</b>	<b>5,0</b>	<b>12,1</b>	<b>15,1</b>
<b>Nettokostnadsandel</b>	<b>99,5 %</b>	<b>98,9 %</b>	<b>98,6 %</b>

### Investeringsbudget

	2021	Inv plan 2022	Inv plan 2023
Investeringsram SBN	70,45	64,7	28,5
VA-försörjning, extern finansiering	31,0	33,0	15,0
Investeringsram UTB	4,35	3,15	3,0
Investeringsram SOC	3,75	3,6	3,5
Investeringsram FoK	4,65	3,0	3,0
Investeringsram KS	4,25	6,55	4,75
<b>Summa kommunen exkl VA</b>	<b>87,45</b>	<b>81,00</b>	<b>42,75</b>
Summa VA, extern finansiering	31,0	33,0	15,0
<b>Summa kommunen inkl VA</b>	<b>118,45</b>	<b>114,00</b>	<b>57,75</b>

### 1.3 Resultaträkning

#### Resultaträkning, mkr

Mkr	Not	Koncern utfall 2020	Koncern utfall 2019	Kommun budget 2020	Kommun utfall 2020	Kommun utfall 2019
Verksamhetens intäkter	3	371,2	373,5	353,9	288,9	292,7
Verksamhetens kostnader	4	-1 292,6	-1 285,9	-1 345,7	-1 256,2	-1 250,3
Avskrivningar	5	-100,3	-98,3	-68,7	-70,8	-67,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 021,7</b>	<b>-1 010,7</b>	<b>-1 060,5</b>	<b>-1 038,1</b>	<b>-1 025,1</b>
Skatteintäkter	6	781,4	796,2	800,8	781,4	796,2
Generella statsbidrag och utjämning	7	304,9	252,3	257,6	304,9	252,3
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>64,6</b>	<b>37,8</b>	<b>-2,1</b>	<b>48,2</b>	<b>23,4</b>
Finansiella intäkter	8	4,7	13,6	2,2	4,6	13,0
Finansiella kostnader	9	-9,3	-14,1	-8,9	-3,9	-8,1
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>60,0</b>	<b>37,3</b>	<b>-8,8</b>	<b>48,9</b>	<b>28,3</b>
Extraordinära poster	10	0				
<b>Årets resultat</b>		<b>60,0</b>	<b>37,3</b>	<b>-8,8</b>	<b>48,9</b>	<b>28,3</b>

### 1.4 Balansräkning

#### Balansräkning, mkr

Balansräkning, mkr	Not	Koncern 2020	Koncern 2019	Kommun 2020	Kommun 2019
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella tillgångar	11	1,5	2,1	1,4	1,9
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	1 614,1	1 630,2	881,2	884,2
Maskiner och inventarier	13	111,2	111,8	97,0	97,8
Övriga materiella anläggningstillgångar	14	42,6	11,7	31,2	0
Finansiella anläggningstillgångar	15	108,9	108,1	91,0	89,1
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 878,3</b>	<b>1 863,9</b>	<b>1 101,8</b>	<b>1 073,0</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>					
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd m.m.	16	4,0	3,8	3,9	3,7
Fordringar	17	128,9	109,9	105,1	103,8
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	18	255,7	193,3	215,3	147,2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>388,6</b>	<b>307,0</b>	<b>324,3</b>	<b>254,7</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2266,9</b>	<b>2 170,9</b>	<b>1 426,1</b>	<b>1 327,7</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget Kapital</b>	19				
Årets resultat		60,0	37,3	48,9	28,3
varav överfört till resultatutjämningsreserv			-1,1		-1,1
Resultatutjämningsreserv		41,9	41,9	41,9	41,9
Övrigt eget kapital		699,5	663,7	607,0	579,7
<b>Summa eget kapital</b>		<b>801,4</b>	<b>741,8</b>	<b>697,8</b>	<b>648,8</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	56,1	57,5	56,1	57,5
Andra avsättningar	21	10,1	7,8	0	0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>66,2</b>	<b>65,3</b>	<b>56,1</b>	<b>57,5</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	22, 23, 27	1 121,7	1 096,0	376,7	343,5
Kortfristiga skulder	24	277,6	267,8	295,5	277,7
<b>Summa skulder</b>		<b>1 399,3</b>	<b>1 363,8</b>	<b>672,2</b>	<b>621,2</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>2 266,9</b>	<b>2 170,9</b>	<b>1 426,1</b>	<b>1 327,5</b>



Balansräkning, mkr	Not	Koncern 2020	Koncern 2019	Kommun 2020	Kommun 2019
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
<b>Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser</b>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	25	102,1	103,1	797,9	811,1
Ansvarsförbindelser					
<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i>	26	340,3	356,7	340,3	356,7
<i>Övriga ansvarsförbindelser, löneskatt pensionskulld</i>	26	82,6	86,5	82,6	86,5
<b>Summa borgensåtagande och ansvarsförbindelser</b>		<b>525,0</b>	<b>546,3</b>	<b>1 220,8</b>	<b>1 254,3</b>

## 1.5 Kassaflödesrapport

### Kassaflödesrapport, mkr

	Not	Koncern utfall 2020	Koncern utfall 2019	Kommun budget 2020	Kommun utfall 2020	Kommun utfall 2019
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
<b>Årets resultat</b>		60,0	43,6	3,2	48,9	28,3
Justering för ej likv. påverkande poster	28	112,1	88,4	60,7	74,0	60,7
Övriga likviditetspåverkande poster	29		-3,8			
Poster som redovisats i annan sektion	30	-0,8			-0,8	-0,1
<i>Medel fr verksamheten f förändr av rörelsekapital.</i>		171,3	128,2	63,9	122,1	88,9
<i>Ökning/minskning periodiserade anslutn.avg</i>		0,1	0,5		0,1	0,5
Ökning/minskning av kortfr fordr		-4,4	5,6		-1,3	7,6
Ökning/minskning av förråd och varulager		-0,2	0,2		-0,2	0,3
Ökning/minskning av kortfr skulder		-2,4	-3,2		17,7	3,3
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>164,4</b>	<b>131,3</b>	<b>63,9</b>	<b>138,4</b>	<b>100,6</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Investering immateriella anläggningstillgångar		0,1	-1,8		0,1	-1,8
Försäljn immateriella anläggningstillgångar						
Investering materiella anläggningstillgångar		-123,2	-108,9	-70,4	-102,2	-89,3
Investeringsbidrag		-1,1			-1,1	0
Försäljn materiella anläggningstillgångar		2,2	1,3		1,0	1,3
Investering i kommunkoncernföretag						
Försäljn av kommunkoncernföretag						
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-32,7	-36,9		8,8	-8,3
Avyttring av finansiella anläggningstillg		30,5	31,1		3,0	7,9
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-124,2</b>	<b>-115,2</b>	<b>-70,4</b>	<b>-104,6</b>	<b>-90,2</b>

