



KALIX KOMMUN

## Delårsrapport 2018

---

### Innehållsförteckning

<b>1 Kommunfullmäktige</b> .....	<b>5</b>
1.1 Ekonomisk översikt.....	5
1.2 Förvaltningsberättelse.....	5
1.2.1 Inledning .....	5
1.2.2 Omvärldsbevakning .....	6
1.2.3 Kommunövergripande mål och vision.....	7
1.2.4 Samlad målredovisning .....	7
1.2.5 God ekonomisk hushållning .....	9
1.2.6 Budgetförutsättningar.....	11
1.2.7 Resultat delåret per 2018-08-31 .....	12
1.2.8 Resultatprognos .....	12
1.2.9 Kommunallagens balanskrav .....	13
1.2.10 Personalredovisning.....	14
1.2.11 Sammanställd redovisning.....	17
1.3 Driftredovisning .....	18
1.4 Investeringsredovisning .....	19
1.5 Resultaträkning.....	20
1.5.1 Vatten och avlopp .....	20
1.5.2 Kommun/kommunkoncern .....	20
1.6 Balansräkning .....	21
1.6.1 Vatten och avlopp .....	21
1.6.2 Kommun/Kommunkoncern .....	22
1.7 Kassaflödesrapport .....	24
1.8 Noter (mkr) .....	25
1.9 Redovisningsprinciper .....	29
<b>2 Kommunstyrelsen</b> .....	<b>33</b>
2.1 Delårsrapport Kommunstyrelsen .....	33
2.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	33
2.1.2 Investeringsredovisning .....	35
<b>3 Fritids- och kulturnämnden</b> .....	<b>36</b>
3.1 Delårsrapport Fritids- och Kulturnämnden .....	36
3.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	36
3.1.2 Investeringsredovisning .....	37
<b>4 Utbildningsnämnd</b> .....	<b>40</b>
4.1 Delårsrapport Utbildningsnämnden .....	40
4.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	40

4.1.2	Investeringsredovisning .....	42	10.1.4	Åtgärder för en budget i balans.....	61
<b>5</b>	<b>Samhällsbyggnadsnämnd.....</b>	<b>43</b>	10.1.5	Faktorer som kan påverka resultatet .....	62
5.1	Delårsrapport Samhällsbyggnadsnämnden .....	43	10.1.6	Viktiga händelser .....	62
5.1.1	Resultat och helårsprognos, tkr.....	43			
5.1.2	Investeringsredovisning .....	46			
<b>6</b>	<b>Socialnämnd.....</b>	<b>50</b>			
6.1	Delårsrapport Socialnämnden .....	50			
6.1.1	Resultat och helårsprognos, tkr.....	50			
6.1.2	Investeringsredovisning .....	54			
<b>7</b>	<b>Stiftelsen Kalixbo .....</b>	<b>55</b>			
7.1	Stiftelsen Kalixbo .....	55			
7.1.1	Helårsprognos.....	55			
7.1.2	Periodens resultat .....	55			
7.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	55			
7.1.4	Åtgärder för ett resultat i balans .....	55			
7.1.5	Faktorer som kan påverka resultatet .....	55			
7.1.6	Viktiga händelser .....	56			
<b>8</b>	<b>Kalix Industrihotell AB .....</b>	<b>57</b>			
8.1	Kalix Industrihotell AB.....	57			
8.1.1	Helårsprognos.....	57			
8.1.2	Periodens resultat .....	57			
8.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	57			
8.1.4	Åtgärder för ett resultat i balans .....	57			
8.1.5	Faktorer som kan påverka resultatet .....	58			
8.1.6	Viktiga händelser .....	58			
<b>9</b>	<b>Kalix Kommunföretag AB .....</b>	<b>59</b>			
9.1	Kalix kommunföretag AB.....	59			
9.1.1	Helårsprognos.....	59			
9.1.2	Periodens resultat .....	59			
9.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	59			
9.1.4	Åtgärder för ett resultat i balans .....	59			
9.1.5	Faktorer som kan påverka resultatet .....	59			
9.1.6	Viktiga händelser .....	60			
<b>10</b>	<b>Kalix Nya Centrum KB .....</b>	<b>61</b>			
10.1	Kalix Nya Centrum KB.....	61			
10.1.1	Helårsprognos.....	61			
10.1.2	Periodens resultat .....	61			
10.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	61			

## 1 Kommunfullmäktige

### 1.1 Ekonomisk översikt

Ekonomisk översikt	Delårsrapport	Prognos	Delårsrapport	Prognos
	1 / 1-31/8 2018	Helår 2018	1 / 1-31/8 2017	Helår 2017
Resultat	55,4	9,5	64,8	41,0
Verksamheternas nettokostnader	596,1	964,6	573,7	908,8
Avskrivningar	37,4	56,0	36,0	61,0
Skatter och statsbidrag	690,3	1 035,1	677,6	1 016,8
Finansnetto	1,5	5,0	3,1	6,0
Nettokostnaderna inklusive finansnettots andel av skatteintäkterna	92,0	99,0	90,4	96,0
Tillgångar	1 304,8		1 283,6	
Likvida medel	175,6		174,0	
Balanslikviditet	135,1 %		121,6 %	
Eget kapital	665,3		599,9	
Skulder inklusive avsättningar	639,5		683,7	
Långfristiga lån	285,5		310,5	
Soliditet	51,0 %		46,7 %	
Skuldsättningsgrad	96,1 %		114,0 %	
Antal invånare	16 144		16 246	
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	1 256		1 206	

### 1.2 Förvaltningsberättelse

#### 1.2.1 Inledning

Enligt kommunala redovisningslagen ska kommuner upprätta minst en delårsrapport under löpande verksamhetsår. Kommunfullmäktige beslutade 2015-02-09 § 38 att övergå från att göra två delårsrapporter per år till att årligen genomföra en delårsrapport per den sista augusti samt en helårsprognos per den sista april. I delårsrapporten redovisas den ekonomiska utvecklingen från och med årsskiftet tillsammans med bedömd målluppfyllelse och årsprognos för att ge ett underlag att styra mot uppställda mål i kommunen. Syftet är också att så snart som möjligt fokusera på ett beräknat årsresultat. Detta skapar möjligheter att vidta åtgärder för att uppnå balanskravet, om så är nödvändigt.

Denna rapport omfattar delårsboksutslut för perioden januari – augusti 2018 och helårsprognos för år 2018 för kommunen med en separat redovisning för nämnderna. Upprättandet av delårsrapporten har följt god redovisningssed. Rapporten omfattar även en redovisning över de kommunala bolagen och de verksamheter som kommunen har ett bestämmande inflytande över. Med bestämmande inflytande avses en ägarandel över 80 %. Siffror i parentes visar samma period som föregående års tertialutfall. Uppställningen för resultat- och balansräkningen, driftredovisningen och kassaflödesrapporten överensstämmer med årsredovisningen. Därutöver ingår investeringsredovisning för kommunen och investeringsredovisning per nämnd och relevanta noter. Graden av

specificering är något lägre än i årsredovisningen. Vid upprättandet av delårsrapporten används samma redovisningsprinciper som i årsredovisningen.

#### 1.2.2 Omvärldsbevakning

##### 1.2.2.1 Samhällsekonomisk utveckling

Politiska kriser, diverse motgångar i den europeiska återhämtningen samt kraftigt förändrade förväntningar gör att stor osäkerhet råder gällande bedömningar av den internationella utvecklingen. Omvärldens BNP, vägd med respektive lands andel av svensk export, bedöms växa med 2 procent per år de närmaste åren. Det motsvarar en något bättre utveckling än den som följde i finanskrisens spår efter 2008. Det är dock en mycket svagare utveckling än genomsnittet för perioden innan finanskrisen (2000-2008).

Den svenska ekonomin har under de senaste åren utvecklats starkt med tilltagande produktion och sysselsättning samtidigt som arbetslösheten minskat. Förutsättningarna kvarstår. Sysselsättningen fortsätter att öka, finanspolitiken är expansiv med satsningar på barnfamiljer och pensionärer och konjunkturen i omvärlden har stärkts. Sammantaget talar detta för att tillväxttakten kommer att ligga kvar på höga nivåer och Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) gör bedömningen att BNP ökar med närmare tre procent i år. Inhemsk efterfrågan förväntas försvagas under 2019 men en något bättre utveckling i omvärlden gynnar svensk export väger delvis upp. Högkonjunkturen väntas dock nå sin topp under 2019.

Antalet arbetade timmar beräknas stiga nästan lika mycket år 2018 som år 2017. Under 2019 och 2020 förutspås SKL en svagare utveckling av skatteunderlaget vilket beror på att antalet arbetade timmar utvecklas mindre gynnsamt när konjunkturen kulminerar 2019. Det innebär att ett betydande glapp riskerar att uppstå mellan kommunsektorns intäkter och de kraftigt växande behoven av skola, vård och omsorg.

##### 1.2.2.2 Befolkning

Befolknings- utveckling	180630	171231	1706 30	161231	1606 30	151231	1506 30	141231	1406 30
Antal invånare	16 144	16 169	16 246	16 223	16 227	16 248	16 290	16 307	16 381
förändring	-25	-54	23	-25	-21	-42	-17	-74	-6
Födelsenetto	-56	-89	-45	-101	-44	-89	-43	-82	-38
Flyttnetto	29	32	53	75	22	30	26	1	30

För kommunens ekonomi har befolkningsutvecklingen en avgörande betydelse. Kommunens skatteintäkter och statsbidrag bygger i hög grad på hur stor befolkningen i kommunen är. Från 1980 har kommunen haft en vikande befolkningsutveckling. Födelsenettet har sedan babyboomen under slutet av 1980-talet och början av 1990-talet haft en negativ utveckling. Efter första halvåret 2018 redovisar kommunen en befolkningsminskning med 25 personer sedan årsskiftet. Bakom denna minskning ligger ett födelsenetto på minus -56 personer. Värt att notera är att det åter igen varit ett positivt flyttnetto efter de första 6 månaderna, +29 personer per sista juni (2017 +53 personer). Efter det första halvåret 2018 är vi 16 144 (16 246) invånare i kommunen.

##### 1.2.2.3 Arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten i Kalix kommun uppgick per sista juli till 2,3 % av befolkningen (2,7 % av arbetskraften) vilket kan jämföras med 2,2 % 2017 och 3,1 % 2016. Det är med andra ord en ökning med 0,1 % jämfört med samma period föregående år. Den öppna arbetslösheten i Kalix är lägre än för både riket (3,1 %) och länet (2,5 %) (i förhållande till befolkningen). Totalt är 215 (85 kvinnor och 130 män) personer öppet arbetslösa vilket är 12 personer fler än föregående år. Samtidigt har antalet personer i aktivitetsprogram

minskat med 52 personer till 176 (66 kvinnor och 110 män) vilket motsvarar en minskning på -0,6 % jämfört med ett år tidigare. Arbetslösheten inklusive personer i programåtgärder uppgick till 4,2 % av totala befolkningen vilket kan jämföras med 4,7 % per sista juli 2017. Rikets andel för samma period uppgår till 5,6 % medan motsvarande siffra för Norrbotten uppgår till 4,6 %.

Den öppna ungdomsarbetslösheten, 18–24 år uppgick till 2,2 % (1,8 %) av åldersgruppen per sista juli 2018. Ungdomsarbetslösheten inklusive ungdomar i programåtgärder uppgick till 6,7 % (5,7 %), vilket motsvarar 69 (65) personer varav 26 är kvinnor och 43 är män. Motsvarande siffror för riket är 6,1 % samt 5,9 % för länet. Den öppna ungdomsarbetslösheten inklusive ungdomar i programåtgärder är därmed lägre i Kalix jämfört med riket men något högre jämfört med länet förhållande till den registerbaserade arbetskraften 18-24 år.

### 1.2.3 Kommunövergripande mål och vision

#### 1.2.3.1 Vision

#### 1.2.4 Samlad målredovisning

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

Färgindikator för Måloppfyllelse

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











#### 1.2.4.1 Ekonomi

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
● Minska ej utnyttjade lokalytor		2,9 % är inte uthyrda vilket är en minskning från 3,2 % vid årsskiftet.	Kommunfullmäktige
◆ Anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen		Uppnått till större del	Kommunfullmäktige
● Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 2% av skatteintäkterna och statsbidrag.		Genomsnittet för femårsperioden prognostiseras till 2,5 %.	Kommunfullmäktige
● Uppföljningen av nämndernas driftförsamhet samt avvikelser mot budgeterat resultat genomförs månatligen, dock ej per den sista januari samt den sista juli. Dessa uppföljningar redovisas till kommunstyrelsen.			Kommunfullmäktige

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
■ Kalix kommuns mål är att årligen amortera minst 5 miljoner kronor.		På grund av lånens förfallostruktur är det inte möjligt att utan extra kostnad amortera något under 2018. Däremot föreslås en större amortering under 2019.	Kommunfullmäktige
● Optimera resursanvändningen för att minska kostnaderna i verksamheten			Samhällsbyggnadsnämnd

#### 1.2.4.2 Utveckling

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
◆ Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter			Kommunfullmäktige
■ Minska inköp och användning av produkter med innehåll av ämnen med negativ påverkan på människors hälsa och ekosystem			Kommunfullmäktige
◆ Den lokala företagsamheten kännetecknas av ett bra näringslivsklimat		Uppnått till mindre del.	Kommunstyrelsen
● Öka mångfalden och toleransen		Uppfyllt till större del.	Kommunstyrelsen
● Verksamheterna bidrar till minskad påverkan på miljö och klimat.		Uppfyllt.	Kommunstyrelsen
● Kalix kommun ska ha ett positivt inflyttningsnetto		Uppfyllt.	Kommunstyrelsen
● Kommunens invånare oavsett kön, ålder, etnicitet och funktionshinder har en jämställd, meningsfull och utvecklande fritid.			Fritids- och kulturnämnden
● Kommunens invånare, oavsett förutsättningar, erbjuds regelbundna möjligheter att aktivt delta i kultursammanhang och får ta del av ett varierat utbud av kulturupplevelser av hög kvalitet.			Fritids- och kulturnämnden
● Kommunens invånare upplever delaktighet i våra verksamheter och i den gemensamma utvecklingen av framtiden			Fritids- och kulturnämnden

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Förbättra förutsättningarna för föreningars och organisationernas verksamhet.			Fritids- och kulturnämnden
 Alla barn/elever ska bemötas och få utvecklas utifrån sina förutsättningar			Utbildningsnämnd
 Ökad motivation och lust att lära			Utbildningsnämnd
 Ökad kunskapsnivå hos alla barn elever			Utbildningsnämnd
 Skapa fler och bättre boendemiljöer			Samhällsbyggnadsnämnd
 Medverka till att skapa ett bra företagsklimat i kommunen	SBN använder SKL:s mätning Insikt för bedömning bra företagsklimat.		Samhällsbyggnadsnämnd
 Att öka möjligheten att bo kvar hemma		Till största delen uppnås målet. Förbättringsområden är identifierade och arbetas aktivt med.	Socialnämnd
 Att öka användningen av evidensbaserad praktik		Målet är uppnått till viss del, finns vissa förbättringsåtgärder. Förbättrat resultat där den enskildes delaktighet förbättrats något och där sker löpande förbättringsåtgärder med riktat arbete.	Socialnämnd
 Att öka det nära ledarskapet som är väl förankrat i verksamheten och med medarbetare som är delaktiga och har inflytande över sitt arbete		Målet är uppfyllt till största delen. Finns förbättringsåtgärder som är ett riktat arbete fortsatt under hela 2018. Sjukfrånvaron ligger nu inom målet med 6% på totalen och där alla områden har en frisknärvaro över 50%.	Socialnämnd
 Att minska utanförskapet		Större delen av målet uppfylls tillfredställande. Fortlöpande aktiviteter för att minska utanförskap i alla verksamheter är fortskridande pågående.	Socialnämnd

## 1.2.5 God ekonomisk hushållning

### 1.2.5.1 Finansiella mål

*Ekonomisk kontroll över tiden.* Varje generation bör bära kostnaderna för den service som den generationen konsumerar. Det innebär att resultatnivån över tiden måste säkerställa förmågan att även i framtiden producera service på nuvarande nivå. Ett överskott i verksamheten skapar ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten.

Målsättningen är därför att årets resultat minst skall uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Minimikravet under enskilt år är kommunallagens balanskrav, det vill säga att årets intäkter skall överstiga kostnaderna. De formulerade styrtalet ger möjlighet att under besvärliga konjunkturtider göra avkall på överskottsmålet, men å andra sidan krävs betydligt starkare resultat under övriga år i femårsperioden för att infria den fastlagda ekonomiska målsättningen.

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

För perioden uppnås målet då 92,0 % av skatteintäkter och statsbidrag förbrukas vilket ger ett resultat på 8,0 %. I prognosen för helåret är bedömningen att 99,0 % av skatteintäkter och statsbidrag kommer att förbrukas. God ekonomisk hushållning uppnås därmed inte för det enskilda året men för femårsperioden. Genomsnittet för resultatet under femårsperioden uppgår till 2,5 % beräknat på nuvarande prognos.

*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 driftfölsamhet samt avvikelser mot budgeterat resultat redovisas vid varje kommunstyrelsesammanträde.*

Kommunstyrelsen får vid månadsrapportering ta del av resultatet och helårsprognosen för alla nämnder. Det genomförs även en delårsrapport samt en helårsprognos för hela kommunen som behandlas av kommunstyrelsen. Målet är därmed uppnått på perioden och bedömningen är att det även kommer att uppnås i helårsprognosen.

