

1.2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Följande kapitel beskriver händelser av väsentlig betydelse som inträffat under år 2022 eller efter dess slut, men innan helårsrapporten upprättas.

Den 16 december 2021 drabbades Kalix kommun av en Ransomware-attack som ledde till att större delen av kommunens verksamhetssystem blev krypterade och därmed låsta för användning. Efter tre veckor kunde de mest prioriterade systemen användas igen medan vissa system tog längre tid beroende på den ombyggnad som utfördes för att skapa ett betydligt säkrare datanät. Intresset för hur Kalix kommun hanterade IT-attacken har varit, och är allt jämnt mycket stort. Under 2022 har Stab-Information genomfört drygt 30 föreläsningar på ämnet för nationella myndigheter, nätverk, regioner och kommuner, bland andra SKR och MSB. Genom dessa föreläsningar har Kalix kommun och platsen Kalix marknadsförts, både som en handlingskraftig kommun i framkant och som en fantastisk plats att uppleva, bo, leva och verka på. Med kommunikationsansvarig i spetsen vann avdelningen också Megafonen, priset för årets offentliga kommunikatör 2022.

År 2022 inleddes därmed i en pågående kris men verksamhetssystemen startades upp ett efter ett i början på januari och arbetet med att följa upp och vidta åtgärder för att förbättra säkerheten samt sprida riskerna framåt tog vid. Detta har inneburit ökade engångskostnader dels vid införande och implementeringar år 2022, men även att budgetmedel med 2,6 mnkr tillförts år 2023 och framåt för dyrare licens- och driftkostnader där man bland annat valt att sprida riskerna genom molndrift av vissa system.

Under 2022 har kommunledningsförvaltningens informatörer, tillsammans med fritids- och kulturförvaltningen, utvecklat webbsändningarna från Kommunfullmäktiges sammanträden för att göra dessa mer tillgängliga och användarvänliga. Kalix är förvaltningskommun för finska och meänkieli samt arbetar med de nationella minoriteterna och inom detta arbete har muminlektugor placerats ut på de förskolor som har finsk verksamhet. Samernas och romernas nationaldagar har uppmärksammats bland annat med flaggning, på biblioteket och i sociala medier. Judarna har uppmärksammats på förintelsens dag, eftersom de inte har någon nationaldag. Evenemanget Tornedalskulturen med teater samt firandet av Finlands självständighetsdag med musik var evenemang med många besökare. Biblioteket har anordnat författarbesök med Susanna Alakoski och på kommunens äldreboenden har sång och musik anordnats.

Förutom inledningen av år 2022 har verksamheterna påverkats allt mindre av coronapandemin allteftersom året har gått. Socialnämnden är den nämnd som fortsatt varit drabbad med en hög arbetsbelastning. Kostnaderna för skyddsmaterial har varit fortsatt hög, men det finns också en prisökning som påverkar förutom den större förbrukningen allmänt och särskilt vid kohortvård när covidsmitta förekommit.

Idrottsanläggningarnas öppnade efter pandemin har varit en utmaning för föreningarna, främst för tjejjidrotten där många tjejer slutade i verksamheterna under pandemin. För Fritids- och kulturnämndens del har besökarna i gym o bad dröjt innan verksamheten nått normal nivå. En lång rad idrotts- och kulturevenemang har återigen efter två år med pandemi kunnat genomföras. Det nya arrangemanget Barnens Sommarfest genomfördes på Strandängarna den 8–9 juli och blev uppmärksammat och hyllat. Där fanns tivoli, Annika Herlitz från Frost sjöng samt Bamse och Piraterna uppträdde. Sommarfesten är ett tidigare succéarrangemang som återupptogs med artisterna Baskery, Stiftelsen, Takida, Smith & Thell, Molly och Miriam.

Byggnationen av ett nytt ridhus på Björknäs 5 km utanför centralorten pågår och färdigställs under början på år 2023.

Processen med att ta fram en ny kommuntäckande översiktsplan (ÖP) har pågått under året. Ett nytt bostadsområde i Kolkajen Nyborg har iordningställts där bostadstomter ligger ute för försäljning.