	Not	Koncern utfall 2020	Koncern utfall 2019	Kommun budget 2020	Kommun utfall 2020	Kommun utfall 2019
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Nyupptagna lån		132,6	14,1	51	132,6	14,1
Amortering av skulder för finansiell leasing		-6,3	-4,0		-6,3	-4,0
Amortering av långfristiga skulder		-104,3	-25,9	-5,0	-92,2	-10,0
lanspråkta avsättningar			-7,6		0,0	-7,6
Ökning av långfristiga fordringar		-3,0			-3,0	
Minskning av långfristiga fordringar		3,2	0,5		3,2	0,5
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>22,2</b>	<b>-22,9</b>	<b>46,0</b>	<b>34,3</b>	<b>-7,0</b>

### BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR

#### Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur

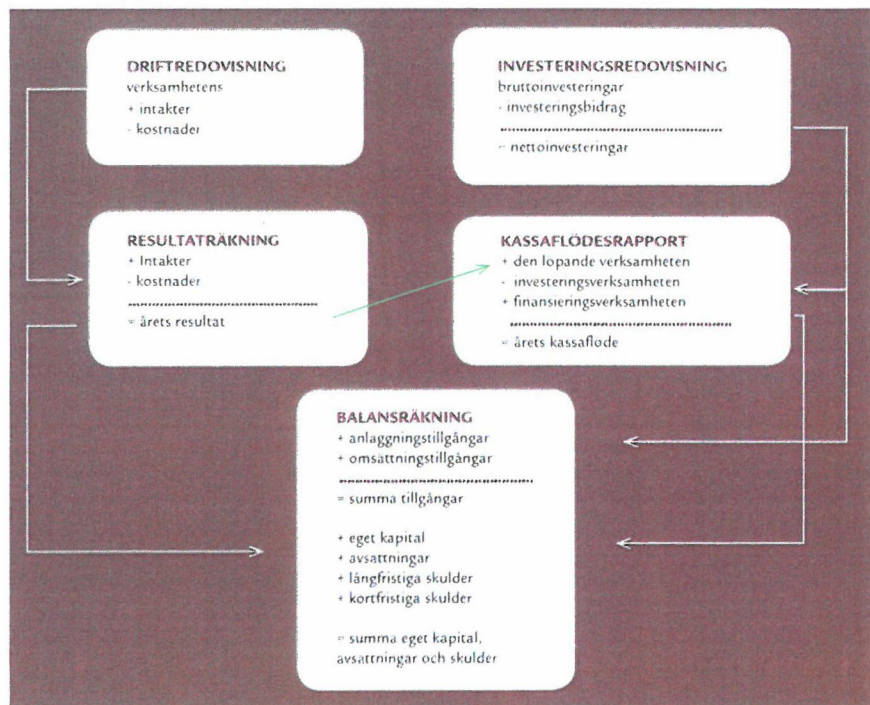
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>62,4</b>	<b>-6,8</b>	<b>39,5</b>	<b>68,1</b>	<b>3,4</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>193,36</b>	<b>200,2</b>	<b>147,2</b>	<b>147,2</b>	<b>143,8</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>255,72</b>	<b>193,4</b>	<b>186,7</b>	<b>215,3</b>	<b>147,2</b>

*Kommunens budget inklusive beslut om långfristig lån för bostadsbyggande (kv Tor 8), 36 mkr enligt KF 2020-06-15 §85, Dnr 2020-00266.*

## 1.6 Drift- och investeringsredovisning

Sambandet mellan drift- och investeringsredovisning och årsredovisningens övriga delar

### 1.6.1 Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar



## 1.6.2 Driftredovisning

Driftredovisning styrelse/nämnd, mkr

Driftredovisning	Netto- budget 2020	Intäkter		Kostnader		Budgetavvikelse		
		Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019	Intäkter	Kostnader	Totalt
Styrelse/nämnd								
Kommunstyrelsen	87,1	12,7	7,9	87,1	76,7	6,9	5,8	12,7
Utbildningsnämnd	375,2	72,9	72,9	440,5	436,5	15,1	-7,6	7,6
Samhällsbyggnadsnämnd	53,2	194,8	190,2	248,0	246,2	5,6	-5,5	0,0
Internhyra, kapitalkostnad	-24,3	24,3	21,7	0	0	0	0	0,0
Fritids- och kulturnämnd	42,0	10,2	16,2	54,2	57,4	-1,4	-0,5	-2,0
Socialnämnd	439,3	109,8	108,2	548,7	543,7	26,2	-25,9	0,4
Finansförvaltning	28,0	3,5	3,4	26,2	27,8	2,2	3,1	5,3
Statliga investeringsbidrag och hamnavgift Karlsborg	-4,5	4,5	6,0		0	0,0		0,0
Justeras: Poster som ej är hänförliga till Verksamhetens nettokostnader i resultaträkningen	-4,2	-143,8	-133,8	-148,6	-138,0	-119,5	120,1	0,6
varav justering för interneredovisning / interna poster	0,0	-143,8	-133,8	-143,8	-133,8	-119,5	-119,5	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader, resultaträkning</b>	<b>991,8</b>	<b>288,9</b>	<b>292,7</b>	<b>1 256,1</b>	<b>1 250,3</b>	<b>-64,9</b>	<b>89,5</b>	<b>24,6</b>