Ytterligare en förutsättning för en gynnsam utveckling av ekonomin är att ha kostnaderna under kontroll vilket åligger nämnderna. Det gäller även den övergripande redovisningen där bland annat räntekostnader ligger budgeterat. Genom att minska låneskulden, amortera är dessa möjliga att påverka. Ju lägre låneskuld desto lägre räntekostnader får kommunen samt att det av budget inte behöver avsättas lika stora belopp för att klara räntekostnaderna vilket skapar bättre förutsättningar framåt i tiden.

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

På grund av lånens förfallostruktur kan en amortering inte ske utan extra kostnad. Därför föreslås istället en större amortering under 2019. Målet för detta år kommer därför inte att uppnås.

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

### 1.2.5.2 Verksamhetsanknutna mål

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

*Att öka inflyttningsnettot.*

Målet är uppfyllt då 29 fler personer flyttade in till Kalix jämfört med antalet som flyttade från Kalix. Mätdatum 2018-06-30.

*Att minska ej utnyttjade lokalytor.*

Samhällsbyggnadsförvaltningen utför mätningen och har funnit att målet är uppnått då de outhyrda ytorna har minskat sedan årsskiftet från 3,2 % till 2,9 %.

Att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen.

Det finns sju indikatorer varav för tre är målet uppnått till fullt. Det gäller för månadsavlönad personal inom kultur-, Turism- och fritidsarbete, för månadsavlönad personal i teknikerarbete samt för nettokostnadsavvikelse äldreomsorgen. För de fyra resterande indikatorer som mäter nettokostnadsavvikelse för förskola, grundskola, gymnasieskola samt nettokostnadsavvikelse för Individ- och familjeomsorgen är målen för indikatorerna ej uppnådda. Sammantaget är bedömningen att målet att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal för kommungruppen är uppnått till mindre del vilket gäller både för perioden och för helåret.

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

För att bedöma målluppfyllelsen av detta mål finns tre indikatorer framtagna. Den första mäter andelen miljöcertifierade verksamheter. Då det inte finns kriterier för miljöcertifiering inom alla områden har det inte varit möjligt att göra en bedömning av denna indikator. Andra indikatorn mäter andelen miljöklassade personbilar och här är inte målet uppnått då andelen uppgår till 68 % medan målsättningen är 100 %. För tredje indikatorn som mäter inköp av ekologiska livsmedel är målet delvis uppnått. Andelen uppgår till 18 % medan målsättningen är att komma upp till 20 %. Sammantaget är bedömningen att målet är uppnått till mindre del.

*Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter.*

För att bedöma målluppfyllelsen finns tre indikatorer där den första är antal inköpta flygresor. På grund av den stora arbetsinsatsen som krävs för att få fram antalet resor så har kostnaden använts istället. Kostnaden har ökat med 1,5 % jämfört med 31/8 2016 vilket innebär att målet för indikatorn inte är uppnått. Det är dock en liten ökning vilket kan spegla en prisökning och inte en ökning i antalet. Andra indikatorn är antal externt körda tjänstemil. Även här är kostnaden använd istället för antalet mil. Tyvärr har denna ökat med 8,8 % vilket innebär att målet för indikatorn inte är uppnått. Sista indikatorn är antal resor med kollektivtrafik per invånare. Antalet resor har minskat med 5,4 % och givet det faktum att kommunen ökat i befolkning så är målet för indikatorn ej uppnått. Sammantaget är bedömningen att målet att minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter inte uppfyllt.

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

### 1.2.6 Budgetförutsättningar

Som kompensation för löneökningar finns en lönepott på 21 450 tkr som fördelas ut till nämnd/styrelse. Budgeten innehåller ingen kompensation för allmän prisstegring. Minskning av låneskulden sker via likviditeten.

Särskilda anslag har tilldelats kommunstyrelsen med 1 000 tkr, socialnämnden 100 tkr samt till samhällsbyggnadsnämnden med 1 100 tkr. De särskilda anslaget till samhällsbyggnadsnämnden på, 1 000 tkr, är en fortsatt satsning på lokaltrafiken medan 100 tkr är avsatt för insamling av skrotbilar.

Ramförändring har skett för kommunstyrelsen med +6 535 tkr; utbildningsnämnden +222; samhällsbyggnadsnämnden +2 355 tkr; fritids- och kulturnämnden med + 388 tkr samt att socialförvaltningen har tilldelats en ramutökning med +3 145 tkr.

Investeringsbudget

Den totala investeringsbudgeten 2018 exklusive externfinansiering uppgår till 53 100 tkr fördelat enligt följande; samhällsbyggnadsnämnden, 27 300 tkr; utbildningsnämnden 3 500 tkr; socialnämnden 3 000 tkr; kommunstyrelsen 6 000 tkr samt fritids- och kulturnämnden med 12 100 tkr. Utöver detta har VA-försörjning tilldelats 15 000 tkr. Detta kan externfinansieras om det föreligger likviditetsbehov.

### 1.2.7 Resultat delåret per 2018-08-31

Resultatet för de åtta första månaderna uppgår enligt resultaträkningen till 55,4 mkr (64,8 mkr). I resultatet ingår denna periods förändring av semesterlöne- och övertidsskulden vilket innebär en resultatpåverkan med 24,8 mkr (20,0 mkr). Den positiva påverkan på resultatet beror naturligtvis på att merparten av årets semesterdagar nyttjas under sommarmånaderna.

För perioden, januari till augusti, redovisar Utbildningsnämnden ett positivt resultat i förhållande till budget med 7,9 mkr, till största del hänförs detta till förskola och fritids med 2,7 mkr och gymnasieskolans överskott på 5,2 mkr. Fritids- och kulturnämnden visar ett positivt resultat på 0,9 mkr i jämförelse med budget på grund av en ej tillsatt tjänst samt att vissa verksamheters kostnader kommer senare under hösten. Kommunstyrelsens resultat innebär 3,7 mkr bättre än budget, flera verksamheter aviserar att kostnader kommer under senare delen av året. Däremot redovisas, för perioden, en negativ budgetavvikelse inom Socialnämnden med 8,7 mkr som främst beror på en stor ökning av ärenden inom Individ- och familjeomsorg. Budgetunderskott finns också inom äldreomsorgen. Även Samhällsbyggnadsnämnden redovisar underskott med 8,4 mkr. Underskottet härrör främst till ökade kostnader för vinterväghållning efter en ny upphandling samt kostnader för den omfattande taksiktningen. Sammantaget har nämnderna en negativ budgetavvikelse med 4,6 mkr.

Avskrivningarna inklusive investeringsbidrag och hamnavgift från Kalix Hamn AB uppvisar för perioden en positiv budgetavvikelse på 6,0 mkr och finansnettot uppvisar ett överskott på 5,0 mkr. Finansnettots överskott beror på det låga ränteläget samt överskottsutdelningen från Kommuninvest.

Slutligen förbättrar skatteintäkterna samt generella statsbidrag periodresultatet med 3,2 mkr.

Kommunens likvida medel i kassa och bank uppgår per sista augusti till 175,6 mkr (174,0 mkr). Balanslikviditeten, vilket mäter omsättningstillgångarna i förhållande till kortfristiga skulder, har förbättrats något i jämförelse med samma period föregående år och uppgår nu till 135,1 % (121,6 %). De långfristiga skulderna uppgår till 354,2 (385,6 mkr). Minskningen beror främst på den amortering på 25 mkr som genomfördes under 2017.

### 1.2.8 Resultatprognos

Årsprognosen för 2018 visar på ett positivt resultat på 9,5 mkr (41,0 mkr). Detta innebär underskott på 3,8 mkr mot lagd budget (13,3 mkr). Det justerade resultatet för årsprognosen visar också på ett överskott på 9,1 mkr (39,3 mkr). Balanskravet prognostiseras därmed att uppfyllas vid årets slut.

Nettokostnadsandelen för helåret bedöms uppgå till 99 % (96,0%).

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överkott på 5,8 mkr, hänförligt till IT-enheten samt att inga beslut fattats gällande hur budgetposten för eventuell samverkan mellan kommunen och regionen skall användas. Utbildningsnämndens prognos ligger på ett underskott på 0,1 mkr. Fritids- och Kulturnämnden räknar med en budget i balans, Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott i förhållande till budget på 8,7 mkr av samma orsaker som anges till periodens resultat. Slutligen prognostiserar Socialnämnden ett underskott på 11 mkr vid årets slut, och även där beskriver nämnden samma problem på helåret som på perioden.

Pensionerna prognostiseras ge en negativ budgetavvikelse på 1,7 mkr Orsaken är bland annat kompensationen för den uteblivna friläggningen samt att fler väljer att påbörja sin pension i förtid. Avskrivningarna på helåret beräknas uppgå till 3,5 mkr lägre än budget.

Finansnettot prognostiseras ge ett totalt överskott på 4 mkr. Anledningen är låga räntekostnader samt utbetalningen från Kommuninvest som nämnts ovan. Prognosen för Fastighetsavgiften ger ett överskott på 4,5 mkr, och utgör därmed en stor post i prognosen för Skatter, statsbidrag och utjämning.

Nämnd	2018			2017		
	Årsbudget inkl.	Helårs-	Avvikelse	Årsbudget inkl.	Helårs-	Avvikelse
	kapitalkostn	prognos		kapitalkostn	prognos	
Kommunstyrelsen	83 018	77 148	5 870	75 422	74 932	490
Samhällsbyggnadsnämnden	46 376	55 096	-8 720	42 702	43 502	-800
Kapitalkostnader	-20 480	-20 480	0	-27 927	-27 927	0
Utbildningsnämnden	360 519	360 630	-111	358 921	356 845	2 076
Fritids- och kulturnämnden	37 542	37 542	0	38 419	38 219	200
Socialnämnden	412 919	423 919	-11 000	398 111	398 111	0
<b>Summa</b>	<b>919 894</b>	<b>933 855</b>	<b>-13 961</b>	<b>885 648</b>	<b>883 682</b>	<b>1 966</b>

	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse mot budget
Verksamhetens nettokostnader	-948,9	-964,6	15,7
Avskrivningar	-59,5	-56,0	-3,5
Verksamhetens nettokostnad inklusive avskrivningar	-1 008,4	-1 020,6	12,2
Skatteintäkter	782,8	776,9	5,9
Statsbidrag och utjämning	247,9	258,2	-10,3
Flyktingmedel	0	0	0
Finansnetto	-9,0	-5,0	-4,0
<b>Resultat</b>	<b>13,3</b>	<b>9,5</b>	<b>3,8</b>

### 1.2.9 Kommunallagens balanskrav

År 2013 fattades beslut i Kommunfullmäktige (KF § 155-156 2013-09-16) om införandet av resultatutjämningsreserv och avsättning för åren 2010, 2011 och 2012. Beslutet för de tre åren visar att det fanns 10 mkr som kunde avsättas. Resultatet år 2013 medgav ingen avsättning till RUR medan resultatet 2014 innebar att 7,3 mkr togs i anspråk. Det var möjligt eftersom kommunallagen stipulerar att medel från RUR får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel där ett sätt är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Enligt SKL's cirkulär 15:7 understeg det årliga värdet för 2014 det tioåriga genomsnittet vilket gjorde det möjligt att använda dessa medel för att täcka underskottet. Det positiva resultatet år 2015 medgav inga nya reserveringar till RUR. Denna möjlighet begränsas av 1%- respektive 2%-regeln. Detta innebär att en reservering till resultatutjämningsreserven endast får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringarna som överstiger 1% av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen och pensionsförpliktelser, ska gränsen istället uppgå till 2% av ovan nämnda poster.

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

mkr	Prognos	Utfall				
	18-12-31	18-12-31	16-12-31	15-12-31	14-12-31	13-12-31
Årets resultat enligt RR	9,5	74,9	33,7	7,0	1,7	16,4
Avgår reavinsters pensionsplaceringar	0,0	-1,4	-0,9	-0,2	-2,8	-0,5
Avgår reavinsters materiella anläggningstillgångar	-0,4	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	-0,1
Avgår reavinsters finansiella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,0	-0,5
Avgår reaförluster/nedskrivn enl undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Justerat resultat</b>	<b>9,1</b>	<b>73,3</b>	<b>32,6</b>	<b>6,8</b>	<b>-7,3</b>	<b>15,3</b>
Medel till RUR	0,0	-20,9	-17,3	0,0	0,0	-10,0
Medel från RUR	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>9,1</b>	<b>52,4</b>	<b>15,3</b>	<b>6,8</b>	<b>0,0</b>	<b>5,3</b>
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>9,1</b>	<b>52,4</b>	<b>15,3</b>	<b>6,8</b>	<b>0,0</b>	<b>5,3</b>

### 1.2.10 Personalredovisning

#### Kostnader

Personalkostnaderna har ökat med ca 8,3 mkr, jämfört med samma period förra året, vilket motsvarar en ökning på 2,0 %. Årets lönerrevision är inte klar gällande lärarlönerna per 2018-08-31. Den upplupna kostnaden för perioden april till augusti, som ingår i resultatet, uppgår dock till 2,7 mkr men är vid detta tillfälle en preliminär beräkning: faktiskt utfall redovisas i november när den retroaktiva löneökningen beräknas utbetalas. Detta innebär att kostnadsökningen i realiteten kan vara högre för perioden. Lönekostnaderna för socialförvaltningen har minskat något gällande området Integration som anpassats till ett minskat antal ensamkommande barn.

En bättre bild över resultatet förväntas till årsredovisningen då hela den faktiska lönervisionskostnaden ingår i resultatet.

Personalkostnader, mkr	2018-08-31	2017-08-31	Differens 2017-18
Löner och övriga personalkostnader	380,3	373,2	7,1
Arbetsgivaravgifter	164,2	163,0	1,2
<b>Totalt</b>	<b>544,5</b>	<b>536,2</b>	<b>8,3</b>

#### Personalinckeltal

Antal årsarbetare i Kalix Kommun har ökat med 1 årsarbetare jämfört med samma tidpunkt föregående år. Dock har fördelningen mellan tillsvidare och visstidsanställningar förändrats inom förvaltningarna jämfört med förra perioden. Samhällsbyggnadsförvaltningen har en utökning av tjänster inom driftenheten samt bygg och miljö. Socialförvaltningen har ökad sysselsättningsgrad till följd av fler heltider. Detta medför fler tillsvidareanställda. Utbildningsförvaltningen har fler visstidsanställda, vilket till största delen kan förklaras med tidsbegränsade anställningar enligt skollagen.

Årsarbetare	2018-08-31			2017-08-31		
	Tillsvidare	Visstid ej tim	Totalt	Tillsvidare	Visstid ej tim	Totalt
1 527,6						
Kommunledningsförvaltning	48	6,94	54,94	47	6,7	53,7
Fritids och kulturförvaltning	29,25	6,25	35,5	28	3,25	31,25
Samhällsbyggnadsförvaltning	171,4	22,75	194,15	173,48	15,32	188,8
Socialförvaltning	574,1	174,31	748,41	506,7	238,06	744,7
Utbildningsförvaltning	433,3	61,3	494,6	451,08	58,41	509,4
<b>Kalix kommun totalt</b>	<b>1 256,05</b>	<b>271,55</b>	<b>1 527,60</b>	<b>1 206,26</b>	<b>321,74</b>	<b>1 527,85</b>

Årsarbetare, 2018-08-31	Sysselsättningsgrad	Medelålder
Kommunledningsförvaltning	97,68	49,05
Fritids- och kulturförvaltning	95,95	44,03
Samhällsbyggnadsförvaltning	96,99	48,64
Socialförvaltning	95,69	43,64
Utbildningsförvaltning	96,05	47,99
<b>Kalix kommun totalt</b>	<b>96,04</b>	<b>45,83</b>

Andelen deltidsanställda ligger på 15 %. Kalix kommun har haft ett aktivt långsiktigt arbete för att öka antalet heltider inom kommunen. Fler kvinnor arbetar heltid, skillnaden mellan män och kvinnors sysselsättningsgrad har minskat. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 0,54 % högre bland män

Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)	2018	2017	2016	Differens 2017-18
Antal helårsarbetare	1 635,6	1 528	1 527	106,8
Andel kvinnor	78	78	79	-1
Andel män	22	22	21	1
Andel deltid	15	16,6	16	-1,8
Sysselsättningsgrad genomsnitt/person	96,04	95,3	94,61	0,69
Sjukfrånvaro procent av arbetad tid	5,43	5,78	6,01	-0,23
Medelålder	45,83	46,9	46,9	0

### 1.2.10.1 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron sett som procent av arbetad tid har minskat med 0,35 % sedan förra perioden. Antalet anställda som inte har någon sjukfrånvaro (den s.k. frisknärvaron) minskade med 1,04 %.

Frisknärvaro	2018	2017	2016	Differens 2017-18
Andel anställda med 0 dagar frånvaro*	47,4	48,7	47,2	1,6
Andel av totalt antal sjukdagar som utgörs av dag 1-7	24,2	22,1	19,3	2,8

Sjukfrånvaron sjunker i åldersgruppen över 50 år. Där har sjukfrånvaron minskat med 0,92 %. Detta är den stora förklaringen till att totala sjukfrånvaron i kommunen har minskat. Men det är fortsatt åldersgruppen 50+ som står för den största delen av sjukfrånvarodagarna (54,26 %). Minskad sjukfrånvaro ses även i åldersgruppen upp till 29 år med 0,54 %.