Redan i september 2021 togs beslut om att erbjuda distansarbete till de personalgrupper som har möjlighet till det, vilket var ett beslut som då inte längre var relaterat till pandemin och minskad smittspridning. Detta har fortsatt gällt under år 2022 och framåt och kan nu beskrivas som ett normalläge och en del av att vara en attraktiv arbetsgivare.

Arbetet med att implementera nya riktlinjer för fordon från år 2021 har fortsatt med upphandling av elfordon under året. Det är lång leveranstid men i slutet på år 2022 och början på år 2023 levererades de första fordonen och bland annat delar av hemtjänsten kör nu helt fossilfria fordon. Riktlinjerna syftar bland annat till att styra mot 0% CO₂-utsläpp från Kalix kommuns fordonsflotta år 2030.

Omvärldsläget med krig i Ukraina har aktualiserat en intensivare planering för räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB) och det området kommer medföra betydande planerings-, utbildnings- och övningsverksamhet de närmaste åren. Kriget i Ukraina har även medfört att Kalix kommun tagit emot ukrainska flyktingar. Det ukrainska flyktingmottagandet har under året legat under säkerhetsenhetens ansvar. 30 flyktingar togs emot 11

augusti och placerades då i Sjöbovillans lokaler som iordningsstälts för ändamålet. Under året har alla mottagna flyktingar kunnat placeras i egna familjelägenheter.

Utbildningsnämnden arbetar med flera utvecklingsprojekt och grundskolan rankas som nummer 3 i Norrbotten och nummer 15 i Sverige av Föräldraalliansen. Under jullovet flyttades de delar av gymnasieverksamheten, ett flertal yrkesprogram, som berörs av de omfattande renoveringarna och ombyggnationerna som startar vårterminen 2024 till ersättningslokaler.

Socialnämnden tog flera beslut i början av året utifrån den stora arbetsmiljö- och vårdutredning som presenterades i socialnämnden i oktober 2021. Vidare tog socialnämnden ett beslut att göra en fördjupad utredning av hemtjänsten, vilken föredrogs för socialnämnden i december. En av arbetsmiljöåtgärderna var beslutet att ta Omsorgens Hus i Grytnäs i anspråk och därmed lämna den i centrum belägna lokalen på grund av trångboddhet. Iordningsställande av parkering för elbilar med carport invid den nya lokalen pågår in på år 2023.

Beslutet om att bygga ett nytt särskilda boende för äldre, färdigställt till 2025, med 30 nya särskilda boendeplatser samt ett nytt korttidsboende med 20 enskilda rum antogs i kommunfullmäktige i slutet av november. Förvaltningen har under våren 2022 tillsatt en arbetsgrupp bestående av olika kompetenser så som bland annat undersköterskor, hälso- och sjukvårdspersonal, chefer och skyddsombud som ska bidra i samhällsbyggnadsnämndens arbete med byggprocessen. Det arbetet förväntas starta år 2023.

Under året har nämnden haft en intensiv samverkan med Regionen i omställningen av den svenska hälso- och sjukvården och omsorgen till Nära vård.

Socialnämnden erhöll i juni 27 mnkr i statsbidrag för arbetet med att minska timanställningar under 2021, ett välkommet tillskott till den ordinarie budgeten. Det finns för närvarande en större mängd riktade statsbidrag än tidigare mot socialnämndens verksamhetsområden och satsningar såsom exempelvis demenssköterska, Nära vård-team/resursteam och utökad nattpatrull har kunnat göras.