Specifikation driftredovisning justerade poster

'1) Specifikation justerade poster driftredovisning,	Nettobudget	Intäkter		Kostnader		Netto
		2020	Utfall 2020	Utfall 2020	Intäkter	
<b>finansförvaltningen, tkr</b>	<b>2020</b>					
Förändring pensionsskuld	-2 525			-2 758	233	233
Pensionsutbetalning ålderspension	25 402			27 747	-2 345	-2 345
Löneskatt pensioner	6 163			4 988	1 175	1 175
Förvaltningsavgifter	280			345	-65	-65
Pensionsutbetalning individuell del just PO-pålägg	0			-2 787	2 787	2 787
TGL-KL TFA-KL: just PO-pålägg	0			-18	18	18
Försäkringspremie Skandia/KPA just PO-pålägg	0			-4 666	4 666	4 666
Övriga justeringar PO-pålägg pensioner mm	0			-1 714	1 714	1 714
Övertid/semester/uppehållslön mm	0			4 673	-4 674	-4 673
Övriga ersättningar			-21		21	21
Ersättn via kommunkontosystemet, 6%	-1 320	-3 482			2 162	2 162
Övrigt	0			1 234	-1 234	-1 234
<b>Summa</b>	<b>28 000</b>	<b>-3 503</b>	<b>27 044</b>	<b>2 183</b>	<b>2 275</b>	<b>4 459</b>

### 1.6.3 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per styrelse/nämnd med större projekt särredovisade, mkr

Investeringsredovisning	Utgifter sedan projektets start			Varav: investeringar 2020		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Kommunstyrelsen	3,7	2,8	0,9	3,4	2,5	0,9
Finansiell leasing, fordonspark	23,0	23,9	-0,9	3,5	4,5	-1,0
Utbildningsnämnd	3,7	3,7	0,0	3,7	3,6	0,1
Samhällsbyggnadsnämnd	15,9	16,2	-0,3	9,7	10,0	-0,3
varav VA	0	0	0	0	0	0
Fritids- och kulturnämnd	2,6	1,3	1,3	2,7	2,7	0,0
Socialnämnd	3,7	2,5	1,2	3,4	2,2	1,2
<b>S:a färdigställda projekt</b>	<b>52,6</b>	<b>50,4</b>	<b>2,2</b>	<b>26,4</b>	<b>25,5</b>	<b>0,9</b>
<b>Pågående projekt</b>	<b>Beslutad totalutgift</b>	<b>Ack. utfall</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
Kommunstyrelsen	2,7	0,1	2,6	2,7	0	2,7
Utbildningsnämnd	0	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd	174,8	93,2	81,6	154,8	73,2	81,6
varav Resecentrum	14,0	8,1	5,9	12,2	8,1	4,1
varav VA	2,6	0,9	1,7	2,6	0,9	1,7
Fritids- och kulturnämnd	1,2	1,0	0,2	1,2	1,0	0,2
Socialnämnd	1,6	0	1,6	1,6	0	1,6
<b>S:a pågående projekt</b>	<b>180,3</b>	<b>94,3</b>	<b>86,0</b>	<b>160,3</b>	<b>74,2</b>	<b>86,1</b>
<b>SUMMA</b>	<b>232,9</b>	<b>144,7</b>	<b>88,2</b>	<b>186,7</b>	<b>99,7</b>	<b>87,0</b>
<b>INVESTERINGSPROJEKT</b>						

### 1.7 Noter, mkr

#### Not 1 Redovisningsprinciper

##### Inledning

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 innebar 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 dec 2019.

- **Avsättningar & skulder som inte uppfyller kriterier** Inte aktuellt i Kalix kommun, sådana poster saknas.

Nedan följer korta beskrivningar gällande redovisningen av:

**Anläggningstillgångar** har upptagits till anskaffningskostnaden. Eventuella investeringsbidrag bokförs som en långfristig skuld. Investeringsbidraget aktiveras i driften, bland verksamhetens intäkter under 10-30 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.

**Avsättningar** (för återställande av deponi i förekommande fall) regleras i RKR R9. Kommunen har haft en avsättning för återställande av deponi. Denna avsättning redovisades i balansräkningen då kommunen hade en befintlig förpliktelse att återställa deponin och ett utflöde av resurser kom att krävas för att reglera förpliktelsen. Under 2019 blev sista etappen av sluttäckningen klar och avsättningen har upplösts.

**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 tomtemarken 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 2017-2020 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 10 -30 år. Detta har tillämpats sedan år 2010. Från och med år 2019 anpassas investeringsbidragens periodiseringar 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 förvärdade intjänade före år 1998 redovisas däremot bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen. För den individuella pensionsutbetalningen har i årets bokslut använts en preliminär beräkning utförd av Skandia på grund av tidigarelagd bokslut.

#### Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består år 2020 av Stiftelsen Kalixbostäder - koncern och följande kommunala koncernföretag:

Företag	Ägarandel
Kalix Industrihotell AB	99,9 %
Kalix Nya Centrum KB	95 %
Företag, ägarandel via Industrihotell AB	
Kalix Nya Centrum KB	5 %
Brandstationen 21:1 AB	100 %

Sammanställda räkenskaper har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Ett avsteg är dock att Kalix kommuns aktieinnehav gällande Kalix Industrihotell AB inte riktigt är 100 %, kommunen äger endast 99,9 % men övriga aktieägare har ej gått att finna. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvsmetoden innebär att förvärvat eget kapital i ett företag eliminerar. I den sammanställda redovisningens egna kapital ingår härmed förutom kommunens eget kapital endast den del av dotterföretagens eget kapital som intjänats efter förvärvet. Då den sammanställda redovisningen endast skall visa "koncernens" relationer med omvärlden har interna mellanhavanden inom "koncernen" eliminerats. I den sammanställda redovisningen ingår juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande. Det avser bolag där kommunen innehar 20 procent eller fler röstandelar. Den uppskjutna skatten i bolagens obeskattade reserver har redovisats som avsättning och resterande del har hänförs till eget kapital. Kommunen tillämpar vidare komponentavskrivning vilka tre av kommunkoncernföretagen inte gör då de redovisar enligt K2-regelverket, i den sammanställda redovisningen är dock deras siffror omräknade till komponentavskrivning.

**Semesterlöneskuld och okompenserad övertid** har bokförts som kortfristig skuld. Förändringen av skulden har bokförts bland verksamhetens kostnader under året vid tertialbokslutet 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 bokslutet för år 2020 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2019 och en preliminär slutavräkning för 2020, utifrån Sveriges kommuner och regioners cirkulär 20:59.

**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** förändrades år 2019 i jämförelse med tidigare år. 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. Till detta år har en del förändringar gjorts med syftet att skapa en tydligare och mer läsvänlig personalredovisning.

Jämförelsetalet "antal anställda personer" har i stort sett tagits bort och antalet anställda redovisas istället 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.