Ökad sjukfrånvaro ses i åldern 30-39 år med 0,19 %. Kvinnors sjukfrånvaro i åldern 30-39 år ökar med 0,13 %. En trend är att männens sjukfrånvaro har ökat i samtliga åldersspann och i åldern upp till 29 år är det små skillnader mellan män och kvinnors sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaro översikt	Åldersgrupp 2018-08-31			Åldersgrupp 2017-08-31		
	-29	30-49	50 -	-29	30-49	50 -
Antal sjukdagar, dag 1	124	155	129	111	147	123
Antal sjukdagar, dag 2-14	1 054	2 336	2 924	861	2 462	2 889
Antal sjukdagar, dag 15-28	181	570	911	162	621	836
Antal sjukdagar, dag 29-59	125	751	792	303	702	1 015
Antal sjukdagar, dag 60-90	398	259	850	166	463	706
Antal sjukdagar, dag 91-	236	4 192	6 264	473	4 617	7 235
Antal sjukdagar totalt/grp	2 118	8 263	11 870	2 076	9 012	12 804
Antal sjukdagar totalt	22 251			23 890		
Procentandel av totalt antal sjukdagar	9,52 %	37,14 %	53,35 %	8,69	37,72	54
Sjukfrånvaro i procent av totalt arbetad tid/grp	4,86	4,89	6,07	4,55	5,25	6,63
Kvinnor i procent av (kvinnors arbetade) tid	5,23	5,44	6,69	4,71	5,87	7,49
Män i procent av (mäns arbetade) tid	3,71	2,94	3,89	3,99	3,24	3,58
Sjukfrånvaro i procent av totalt arbetad tid	5,43			5,78		

Sjukfrånvaro per förvaltning	Procent av arbetad tid	Antal frånvarodagar	Dagar / anställd	Ej frånvaro procent
Kommunledningsförv.	2,83	388	7,92	57,14
Fritids- och kulturförv.	3,23	264	7,62	61,54
Samhällsbyggnadsförv.	3,5	1 819	8,91	50,21
Socialförvaltningen	6,78	13 954	16,53	40,31
Utbildningsförv.	4,49	5 859	10,7	58,33
<b>Totalt Kalix kommun</b>	<b>5,43</b>	<b>22 284</b>	<b>13,19</b>	<b>47,4</b>

### 1.2.10.2 Pensionsmedelsförvaltning

Pensionskulden motsvarar det belopp som behöver reserveras för att pengarna ska räcka till framtida pensionsutbetalningar. Kommunen har en ansvarsförbindelse på 465,4 mkr (485,7 mkr) per 2018-08-31 som avser framtida pensionsförpliktelser. Pension intjänad från 1998 samt all visstidspension har bokförts med 60,1 mkr (61,6 mkr) som en avsättning för pensioner i balansräkningen.



Placeringar av pensionsmedel ska tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. De placerade pensionsmedlen har i balansräkningen därför redovisats till det verkliga värdet 35,2 mkr (35,1 mkr) den 31 augusti 2018. Marknadsvärdet den 31 augusti 2018 uppgick till 49,2 mkr (42,4 mkr).

Kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mkr	2018-08-31	2017-08-31
Pensioner intjänade t.o.m. 1997 och som redovisats som ansvarsförbindelse	465,4	485,7
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998 som redovisats som avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen	60,1	61,6
Finansiella placeringar av pensionsmedel	-35,2	-35,1
<b>Återlåning</b>	<b>490,3</b>	<b>512,2</b>

### 1.2.11 Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen består av primärkommunen, Kalix kommunföretag, Kalix Industrihotell AB, Kalix Nya Centrum KB samt Stiftelsen Kalixbostäder. Bolagen är helägda av Kalix kommun. Kalix Nya Centrum KB ägs dock till 95 % av kommunen medan Kalix Industrihotell AB äger 5 %. Se vidare bolagens separata redovisningar under respektive rubrik.

Kalix kommunföretag redovisar för perioden ett resultat på -1,2 mkr, Kalix Industrihotell AB redovisar ett positivt resultat på 1,2 mkr, Kalix Nya Centrum -39 tkr och Stiftelsen Kalixbostäder redovisar ett överskott på 10,4 mkr.

Kalix kommuns koncernresultat slutar på 65,4 mkr (75,8 mkr). Detta är 10,4 mkr sämre än samma period föregående år.

Prognosen för helåret i koncernen visar ett resultat på plus 19,4 mkr. Av kommunkoncernens överskott står Stiftelsen Kalixbostäder för plus 12,8 mkr. Kommunens prognos slutar på plus 9,5 mkr.

#### 1.2.11.1 Resultatprognos, kommunkoncernen

(mkr)	2018-12-31
Kalix kommun	9,5
Stiftelsen Kalixbostäder	12,8
Kalix Kommunföretag AB	-0,3
Kalix Industrihotell AB	-1,9
Kalix Nya Centrum KB	-0,7
<b>Summa kommunkoncern</b>	<b>19,4</b>

### 1.3 Driftredovisning

Nämnder/styrelse	Intäkter	Kostnader	Netto-kostnad	Netto-budget	Budget-avvikelse
Kommunstyrelsen	3,4	47,1	43,7	47,5	3,8
Utbildningsnämnden	48,7	272,3	223,6	231,4	7,8
Samhällsbyggnadsnämnden	116,1	157,6	41,5	33,1	-8,4
Fritids och kultur nämnden	8,2	32,4	24,2	25,1	0,9
Socialnämnden	89,2	376,6	287,4	278,7	-8,7
Finansförvaltning	2,0	-2,9	-4,9	19,3	24,2
Internhyra, kapitalkostnadsdel	13,7		-13,7	-13,7	0,0
<b>Summa nettokostnader innan avskrivningar</b>	<b>281,3</b>	<b>883,1</b>	<b>601,8</b>	<b>621,4</b>	<b>19,6</b>
Avskrivningar		37,4	37,4	43,5	6,1
avgår avskrivn. finansiell leasing bokf. på resp. nämnd/styrelse		-2,2	-2,2	-0,8	1,4
Investeringsbidrag och hamnavgift	2,8		-2,8	-2,9	-0,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>284,1</b>	<b>918,3</b>	<b>634,2</b>	<b>661,2</b>	<b>27,0</b>
Finansnetto	3,1	3,8	0,7	6,0	5,3
Skatteintäkter/statsbidrag inkl. statligt flyktingbidrag	690,3		-690,3	-687,2	3,1
<b>Resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>977,5</b>	<b>922,1</b>	<b>-55,4</b>	<b>-20,0</b>	<b>35,4</b>

*) Specifikation finansförvaltningen, mkr	Budget	Nettokostnader	Budgetavvikelse
PO-pålägg pensioner m.m.	21,3	23,1	-1,8
Förändring semesterlöneskuld, okompenserad övertid	0,7	-24,8	25,5
Förändring pensionsskuld	-1,8	-1,9	0,1
Intäktsräntor	0	-0,1	0,1
Ludvika statsbidrag 6%	-1,7	-1,9	0,2
Borgen och påminnelseavgift	0,2	0,0	0,2
Särskilt driftbidrag, föreningar	0,6	0,6	0,0
<b>Resultat</b>	<b>19,3</b>	<b>-4,9</b>	<b>24,2</b>

## 1.4 Investeringsredovisning

Nämnd/styrelse	Inkomster	Utgifter	Netto- investering	Netto- budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	0,0	3,3	3,3	8,3	5,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-0,4	22,3	21,9	77,8	55,9
Utbildningsnämnden	0,0	1,2	1,2	4,7	3,5
Fritids och kulturnämnden	0,0	3,0	3,0	12,1	9,1
Socialnämnden	0,0	0,8	0,8	3,0	2,2
<b>Summa nämnder/styrelse</b>	<b>-0,4</b>	<b>30,6</b>	<b>30,2</b>	<b>105,9</b>	<b>75,7</b>

### Investeringsutfall, netto (mkr)

Verksamhetsområde/år	2018-08-31	2017-08-31
Gemensam kommunadministration	2,4	9,3
Arbete och näringsliv	0,1	0,0
Mark och bostäder	-0,1	-0,2
Kommunikationer	4,1	1,2
Fritid och kultur	3,0	4,3
Energi, vatten och avfall	8,1	9,2
Barn och utbildning	1,2	1,2
Socialomsorg och vård	0,8	1,1
Miljö och samhällsskydd	10,6	7,1
<b>Periodens resultat</b>	<b>30,2</b>	<b>33,2</b>

## 1.5 Resultaträkning

### 1.5.1 Vatten och avlopp

Resultaträkning VA-enheten, tkr	2018-08-31	2017-08-31
Verksamhetens intäkter	28 010,5	28 126,4
Verksamhetens kostnader	-18 351,7	-17 498,6
Avskrivningar	-7 021,1	-7 321,9
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>2 637,7</b>	<b>3 305,9</b>
Finansiella intäkter	47,8	42,8
Finansiella kostnader	-62,3	-86,9
Internränta	-2 435,1	-2 305,9
Resultat före extraordinära poster		
<b>Resultat</b>	<b>188,1</b>	<b>955,9</b>

### 1.5.2 Kommun/kommunkoncern

Resultaträkning	Not	2018-08-31		2017-08-31	
		Kommun- Koncern	Kommun	Kommun- koncern	Kommun
Verksamhetens intäkter		243,2	198,1	251,3	205,5
Verksamhetens kostnader		-809,5	-794,2	-787,1	-779,2
Avskrivningar		-55,8	-37,4	-55,7	-36
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-622,1</b>	<b>-633,5</b>	<b>-591,5</b>	<b>-609,7</b>
Skatteintäkter	1	518,0	518,0	510,3	510,3
Statsbidrag och utjämning	2	172,4	172,4	167,3	167,3
Finansiella intäkter		4,5	3,0	3,3	2,7
Finansiella kostnader	3	-9,3	-4,5	-13,6	-5,8
Jämförelsestörande finansiell post*					
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>65,4</b>	<b>55,4</b>	<b>75,8</b>	<b>64,8</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>65,4</b>	<b>55,4</b>	<b>75,8</b>	<b>64,8</b>

## 1.6 Balansräkning

### 1.6.1 Vatten och avlopp

Balansräkning, VA-enheten, tkr	2018-08-31	2017-08-31
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	372 828,7	367 622,8
Maskiner, inventarier	4 238,7	4 238,7
Summa anskaffningsvärde	377 067,4	371 861,5
Akkumulerade avskrivningar		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-208 844,3	-197 325,2
Maskiner, inventarier	-3 713,6	-3 647,5
Summa ackumulerade avskrivningar	-212 557,9	-200 972,7
Summa anläggningstillgångar	164 509,5	170 888,8
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar VA*)	10 755,6	8 607,7
<b>Summa tillgångar</b>	<b>175 265,1</b>	<b>179 496,5</b>
Eget kapital		
IB eget kapital	10 736,8	9 780,9
Resultat	188,1	955,9
<b>Eget kapital</b>	<b>10 924,9</b>	<b>10 736,8</b>
Skulder	164 340,2	
Skulder Kalix kommun, leverantörsskulder mm		168 759,7
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>10 924,9</b>	<b>179 496,5</b>

### 1.6.2 Kommun/Kommunkoncern

Balansräkning	Not	2018-08-31		2017-08-31	
		Kommun- Koncern	Kommun	Kommun- koncern	Kommun
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar		0,2	0,2	0,3	
Materiella tillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	4	1 525,7	856,1	1 541,0	852,4
Maskiner och inventarier	5	95,2	81,4	91,9	80,4
Pågående nyanläggning anläggningstillgång	4	82,5	1,9	30,2	4,2
Finansiella anläggningstillgångar	6	95,5	82,5	92,0	80,4
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 799,2</b>	<b>1 021,9</b>	<b>1 755,4</b>	<b>1 017,4</b>
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.		4,0	3,8	4,0	3,9
Kortfristiga fordringar	7	115,2	103,5	90,4	88,3
Kassa och bank	8	229,3	175,6	231,1	174,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>348,5</b>	<b>282,9</b>	<b>325,5</b>	<b>266,2</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>2 147,7</b>	<b>1 304,8</b>	<b>2 080,9</b>	<b>1 283,6</b>
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		702,1	609,9	615,1	535,1
Justerat eget kapital					
Resultat		65,4	55,4	75,8	64,8
<b>Summa eget kapital</b>		<b>767,5</b>	<b>665,3</b>	<b>690,9</b>	<b>599,9</b>
Minoritetsintressen				1,7	
Avsättningar för uppskjuten skatt och övriga skatter		5,1	11,7	4,9	12,0
Avsättningar för pensioner mm		60,1	48,4	61,6	49,6
Negativ goodwill		1,2		2,3	
Övriga avsättningar	9	16	16,0	17,6	17,6
<b>Summa avsättningar</b>		<b>82,4</b>	<b>76,1</b>	<b>86,4</b>	<b>79,2</b>
Skulder					
Långfristiga skulder	10	1 108,5	354,2	1 108,1	385,6
Kortfristiga skulder	11	189,3	209,2	193,8	218,9
<b>Summa skulder</b>		<b>1 297,8</b>	<b>563,4</b>	<b>1 301,9</b>	<b>604,5</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>2 147,7</b>	<b>1 304,8</b>	<b>2 080,9</b>	<b>1 283,6</b>

Balansräkning	Not	2018-08-31		2017-08-31	
Poster inom linjen					
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser					
Panter och borgensåtaganden	12	774,6	774,6	788,3	788,3
Pensionsförpliktelser äldre än -98		374,5	374,5	390,9	390,9
Fastighetsinteckningar				58,8	
Särskild löneskatt, pensionsförpliktelser		90,9	90,9	94,8	94,8
<b>Summa borgensåtagande och ansvarsförbindelser</b>		<b>1 240,0</b>	<b>1 240,0</b>	<b>1 332,8</b>	<b>1 274,0</b>

## 1.7 Kassaflödesrapport

Den löpande verksamheten, (mkr)	2018-08-31		2017-08-31	
	Kommun- Koncern	Kommun	Kommun- koncern	Kommun
Årets resultat	65,7	55,4	75,8	64,8
Justering för av- och nedskrivningar	54,1	37,4	55,6	36,0
Justering gjorda avsättn. pensioner o dyl.	-0,6	-0,6	0,1	0,1
Justering övriga ej likviditetspåverkande	-1,1	-2,8	-2,1	-1,8
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>118,1</b>	<b>89,4</b>	<b>129,4</b>	<b>99,1</b>
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital				
Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager	-0,1	-0,1	-0,9	-0,9
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar	-8,8	-12,4	-6,1	-6,4
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder	-54,8	-45,4	-27,8	-22,4
<b>Kassaflödet från den löpande verksamheten</b>	<b>54,4</b>	<b>31,5</b>	<b>94,6</b>	<b>39,7</b>
Investeringsverksamheten				
Investering i immateriella anläggningstillgångar (-)				
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar (+)				
Investering i materiella anläggningstillgångar (-)	-81,0	-30,2	-56,1	-34,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	1,9	1,7	5,5	0,3
Investering i finansiella anläggningstillgångar (-)	-21,7	-1,0	-13,0	-4,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar (+)	19,9	0,9	9,2	4,8
<b>Kassaflödet från investeringsverksamheten</b>	<b>-80,9</b>	<b>-28,6</b>	<b>-54,4</b>	<b>-34,3</b>
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	72,6	22,6	24,4	24,4
Amortering av skuld	-32,6	-22,5	-27,5	-23,3
Kapitaltäckning				
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga fordringar	-0,5	-1,6	-0,5	-1,7
<b>Kassaflödet från finansieringsverksamheten</b>	<b>39,6</b>	<b>-1,5</b>	<b>-3,6</b>	<b>-0,6</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>13,0</b>	<b>1,3</b>	<b>36,6</b>	<b>34,6</b>
Likvida medel vid årets början	226,7	174,3	194,5	139,4
Likvida medel vid årets slut	239,8	175,6	231,1	174,0

## 1.8 Noter (mkr)

Not 1.	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Skatteintäkter			
Preliminära skatteintäkter	519,4	513,7	770,5
Definitiv slutavräkning, föregående år	0,0	0,9	0,9
Prognos innevarande års slutavräkning	-1,4	-4,2	-3,3
Summa skatteintäkter	518,0	510,3	768,1

Not 2.	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Statsbidrag o utjämning			
Inkomstutjämning	97,2	95,8	143,7
Strukturbidrag	32,6	32,7	49,1
Kostnadsutjämning	2,1	2,0	3,0
Regleringsbidrag/avgift	1,7	-0,1	-0,2
LSS-utjämning	11,5	12,6	19,0
Fastighetsavgift	18,7	18,5	28,1
Prognos förändring fastighetsavgift	3,0		
Generella bidrag staten			
Välfärdsmiljoner	5,5	5,7	8,6
Boverket	0,0	0,0	2,0
Summa statsbidrag	172,4	167,3	253,3

Not 3.	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Finansiella kostnader			
Räntekostnader, långfristiga lån	-1,9	-3,7	-5,1
varav Räntekostnader: räntesäkring swap	-1,3	-3,0	-4,4
Räntekostnader, pensioner	-1,0	-0,8	-1,3
Räntekostnader finansiell leasing	-0,4	-0,4	-0,6
Realisationsförluster, pensionsplaceringar	0,0	0,0	0,0
Övriga räntekostnader, bankavgifter	-0,2	-0,4	-0,1
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-0,9	-0,5	-1,3
varav jämförelsestörande post	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-4,5	-5,8	-8,4