1.2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Vision

Vision 2030

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

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

Budgetprocessen

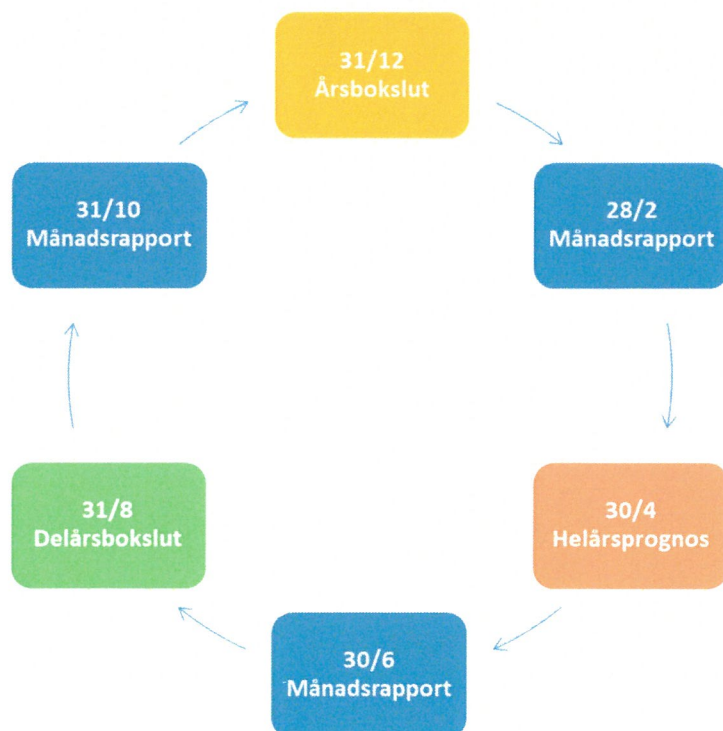
Kommunen är en politiskt styrd organisation, där ett eller flera partier styr kommunen under varje mandatperiod. Budget för nästkommande budgetår beslutas av kommunfullmäktige i juni, förutom när det är valår, då tas beslut i november.

Budgetprocessen 2024



Budgetprocess 2024 beskrivs i flödesschemat ovan. Budgetprocessen inför år 2022 såg likartad ut med några avvikelser. Den finns ingående beskriven i budgetdokumentet som utgjorde bilaga till fullmäktiges beslut § 245 den 29 november 2021 (se även www.kalix.se).

Budget- och måluppföljning och prognosrapportering



Kommunfullmäktige ska behandla minst en delårsrapport som upprättats enligt 13 kap 1 § lagen om kommunal bokföring och redovisning. Rapporten kan enligt lagen tidigast framställas per juni månad och senast per augusti.

Kalix kommun har valt att göra en delårsrapport per augusti. Avvägning gällande tidpunkt består i att en tidigare rapport kan överlämnas tidigare på året till kommunfullmäktige med större handlingsutrymme gällande eventuella åtgärder till följd av resultat och helårsprognos. Emellertid inkluderar en senare framställd rapport en ytterligare mer rättvisande bild av verksamhetens utveckling då exempelvis socialnämndens semestervikariekostnader kan utvärderas per augusti.

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

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

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

I nedan tabell redovisas bokslutets resultat per 2022-12-31 vilket får jämföras mot de prognoser som lämnats varannan månad under året. Gällande samtliga poster har prognoserna påvisat rätt riktning men Kommunstyrelsen, Fritids- och kulturnämnden, Socialnämnden samt Finansnettot har lite större avvikelser mellan senast lämnade prognos per aug/okt. Närmre beskrivningar av avvikelserna finns under rubriken 2.3.5.2.4 Driftredovisning. För både kommunstyrelsens och socialnämndens del utgör statsbidragen och de omfattande regelverk som omgärdar dem en försvårande faktor i arbetet med prognoser. Gällande finansnettot har ett ställningstagande från RKR i mars 2021 påverkat finansnettot på ett nytt sätt genom att överskottsmedel i kommunens pensionsförsäkringar numer redovisas som en finansiell intäkt. Fakta om storleken på de medel, 3,3 mnkr, som använts ur överskottsfonden för att täcka värdesäkring/indexering av pensionsförmåner erhöles först till årsbokslutet och utgör en stor del av skillnaden mellan utfall och prognos per augusti.