Eftersom syftet med personalredovisningen är att ge en övergripande bild har även vissa, mer detaljerade tabeller tagits bort.

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 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.

#### Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats generellt med ett personalomkostnadspålägg på 40,15% som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader via ekonomisystemet. Lägre personalomkostnadspålägg har bland annat sommarprao med 15,93% och uppdragstagare med 31,42%

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,5% för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Internhyror och lokalvård interndeberas respektive verksamhet.

Gemensam central administration som Kommunledningsförvaltningens Stab, Ekonomienhet och Arbetsgivarenhet fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

#### Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Ansökan om statsbidrag per november 2020 enligt förordning (2020:193) om statsbidrag till regioner och kommuner för att ekonomiskt stödja verksamheter inom hälso- och sjukvård respektive socialtjänst till följd av sjukdomen covid-19 har skickats in med ansökningsbelopp för den aktuella perioden med 1,6 mkr. Tidigare har kommunen fått ett statsbidrag som motsvarar 91,4% av kostnaderna så därför har periodiseringen av bidraget först sänkts med motsvarande procentsats. Bedömning har även sedan skett av vad som kan anses vara säkert att kommunen skulle erhålla i statsbidrag enligt RKR R2 intäkter och då kvarstod 70% av 1,0 mkr att periodisera.

Gällande en tredje ansökningsomgång för återsökning av merkostnader under perioden december 2020 har ingen periodisering skett eftersom att inget beslut om detta fattats vid årsbokslutets upprättande.

## 1.7.1 Noter till resultaträkningen

### Not 3 Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Försäljningsintäkter	33,6	38,6	33,6	38,6
Taxor och avgifter	86,6	85,2	86,6	85,2
Hyror och arrenden	24,9	25,0	24,9	25,0
Bidrag och kostnadsersättning från staten	114,9	110,8	114,9	110,8
EU-bidrag	0,4	0,1	0,4	0,1
Övriga bidrag	3,2	2,3	3,2	2,3
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	23,7	29,6	23,7	29,6
Intäkter från exploateringsverksamhet	1,0	0,1	1,0	0,1
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,6	1,0	0,6	1,0
Övriga verksamhetsintäkter				
Summa kommunens intäkter	288,9	292,7	288,9	292,7
avgår koncerninterna intäkter	-51,6	-51,1		
tillkommer koncernbolagens intäkter	133,9	131,9		
<b>Summa koncernens intäkter</b>	<b>371,2</b>	<b>373,5</b>		
varav jämförelsestörande intäkter	0	0		

### Not 4 Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-808,7	-794,4	-808,7	-794,4
Pensionskostnader	-60,3	-59,8	-60,3	-59,8
Lämnade bidrag	-46,2	-39,5	-46,2	-39,5
Köp av huvudverksamhet	-92,8	-98,7	-92,8	-98,7
Lokal- och markhyror	-45,0	-42,3	-45,0	-42,3
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-195,2	-208,4	-195,2	-208,4
Realisationsförluster och utrangeringar	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-1,1	0	-1,1	0
Övriga verksamhetskostnader	-5,8	-6,1	-5,8	-6,1
Summa kommunens kostnader	-1 256,2	-1 250,3	-1 256,2	-1 250,3
avgår koncerninterna kostnader	51,9	51,1		
tillkommer koncernföretagens kostnader	-84,6	-86,7		
<b>Summa koncernens kostnader</b>	<b>-1 288,9</b>	<b>-1 285,9</b>		
varav personalkostnader	-882,3	-866,9		
varav bolagsskatt	-3,9	-3,3		
varav jämförelsestörande kostnader	0	0		

### Not 5 Av- och nedskrivningar

Av- och nedskrivningar	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Avskrivningar immateriella tillgångar	-0,5	-0,1	-0,4	-0,1
Avskrivning byggnader och anläggningar	-78,9	-80,1	-51,1	-50,8
Avskrivning maskiner och inventarier	-15,8	-14,6	-14,3	-13,1
Avskrivning finansiell leasing övriga fordon och bilar	-4,1	-3,5	-4,1	-3,5
Nedskrivning byggnader och anläggningar	-0,9	0	-0,9	0
<b>Summa av- och nedskrivningar</b>	<b>-100,2</b>	<b>-98,3</b>	<b>-70,8</b>	<b>-67,5</b>

### Not 6 Skatteintäkter

Skatteintäkter	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Preliminär kommunalskatt	796,7	802,7	796,7	802,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	-11,4	-6,9	-11,4	-6,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	-3,9	0,4	-3,9	0,4
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>781,4</b>	<b>796,2</b>	<b>781,4</b>	<b>796,2</b>

### Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

Generella statsbidrag och utjämning	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Inkomstutjämningsbidrag	147,8	143,5	147,8	143,5
Strukturbidrag	48,0	48,5	48,0	48,5
Regleringsbidrag/-avgift	16,3	11,3	16,3	11,3
Kostnadsutjämningsbidrag	9,1	0	9,1	0
Kostnadsutjämningsavgift		-6,8		-6,8
Bidrag för LSS-utjämning	16,1		16,1	16,9
Kommunal fastighetsavgift	33,6	33,1	33,6	33,1
Generella bidrag staten:	34,0	5,8	34,0	5,8
varav välfärdsmiljoner	4,1	5,8	4,1	5,8
varav nya välfärdsmiljoner (beslutade 2020)	8,1		8,1	
varav extra tillskott coronapandemin	21,8		21,8	
varav Boverket	0	0	0	0
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>304,9</b>	<b>235,4</b>	<b>304,9</b>	<b>252,3</b>

### Not 8 Finansiella intäkter

Finansiella intäkter	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Utdelningar på aktier				
Ränteintäkter	0,5	0,9	0,5	0,4
Borgensavgift, kommunal borgen			1,1	1,2
Reavinster pensionsmedel	2,5	1,2	2,5	1,2
Reavinst övr finansiella anläggningstillgångar	1,3	2,1	0	0,9
varav likvidation av Kalix kommunföretag				0,7
Orealiserad vinst finansiella anläggningstillgångar pensionsmedelsförvaltning	-0,4	7,5	-0,4	7,5
Utdelning Kommuninvest	0,6	1,7	0,6	1,7
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,1	0,3	0,1
Orealiserad valutakursvinst			0	
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>4,7</b>	<b>13,5</b>	<b>4,6</b>	<b>13,0</b>