Not 4.	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Fastigheter och anläggningar			
Markreserv	24,1	0,7	24,3
Verksamhetsfastigheter	299,5	301,6	301,2
Fastigheter för affärsverksamhet	323,7	323,0	328,0
Publika fastigheter (vägar, parker mm.)	179,6	174,6	181,6
Fastigheter för annan verksamhet	15,6	15,6	15,6
Exploateringsmark*	0,0	24,9	0,0
Pågående nybyggnation Skärgårdsudden, Fiberproj Töre	15,1	15,7	11,4
Övriga fastigheter	0,5	0,5	0,5

Not 1.	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Summa fastigheter och anläggningar	858,0	856,6	862,8

\*Felaktig benämning på slaget. Rätt kontoklass för kommunens markinnehav fram tom 20170831. Adderad på raden för markreserv fr.o.m. 20171231

Not 5.	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Maskiner och inventarier			
Maskiner	7,2	5,6	5,2
Inventarier	56,4	55,4	59,3
Transportmedel	17,8	19,4	19,8
Summa maskiner och inventarier	81,4	80,4	84,3

Not 6.	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier	0,6	0,7	0,6
Aktier o andelar koncernkoncernen	23,3		23,3
Andelar ej kom koncernftg	14,6	11,3	14,6
Värdepapper	0,1	0,1	0,1
Pensionsmedelsförvaltning	35,3	35,2	35,2
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1
Grundfondkapital	4,3	4,3	4,3
Övriga långfristiga fordringar	2,0	3,7	3,2
Långfristig fordran kommunala bolag	2,2	25,0	2,2
Summa finansiella anläggningstillg.	82,5	80,4	83,6

Not 7.	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	14,9	14,7	7,8
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	37,3	30,5	39,7
Upplupen skatteintäkt	0,0	0,9	0,9
Fordran kommunal fastighetsavgift	11,5	8,2	8,5
Mervärdesskatt	7,1	6,4	19,2
Betald prelskatt enligt F-skattesedel	24,2	24,2	14,0
Fordringar Migrationsverket	5,4	0,0	0,0
Diverse kortfristiga fordringar	3,0	3,3	1,1
Summa kortfristiga fordringar	103,5	88,3	91,1

Not 8.	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Likvida medel			
Kassa	0,2	0,0	0,0
Plusgiro	0,4	0,6	6,6
Bank	175,0	173,4	167,7
Summa likvida medel	175,6	174,0	174,3

Not 1.			
Not 9.			
Andra avsättningar	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Avsättning för återställande av deponi*	-17,6	-17,6	-17,6
Varav: Redovisat värde vid årets början	-17,6	-18,6	-18,6
Nya avsättningar	-0,2	-0,1	-0,3
Ianspråktaga avsättningar	2,8	1,1	1,3
Outnyttjade belopp som återförts			0,0
Förändring av nuvärdet			**
Utgående avsättning	-15,0	-17,6	-17,6
Avsättning för återställande av lokaler	-1,0		-1,0
Summa andra avsättningar	-16,0	-17,6	-18,6

\*) Avsättningen avser återställande av deponin på Näsbyn 28:6. Återställandet påbörjades år 2013 och pågår i olika faser fram till och med år 2021 (år 2022 reservår)

\*\* som diskonteringsränta används SKL's internränta. Denna har för år 2019 ändrats från 1,75% till 1,5%.

Avsättningen har ökat på grund av detta och redovisas ovan under Nya avsättningar

Not 10.			
Långfristiga skulder	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Ingående låneskuld	-280,5	-305,5	-305,5
Nyupplåning under året	0,0	0,0	0,0
Finansiell leasing	-13,2	-17,1	-16,4
Årets amorteringar	0,0	0,0	20,0
Omklassificering nästkommande års amortering			5,0
Omklassificering kortfrist del leasingskuld			3,3
Skuld anlägg.avg./anslutningsavgift	-5,8	-5,1	-5,2
Skuld anlägg.avg./anslutningsavgift upplösn	0,3		0,2
Investeringsbidrag	-72,3	-72,1	-72,3
Stattliga investeringsbidrag, upplösning	17,3	14,2	15,2
Summa långfristiga skulder	-354,2	-385,6	-355,7

\* varav omklassificering till kortfristig skuld på grund av beslut om amortering år 2016: 5,0 mkr

Not 11.			
Kortfristiga skulder	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
2 018 års amortering	-5,0	-5,0	-5,0
Kortfristig del leasingskuld	-3,3	0,0	-3,3
Kortfristiga skulder kommunala bolag	-38,9	0,0	-41,8
Övriga kortfristiga skulder	-1,6	-48,3	-1,4
Leverantörsskulder	-13,1	-15,6	-37,1

Not 1.			
Mervärdesskatt	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Upplupna leverantörsskulder	-15,6	-10,1	-23,1
Upplupna personalens källskatt	-12,6	-12,0	-12,0
Upplupna personalkostnader	-34,7	-46,0	-56,8
Upplupna arbetsgivaravgifter	-15,5	-15,0	-14,5
Upplupna pensionskostnader	-17,3	-17,8	-24,9
Upplupna löneskatt	-28,7	-27,4	-19,1
Upplupna räntekostnader	-0,4	-0,8	-0,4
Förutbetalda skatter	-4,7	-7,6	-6,7
Förutbetalda hyresintäkter	-0,7	-0,6	0,0
Förutbetalda intäkter	-13,7	-9,6	-8,6
Summa kortfristiga skulder	-209,2	-213,9	-204,5

Not 12.			
Panter och liknande säkerheter	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Helår 2017
Donationsfonder	0,0	-0,1	0,0
Kommunal borgen:			
Egna hem	-0,9	-2,1	-0,9
Bostadsrättsföreningar	-49,5	-50,5	-49,5
Borgen kommunala bolag:		0	
KIAB	-139,2	-147,2	-139,2
Stiftelsen Kalixbo	-421,5	-421,5	-421,5
KB Kalix Nya Centrum	-142,1	-142,1	-142,1
Kalix Stadsnät Kalixnet AB	0,0	-2,5	0,0
Föreningar och organisationer	-0,3	-0,3	-0,3
Övrig borgen:			
Kalix Golf AB	-13,2	-14,1	-13,2
Fastighets AB NIVI	-7,9	-8,0	-7,9
Summa panter och säkerheter	-774,6	-788,4	-774,6

## 1.9 Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett i enlighet med den kommunala redovisningslagen som gäller från och med 1998 och i överensstämmelse med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, samt god redovisningssed. Om avvikelse skett anges det nedan.

De övergripande redovisningsprinciper som beaktas i redovisningen för att ge en så rättvisande bild som möjligt är:

- Principen om pågående verksamhet.
- Försiktighetsprincipen, innebär att tillgångar aldrig får övervärderas, skulder aldrig undervärderas, förluster ska alltid föregripas och vinster får aldrig föregripas.
- Matchningsprincipen, innebär att utgifter och inkomster ska periodiseras till rätt år, det vill säga kostnaden ska bokföras och avräknas mot periodens intäkter.
- Principen om öppenhet innebär att om det råder tvekan mellan två redovisningssätt så ska alltid den mest öppna beskrivningen av utvecklingen och situationen väljas.
- Kongruensprincipen innebär att det ska finnas en överensstämmelse mellan balansräkning och resultaträkning som innebär att samtliga förmögenhetsförändringar (i balansräkningen) ska redovisas över resultaträkningen.
- Objektivitets-, aktualitets-, relevans- och väsentlighetsprinciperna anger att redovisningsinformation ska vara begriplig och att informationen ska grunda sig på underlag som är verifierbara.
- Konsekvens och jämförbarhet innebär att redovisningen ska ske på samma sätt mellan redovisningsåren och kunna jämföras mellan olika bokföringsskyldiga.
- Principen om historiska anskaffningsvärden.

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

**Avskrivningarna** beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärde. Avskrivning påbörjas i stor utsträckning månaden efter att investeringen aktiverats. Större, sammanhållna investeringsprojekt däremot innevarande år då anläggningen anskaffats och tagits i bruk. Kommunen tillämpar komponentavskrivning enligt RKR's rekommendation 11.4 för sina fastigheter, va, gator och vägar. De kommunala bolagen tillämpar andra avskrivningsmetoder på sina anläggningstillgångar. Eftersom att kommunen övergått till att redovisa enligt komponentavskrivning krävs att bolagen räknar om sina siffror och redovisar in avskrivningar enligt samma metod till den Sammanställda redovisningen. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

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

**Arbetsgivaravgifter** tillsammans med avtalsförsäkringar och den kollektivavtalade pensionen debiteras förvaltningarna i form av procentuella personalomkostnadspålägg. År 2018 har Kalix kommun fortsatt att debitera förvaltningarna totalt 38,33% enligt SKL's, Sveriges kommuner och landstings, rekommendation fram till och med år 2017. Fr.o.m. år 2018 rekommenderar SKL 39,17%, men på grund av tidigare låg andel inkomster över tak i kommunen så behöll Kalix kommun den gamla rekommendationen. Fr.o.m. år 2018 ser man dock även i Kalix kommun en ökning av kostnaderna för den kollektivavtalade pensionen så fr.o.m. år 2019 kommer 39,17 % att användas i Kalix kommun.

**Avsättningar** (för återställande av deponi i förekommande fall) regleras i RKR 10.2. Kommunen har en avsättning för återställande av deponi. Denna avsättning redovisas i balansräkningen då kommunen har en befintlig förpliktelse att återställa deponin och ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen. Sedan ursprunglig deponeringsplan 2009 från upphandlad teknikonsult (Sweco) har tidsplanen och kostnadsberäkning reviderats årligen. I början av 2015 har nuvarande teknikonsult (Ramböll) tagit fram en uppdaterad kostnadsräkning. Detta medför att kostnadsberäkning som reviderats 2017 är mer rättvisande. Årligen uppföljning av kostnadsutfall och beräkningar sker och kommunen kan redovisa en avsättning utifrån en uppdaterad

uppskattning av beloppet. Enligt rekommendationen ska avsättningen utgöras av nuvärdet av de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen. Diskonteringsränta som använts är 1,5 % för år 2019 och är enligt SKL, Sveriges kommuner och Landsting.

Socialförvaltningen har en mindre avsättning gällande återställande av lokaler, i och med pågående avveckling av verksamhet i en hyrd fastighet.

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

**Finansiella anläggningstillgångar** som avser pensionsmedel som avsatts av kommunen för förvaltning hos fondbolag har redovisats till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen.

**Jämförelsestörande poster** särredovisas på egen rad i resultaträkningen. För att en post ska betraktas som jämförelsestörande, ska posten uppgå till ett väsentligt belopp samt vara av sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet.

**Leasingavtal** som klassificerats som operationella och finansiella leasingavtal med avtalstid kortare än tre år redovisas som hyresavtal i resultaträkningen. Samtliga leasingavtal gällande fordon anskaffade under åren 2016-2018 är dock finansiella leasingavtal och redovisas som sådana enligt RKR rek 13.2.

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

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

**Nedskrivning** av värdet på en materiell anläggningstillgång stadgas genom RKR rek 19. En bedömning har gjorts vid tidigare årsbokslut år 2011 och år 2012 att det fanns skäl till en prövning av två fastigheters värde då beslut fattats i kommunfullmäktige respektive Barn- och grundskoleförvaltningen om förflyttning av skolverksamhet. Detta innebar att skolbyggnader som berördes av beslutet upphörde att användas i kommunal verksamhet. Indikationen på nedskrivningsbehovet var att tillgångarna då inte användes, beslut hade fattats om att avveckla en tillgång respektive att inget kommunalt behov kunde hittas genom lokalutredningsbehov. Därefter har en värdering av fastigheterna gjorts av samhällsbyggnadsförvaltningen baserad på att tillgångarna ej längre används och det beslut som fattats om avyttring. Återvinningsvärdet har bestämts utifrån att nettoförsäljningsvärdet bedöms såsom lägre än redovisat värde. Dessa bedömningar har omprövats vid årsbokslut 2013 vilket har inneburit att en ytterligare nedskrivning skett på en av skolbyggnaderna. Vid omprövning i samband med årsbokslut 2014 och 2015 kvarstod ovan. Vid bedömning per 2016-12-31 har nedskrivning från åren 2012-2013 av Innabacken LM-skola återförts med 1,3 mkr för stomme och fasad eftersom att beslut tagits om att återta byggnaden i kommunal verksamhet. Bedömning av fastighetsavdelningen angående nedskrivningen från år 2011 av Risöns skola har visat att ytterligare nedskrivningsbehov finns och byggnaden har skrivits ned med ytterligare 2,3 mkr år 2016. År 2017 har emellertid avtal om försäljning tecknats. Försäljningspriset innebar att återföring av nedskrivning på 1,0 mkr blev aktuell och bokfördes.

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

resultaträkningen.

**Sammanställd redovisning** har upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. 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 hänförts till eget kapital.

**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 samt därefter vid helårsbokslutet per sista december.

**Skatteintäkter** har periodiserats och redovisats det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. Det innebär att kommunen i boksluten för år 2018 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2017 och en preliminär slutavräkning för 2018. Vid delårsrapportens framställan används den prognos Sveriges kommuner och Landsting presenterade i cirkulär 18:27 2018-08-16.

**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 2013 i jämförelse med åren därefter. 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. Exempelvis redovisas kommunledningsförvaltningen enbart i sin helhet och inte per verksamhet, vilket tidigare förekommit. Vissa tabeller har fått en förtydligande kolumn benämnd "differens" där förändringen från föregående år till aktuellt redovisningsår finns utskrivet, i syfte att öka läsbarhet och tydlighet.

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

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

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



## 2 Kommunstyrelsen

### 2.1 Delårsrapport Kommunstyrelsen

Ordförande:	Tommy Nilsson
Kommundirektör:	Maria Henriksson
Behandlad i Kommunstyrelse:	24 september 2018

#### 2.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

##### Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	81 453
Kapitalkostnader	1 565
Helårskostnader	77 148
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>5 870</b>

##### Driftredovisning

tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Arbetgivarenheten	8 344	7 824	520	0
Ekonomienheten	4 506	4 474	32	0
Kommundirektör	10 319	9 982	337	0
Näringslivsenheten	2 795	2 875	-80	0
Stab	10 079	8 329	1 750	1 120
Övrig verksamhet	11 507	10 368	1 139	4 750
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>47 550</b>	<b>43 852</b>	<b>3 698</b>	<b>5 870</b>

##### Periodens resultat och helårsprognos

Kommunstyrelsens verksamheter prognostiserar som helhet ett överskott på nästan 5,9 mkr på helåret medan perioden visar ett överskott på 3,7 mkr.

*Arbetgivarenhetens* periodresultat uppgår till + 520 tkr medan helårsprognosen är en budget i balans. Det beror till stor del på den friskvårdssatsning som startats under våren och budget erhållits medan fakturor för vårens alla aktiviteter ej ännu har kommit. Verksamheten redovisar ett överskott på 230 tkr för perioden medan hela budgeten avses att förbrukas under året.

*Ekonomienheten* visar ett överskott på 34 tkr på perioden och räknar med en budget i balans på helåret. Verksamheterna under *Kommundirektören* visar ett överskott på 337 tkr på perioden medan helårsprognosen är en budget i balans. Periodöverskottet beror beror främst på att viss återhållsamhet funnits gällande medel avsatta för aktiv utveckling och bevakning samt utbildningsmedel. Det finns dock planer på hur dessa medel skall användas under hösten.

*Näringslivsenheten* visar ett underskott på 80 tkr på perioden men räknar med en budget i balans för helåret. Verksamhetsplanering har pågått under våren vilket kostat lite extra under årets första del. Detta kommer dock inte att påverka årsprognosen. Periodresultatet för enheten *Stab* visar på ett överskott på 1 750 tkr medan helårsprognosen uppgår till 1 120 tkr. Det kommer från IT där försening av televäxelbytet och reducerade printvolymerna samt det faktum att de planerade utbyggnaderna av fiber i stadsnätet inte hunnits med har bidragit till det stora överskottet. Informationsperiodresultat uppgår till -58 tkr medan årsprognosen är en budget i balans.

Området *Övriga kostnader* har ett överskott på perioden 325 tkr medan helårsprognosen uppgår till + 4 870 tkr. Verksamheter med större avvikelser är bland annat *Revision* där periodresultaten uppgår till + 549 tkr medan årsprognosen är en budget i balans. Granskningar är på gång vilket kommer resultera i kostnader under hösten. *Valnämnden* har ett nollresultat på perioden men aviserar -100 tkr på helåret på grund av extra kostnader relaterat till valet. *Överförmyndaren* uppvisar underskott på 300 tkr medan årsprognosen är -150 tkr. Uppdrag där kompensation avslås är orsaken. Då det fortfarande inte finns några beslut på hur avsatt budget för eventuell samverkan mellan socialförvaltningen och Regionen på 5 000 tkr skall användas är detta lyft som ett överskott i helårsprognosen.

##### Åtgärder för en budget i balans

Budgeten visar för närvarande ett överskott men trots detta så sker löpande uppföljning och analys av kostnader inom samtliga enheter. Det sker bland annat genom översyn och uppsägning av avtal, inventering av faktiskt användande av programvaror, restriktivitet med vikarietillsättning samt att konsultkostnader hålls till ett minimum.