Prognossäkerhet i årets rapporter

Belopp i mnkr	Feb	Apr	Jun	Aug	Okt	Dec
Kommunstyrelsen	-1,2	-3,0	-3,1	-2,4	-2,5	-1,0
Valnämnd	0	0	0	0	0	0,1
Utbildningsnämnden	-0,7	-1,4	-2,6	-3,3	-3,8	-5,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-1,0	2,1	2,1	1,0	-0,2	-0,4
Jävsnämnd	0	0	0	0	0	0
Fritid- och kulturnämnden	0	0	0,1	0,1	0,4	1,2
Socialnämnden	0	0,1	0,1	8,6	8,6	15,3
Summa nämnder	-2,9	-2,2	-3,4	4,0	2,5	10,2
Pensioner		0,3		-9,0		-8,0
Avskrivningar						-0,6
Skatter & statsbidrag		18,4		28,5		29,7
Finansnetto		-3,0		-4,2		0,1
Summa budgetavvikelse		13,5		19,3		31,4

Intern kontroll

Genom att årligen besluta om en internkontrollplan formuleras obligatoriska kontrollmoment vilka gäller för samtliga nämnder/styrelse. Detta medför en gemensam standard för kommunens interna kontroll och utgår från en analys av vilka områden som har hög risk för att fel kan begås samt vart fel av väsentlig art uppstår. Utöver de

kommunövergripande obligatoriska kontrollmomenten kompletterar de olika facknämnderna sina internkontrollplaner med egna nämndspecifika kontrollområden.

Inför år 2022 har kommunstyrelsen beslutat i januari 2022 § 10 om följande åtta kommunövergripande områden: Krishantering, Informationssäkerhet, Avtalstrohet och rätt avtalade priser, Direktupphandlingar, Redovisning/hantering av moms, Policy, regler och riktlinjer, Korrekt lön/arvode och Semesterutttag.

Nämnderna beslutar om sina uppföljningar under februari 2023 och kommunens aggregerade uppföljning behandlas av kommunstyrelsen i mars och kommunfullmäktige i april i samband med årsredovisningen.

Ägardirektiv, policy och riktlinjer

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

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

Utöver ovan listade finns en rad styrdokument inom Författningssamlingen på www.kalix.se som gäller fler områden än ekonomi. Styrdokumentet arbetar styrelse, nämnder, förvaltningarna och verksamheterna utefter i sina dagliga rutiner.

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

Roller och ansvarsfördelning inom kommunkoncernen

I Kalix har kommunfullmäktige 37 (tidigare 41) mandat och utgör kommunens högsta beslutande organ. Kommunallagens 5 kap. behandlar fullmäktiges roll: fullmäktige beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen eller regionen, främst

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

Kommunstyrelsens och övriga nämnders roll behandlas i efterföljande kapitel i kommunallagen och beskriver att styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Jävsnämnden, Valnämnden och Överförmyndarnämnden är obligatoriska nämnder i kommunen. I Kalix kommun finns två utskott under Kommunstyrelsen: arbets- och personalutskottet och utvecklingsutskottet samt arbetsutskott under tre av nämnderna: utbildningsnämnden, fritid- och kulturnämnden och socialnämnden. Nämnderna beslutar i frågor som rör förvaltningen och i frågor som de enligt lag eller annan

författning ska ha hand om. Nämnderna beslutar också i frågor som fullmäktige har delegerat till dem och de bereder fullmäktiges ärenden och ansvarar för att fullmäktiges beslut verkställs. Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Varje nämnd vidaredelegerar sedan rätten att fatta beslut till exempelvis förvaltningschefen eller annan tjänsteperson, omfattningen anges i varje nämnds delegationsordning. Nämndens attestförteckning styr vilka funktioner i organisationen som får attestera fakturor och utbetalningar.

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

De kommunala bolagens styrelser innehåller ledamöter utsedda av kommunfullmäktige.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Parti	Antal mandat
Socialdemokraterna	17
Miljöpartiet de gröna	1
Vänsterpartiet	2
Moderata samlingspartiet	8
Centerpartiet	2
Liberalerna	2
Kalixpartiet	
Framtid i Kalix	1
Sverigedemokraterna	4
Totalt antal mandat	37

Ovan tabell visar mandatfördelningen per 31 december 2022.

Fullmäktige beslutade om att minska antalet mandat från 41 till 37 från och med valet 2022 den 10 oktober 2021 § 196.