## Not 9 Finansiella kostnader

Finansiella kostnader	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Räntekostnader, långfristiga lån	-7,1	-8,9	-1,7	-2,7
varav räntekostnader, swap*	-0,4	-1,2	-0,4	-1,2
Räntekostnader pensioner	-1,3	-1,9	-1,3	-1,9
Räntekostnader finansiell leasing	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Realisationsförluster	0	0,0	0,0	0,0
Orealis. förluster finansiell anläggningstillgång pensionsmedelsförvaltning	0	-2,4	0,0	-2,4
Övriga räntekostnader, bankavgifter	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Realiserad valutakursförlust				
Orealiserad kursförlust			0,0	
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar				-0,2
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-9,3</b>	<b>-14,1</b>	<b>-3,9</b>	<b>-8,1</b>

	Kommunen	
	2020	2019
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring	0,6 %	0,9 %
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring	0,5 %	0,5 %
Räntesäkringen har påverkat kostnaden med	0,4	1,2

## Not 10 Extraordinära poster

Extraordinära poster	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Summa extraordinära poster	0	0	0	0

Inga extraordinära poster finns bokförda.

## 1.7.2 Noter till balansräkningen

### Not 11 Immateriella tillgångar

Förvärvade immateriella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	2,9	1,2	2,0	0,3
Akkumulerade avskrivningar	-0,7	-0,7	-0,1	0
Ingående bokfört värde	2,1	0,5	1,9	0,3
Investeringar, försäljningar	-0,1	1,7	-0,1	1,7
Årets avskrivningar	-0,6	-0,1	-0,4	-0,1
Utgående anskaffningsvärde	2,8	2,9	1,9	2,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1,3	-0,8	-0,5	-0,1
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1,5</b>	<b>2,1</b>	<b>1,4</b>	<b>1,9</b>

	Förbrukningstid (år)
Kommunens avskrivningstider	5
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar	5

	Antal år
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	5
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar	5

## Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Markreserv</b>				
Ingående anskaffningsvärde	26,5	26,7	26,5	26,7
Akkumulerade avskrivningar	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Ingående bokfört värde	23,5	23,7	23,5	23,7
Investeringar, försäljningar				
Överfört till annan tillgång	-1,1	-0,2	-1,1	-0,2
Årets avskrivningar	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Utgående anskaffningsvärde	25,4	26,5	25,4	26,5
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3,1	-3,0	-3,1	-3,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>22,3</b>	<b>23,5</b>	<b>22,3</b>	<b>23,5</b>
<b>Verksamhetsfastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	819,5	804,8	819,5	804,8
Akkumulerade avskrivningar	-521,3	-500,7	-521,3	-500,7
Ingående bokfört värde	298,2	304,1	298,2	304,1
Investeringar, försäljningar	31,6	14,7	31,6	14,7
Överfört till annan tillgång	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-19,2	-20,6	-19,2	-20,6
Utgående anskaffningsvärde	851,1	819,5	851,1	819,5
Utgående ackumulerade avskrivningar	-540,5	-521,3	-540,5	-521,3
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>310,6</b>	<b>298,2</b>	<b>310,6</b>	<b>298,2</b>
<b>Fastigheter för affärsverksamhet</b>				
Ingående anskaffningsvärde	657,4	632,3	657,4	632,3
Akkumulerade avskrivningar	-318,8	-298,1	-318,8	-298,1
Ingående bokfört värde	323,1	334,2	338,6	334,2
Investeringar, försäljningar	19,0	25,1	19,0	25,1
Överfört från annan tillgång	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-17,8	-20,7	-17,8	-20,7
Utgående anskaffningsvärde	676,4	657,4	676,4	657,4
Utgående ackumulerade avskrivningar	-336,6	-318,8	-336,6	-318,8
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>339,8</b>	<b>338,6</b>	<b>339,8</b>	<b>338,6</b>
<b>Publika fastigheter (vägar, parker)</b>				
Ingående anskaffningsvärde	145,6	145,3	145,6	145,3
Akkumulerade avskrivningar	-85,9	-80,1	-85,9	-80,1
Ingående bokfört värde	59,7	65,2	59,7	65,2
Investeringar, försäljningar	0,3	0,3	0,3	0,3
Överfört från annan tillgång				
Årets avskrivningar	-5,8	-5,9	-5,8	-5,8
Utgående anskaffningsvärde	145,9	145,6	145,9	145,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-91,7	-85,9	-91,7	-85,9
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>54,2</b>	<b>59,7</b>	<b>54,2</b>	<b>59,7</b>
<b>Fastigheter för annan verksamhet</b>				
Ingående anskaffningsvärde	1 194,4	1 179,9	39,9	30,8
Akkumulerade avskrivningar	-424,5	-394,1	-15,2	-15,2
Ingående bokfört värde	769,9	785,8	24,7	15,6
Investeringar, försäljningar	14,1	14,5	0,1	9,1

	Kommunkoncern		Kommun	
Årets avskrivningar	-27,9	-30,4	-0,1	0
Omklassificering	1,5			
Utgående anskaffningsvärde	1 210,0	1 194,4	40,0	39,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-452,4	-424,5	-15,3	-15,2
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>757,6</b>	<b>770,6</b>	<b>24,7</b>	<b>24,7</b>
<b>Övriga fastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	0,9	0,9	0,9	0,9
Ackumulerade avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Ingående bokfört värde	0,5	0,5	0,5	0,5
Investeringar, försäljningar	1,7	0,0	1,7	0
Årets avskrivningar	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Utgående anskaffningsvärde	2,6	0,9	2,6	0,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>2,1</b>	<b>0,5</b>	<b>2,1</b>	<b>0,5</b>
<b>Gator och vägar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	164,9	156,0	164,9	156,0
Ackumulerade avskrivningar	-38,8	-35,3	-38,8	-35,3
Ingående bokfört värde	126,1	120,7	126,1	120,7
Investeringar, försäljningar	5,5	8,9	5,5	8,9
Överfört till annan tillgång	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-4,1	-3,5	-4,1	-3,5
Utgående anskaffningsvärde	170,4	164,9	170,4	164,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42,9	-38,8	-42,9	-38,8
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>127,5</b>	<b>126,1</b>	<b>127,5</b>	<b>126,1</b>
<b>Pågående nybyggnation fastighet</b>				
Ingående anskaffningsvärde	13,0	3,3	13,0	3,3
Ackumulerade avskrivningar	0	0	0	0
Ingående bokfört värde	13,0	3,3	13,0	3,3
Överfört från annan tillgång	0	4,6	0	4,6
Överfört till annan tillgång	-13,0	0	-13,0	0
Investeringar, försäljningar	0,0	5,1	0	5,1
Årets avskrivningar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	0	13,0	0	13,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0,0</b>	<b>13,0</b>	<b>0,0</b>	<b>13,0</b>
<b>Totalt:</b>				
Ingående anskaffningsvärde	3 022,2	2 949,2	1 867,7	1 800,1
Ackumulerade avskrivningar	-1 392,7	-1 311,7	-983,4	-932,8
Summa ingående bokfört värde	1 614,0	1 637,5	884,3	867,3
Nyanskaffning/försäljning, netto	72,2	68,6	58,2	63,2
Överfört från/till annan tillgång	-12,6	4,4	-14,1	4,4
Avskrivningar	-75,0	-81,1	-47,2	-50,6
Utgående anskaffningsvärde	3 081,8	3 022,2	1 911,8	1 867,7
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 467,7	-1 392,8	-1 030,6	-983,4
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1 614,1</b>	<b>1 629,4</b>	<b>881,2</b>	<b>884,3</b>