##### Faktorer som kan påverka resultatet

Faktorer som kan komma att påverka prognosen är personalförändringar, ökade ohälsotal, ökade driftskostnader och vikariekostnader. Uppgraderingar av programvaror och en mer anpassad licenskostnad som beror på antal av faktiskt användande av programvaror kan också påverka prognosen. Dessutom har en omstrukturerad av bolagen pågått och den kommer att vara avslutad i slutet av året. Detta kommer att medföra kostnader av engångskaraktär för kommunen. Det är dock i dagsläget svårt att avgöra storleken på kostnaderna.

##### Viktiga händelser

- Inom ramen för arbetet med att bli "Framtidens arbetsgivare" har kommunstyrelsen arbetat fram en ny Kompetensförsörjningsplan. Kompetensförsörjningen är kommunens största utmaning.
- Inför införandet av Checklista för jämställda beslut har utbildningar genomförts för politiker och tjänstemän. Ett metodstöd är på väg att tas fram och detta kombineras med beslutet att ytterligare förbättra och förenkla utredningar och tjänsteskrivelser. Fria arbetskläder är nu beslutat om och förslag till medel avsatt i budget 2019.
- Det personalpolitiska programmet som antogs i våras är nu grunden för det värdegrundsarbete som påbörjats i Kalix kommun.
- Integrationsfonden är inne på sitt sista år, en regelförenkling har medfört att flera nya projekt kunnat startas vilket är mycket positivt.
- Kommunstyrelsens är drivande i arbetet med att ta fram en plan för utvecklande av ett nytt industriområde. Förfrågningar från etablerare har ökat och vi ser ett tydligt intresse för Kalix kommun som etableringsort.
- Samarbetet med Luleåregionen har fördjupats, förutom kompetensförsörjningsprojektet "Hemlängtan" har en gemensam utredning gjorts av Töre som ett framtida logistikcentrum.
- Kommunstyrelsen leder arbetet med framtagandet av en utvecklingsplan för Töreområdet. En viktig förutsättning för samarbetet med Luleå för att skapa arbetsmarknad E4-Norra.
- Kommunstyrelsen har fått en ny roll i och med beslutet om en ny kommunal bolagsstruktur. Moderbolaget är på väg att likviderats och Kommunstyrelsen har tagit över rollen med en aktiv styrning i den nya koncernen.
- Beslut om fri kollektivtrafik för skol- och ungdomar i åldrarna 6-19
- Utvecklat upphandlingsprocessen genom att besluta om kategoristyrning i ett pilotprojekt inom kategorin fordon, kan både förbättra kvaliteten på våra upphandlingar, spara pengar och minska arbetsbördan för fordonsansvariga chefer.
- Införande av Folkhälsofrämjande bidrag för pensionärer, ett uppskattat bidrag för en stor grupp att hålla sig aktiva långt upp i åldrarna.
- Medborgardialog under sommarfesten genomfördes på temat "Hur blir Kalix en

attraktiv boendekommun?”, materialet är sammanställt för att tas vidare i handlingsplaner.

- De största förändringarna inom kommunal lagstiftning på många år har genomförts, Ny Förvaltningslag, Ny Kommunallag och Nya Dataskyddsförordningen. Dessa förändringar har varit en stor utmaning för Kommunstyrelsen som lett arbetet med införande och inlemmande i kommunens styrdokument. Framtagande av ny organisation för dataskyddshantering, styrdokument och definition av ansvarsområden har varit krävande men utförts på ett mycket bra sätt.

Ansökt från Tillväxtverket och fått 1,7 miljoner för utveckling av näringslivet och förbättring av näringslivsklimatet.

Medfinansierar ett projekt med Hushållningssällskapet och Luleå kommun om finansiering och utveckling av landbaserad fiskodling.

Samverkansprojekt med regionen om välfärdsteknik.

M v h Tommy

### 2.1.2 Investeringsredovisning

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Inventarier	800	170	800
Datautrustning/IT	950	246	950
Bredband/Fiber	1 500	0	0
SBO	750	0	750
Skalskydd förvaltningsbyggnaden	2 000	269	2 000
Parker/grönområden/lekplatser			
<b>Summa:</b>	<b>6 000</b>	<b>685</b>	<b>4 500</b>
Pågående projekt från 2017			
IT reinvestering	2 109	0	2 109
KS Parker/grönområden/lekplatser	187	3	187
<b>Summa 2017:</b>	<b>2 296</b>	<b>3</b>	<b>2 296</b>
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>8 296</b>	<b>688</b>	<b>6 796</b>

Av budgeten för inventarier i förvaltningsbyggnaden är merparten oanvänd. Planering för upprustning av sammanträdesrum pågår. 1,5 mkr för Bredband/Fiber är avsatt för att kommunen eventuellt måste ta en del av fiberutbyggnaden som pågår i kommunen. Marknaden har dock skött detta än så länge och sannolikheten är stor att dessa medel kommer finnas kvar vid årsskiftet. Gällande IT investeringarna så pågår upphandlingar och utgångspunkten är att budgeten kommer att användas. Budget för ombyggnationen av F-huset vid Furuheadsskolan avser bland annat samlingslokal och kommer förmodligen inte att påbörjas förrän 2019. En begäran av överflytt av medlen kan komma att ske. De kvarvarande arbetena gällande parker/grönområden/lekplatser är genomförda men slutfaktura har ej erhållits. Budgeten kommer att gå åt.

## 3 Fritids- och kulturnämnden

### 3.1 Delårsrapport Fritids- och Kulturnämnden

Ordförande:

Britt-Inger Nordström

Förvaltningschef:

Karl-Göran Lindbäck

Behandlad i Fritids- och Kulturnämnden:

20181011

#### 3.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

##### Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	31 830
Kapitalkostnader	5 712
Helårskostnader	37 542
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>

##### Driftredovisning

	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Fritids- och kulturchef	16 271	15 296	975	120
Enhet Kultur	2 753	2 643	110	0
Enhet Fritid	3 479	3 720	-241	-160
Föreningsstrateg	2 640	2 572	68	40
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>25 143</b>	<b>24 231</b>	<b>912</b>	<b>0</b>

##### Periodens resultat och helårsprognos

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar en budget i balans för helåret.

Fritids- och kulturchefens utfall för perioden är ett överskott med 975 tkr.

Överskottet beror främst på ej tillsatt tjänst samt att vissa verksamheters kostnader kommer senare under hösten. Prognosen för helåret är 120 tkr.

Enhetschef kulturs prognos för helåret pekar på en budget i balans. Periodutfaller på 110 tkr beror främst på att fakturor ej inkommit.

Enhetschef fritids prognos för helåret visar ett underskott med 160 tkr. Underskottet orsakas främst av kostnad för skottning av tak på Björknäs ridanläggning, ökade kostnader för vinterväghållning till Rudträskbacken och Djuptjärns skidstadium samt ökade drivmedelskostnader på grund av den snörika vintern. Dessutom en större reparation på ett fordon. Periodutfallet visar på ett underskott på 241 tkr.

Föreningsstrategen prognostiserar för perioden en positiv budgetavvikelse med 68 tkr.

Det beror på att alla skötselersättningar ännu ej utbetalats. Dessutom har ansökningarna till särskilt bidrag vuxenverksamhet inte inkommit och det medför ett överskott på perioden. Prognosen för helåret pekar på ett överskott på 40 tkr.

##### Åtgärder för en budget i balans

Kontinuerlig analys och uppföljning av budget. Genomgång av fasta kostnader.

##### Faktorer som kan påverka resultatet

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

Verksamheterna i anläggningarna kan medföra extra kostnader utöver budget. Den kalla och snörika vintern medför högre uppvärmningskostnader samt kostnader för snöröjning. Intäkterna kan påverkas av minskat eller ökat nyttjande av anläggningarna. Intäktsbortfall på grund av obetalda kundfordringar.

Övertagande av verksamhet på Vassholmen och Kalix Folkets hus påverkar resultatet.

### Viktiga händelser

Genomfört ett informations och dialogmöte - kultur. Deltagarna fick chans att diskutera och ställa frågor till fritids- och kulturnämndens politiker och tjänstepersoner (nämnddialog). Till träffen inbjöds föreningar och organisationer i Kalix kommuns som arbetar med kultur, 16 personer deltog exkl. politiker och tjänstemän.

Arrangerat en aktivitetsdag under påsklovet tillsammans med Fritidsbanken i Barnens Vinterland på Strandängarna. Möjlighet att kostnadsfritt låna skidor och skidskor. Korv och festis till alla barn samt medalj till barnen som skidade barnspåret.

Ansökt och fått beviljat 318 111 kr i stadsbidrag från Socialstyrelsen till avgiftsfria sommarlovsaktiviteter för barn och unga 6-15 år.

Ansökt och fått beviljat 444 502 kr i stadsbidrag från Socialstyrelsen till avgiftsfria lovsaktiviteter, ej sommarlovet, för barn och unga 6-15 år.

Ansökt och fått beviljat 499 497 kr i stadsbidrag från Socialstyrelsen till avgiftsfri simskola för elever i förskoleklass.

Strandruset genomfördes i samarbete med Morjärvs SK, Team Sportia, Flow och Föreningen Hjärtlung Kalix, onsdag 23 maj med 382 deltagare (varav 138 från Kalix Kommun). Dessutom deltog 87 barn i barnruset.

Erbjudit gratis sommarlovsaktiviteter i samarbete med lokala föreningar och företag under perioden 16 juni – 21 augusti. Deltagarna har kostnadsfritt kunnat delta i en rad olika kultur- och fritidsaktiviteter som t.ex. målarverkstad, pyssel, gratis bad på Strandängsbadet, dancecamp, natur/djur/hantverk, fotbollsskola, disco, och olika häst- och hundaktiviteter.

På uppdrag av fritids- och kulturnämnden tagit fram en utvecklingsplan för idrottsanläggningar utifrån framtidens behov.

Förslag till friluftspan för Kalix kommun har tagits fram. Består av 3 delar - nulägesbeskrivning, handlingsplan och policy. Planen är utskickad på remiss till de andra förvaltningarna i kommunen.

Kulturnatta arrangerades lördagen den 2 juli.

Sommarfesten 2018 arrangerades 14-22 juli. Succé inom alla områden, även vädret.

Lilla Midnattsolstrampen genomfördes i samarbete med Morjärvs SK, som en del av sommarfesten, måndag 16 juli med 84 deltagare.

Vassholmsdagen avslutade Sommarfesten.

En matta lades på trallen i Strandängsbadet. Tidigare år har badgästerna fått stickor i fötterna av trallen men nu blev det succé med den nya mattan.

Bandyarenan, IP, byggdes om efter bandysäsongen i mars till en skotercrossbana. Stor publiktillströmning.

### 3.1.2 Investeringsredovisning

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
<i>Riktade medel</i>			
Fortsatt renovering Björknäs	1 000	1 810	1 810
Ridhus projektering	1 000	424	424

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Skatepark	5 000	0	0
Mobil scen	300	318	318
Konstsnö	3 800	39	39
Delsumma riktade medel:	11 100	2 591	2 591
<i>Ram</i>			
SportCity gymutrustning	50	0	50
Reklamskydd sarg Part Arena	110	113	113
Bibliotek verksamhetsförbättringar	300	48	300
Verksamhetsförbättringar anläggningar	140	114	140
Badplatser upprustning	175	2	175
Verksamhetsförbättringar Vassholmen	50	0	50
Innebandysarg	75	76	76
Teknikuppdrag i Malören, Fokets hus	100	43	100
Delsumma ram:	1 000	396	1 004
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>12 100</b>	<b>2 987</b>	<b>3 595</b>

Alla investeringsprojekt kommer inte att hinnas med under 2018. De som inte hinnas med till fullo är skateparken, badplatser upprustning och konstsnöanläggningen. Alla tre projekten är påbörjade.

Utfallet på renovering Björknäs med 810 tkr utöver budget beror på:

De nya omklädningsrummen, inklusive toalett och dusch, för både herrar och damer blev mycket dyrare än beräknat. Att välja att färdigställa ett av omklädningsrummen ansåg vi inte vara ett bra beslut. I så fall vilket skulle färdigställas? Ny ventilation ingår givetvis också. Arbetsmiljöverkets krav var att för personalen måste det finnas ett omklädningsrum för herrar och ett för damer. Personalen som jobbar i ridanläggningen, kommunens och KRF:s, består av både könen. Omklädningsrummen kan givetvis användas av alla och inte bara personal.

Arbetsmiljöverkets krav var även att personalrum och omklädningsrum inte fick vara i ett och samma rum. Det är inte passande att man äter i samma rum som man byter om till arbetskläder. Så har det sett ut tidigare.

Ytterligare en merkostnad kom till då arbetsmiljöverket krävde en ny ventilationsanläggning i gamla kontorsdelen och uppehållsrummet som är belägen på andra våningen. Denna kontorsdel ligger i en annan del av byggnaden och ventilationen kunde inte samköras med den i den del där de nya omklädningsrummen byggdes.

Sadelkammaren har flyttats på grund säkerhetsmässiga skäl. Tidigare passerade ridskoleeleverna medlemsstallet för att komma åt sina sadlar även om det stod hästar, som förbereddes för ridning, mitt i gången mellan boxarna.

Vid besiktning av anläggningen uppdagades brister gällande brandsäkerheten. Dörr mellan stall och höladan måste bytas ut på grund av att den avgränsade två brandceller. Dessutom skulle dörren tillgänglighetsanpassas. Väggen mellan kallvind och kontorsdelen som avgränsar två brandceller måste byggas högre. Krav från brandmyndigheten.

Tillgänglighetsanpassning var ett krav i all byggnation som vi utförde.

Nya utrymningsvägar enligt krav från brandinspektionen blev vi tvungna att skapa, allt för att uppfylla brandkraven.

Fokus har hela tiden varit tillgänglighet och säkerhet.

När man börjar röra i en gammal byggnad kan nya kostnader tillkomma. Vid ombyggnationer är det svårt att beräkna kostnader i förväg. Det dyker alltid upp något nytt.

Projektering av ridhus i Björknäs har ett utfall 424 tkr av totalt 1 000 tkr. Här drog vi in handbromsen när vi såg att renoveringen fick ökade kostnader utöver budget. Det finns framtaget ett förslag på ridhus med ritningar och kostnader för byggnationen trots detta. Det går när som helst att fortsätta med projektering av ridhus.

Totalt för dessa två investeringar på tillsammans 2 000 tkr finns en avvikelse på -234 tkr.

## 4 Utbildningsnämnd

### 4.1 Delårsrapport Utbildningsnämnden

<b>Ordförande:</b>	Sven Nordlund
<b>Förvaltningschef:</b>	Charlotte Sundqvist
<b>Behandlad i Utbildningsnämnden:</b>	2018-10-05

#### 4.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

##### Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	350 253
Kapitalkostnader	10 266
Helårskostnader	360 630
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-111</b>

##### Driftredovisning

tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Barnomsorg	37 047	34 318	2 729	1 927
Fria förskolor	8 386	10 116	-1 731	300
Förskoleklass	2 790	3 046	-256	-310
Grundskola 1-9	52 898	53 512	-614	-2 672
Friskola	7 475	9 025	-1 550	-1 600
Lokalkostnader	20 755	22 140	-1 386	-2 357
Övriga kostnader	48 321	43 228	5 093	3 186
Gymnasiet	46 367	41 176	5 192	1 415
Komvux	7 379	6 997	382	0,0
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>231 418</b>	<b>223 558</b>	<b>7 859</b>	<b>-111,0</b>

##### Periodens resultat och helårsprognos

Sökta bidrag från Skolverket, Migrationsverket och Kulturrådet totalt 26 mkr och beviljade bidrag 14,1 mkr. Av de beviljade bidragen avser kalenderåret 2018 ca 10 mkr och läsåret 18/19 ca 4 mkr.

Periodresultatet för utbildningsförvaltningen uppgår till + 7,9 mkr medan helårsprognosen uppgår till -0,1 mkr. 2,3 mkr av periodresultatet kommer från grundskolans verksamhet. Gymnasiet har ett periodöverskott på 5,2 mkr och Komvux ett överskott på 0,4 mkr på perioden.

Inom **grundskolan** bidrar *förskola och fritids* ett överskott på 2,7 mkr på perioden och prognostiserar ett sammanlagt överskott på 1,9 mkr på helåret för den centrala budgeten. Många enheter prognostiserar underskott på helåret på grund av att vissa förskolor har lediga platser och som en konsekvens delas inte all budget ut till enheterna utan blir kvar centralt. Vikariebehoven har också varit mycket stora.

Budgeten till *fria förskolor* visar på ett periodunderskott på -1,7 mkr och på helåret beräknas ett överskott på 0,3 mkr. Den stora skillnaden mellan periodresultat och helårsprognos beror på periodiseringar samt att barn från Silverskattens friskola har gått över till kommunens förskola i Töre från och med juli.

*Förskoleklass* har ett periodresultat på -0,2 mkr och en helårsprognos på -0,3 mkr.

Prognostiserat underskott beror på överlappande personalkostnader kopplade till pensioneringar och sjukskrivningar.

Området *Grundskola 1-9* visar ett underskott på 0,6 mkr på perioden och prognostiserar - 2,7 mkr i underskott på helåret. Behovet av den fria resursen som används för att möta de utmaningar skolorna ställs inför ökar och ger ett underskott på ca 2,0 mkr. Ökade kostnader för modersmål och Sva pekar på en prognos på -0,5 mkr på helåret. Interkommunala ersättningar inom grundskolan pekar på ett prognostiserat överskott på ca 0,4 mkr.