1.2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunövergripande målområden

Vision 2030

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

Beskrivning av visionen

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

Perspektiv med strategiska områden

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

Kommunövergripande målområden

Den 25 november 2019 § 224 beslutade kommunfullmäktige i Kalix om nedan övergripande målområden:

Övergripande målområden från 2020, med beskrivning:

- **Befolkning och demografi**

Kalix är platsen för alla, där attraktivitet, jämställdhet och hållbarhet ska bidra till en växande befolkning. Detta ska ske genom att skapa en attraktiv kommun för kvinnor, barn och unga, för att klara framtidens välfärd samt kompetensförsörjningen i näringslivet.

- **Hållbar plats**

Framtidens största utmaning är klimatförändringarna och nyttjandet av jordens resurser. Platsen Kalix ska bli en framtidskommun där alla beslut och investeringar analyseras utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Cirkulärt ekonomiskt tänkande ska prioriteras i kommunens investeringar och arbete med näringslivsutveckling. Agenda 2030 ska implementeras för att utveckla en hållbar framtid.

- **Innovativa miljöer**

Framtidens utveckling kommer att ske i områden där entreprenöriellt arbete och innovativt tänkande prioriteras. Platsen Kalix ska ha miljöer och utbildningar som ger förutsättningar till utvecklande arbete och innovativt tänkande. Fokus i detta arbete är att särskilt skapa möjligheter för kvinnor att utveckla intressanta näringar och innovativa miljöer.

Mätbara mål

Enligt tidplan i ovan beslut skulle kommunfullmäktige ha beslutat i juni 2020 om mätbara mål utifrån de övergripande målområdena, men detta beslut sköts upp till kommunfullmäktige den 23 november 2020 på grund av det årets krisläge och fokus på krishantering av pandemin. Under år 2021 har nämnderna arbetat med att ta fram indikatorer och aktiviteter kopplade till de övergripande målen. Dessa har beslutats i nämnderna och följdes därefter upp i respektive nämnds delårsrapport per 31 augusti 2021 för första gången, i denna rapport följs de upp för andra året.



Övergripande målen, med beskrivning

Horisontella perspektiv:	Attraktivitet	Jämställdhet	Hållbarhet
Övergripande vertikala målområden: Befolkning och demografi	<ul style="list-style-type: none"> • Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla. (Modernisera och utveckla infrastrukturen. Säkra bostäder till överkomlig kostnad) 	<ul style="list-style-type: none"> • Befolkningsstrukturen i gruppen 17-24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå. 	<ul style="list-style-type: none"> • Ett årligt positivt inflyttningsnetto på 75 personer.
Hållbar plats	<ul style="list-style-type: none"> • Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité. 	<ul style="list-style-type: none"> • Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld. 	<ul style="list-style-type: none"> • Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation. (Att minska utsläpp och miljöpåverkan genom att arbeta mot hållbarhetsmålen i Agenda 2030)
Innovativa miljöer	<ul style="list-style-type: none"> • Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning. (Samarbeten med näringslivet för innovativa lösningar.) (Samarbeten kommun - företag - universitet, för att generera nya idéer för Kalix utveckling, samt bidra till forskning) 	<ul style="list-style-type: none"> • Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet. (Möjliggöra att alla kan arbeta inom befintliga näringslivet eller ges möjlighet till att utveckla nya näringar och företag) (Förbättra kvinnors förutsättningar att utveckla och förverkliga idéer och driva företag) 	<ul style="list-style-type: none"> • Stimulera till innovativa och hållbara lösningar. (Förnya och inkluderande hållbar industrialisering. Uppgradera all infrastruktur och industri för hållbarhet. Tillgång till informations och kommunikationsteknik för alla.)

1.2.6.1 Målstyrning

1.2.6.1.1 Målstyrning

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

Färgindikator för måluppfyllelse

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

1.2.6.1.1.1 Övergripande målområde: Befolkning och demografi

◆ Befolkning och demografi

Övergripande mätbara målområden

◆ Ett positivt inflyttningsnetto på 75 personer.

Statistik gällande inflyttning och befolkningsutveckling finns inte tillgänglig vid rapporteringstillfället utan väntas komma 22 februari 2023 från Statistiska centralbyrån. När statistiken finns tillgänglig kan djupare analys av genomförda insatser under 2022 genomföras.

Under året har två kommunikationskoncept upprättats tillsammans med kommunikationsbyrån Geektown, #kalixlife och #viärkalix.