	Kommunkoncern	Kommun
<b>Komponent</b>		
		<b>Kommunen 2020</b>
<b>Kommunens avskrivningstider på fastigheter:</b>		<b>Förbrukningstid (år)</b>
Stomme		80
Fasad		40
Tak		40
Fönster		40
Inre ytskikt (väggar, tak)		12
Inre ytskikt (golv)		24
Installationer		30
Utrustning		10
<b>Kommunens avskrivningstider på Gator:</b>		<b>Förbrukningstid (år)</b>
Beläggning		40
Bärlager		100
Förstärkningslager		100
Dagvatten		40
<b>Kommunens avskrivningstider på Avloppsledningar:</b>		<b>Förbrukningstid (år)</b>
Betongledning		70
PVC/PP ledning		70
PEM ledning		100
Betongbrunn		70
Plastbrunn		100
<b>Kommunens avskrivningstider på Vattenledningar:</b>		<b>Förbrukningstid (år)</b>
Gjutjärnsledning		50
PVC ledning		50
PEM ledning		100
Galv ledning		50
Betongledning		100
Ventiler		35
Eternitledning		100
Vid nyinvesteringar sker en mer detaljerad indelning av komponenter.		
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod:</b>		<b>Antal år</b>
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		36

Not 13 Maskiner och inventarier

Maskiner och inventarier	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Maskiner</b>				
Ingående anskaffningsvärde	24,8	22,5	24,8	22,5
Ackumulerade avskrivningar	-12,4	-11,0	-12,4	-11,0
Ingående bokfört värde	12,4	11,5	12,4	11,5
Nyanskaffningar, försäljningar	2,3	2,3	2,3	2,3
Årets avskrivningar	-1,2	-1,4	-1,2	-1,4
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>13,5</b>	<b>12,4</b>	<b>13,5</b>	<b>12,4</b>
<b>Inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	306,8	296,6	277,1	268,3
Ackumulerade avskrivningar	-233,3	-221,0	-217,6	-206,6
Ingående bokfört värde	73,5	75,6	59,5	61,7
Nyanskaffningar, försäljningar	12,1	10,2	10,4	8,8
Årets avskrivningar	-12,3	-12,3	-10,8	-11,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>73,3</b>	<b>73,5</b>	<b>59,1</b>	<b>59,5</b>
<b>Transportmedel</b>				
Ingående anskaffningsvärde	48,6	45,6	48,6	45,6
Ackumulerade avskrivningar	-22,7	-24,2	-22,7	-24,2
Ingående bokfört värde	25,9	21,4	25,9	21,4
Nyanskaffningar, försäljningar	1,3	3,0	1,3	3,0
Årets avskrivningar	-2,8	1,5	-2,8	1,5
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>24,4</b>	<b>25,9</b>	<b>24,4</b>	<b>25,9</b>
<b>Totalt:</b>				
Ingående anskaffningsvärde	380,2	364,7	350,5	345,2
Ackumulerade avskrivningar	-268,4	-256,2	-252,7	-241,8
Ingående bokfört värde	111,8	108,5	97,8	94,6
Nyanskaffning/försäljning, netto	15,7	15,5	14,0	14,1
Avskrivningar	-16,3	-12,2	-14,8	-10,9
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>111,2</b>	<b>111,8</b>	<b>97,0</b>	<b>97,8</b>
<b>Kommunen 2020</b>				
<b>Förbrukningstid (år)</b>				
Maskiner	5-10			
Inventarier	5-10			
Transportmedel	3-15			
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod</b>				
Maskiner och inventarier	15			

Not 14 Övriga materiella tillgångar

Övriga materiella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	11,7	13,9		4,6
Överfört från annan tillgång/omklassificering	9,5		9,5	
Årets investeringar, försäljningar	38,0	6,2	32,6	-4,6
Överfört till annan tillgång/omklassificering	-16,6	-8,4	-10,9	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>42,6</b>	<b>11,7</b>	<b>31,2</b>	<b>0,0</b>

Not 15 Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Aktier och andelar</b>				
Kalix Industrihotell AB			22,8	22,8
Kalix Nya Centrum KB			1,1	1,1
Värdereglerat belopp andelar Kalix Nya Centrum KB			-1,5	-1,6
Kommuninvest ekonomisk förening	8,3	5,3	8,3	5,3
Övriga aktier, andelar samt bostadsrätter	0,5	0,7	0,5	0,7
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>8,8</b>	<b>6,0</b>	<b>31,1</b>	<b>28,3</b>
Fondmedelsförvaltning, pensionsmedel	93,2	92,4	53,8	51,5
Värdepapper	0,1	0,1	0,1	0,1
Grundfondkapital	0,0	0,0	5,0	5,0
<b>Långfristig utlåning</b>				
Förlagslån Kommuninvest*	0,0	3,0	0,0	3,0
Övriga långfristiga fordringar	6,8	7,5	1,0	2,1
Värdereglering övriga långfristig fordringar	0	-0,9	0	-0,9
<b>Summa långfristig utlåning</b>	<b>6,8</b>	<b>9,6</b>	<b>1,0</b>	<b>4,2</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>108,9</b>	<b>108,1</b>	<b>91,0</b>	<b>89,1</b>