*Budgeten för friskolan* redovisar ett periodunderskott på 1,55 mkr på perioden och en helårsprognos på -1,6 mkr. Antalet elever både i skola och på fritids ökar.

*Lokalkostnader* har ett periodutfall på -1,4 mkr och helårsprognos är -2,3 mkr. Underskottet beror på ombyggnation av lokalerna i sk. Vattenhuset på Naturbruksområdet för Fordonsprogrammet. Ombyggnation ger på sikt en lägre hyreskostnad för gymnasiet.

*Övriga kostnader* har ett periodutfall på 5,1 mkr och ett prognostiserat överskott på 3,1 mkr på helåret. Skolskjutsarna visar ett överskott på 1,8 mkr på perioden och prognosen för helåret är ca 100 tkr i överskott. Skillnaden mellan utfall och prognos beror på budget som är jämt fördelat över året medan kostnader uppstår terminsvis. Skolskjutsindex är något högre för läsåret 18/19 jämförd med föregående läsår och betyder något ökade kostnader för höstterminen 2018. Kostnaden för skolläkare visar ett överskott på 120 tkr på perioden men detta bedöms gå åt under höstterminen. Kostnaden för skolpsykolog redovisar ett överskott på 100 tkr och ett underskott på 30 tkr på helåret. Avtal med den köpta psykologtjänsten på timmar har avslutats och en skolpsykolog på heltid har anställts.

**Gymnasiet** har ett överskott på 5,2 mkr på perioden och räknar med ett överskott på 1,4 mkr på helåret. Den stora skillnaden mellan periodutfall och årsprognos beror på periodiserade bidrag som återsökts och beräknas att komma in från Migrationsverket. De interkommunala intäkterna bedöms ha ett överskott på 1,4 milj vid årsskiftet.

**Komvux** har ett överskott på 0,4 mkr på perioden men räknar med att ha en budget i balans.

Sammanfattningsvis kan konstateras att tack vare tillfälliga intäkter från Migrationsverket samt tillfälliga satsningar från staten såsom Lågstadie- och Fritidshemssatsningen har behov inom ramen för både Barn i behov av stöd samt småskoletillägget kunnat tillgodoses. Prognosen förutsätter att sökta och beviljade bidrag kommer in som planerat.

### Åtgärder för en budget i balans

Utbildningsförvaltningen arbetar löpande med åtgärder för att hålla budget i balans. Det krävs att förskolorna klarar av att anpassa personalstyrkan till ett minskande barnantal för att inte underskott skall uppstå. Genomgång och uppföljning av vikarieanvändning genomförs regelbundet/kontinuerligt under året. Från och med oktober tillämpas nya skriftliga rutiner för vikarieanskaffning.

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

### Faktorer som kan påverka resultatet

Stor osäkerhet med utfallet av återsökta ersättningar från Migrationsverket och innebär att utfallet kan bli sämre eller bättre. Andelen avslag på återsök Migrationsverket beslutat om har ökat samt ett upptäckt tekniskt fel hos myndigheten har genererat felaktiga utbetalningar av schablonersättningar till kommuner. Under hösten kommer de berörda kommunerna att informeras om detta.

Antal elever som enligt lag ska erbjudas Svenska som andraspråk, modersmålsundervisning och studiehandledning ökar i takt med att ersättningarna från Migrationsverket minskar. Eleverna är skrivna i Kalix kommun, således ska vi erbjuda denna undervisning och det medför i dagsläget ökade kostnader motsvarande ca 3,0 tjänster.

På gymnasiet har startats två nya lärlingsprogram, en lärlingssamordnare på 50% och en rektor på 50% har anställts och bidragit till ökade kostnader.

## Viktiga händelser

### Förskolan

Samarbete med LTU, två studenter har skrivit sitt examensarbete utifrån intervjuer med pedagoger i våra förskolor. Utgick från vårt önskemål om att undersöka pedagogernas inställning till undervisning.

Föreläsningar riktade till föräldrar har hållits under året.

Den nya förskolan i området Innanbäcken/Grynäs växer fram.

Förskolan i Töre utökas med 2 avdelningar

Hela Utbildningsförvaltningen har fokus på mer rörelse som ett av sätten för att höja resultaten. Vi arbetar med rörelse som genomsyrar undervisningen och rasterna.

### Grundskolan

Hälsofrämjande skolutveckling på Töreskolan, arbetet har gett bra resultat.

Den årliga skrivartävlingen för åk 4-6 genomfördes

Manhemsskolan ingår i ett Erasmusprojekt tillsammans med 3 andra länder, Tyskland, Polen och Spanien. Resultatet för årskurs 9 läsåret 2017-18 vad bra och glädjande ser vi att pojarna förbättrat sina resultat gällande antalet "F" i ämnena.

### Gymnasiet

Fina placeringar i motorbranschens prov.

Naturbruksprogrammet på Furuhed blir första i Sverige att ingå i Teknikcollege. VO-programmet har 3 elever som gjort sin APL utomlands. Detta har möjliggjorts via Erasmusmedel. Fordonsprogrammet har flyttat sina lokaler upp till Naturbruksområdet där de nu har nya ombyggda lokaler. Många frågor kring ombyggnationer på kort- och lång sikt gällande F-huset. Samverkansgrupp startad.

Taket på Manhemsskolans teknikal rasade in, likaså rasade delar av taket på F-huset i våras.

### Vuxenutbildningen

Har nu startat upp undersköterskebiträdesutbildning.

Vi ser ökade svårigheter med att rekrytera behörig och legitimerad personal i alla våra verksamheter.

### 4.1.2 Investeringsredovisning

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Inventarier Bog	1 500,0	210,3	1 500,0
IKT grundskolan	1 400,0	931,5	1 400,0
Inventarier Gymnasiet	500,0	19,2	500,0
Inventarier Naturbruks	1 200,0	0,0	1 200,0
Inventarier Komvux	100,0	0,0	100,0
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>4 700,0</b>	<b>1 161,0</b>	<b>4 700,0</b>

Satsningen på nya klassrum fortsätter både inom gymnasiet och inom grundskolan. Utvecklingen av datamiljöerna fortsätter enligt den långsiktiga plan som arbetats fram. Centrumskolan byggs ut och där investeras i nya möbler. Även på Innanbäckens nya förskola krävs utrustning.

## 5 Samhällsbyggnadsnämnd

### 5.1 Delårsrapport Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande:	Stig Karlsson
Förvaltningschef:	Mårten Öhman
Behandlad i Samhällsbyggnadsnämnden:	2018-09-25

#### 5.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

##### Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	45 754
Kapitalkostnader	622
Helårskostnader	55 096
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-8 720</b>

##### Driftredovisning

	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Nämnd och stab	2 631	2 040	591	0
Teknisk försörjning	10 747	13 871	-3 124	-2 500
Fastighetsavdelningen	7 633	12 914	-5 281	-5 720
Bygg och Miljö	2 666	2 409	257	0
Räddningstjänsten	9 347	10 191	-844	-500
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>33 024</b>	<b>41 425</b>	<b>-8 401</b>	<b>-8 720</b>

##### Periodens resultat och helårsprognos

Samhällsbyggnadsförvaltningens resultat för perioden är ett underskott mot budget med 8 401 tkr. Prognosen för helåret pekar på ett underskott motsvarande drygt 8 700 tkr.

*Nämnd och stabs* resultat för perioden är ett överskott med 591 tkr och för helåret är prognosen en budget i balans.

*Teknisk försörjnings* periodresultat visar ett underskott med 3 124 tkr och helårsprognosen är ett underskott på 2 500 tkr. Underskottet hänförs till ökade kostnader för vintervårhållning efter en ny upphandling, vilket medför årliga kostnadsökningar på 2 500 tkr.

*Fastighetsavdelningen* visar underskott för perioden med 5 281 tkr och prognosen för helåret befaras uppgå till -5 700 tkr. Förutom kvarstående obalans i den internhyresfinansierade verksamheten, ökade akuta underhållsåtgärder samt ökade kostnader för fastighetsrelaterade reparationer och underhåll är kostnaderna för den omfattande takskottningen den största orsaken till det befarade underskottet på ca 3 700 tkr inom fastighetsdriften. Dessa poster har avdelningen svårt att kompensera inom budget. Behovet att täcka kostnaderna med tilläggsanslag för att återställa tekniksalen vid Manhemsskolan efter takraset kvarstår. Även obalansen inom kost- och lokalvårdsenheten i form av föregående års underskott, ökade livsmedelskostnader efter ny livsmedelsupphandling där ökade krav ställts samt kostnader för rep, underhåll och inköp av utrustning och maskiner, är den andra stora post som påverkar resultatet med ca 3 000 tkr. Prognosen är att bostadsanpassningen gör ett överskott med ca 1 000 tkr.

*Bygg och Miljö* redovisar ett överskott på 257 tkr för perioden och men räknar med en budget i balans på helåret. Överskottet beror framför allt på att intäkterna inom byggområdet inom perioden januari - augusti överskridit de budgeterade. Viss vakans har

även funnits på avdelningen under perioden, vilket också bidragit till överskottet.

*Räddningstjänsten* Utfallet för perioden visar ett underskott med 844 tkr. De kraftigt ökade kostnaderna beror dels på de tio räddningsinsatser verksamheten genomfört i andra kommuner i samband med sommarens omfattande skogsbränder, samt att under juli månad har räddningsinsatserna mer än fördubblats i egen kommun i jämförelse med de senaste åren. Verksamheten förväntar sig att få ersättning från MSB för de faktiska personal- och materialkostnaderna för insatserna i andra kommuner, så prognosen för helåret med ett underskott på 500 tkr står fast sen tidigare prognoser. Orsaken till det prognostiserade underskottet är främst ökade personalkostnader på grund av brist på bemanning i Töre samt ökade driftskostnader på fastigheten

##### Åtgärder för en budget i balans

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

I nuläget finns inga möjligheter att nå en budget i balans för Fastighetsavdelningen, Teknisk försörjning och Räddningstjänsten.

##### Faktorer som kan påverka resultatet

*Teknisk försörjning* Gällande stöd till regionaltrafik finns alltid en osäkerhetsfaktor vilken den verkliga förlusttäckningen för Länstrafiken blir. Prognosen från Länstrafiken pekar på att underskottstäckningen ökar med ca 800 tkr. Denna post har avdelningen svårt att kompensera inom budget.

Nya gång- och cykelvägar innebär ökade driftskostnader vilket inte kompenseras i driftbudgeten. För att klara dessa åtgärder krävs en besparing enbart för vinterunderhåll på 16 kr/m årligen. Där utför redan teknisk försörjning årligen besparingar inom andra områden för att finansiera de nya sträckor som tillkommit.

*Fastighetsavdelningen* Inom fastighetsunderhåll tillämpas komponentavskrivning, vilket medför att vissa underhållsåtgärder kan klassas som investering och därmed påverka årets resultat ytterligare.

*Räddningstjänsten* Drift och underhåll på fordon, maskiner och fastigheten. Övriga faktorer som kan påverka årets resultat är larmfrekvensen och hur tidsomfattande räddningsinsatserna blir och även efterfrågan på externa utbildningar (intäkter).

##### Viktiga händelser

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

- Strategiska förvärv av fastigheter och markområden.
- Bostadsförsörjningsprogrammet (brist på bostäder). Målet är 200 bostäder till 2020.
- Markanvisningar
- LIS-planens möjligheter till attraktiva nya boenden i strandnära lägen.
- GIS-samverkan östra Norrbotten.
- Ny interna webbkartor har skapats och uppdateras kontinuerligt.
- Dialogmöten
- Ny kommuntäckande översiktsplan med fördjupning över Töre och Kalix centralortsområde.
- Utvecklingsplan över Töreområdet.
- Handläggning av ca 20 detaljplaneprocesser.

##### TEKNISK FÖRSÖRJNING

Resecentrum

Haparandabanan; Fortgår i samråd med Trafikverket och Haparanda Stad. Persontrafik beräknas starta december 2020 och vi är med på tåget.

Lokaltrafik; Har utökats ytterligare.

Upphandling; Markavtal är upphandlat. Upphandling av konsulttjänster pågår.

Projekt; Sanering av förorening Båtskärsnäs är inne i ett efterarbete med ytterligare provtagning. Större delen av fördjupade översiktsplanen vad avser trafik och parkeringar är klar i centrum. Ny parkering har färdigställts på gamla begravningsbyråns fastighet i början av Köpmannagatan. Färdigställande av Strandgatan och GC-väg till kvarteret Prästen pågår under hösten. Investeringar i vattenverk och reningsverk pågår under året.

Nytt vattenverk byggs under hösten i Vitvattnet. Ny pumpstation väster om Kalixbron är klar. Entreprenad nedläggning sjöledning har pågått och är klart, förutom en ledning där lantmäteriförrättning pågår. Ombyggnationer på VA-nätet från Dalvägen upp mot Slingervägen, är påbörjat (flerårigt projekt). Vägätgärder har genomförts under 2018, asfalteringar pågår på ett flertal platser under hösten. Byte av belysning, lampbyten av alla cirka 6600 belysningspunkter har pågått senaste åren. Under 2019 beräknas alla lampbyten vara genomförda. Samförläggning gatubelysning i samband med Vattenfalls nedläggningar. GC-väg Stenbäcken-Björknäs är klar, arbeten pågår med sträcka längs E4 Bredviken-Risön. Byte av brandposter sker i samråd med Räddningstjänsten, 3-årigt projekt.

Planer; En skötselplan för alla kommunens parker och grönområden kommer att tas fram under vintern 2018-2019. Arbetet med Gång- och Cykelplan pågår.

Övrigt; Projektet SARETS-Trafikstrategi för Luleåregionen fortsätter under året. Arbetsgruppen jobbar för närvarande med bland annat frågor om arbetspendling. På avfallsdeponi har rampen byggts till tre filer vilket ger bättre trafikflöde för allmänheten och bättre arbetsmiljö för anställda. Sluttäckningen av gamla soptippen pågår sedan våren 2018, entreprenaden pågår till hösten 2019. Lekparksupprustningar på bland annat Videvägen (Näsbyn) och Åsvägen (Grytnäs) har skett under året. Ny belysning av Golden Gate bron planeras under hösten. Fibergrävningar har pågått under året, vilket medför merarbete i form av övervakningar och besiktningar. Centrum, Nyborg, Bredviken, Risön och Karlsborg är områden som beräknas vara klara 2018. Satsning gjord på renare och attraktivare Kalix och en ny driftledare är anställd. Skötselplan kommer att färdigställas vintern 2018/2019.

#### FASTIGHETSAVDELNINGEN

- Furuhedsskolan; Byte av sportgolvet Furuhedshallen. Färdigställande av utemiljö (basketplan, sittplatser m.m.) Utredningsuppdrag – lokalernas användning/utformning i verkstadsdelen. Återuppbyggnad tak efter takras. Flytt av fordonsprogrammet från Electropolis till Naturbruksskolan.
- Manhem; Ny tekniskal efter takras.
- Töre; Multiarena. Verksamhetsanpassning - fler förskoleavdelningar.
- Innanbäcken; Ombyggnation av LM-skolan till förskola för 5 avdelningar.
- Centrumskolan; Tillbyggnad, fler klass- och grupprum.
- Björnbäcken; Anpassats till LSS boende för flytt av korttidsvistelsen från Fyren.
- Risöns skola; Såld och överlämnad till nya ägaren sedan detaljplanen vunnit laga kraft.
- Karlsborgs förskola; Såld, inväntar beslut om detaljplan.
- Töre busstation; Såld. Detaljplan ska ändras.
- Förvaltningen; Skalskydd.
- Övrigt Problem med skadegörelse - utreder bl.a. kameraövervakning. Ny programvara installerad för driftövervakningssystem. Kalix Lilla Trästad. Etapp 3 Galleriatorget.

Kost- & lokalvård; Anslaget för lokalvård kommer höjas med 600 tkr (lokalvård röda dagar, höga höjder samt textila miljöer). Nytt livsmedelsavtal är tecknat med ökad andel närproducerade och ekologiska livsmedel. Behov föreligger av ökad budget för maskinell utrustning.

#### BYGG- OCH MILJÖAVDELNINGEN

Tillsyn; Det löpande tillsynsarbetet samt diverse inkommande ansökningar/anmälningar enligt våra olika ansvarsområden är helt dominerande av det som sker på avdelningen. Bl.a. folköl, livsmedelskontroll med besök ute i verksamheterna med (rengöringskontroller med sk ATP mätare ett enkelt sätt att mäta hygienstatus och rengöring ute i

livsmedelsverksamheterna) miljöfarlig verksamhet samt receptfria läkemedel.

Klagomålsärenden; Olovliga byggnader, ovårdade tomter samt eldnad.

Lovärenden inom Plan- och bygglagen är ca 150 per år vilket är oförändrat jämfört med samma period föregående år.

Övrigt; Granskning av års-, miljö- och köldmedierapporter. Möte genomfört för krögare i Kalix.

#### RÄDDNINGSTJÄNSTEN

Larm; Under perioden 1 januari till och med 17 september har räddningstjänsten larmats ut på 223 st. insatser. Juli månad har varit den intensivaste månaden med totalt 52 st. insatser, varav 13 st. är förstärkning till andra kommuner, 10 st. av dessa är skogsbränder. Insatserna i samband med de omfattande skogsbränderna i länet har varit i Överkalix, Boden och Jokkmokks kommuner.