Not 16 Förråd

Förråd	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Förråd	3,8		3,7	3,5
Tomter för försäljning	0,2		0,2	0,2
Varav överföring från slag 11810 mark	1,1	0,0	1,1	0,0
Varav årets försäljning av mark	-1,1		-1,1	0,0
<b>Summa förråd</b>	<b>4,0</b>	<b>3,8</b>	<b>3,9</b>	<b>3,7</b>

Not 17 Fordringar

Fordringar	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar	9,5	10,8	8,2	9,8
Upplupen skatteintäkt	3,0	1,0	3,0	1,0
Fordran kommunal fastighetsavgift	18,6	17,8	18,6	17,8
Betalad preliminärskatt enligt F-skattsedel	16,2	15,3	14,7	14,0
Mervärdesskatt	-17,3	18,6	17,3	18,6
Statsbidragsfordringar	1,1	0	1,1	0
Övriga kortfristiga fordringar	19,7	3,6	1,3	1,8
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	43,5	42,8	40,9	40,9
<b>Summa fordringar</b>	<b>128,9</b>	<b>109,9</b>	<b>105,1</b>	<b>103,8</b>

Not 18 Kassa och bank

Kassa och Bank	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Kassa	0,1	0,2	0,1	0,2
Bank och plusgiro	255,6	193,1	215,2	147,0
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>255,7</b>	<b>193,3</b>	<b>215,3</b>	<b>147,2</b>



## Not 19 Eget kapital

Eget kapital	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Ingående eget kapital enligt fastställt balansräkning	-741,8	-700,3	-649,0	-620,7
Årets resultat	-60,0	-37,3	-48,9	-28,3
varav årets avsättning till RUR	0	-1,1		-1,1
Resultatutjämningsreserv	-41,9	-40,9	-41,9	-40,9
Övrigt eget kapital	-699,5	-659,4	-607,1	-570,7
Justering eget kapital	0	-4,2	0	-9,1
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-801,4</b>	<b>-741,8</b>	<b>697,9</b>	<b>649,0</b>

## Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Avsättningar för pensioner	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	-65,3	-69,9	-57,5	-59,2
Nyintjänad pension, varav	3,3	3,3	-0,8	0,4
förmånsbestämd ålderspension	0,6	0,6	-0,5	0,6
särskild ålderspension	-0,2	-0,2	-0,3	-0,2
efterlevande pension	0	0	0	0
övrigt	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräkring	-1,5	-1,5	-1,3	-1,5
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0,2	0
Pension till efterlevande	0	0	0	0
Övrig post	0,5	0,5	0,8	0,5
Förändring löneskatt	0,3	0,3	0,3	0,3
Årets utbetalningar	2,0	2,0	2,2	2,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>-65,3</b>	<b>-65,3</b>	<b>56,1</b>	<b>-57,5</b>

\*Avser livsvariga förmåner i samband med särskild avtalspension, visstidspension m.m.

\*\* Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar.

Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Förpliktelsen minskad genom försäkring, KPA & Skandia, tkr

	Kommun 2020	Kommun 2019
KPA	42 278	43 251
Skandia	31 796	25 218

Överskottsfondens värde per 2020-12-31 KPA & Skandia, tkr

	Kommun 2020	Kommun 2019
KPA	4 778	4 723
Skandia	1 798	1 387
Utredningsgrad	99 %	99 %

Antal visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension

	Kommun 2020	Kommun 2019
Antal anställda med rätt till visstidspension	4	3
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	3	2

Antal anställda med rätt till visstidspension

Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF

## Not 21 Andra avsättningar

Övriga avsättningar	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Avsatt för återställande av deponi	0,0		0,0	
Återställande av deponi *		0,0		0,0
Varav: redovisat värde vid årets början		-6,6		-6,6
Nya avsättningar		-1,1		-1,1
Ianspråktaga avsättningar		7,7		7,7
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring av nuvärdet				
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Avsättning obeskattade reserver				
Övriga andra avsättningar	10,1	7,8	0,0	0,0
Outnyttjat belopp som återförts				
<b>Utgående avsättningar</b>	<b>10,1</b>	<b>7,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa andra avsättningar</b>	<b>10,1</b>	<b>7,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

\*Ettapp 2 för återställande av deponin på Näsbyn 28:6 avslutades år 2019.

## Not 22 Långfristiga skulder

Långfristiga skulder	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	-1 051,5	-1 096,0	-306,5	-270,5
Finansiell leasing bilar	-12,1	-14,2	-12,1	-14,2
Finansiell leasing övriga fordon	-3,1	-2,9	-3,1	-2,9
Förtbetalda intäkter anläggningsavgifter	-4,8	-4,7	-4,8	-4,7
Förtbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	-50,2	-51,2	-50,2	-51,2
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>-1 127,7</b>	<b>-1 096,0</b>	<b>376,7</b>	<b>343,5</b>

Förtbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på 25 år vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för VA-anläggningen.

De offentliga investeringsbidragen periodiseras på mellan 10-30 år vilket är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.

## Not 23 Specifikation av långfristig upplåning bank och kreditinstitut

Specifikation av långfristig upplåning bank och kreditinstitut	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<i>Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning</i>				
Genomsnittlig ränta %	0,64 %	0,79 %	0,59 %	0,94 %
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	0,60 %	0,68 %	0,46 %	0,54 %
Genomsnittlig kapitalbindningstid	2,35	2,11	2,58	1,53

### Kapitalförfall andel av lån

Rörliga lån och lån som villkorsändras inom 1 år*	2020	2019	2020	2019
1-3 år	35,8 %	29,7 %	39,6 %	33,1 %
3-5 år	26,6 %	27,0 %	28,0 %	13,5 %
5-10 år	7,5 %	7,3 %	7,6 %	
Över 10 år				

**Räntebindningstid på låneskuld**

Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat	2,22	1,93	2,64	1,76
Genomsnittlig räntebindningstid exkl derivat	2,20	1,87	2,58	1,53

**Marknadsvärde säkringsinstrument**

Säkrad låneskuld	25	50	25	50
Marknadsvärde derivat	0,2	0,5	0,2	0,5

Kommunkoncernens och Kalix kommuns uppgifter baseras på standardrapport från Kommuninvest.

För kommunkoncernen år 2019 är uppgifterna baserade på en skuldportfölj med 1 031,8 mkr och år 2020 är skuldportföljen 1 050,8 mkr.

**Not 24 Kortfristiga skulder**

Kortfristiga skulder	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	-4,4	-14,3	-4,3	-9,2
Kortfristiga skulder kommunala bolag			-43,7	-39,8
Leverantörsskulder	-55,7	-61,3	-47,7	-54,1
Mervärdesskatt	-0,1		-0,1	
Preliminär skatt*	-0,7	-0,7		
Personalens skatter, avgifter och avdrag (kommunens)	-78,7	-73,5	-78,7	-73,5
Semester och övertidsskuld (kommunens)	-59,8	-55,1	-59,8	-55,1
Förutbetalda statsbidrag	-1,2		-1,2	0,0
Förutbetalda skatteintäkter	-22,2	-7,5	-22,2	-7,5
Övriga skulder	-7,5	-12,0	-5,4	-5,1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-47,2	-43,3	-32,4	-33,4
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>-277,5</b>	<b>-267,7</b>	<b>-295,5</b>	<b>-277,7</b>

**Not 25 Panter och därmed jämförliga säkerheter**

Panter och borgensåtaganden	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Borgensåtagande kommunala bolag</b>				
Kalix Industrihotell AB			158,2	158,2
Stiftelsen Kalixbostäder			444,0	456,0
Kalix Nya Centrum KB			142,1	142,1
<b>Övriga borgensförbindelser</b>				
Bostadsrättsföreningar	46,0	46,9	46,0	46,9
Egnahem	0,3	0,4	0,3	0,4
Övriga föreningar och organisationer	0,1		0,0	0,0
Övrig borgen: Fastighets AB NIVI	7,3	7,5	7,3	7,5
Inteckningar i fastigheter	44,9	44,9		
Stiftelsen Kalixbostäder hyresgäststyrt underhåll	3,5	3,4		
<b>Summa panter och borgensåtaganden</b>	<b>102,1</b>	<b>103,1</b>	<b>797,9</b>	<b>811,1</b>

**Not 26 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna**

Pensionsförpliktelser som inte tagit upp bland skulderna eller avsättningar	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Ingående ansvarsförbindelse</b>	<b>443,2</b>	<b>454,5</b>	<b>443,2</b>	<b>454,5</b>
Ränte- och basbeloppsuppräknings	10,4	11,3	10,4	11,3
Ändringar av försäkringstekniska grunder	-1,9		-1,9	
Nyintjänad pension	0,0	0,5	0,0	0,5
Pension till efterlevande				
Övrig post	-0,8	3,1	-0,8	3,1
Årets utbetalningar	-24,0	-24,0	-24,0	-24,0
Förändring särskild löneskatt	-4,0	-2,2	-4,0	-2,2
<b>Summa ansvarsförbindelser för pensionsförpliktelser</b>	<b>422,9</b>	<b>443,2</b>	<b>422,9</b>	<b>443,2</b>

**Not 27 Leasing**

Leasing	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Finansiella leasingavtal</b>				
<b>Bilar</b>				
Totala minimileasavgifter				
Nuvärde minimileasavgifter	7,2		7,2	
Därav förfall inom 1 år	4,0		4,0	
Därav förfall inom 1-5 år	3,2		3,2	
Därav förfall senare än 5 år				
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	1,1		1,1	
<b>Övriga fordon</b>				
Totala minimileasavgifter				
Nuvärde minimileasavgifter	2,2		2,2	
Därav förfall inom 1 år	0,8		0,8	
Därav förfall inom 1-5 år	1,4		1,4	
Därav förfall senare än 5 år				
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat				
<b>Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år</b>				
<b>Minimileasavgifter</b>	<b>133,0</b>		<b>4,6</b>	
Med förfall inom 1 år	29,1		2,0	
Med förfall inom 1-5 år	104,0		2,6	
Med förfall senare än 5 år				

### 1.7.3 Noter till kassaflödesanalysen

#### Not 28 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Justering för ej likviditetspåverkande poster	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Avskrivningar	95,2	98,3	65,7	67,5
Nedskrivningar	1,6		0,9	0,9
Utrangeringar	5,2	6,3	4,2	6,3
Gjorda avsättningar	0,1	-0,7	-1,4	-0,7
Återförda avsättningar	-3,2	-4,8	-3,2	-4,8
Intäktsförda ej likvida gåvor				
Orealiserade kursförändringar			0	
Upplösning av bidrag till infrastruktur				
Övriga ej likviditetspåverkande poster	13,2	-10,7	7,7	-7,6
<b>Summa justering för ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>112,1</b>	<b>88,4</b>	<b>74,0</b>	<b>60,7</b>

#### Not 29 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Utbetalningar av avsättningar för pensioner		0		0
Utbetalning av övriga avsättningar		-3,8		0
<b>Summa utbetalda avsättningar</b>	<b>0</b>	<b>-3,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Not 30 Poster som redovisats i annan sektion

Poster som redovisats i annan sektion	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningsstillgångar	-0,8	0	-0,8	-0,1
<b>Summa poster som redovisats i annan sektion</b>	<b>-0,8</b>	<b>0</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,1</b>

### 1.7.4 Noter övriga

#### Not 31 Uppllysning om upprättade särredovisning

Redovisning avser	Lagstiftning
VA-redovisning	Lag om allmänna vattentjänster

#### Not 32 Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision

Kostnader för räkenskapsrevision (belopp i tkr)	Kommunkoncern		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Kostnad för räkenskapsrevision</b>				
Sakkunnigt biträde	305	295	207	142
Förtroendevalda revisorer	100	217	32	193
<b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>405</b>	<b>512</b>	<b>239</b>	<b>335</b>
<b>Kostnad för övrig revision</b>				
Sakkunnigt biträde	775	55	768	55
Förtroendevalda revisorer	117	74	117	74
<b>Total kostnad för övrig revision</b>	<b>892</b>	<b>129</b>	<b>885</b>	<b>129</b>
<b>Total kostnad för revision</b>	<b>1 297</b>	<b>641</b>	<b>1 124</b>	<b>464</b>

### 1.8 Revisionsberättelse

### 1.9 Kommunstyrelsens ledamöter

BILDER KOMMER I REDIGERAD VERSION TILL KF