Utbildning; Under året har totalt 162 personer genomgått grundläggande brandutbildning och 163 st. hjärt- och lungräddningsutbildning. Samtliga deltagare är kommunanställda. Till hösten är ytterligare flertalet utbildningstillfällen inplanerade och målsättningen är att utbildningarna skall vara återkommande vart tredje eller fjärde år.

Beredskap; I början av året har det varit stora svårigheter att upprätthålla beredskapen dagtid i Töre. Under ca 3 månader har heltiden i Kalix förstärkts dagtid med två man på grund av att Töre saknat bemanning helt och hållet. Just nu pågår rekrytering av ny personal till deltidskåren i Töre.

#### 5.1.2 Investeringsredovisning

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
<b>Stab</b>			
Markförvärv o åtgärder	0	693	693
Bostadsbyggande 2018	0	663	663
<b>Summa totalt Stab:</b>	<b>0</b>	<b>1 356</b>	<b>1 356</b>
<b>Teknisk försörjning</b>			
<i>Riktade medel</i>			
Reinvesteringar GC-vägar	2 000	0	2 000
Beläggning/Förstärkning	5 000	14	5 000
Småbåtshamnar	300	64	300
Strandängarna utveckling	1 000	0	1 000
Parker/grönomr/lekplatser	500	6	500
Parkering husbilar galler	2 000	0	200
Brandposter	2 000	0	0
<i>Delsumma riktade medel</i>	<i>12 800</i>	<i>84</i>	<i>9 000</i>
<b>Ram trafik och mark</b>			
Uppgradering GIS	210	203	210
Arbetsmaskiner o redskap	100	17	100
Trafiksäkerhetsan gator	150	0	150
Trafikbelysning	1 040	412	1 040
<i>Delsumma ram trafik och mark</i>	<i>1 500</i>	<i>632</i>	<i>1 500</i>
<i>Överförd från 2017</i>			
Inköp o försäljning av mark	577	-183	577
Vattenledn Järnvägsgatan	150	0	150

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Omb Köpmannagatan etapp 2	541	35	541
Resecentrum	1 789	0	150
Köpmannagatan etapp 3	1 526	603	1 526
Strandgatan Ombyggnad	1 800	163	1 800
Trafikbelysning	184	184	184
Reinvesteringar GC-vägar	684	148	684
Småbåtshamnar	141	141	141
Brandposter	2 982	298	2 000
Strandängarna utveckling	556	327	556
<i>Delsumma överförd från 2017</i>	<i>10 930</i>	<i>1 716</i>	<i>8 309</i>
<b>Ram VA</b>			
<i>Övergripande</i>			
Arbetsmaskiner o redskap	200	0	200
Anslutningsavg Va-anslutningar	0	-480	0
Projekteringar	1 000	276	1 000
Vattenverk Maskinell utr	500	58	500
Reningsverk Maskinell utr	500	196	500
Sjöledning Sandviken-Bredviken	500	0	500
Sjöledning Sandviken - Båtskärsnäs	500	0	500
Sjöledning Vallen - Näsbyn	500	0	500
Sjöledning Slussen-Risön	500	846	500
Sjöledn Hästholmen-Nyborg	970	0	970
Nytt Datasystem	200	59	200
Fasadrenovering pumpst mm	250	51	250
Byte ventiler va-ledning	600	27	600
Miljökrav Töre	380	16	380
Sangis Mätkammare	50	17	50
Bäckvägen VA	350	0	350
Töre Vitåvägen Avlopp	200	0	200
Kalix reningsverk biotorn	1 000	611	611
VA Kolkajen-Slussen	650	351	650
P6 E4 Innanbäcken	400	346	400
Månsbyn Relining Avlopps	1 500	1 978	1 978
Kalix Pst 4	1 000	1 343	1 343
VA Slingerv etapp 1a	600	837	837
Va Slingerv etapp 1b	2 000	1 137	2 000
Miljökrav Björkfors	450	0	450
Sangis RV Automatfilter	200	0	200
<b>Delsumma VA</b>	<b>15 000</b>	<b>7 669</b>	<b>15 669</b>

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
<i>Överförd från 2017</i>			
Återställningsarbeten VA	541	105	541
Vitvattnet vattenverk	869	69	869
Kalix reningsverk biotorn	185	185	185
Töre Reningsverk	350	0	350
Lappbäcken VA	60	4	60
Lappbäcken Avlopp	200	0	200
Infiltrationsdamm nr7 kali	770	0	0
<i>Delsumma överförd från 2017</i>	<i>2 975</i>	<i>363</i>	<i>2 205</i>
<b>Summa totalt Teknisk försörjning</b>	<b>43 205</b>	<b>10 464</b>	<b>36 683</b>
<b>Fastighetsavdelning</b>			
<i>Riktade medel</i>			
Utemiljöer Skolor/förskol	500	0	10
Utbyggnad Centrumskolan	6 000	534	6 000
<i>Delsumma riktade medel</i>	<i>6 500</i>	<i>534</i>	<i>6 010</i>
<i>Ram</i>			
Töre Multiarena	0	252	352
Köksutrustning	0	141	141
Räddningsstation förstud	0	144	144
Furuhedsskolans utemiljö	0	144	344
Projekteringar	0	32	32
Komponentbyte - Invändiga	1 500	0	1 500
Komponentbyte - Utvändiga	850	95	345
Central driftövervakning	575	326	351
Omst. energi Naturbruks	450	0	40
Myndighetskrav/ arbetsmil	225	0	225
Manhemsskolan takras	0	1 674	2 874
Furuhedsskolan takras	1 450	1 850	1 850
Myndighetskrav Björnbacke	350	879	1 079
Manhem hus D, ventilation	50	0	0
<i>Delsumma ram</i>	<i>5 450</i>	<i>5 537</i>	<i>9 277</i>
<i>Överfört från 2017</i>			
Innanbäcken förskola	13 359	2 446	13 359
Ishallen Ny Ispist	753	575	575
Inköp/inves av bostäder	4 000	0	300
<i>Delsumma överfört från 2017</i>	<i>18 112</i>	<i>3 021</i>	<i>14 234</i>
<b>Summa totalt Fastighetsavdelningen</b>	<b>30 062</b>	<b>9 092</b>	<b>29 521</b>



(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
<b>Bygg och miljö</b>			
Implementering nytt datasystem	200	0	200
<i>Överfört från 2017</i>			
Implementering nytt datasystem	200	0	200
<b>Summa totalt Bygg och miljö</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
<b>Räddningstjänsten</b>			
Skyddsutrustn, Räddningsm	300	279	300
Diskmaskin andningsskydd	150	138	150
Andningsskydd	200	115	200
Upprustning Övningsfält	200	144	200
<i>Överfört från 2017</i>			
Ny Brandbil	3 299	355	3 299
<b>Summa totalt Räddningstjänsten</b>	<b>4 149</b>	<b>1 031</b>	<b>4 149</b>
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>77 816</b>	<b>21 943</b>	<b>72 109</b>

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

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

Teknisk försörjning; projekt där behov av att medel överförs till kommande år är resecentrum, brandposter och parkering husbilar Gallerian.

Fastighetsavdelningen; det redovisade överskottet för utemiljöer skolor/förskolor täcker upp delar av kommunens kostnad för Multiarena Töre samt utemiljö Furuheadsskolan. Vidare så begränsas åtgärderna gällande utvändiga komponentbyten, central driftövervakning och omställning energi vid Naturbruksskolan för att täcka upp delar av underskottet för takras vid Furuheadsskolan och myndighetskrav Björnbacken.

Köp/investering av bostäder pågår genom bl.a. beställning av bostadsmoduler från gymnasieskolans byggprogram. Projektet är flerårigt och anslaget behöver flyttas över till kommande år.

Även om förvaltningen redovisar överskott för perioden behöver ett extra anslag från kommunfullmäktige tilldelas på 2 900 tkr för att täcka kostnaderna för takras och återuppbyggnad av ny teknikal vid Manhemsskolan.

Bygg- och miljö samt räddningstjänsten kommer att använda alla budgeterade investeringsmedel för året.

## 6 Socialnämnd

### 6.1 Delårsrapport Socialnämnden

<b>Ordförande:</b>	Maud Lundbäck
<b>Förvaltningschef:</b>	Anna-Lena Andersson
<b>Behandlad i Socialnämnden:</b>	2018-09-26

#### 6.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

<b>Helårsprognos</b>				
(tkr)	Årsbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Årsbudget	410 604			
Kapitalkostnader	2 315			
Helårskostnader	423 919			
<b>Budgetavvikelse</b>			<b>-11 000</b>	
<b>Driftredovisning</b>				
	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Politikerkostnader	613	673	-60	0
Förvaltningsövergripande funktioner	25 651	24 159	1 492	2 000
Hälsa- och sjukvårdsenhet	18 677	19 583	-906	-1 000
Äldreomsorg	138 475	140 975	-2 500	-3 300
Individ- och familjeomsorg	41 280	47 532	-6 285	-8 700
Stöd och omsorg till personer med funktionsnedsättningar	53 999	54 404	-405	0
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>278 695</b>	<b>287 326</b>	<b>-8 664</b>	<b>-11 000</b>

#### Periodens resultat och helårsprognos

Förvaltningen visar för perioden ett underskott om 8,7 mkr mot budget, vilket vid årsskiftet beräknas uppgå till 11 mkr. Förklaringar till överskridandet ligger främst i en stor ökning av ärenden inom Individ- och familjeomsorg. Ett ovanligt stort antal minderåriga barn har omhändertagits p.g.a. bristande föräldraförmåga och våld, men även vuxenplaceringarna har ökat. Budgetunderskott finns även inom äldreomsorgen. Faktorer som påverkat prognosen är bl.a. att det inom särskilt boende har krävts en högre bemanning på grund av utökat individuellt omvårdnadsbehov. Insatser som tidigare utgjorde personlig assistans med ersättning från Försäkringskassan är sedan våren en kommunal insats som nu verkställs på ett särskilt boende.

Förvaltningsövergripande funktioner lämnar för perioden ett överskott om 1,5 mkr som på helårsbasis förväntas bli 2 mkr. Häri ligger bl.a. av nämndens reserv för oförutsedda kostnader, men även ett överskott relaterad till att enhetschefer inte alltid ersatts med vikarier vid längre frånvaro t.ex. föräldraledigheter. Inom området redovisas även ofördelade projektmedel, vilka lämnar ett överskott.

Hälsa- och sjukvårdsenhetens periodutfall, -0,9 mkr mot budget, beräknas uppgå till minst 1 mkr vid helåret. De främsta orsakerna är fortsatt hög frånvaro, vilket ökar behovet av timvikarier. Bemanningssläget är kärvt med hög efterfrågan på sjuksköterskor, vilket bidrar till högre kostnader. Därutöver innebär det att inhyrd personal anlitas under

sommarperioden, vilket ger en merkostnad, ca 0,4 mkr. Vårdkrävande patienter, gör att sjuksköterskeresurser kontinuerligt fått tillskjutas Viljan. Vårdkrävande patienter och ett intensivt arbete med att införa Lifecare har inom hemsjukvården och rehabenheten gjort att behovet av vikarie vid frånvaro ökat. Hjälpmedelskostnaderna förväntas överstiga budget med ca 0,4 mkr per helår trots att budget tillskjutits med 0,8 mkr.

Kostnaderna för korttidsjukfrånvaron inom äldreomsorgen, vilka tidigare pekade i en positiv riktning, är nu tillbaka i samma nivå som föregående år, vilket är en anledning till att prognosen justeras. Inom äldreomsorgen visar perioden ett underskott om 2,5 mkr mot budget som för helåret beräknas bli 3,3 mkr. Stimulansmedel för ökad bemanning, 4,3 mkr ingår i resultatet. Försämringen finns såväl inom äldreomsorgens boenden som hemtjänsten. Inom SÄBO har det krävts en högre bemanning på grund av utökad individuellt omvårdnadsbehov. Insatser som tidigare utgjorde personlig assistans med ersättning från Försäkringskassan är sedan våren en kommunal insats som nu verkställs på ett särskilt boende. Detta tillsammans med kraftigt ökade livsmedelskostnader, på grund av nya krav i avtal med leverantörer, gör att äldreomsorgens boenden, inklusive korttidsenheten, förväntas göra ett underskott om ca 2,1 mkr. Inom Viljan är kostnaderna för utskrivningsklara patienter fortfarande marginella, ca 0,1 mkr, och förväntas fortsätta vara så även i årsprognosen. Inom det ordinära boendet har såväl planerad tid som antalet hushåll ökat i jämförelse med 2017, 3,8% respektive 1,4%. Ett ökat antal hushåll medför även att färdtiden ökar. För Torggårdens 8 hemtjänstgrupper inkl. nattpatrullen åtgår totalt ca 15 å.a. för färdtiden. För Sangis åtgår ca 1,6 å.a. samt Töre ca 3,5-4 å.a. för färdtiden. Om vi omräknar den totala färdtiden i hemtjänsten i å.a. så motsvarar den ca 20 å.a. Budgeten för hemtjänsten inom det ordinära boendet har för 2018 förstärkts med 3,7 mkr, men området beräknas ändå ge ett budgetunderskott med ca 5,4 mkr vid årets slut, i vilket ingår att nattpatrullens bemanning stärkts upp med 3,84 å.a. Förutom volymökningen har även vårdtyngden ökat. För 2018 täcks detta underskott delvis av statsbidraget för ökad bemanning 4,3 mkr. Kostnaderna för färdtjänst beräknas ligga ca 0,1 mkr över budget och bidrar till äldreomsorgens underskott.

Verksamheterna inom individ- och familjeomsorgens område visar för perioden ett budgetunderskott om 6,3 mkr och i årsprognosen 8,7 mkr. Fram till augusti har placeringskostnaderna varit höga och beräknas vid årsskiftet ligga ca 9 mkr över budget. Vi ser en mycket oroande utveckling i kommunen som ger återverkningar i att antalet placeringar av barn och ungdomar och av vuxna ökar. Mängden droger i samhället ökar, bland annat har polisen sprängt en drogfabrik i kommunen. Antalet missbrukare blir fler. Antalet ärenden i vuxengruppen 2018 är 87 stycken jämfört med 2015 då antalet var 61 stycken. Den grova kriminaliteten ökar. Under året har kommunen erfarit flera bränder med dödlig utgång och grova misshandelsfall. Effekter av det ökade missbruket ger återverkningar i familjer där det förekommer våld och missbruk. Vi har ett antal familjer där föräldraförmågan sviktar, vilket leder till placering av barn. Bostadsbristen bidrar till att vuxna med funktionshinder, missbruk och psykisk ohälsa, vilka är berättigade till boende, i perioder behöver placeras längre tid. Vi arbetar för att få ett samarbete med regionen i dessa placeringar, men når ingen framgång. Vi ser även en inflyttning av familjer med socioekonomiska svårigheter grundat på förmånliga huspriser i kommunen. Frivården vänder sig till kommunen där man vill ha avtal om ansvarsförbindelse, vilket i vissa fall leder till kostnader för kommunen.

Vi arbetar kontinuerligt med att skaffa egna familjehem där vi kan placera. Under året har 7 familjehem värvats som tidigare var konsulentstödda familjehem. Vi ser även effekterna av svårigheten att rekrytera och behålla socionomer. Vi får inte kontinuitet i arbetsprocesserna. Den stora mängden ärenden gör att vi hela tiden arbetar under press, vilket gör att vi inte hinner arbeta förbyggande i den omfattning vi vill. Kostnaderna för bemanningen inom individ- och familjeomsorgen har ökat i och med svårigheter att rekrytera socionomer till barn och unga enheten. Lagstiftningen är tydlig med att utredningstiderna måste hållas i annat fall riskeras viten.

Prognosen pekar på att kostnaderna för bemanningen inom individ- och familjeomsorgen kommer att visa ett underskott, bl.a. på grund av att inhyrd personal behöver anlitas. Detta täcks upp av att arbetsmarknadsenheten för perioden har ett överskott som vid årsskiftet beräknas uppgå till 1,5 mkr. Under året har ett statsbidrag om 0,8 mkr erhållits för extra

tjänster, men även att ferieverksamheten lämnar överskott. Inom arbetsmarknadsenheten har under perioden 19 avslut gjorts och 7 har gått till reguljärt arbete. Ett gynnsamt arbetsmarknadsläge bidrar till att försörjningsstödet för perioden lämnar ett överskott om ca 0,3 mkr, vilket förväntas bli ca 0,5 mkr vid årets slut.

Inom integrationens verksamhet pågår omställning av verksamheten för att anpassa kostnaderna till det nya regelverk som trädde i kraft 1 juli 2017. Ett helt nytt system med lägre ersättningsnivåerna, men även ett minskat antal ensamkommande barn, har bl.a. inneburit att ett av boendena har stängts. Kostnaderna har minskat väsentligt från april då HVB hemmet Björnbacken är stängt från maj. Senast i december 2018 stängs det andra HVB boendet Sjöbovillan. Prognosen är att verksamheten ska vara i balans. Verksamhetens utfall är svåröversägligt och helt beroende av Migrationsverkets bedömning vad avser rätt till ersättning för återsökta faktiska kostnader. Det nya regelverket innebär ett nytt system, men också en restriktivare tolkning och tillämpning från Migrationsverkets sida. Under våren har de gett flera avslag, både på återsökta faktiska kostnader, men även en del schablonersättningar. Kommunen har i en del fall överklagat till Förvaltningsrätten, men beslut har ännu inte kommit. Prognosen är att verksamhetens kostnader ska täckas av Migrationsverkets ersättningar, men utfallet är osäkert och kan i bästa fall bli positivt med ca 4-5 mkr, i sämsta fall ett underskott om 5-6 mkr. Därutöver har Migrationsverket i slutet av juni informerat kommunerna att ett tekniskt fel har genererat felaktiga utbetalningar av statlig ersättning för nyanlända. Felet gör att vissa kommuner erhållit ersättning för ett antal personer som fått uppehållstillstånd på grunden anknytning. De felaktiga utbetalningarna gäller främst schablonersättning för mottagande och etablering, dvs. ersättning som genereras automatiskt utan ansökan. Felet har åtgärdats och ingen ytterligare ersättning kommer att lämnas för dessa individer. Under hösten 2018 kommer Migrationsverket att besluta om eventuella återkrav och informera de kommuner som berörs.

Området för stöd och omsorg om personer med funktionshinder visar för perioden ett underskott om -0,4 mkr, men förväntas att vid årsskiftet ha budget i balans.

### Åtgärder för en budget i balans

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med förbättringsåtgärder för att i största möjliga mån hålla budget i balans och minska på kostnaderna.

- Översyn av riktlinjer för biståndsbedömning. Spareffekt svår att bedöma.
- Restriktivitet vad avser inköp, 500 tkr.
- Restriktivitet vad avser overtider och vikarietillsättning, 500 tkr.
- Kontinuerligt; uppföljningar av verksamhetsområden, analyser utfall mot budget, orsaker till avvikelser, åtgärdsplaner, 500 tkr.
- Översyn av samtliga verksamhetsområden inom förvaltningen, med syfte att hitta synergieffekter och öka resurssamverkan, 200 tkr.
- Fortsatt arbete med att minska sjukfrånvaron, 500 tkr. Tidig uppföljning per individ/grupp och att starta rehabiliteringsplaner för att minska framförallt korttidsfrånvaron.
- Minska vikarieanskaffning genom att effektivisera schemaplaneringen för att redan i planeringsskedet tillvarata i resurstiden för att tillgodose verksamheten behov av vikarier, 250 tkr.
- Höjning av avgifter inom hemsjukvården, men även inom övriga områden, 300 tkr.
- Fortsatt anpassning av integrationens verksamhet till lägre ersättningsnivåer och minskat antal ensamkommande barn.
- Fortsatt arbete med att rekrytering av egna familjehem.
- Kraftigt minska antalet konsulter och bemanningsföretag, vilket kan medföra konsekvenser i verksamheterna och måste genomlysas, 800 tkr. Utredningstider och patientsäkerhet kan påverkas.
- Kommunövergripande samverkan för att intensifiera arbetet med att förebygga våld mot barn och stärka föräldraförmågan.
- Undvika placeringar i konsulentstödda familjehem.
- Vid placeringar ska fokus ligga på barn.

## Faktorer som kan påverka resultatet

Flera faktorer påverkar utfallet inom förvaltningens verksamheter.

- Allt fler äldre äldre har ett ökat omvårdnadsbehov, vilket ger verksamhetsökningar inom bl.a. hemsjukvård, ordinärt boende och särskilt boende.
- Viss brist på platser inom korttidsenheten, höjda sanktionsavgifter och kortare ledtider avseende utskrivningsklara.
- Arbetsmiljöverkets inspektionsresultat för äldreomsorgen kommer att påverka förvaltningens kostnader.
- Hur pass väl kommunen klarar av att integrera och skapa sysselsättning för nyanlända påverkar t.ex. försörjningsstödet utveckling.
- Brist på bostäder, hemlöshet, antalet anmälda våldsbrott, utanförskap, barn och unga som får illa, bristande föräldraskap, samt ökad psykisk ohälsa har en direkt påverkan på insatser inom individ- och familjeomsorgen, liksom inom området för stöd och omsorg av funktionshindrade. Kalix som kommun har en ansträngd socioekonomisk situation.
- Försäkringskassans bedömningar avseende den statliga assistansersättningen.
- Införandet av GDPR kommer att med stor sannolikhet att öka förvaltningens kostnader, uppskattningsvis ca 0,5 mkr. Det kommer inte att vara möjligt i framtiden att skriva ut TES-planeringen i pappersformat utan krävs att personalen utrustas med mobiltelefoner och därtill hörande abonnemangskostnader.
- Sjukfrånvaro, rekryteringssvårigheter inom vissa yrkesgrupper och högre personalomsättning påverkar förvaltningens ekonomi.
- Migrationsverkets ställningstagande till återsökningar av faktiska kostnader samt utbetalningarna av schablonersättning kan medföra att vi inte får ersättning för alla våra kostnader för placerade ensamkommande barn.

## Viktiga händelser

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

Under året har HVB boendet Björnbacken för ensamkommande barn lagts ner i maj 2018. Sjöbovillans HVB kommer att läggas ner senast december 2018. Detta på grund av att antalet anvisade ensamkommande barn kraftigt minskat. Under 2018 har kommunen inte tagit emot en enda anvisning. I början av året hade vi 54 ensamkommande inskrivna i vår verksamhet idag har vi 33 ensamkommande inskrivna. Av dessa är 13 stycken inskrivna i Navigatorn som är kommunens utslussverksamhet för ensamkommande barn.

Integrationsenheten har påbörjat Boskola för nyanlända i samverkan med folkhögskolan. Utbildningen har mottagits mycket positivt.

I februari infördes Life Care som är ett system för samverkan för utskrivning av patienter från regionen till kommunen. Införandet ha inneburit ökade personalkostnader under våren 2018. Systemet har inte fungerat optimalt under den första delen av införandet. I dag ser vi att man mer och mer hittat formerna för hur man arbetar i Life Care.

Inom äldreomsorgens ordinära boende har det varit en inkörningstid med införandet av det nya gemensamma verksamhetssystemet Life Care, för samverkan med Regionen vid in- och utskrivning i slutenvård av gemensamma brukare/ patienter. Samverkan har inte fungerat optimalt med Regionen utifrån att bl.a. utskrivningsdatum ändrats eller återtagits och vi förberett att ta emot brukaren, vilket inneburit extra kostnader för personal. Vi har fokuserat på att klara av att leva upp till den gällande överenskommelsen som innebär att vi ska ta emot brukare inom 3 dagar från Regionen (sjukhusen) och det har vi lyckats bra med. Vi har få betalningsansvar för året.

## 6.1.2 Investeringsredovisning

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Förvaltningsövergripande	50	0	50
Hälsa- och sjukvårdsenheten	45	0	45
Äldreomsorgen	2 070	350	2 070
Individ- och familjeomsorgen	450	223	450
Stöd & Omsorg	385	242	385
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>3 000</b>	<b>815</b>	<b>3 000</b>

Förvaltningen förväntas ha budget i balans. Under perioden har, förutom reinvesteringar av möbler och inventarier, påbörjats utbyte av trygghetslarm inom ett av äldreomsorgens särskilda boende.

## 7 Stiftelsen Kalixbo

### 7.1 Stiftelsen Kalixbo

**Organisationsnummer:** 898200-0682

**Ordförande:** Kent Bodlund

**VD:** Ingela Rönnbäck

**Styrelsen:** Kent Bodlund, Tommy Nilsson, Assar Silverplatz, Henrik Eriksson, Linda Frohm

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

**Väsentliga personalförhållanden:** Stiftelsen Kalixbostäder har 13 anställda. Dotterbolaget Strandägarna i Kalix AB saknar anställda.

#### 7.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	12 762

#### 7.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	58 853	58 485
Kostnader inkl avskrivningar	-45 790	-40 546
Finansiella poster	-2 642	-6 671
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>10 421</b>	<b>11 268</b>

#### 7.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Utfallet för årets första åtta månader visar på ett positivt resultat på 10 421 tkr vilket är drygt 1,6 mkr bättre i jämförelse med budget för motsvarande period. Kostnaden för snörenhållning har blivit högre än uppskattat, framförallt på grund av utökad snöskottning av tak. Helårsprognosen visar trots det på ett resultat 12 762 tkr för koncernen. Rivning av fastigheter har skett i Karlsborg samt i kvarteret Mården i centrala Kalix.

#### 7.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Resultatet visar på ett överskott.

#### 7.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

##### Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

Stiftelsen Kalixbostäder har genom sin långsiktiga lånestrategi och det gynnsamma ränteläget lyckats sänka sina räntekostnader. Det speglar sig i att helårsprognosen för 2018 visar på en längre räntekostnad än den budgeterade. Stiftelsen Kalixbostäder har under året nyupplånat 40 mkr att nyttjas i pågående nyproduktion i kvarteret Prästen.

Stiftelsen Kalixbostäder har en god efterfrågan på lägenheter. Vakansgraden är fortsatt låg. Efterfrågan på lokaler är också god och stiftelsen har de låg vakansgrad även på lokaler. De vakanser som finns avseende lokaler är i Töre.

#### 7.1.6 Viktiga händelser

Nybyggnationen i kvarteret Prästen pågår. Stiftelsen tillskapar där 49 nya bostäder i 2 hus. Inflyttning har skett i första huset i juli 2018. I nästa hus sker inflyttning i december 2018. Kalixbo har under året förvärvat fastigheter i Töre.

## 8 Kalix Industrihotell AB

### 8.1 Kalix Industrihotell AB

**Organisationsnummer:** 556059-8285

**Ordförande:** Folke Spegel

**VD:** Christer Wallin

**Styrelsen:** Ritva Persson, vice ordförande, Johnny Braun, ordinarieledamot, Robert Johansson, ordinarieledamot, Reinhold Andefors, ordinarieledamot

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

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

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

#### 8.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	-1 924

#### 8.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	16 535	14 119
Kostnader inkl avskrivningar	-15 071	-13 687
Finansiella poster	-269	-609
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>1 195</b>	<b>-177</b>

#### 8.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Periodens positiva resultat på 1 195tkr beror på att vi har en hyresintäkt på den nyförvärvade lokalen Industrin 1 från och med 1a april på 675tkr samt att vi har upparbetade kostnader på projekt som inte ännu är avslutade och därmed inte kostnadsförda. Prognosens negativa resultat - 1 924kr beror till stor del på en beräknad kundförlust på - 1,2 Mkr samt högre kostnader för taks-kottning och att underhållskostnaderna blivit högre än budgeterade.

#### 8.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

KIAB har en verksamhetsplan, där vi har satt upp mål angående uthyrningsgraden och för ett resultat i balans. Vi ser att det bästa sättet för att nå ett resultat i balans är genom högre uthyrningsgrad. Att sänka kostnaderna är svårt eftersom det fortfarande finns fastigheter med eftersatt underhåll. I verksamhetsplanen är målet för 2018 en uthyrningsgrad på 70 %. För 2020 är målet 75 % samt resultat i balans.

Målet för uthyrningsgraden 2018 är nått. På grund av de stora ombyggnationerna kommer resultatet av den högre uthyrningsgraden dock inte att synas under år 2018.

#### 8.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

##### Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

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

KIAB har under slutet av 2017 och början av 2018 arbetat med etablering av ett datacenter i Kalix på den nyförvärvade fastigheten Industrin 1. Det nya företaget har ett hyreskontrakt fr.o.m. april 2018, men på grund av otillräcklig strömtillförsel till fastigheten är det nu fastställt att bolaget inte kommer att kunna etablera sig. Detta innebär stora intäktsförluster för KIAB samt ett sämre resultat än prognostiserat i maj. Fastigheten är attraktiv och risken är liten för att den kommer att stå vakant länge, men under 2018 påverkar detta oss negativt.

#### 8.1.6 Viktiga händelser

KIAB har under året fått en utökad roll för främjande av tillväxt i Kalix, genom att engagera sig i markförvärv för nyetableringar i kommunen.

KIAB har under året förvärvat fastigheten Industrin 1 av Samhall AB. Samhall AB har hyrt ytor av KIAB på Elektropolisområdet. För Samhalls etablering har större anpassningar av lokalerna gjorts. NYAB AB har valt att etablera sig i våra lokaler vilket är bra för kommunen och för KIAB. En större lokal i Karlsborg har sagts upp och blev omedelbart uthyrd till en ny aktör som ville etablera sig i Kalix. KIAB tillsammans med Kalix Kommun jobbar med att få fastigheten Industrin 1 uthyrd, men på grund av att ett kontrakt existerar mellan KIAB och Chasqui Tech AB är det problematiskt att hyra ut till en ny aktör innan hyresförhållandena mellan KIAB och Chasqui Tech AB är utrett. Vi har ansökt om betalningsföreläggande och om inbetalning inte inkommer har vi rätt att hyra ut lokalen till en annan aktör.

## 9 Kalix Kommunföretag AB

### 9.1 Kalix kommunföretag AB

**Organisationsnummer: 556789-8530**

**Likvidator:** Eva Henriksson

Verksamhet:

Bolaget ska äga och förvalta aktier och andelar i kommunala bolag inom i huvudsak Kalix kommun samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Ändamålet är att samordna verksamheten för att uppnå ett optimalt resursutnyttjande och tydliggörande av kommunens ägarroll. Bolaget är under avveckling och en likvidator är utsedd.

En likvidator ersätter styrelsen, den verkställande direktören och eventuella särskilda firmatecknare. Likvidatorns uppgift är att avveckla aktiebolaget och ska ansöka om kallelse av okända borgenärer hos Bolagsverket. Detta är genomfört och beräknas vara klart i november. Under tiden ska likvidatorn omvandla bolagets egendom till pengar samt betala aktiebolagets skulder. Detta pågår och beräknas ska slutföras i november. Likvidatorn kommer därefter lägga fram en slutredovisning på en bolagsstämma samt anmäla till bolagsverket att likvidationen är avslutad.

#### 9.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	-300

#### 9.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	0	100
Kostnader inkl avskrivningar	-62	-169
Finansiella poster	-1 200	-383
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-1 262</b>	<b>-452</b>

#### 9.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Periodens resultat är ett underskott med 1 262 tkr men prognosen för 2018 beräknas bli ett underskott med 300 tkr.

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

#### 9.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Då bolaget kommer att upphöra är kostnaderna nere på ett minimum men detta kommer inte räcka för ett resultat i balans.

#### 9.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

**Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:**

En faktor som kan påverka resultatet är att oförutsedda avvecklingskostnader kan tillkomma.

## 9.1.6 Viktiga händelser

Viktiga händelser är fusionen av dotterföretaget Kalix Stadsnät KalixNet AB och Kalix Industrihotell AB samt inledning av likvidation av Kalix kommunföretag AB.

## 10 Kalix Nya Centrum KB

### 10.1 Kalix Nya Centrum KB

**Organisationsnummer:** 969687-4701

**Ordförande:** Folke Spegel

**VD:** Christer Wallin

**Styrelsen:** Ritva Persson, vice ordförande, Reinhold Andefors, ordinarie ledamot, Robert Johansson, ordinarie ledamot, Johnny Braun, ordinarie ledamot

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

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

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

#### 10.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	-692

#### 10.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	6 178	5 721
Kostnader inkl avskrivningar	-5 556	-5 883
Finansiella poster	-661	-317
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-39</b>	<b>-479</b>

#### 10.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

1.1 Tertiäresultatet för KNC beror främst på att underhållsposten i bolaget fram till och med 31/8 är låg. Med planerade åtgärder för hösten kommer den posten att öka och därmed är prognosen sämre än resultatet hittills. Rörelseresultatet i bolaget är positivt i så väl prognos som tertiäbokslut men på grund av finansiella kostnader är slutresultatet negativt.

#### 10.1.4 Åtgärder för en budget i balans

Uthyrningsgraden är 100 % av möjlig uthyrningsbar yta. Avtalen med de stora viktiga hyresgästerna har förnyats och löper till 2020 och 2021.

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

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

Vi ser regelbundet över våra kostnader. En åtgärd är att satsa på ny teknik som spar energi. Därutöver sker samordning och effektivisering personellt i KNC samt KIAB. Samtlig personal är anställd KIAB. Ett led i den effektiviseringen är att vi utför flera aktiviteter med egen personal i stället för att hyra in kompetens.

#### 10.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

##### Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

Säkerställa vattenflödet till sprinklersystemet. Detta är en åtgärd som först kräver aktivitet hos Kommunen. Dialog och senare påstötningar till ansvariga har gjorts av KNC. Ännu har vi inte fått något besked men vi driver frågan målmedvetet. Reparationer av fundament runt pelare i garage. Påverkan av salt och fukt genom åren har satt tydliga spår. Vi undersöker omfattning och vidtar åtgärder.

KNC har till störst del bundna lån. Lånen är dock lagda på kort bindningstid (mindre än 5 år) och vid höjd styrränta kan omläggningar av lån i framtiden orsaka högre räntekostnader än vad bolaget har i dagsläget. För att minska risken för högre kapitalkostnader behöver bolaget amortera på lånen, KNC har dock inte ett tillräckligt kassaflöde för att göra det själv.

#### 10.1.6 Viktiga händelser

Med hjälp av punktinsatser har vi snyggt till utemiljön runt Gallerian. Åtgärderna skall ses som provisoriska men ytterst nödvändiga i väntan på ett större helhetsingrepp.