Kampanjen #viärkalix har som syfte att sprida kunskap om den mångfald av företag som finns i Kalix. I syftet ingår även att öka stoltheten, stärka Kalixandan och marknadsföra platsen Kalix. Kampanjen #kalixlife har som syfte att attrahera och inspirera den utvalda målgruppen att flytta till Kalix kommun. Insatserna ska stärka Kalix kommuns varumärke både i ett utifrån- och ett inifrånperspektiv och generera att Kalix upplevs som en attraktiv bostads- och arbetsort.

Vidare har även haft ett pågående arbete under året genomförts där samlad information om inflyttning till Kalix har lagts på kommunens hemsida. Kopplat till insatserna för att främja inflyttning har större och mindre filmproduktioner genomförts för att stärka bilden av Kalix som plats. Vidare har sponsrade inlägg nyttjats i sociala medier, bland annat Facebook och Instagram, genom kampanjerna #viärkalix och #kalixlife. Sammantaget har de sponsrade kampanjerna genererat nästan 1 800 000 exponeringar, varav 478 320 konton har nåtts. I detta finns även drygt 150 300 sidinteraktioner (gilla-markeringar) och nästan 1 700 unika länkklick. Kampanjerna har riktat sig till två målgrupper, den enda med boende i Norr- och Västerbotten i ålder 25–55 år samt ett intresse av näringsliv. Den andra målgruppen har varit riktad till boende i Mälardalen, i övrigt samma åldersspann och intresse för näringsliv. Som exempel har filmen om Emric nått 162 000 personer i södra Sverige och genererat 219 000 visningar. De län som haft flest visningar under året har varit Stockholm, Norr- och Västerbotten samt Uppsala. De sponsrade inläggen har visat sig ha haft en stor räckvidd och nått många människor.

Socialförvaltningen har under året arbetat med att bredda/synas även utanför kommunen och länet för att klara kompetensförsörjningen på både kort och lång sikt. Verksamheterna och kompetensförsörjningsstrategen arbetar aktivt i samverkan med arbetsgivarenheten, informationsenheten och näringslivsenheten för att hitta nya och kreativa sätt för att annonsera, synas och rekrytera medarbetare till kommunen. Kalix kommun är också part i "Sikta mot norr". Där samverkar Kalix, Boden, Piteå och Älvsbyn tillsammans för att attrahera nya medarbetare till norr. Vi har även rekryterat nya medarbetare från andra orter i landet som flyttat till Kalix och därmed bidragit till en ökad inflyttning.

Samtliga av förvaltningens verksamheter var representerade på Kalix kommuns hemvändarevent den 23 december. I direkt anslutning till eventet inkom 8 intresseanmälningar att arbeta inom socialförvaltningens områden.

Samhällsbyggnadsnämnden mål om att fastställa sju detaljplaner i syfte att öka möjligheten till bostadsbyggande genom antagande av detaljplaner uppnåddes under året.

◆ Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.

En av målsättningarna är att ett antal personer gör en positiv resa genom att utveckla den enskilda individens boendekarriär där målet är ett förstahandskontrakt. Genom ett pågående samarbete mellan IFO och Stöd och omsorg med riktade insatser till brukare för att utveckla en boendekarriär för målgruppen har fem hushåll gått till ett förstahandskontrakt.

Försörjningsenheten och arbetsmarknadsenheten ansvarar tillsammans för arbetet med att öka antalet unika hushåll som går från försörjningsstöd till arbetsmarknadsenheten. Under aktuell perioden har 13 unika hushåll gått från försörjningsstöd till insatser och åtgärder inom arbetsmarknadsenheten.

Individ och familjeomsorgen arbetar aktivt med att personer ska gå från utanförskap till någon form av meningsfull sysselsättning. 9 personer gått från utanförskap till någon form av meningsfull sysselsättning. 2 personer har gått till dagligverksamhet enligt LSS. 2 personer har gått till daglig verksamhet enligt SoL.

Inom Särskilt boende (SoL) arbetar 13 personer inom kök samt städ och tvätt i form av arbetsmarknadsåtgärd med individanpassad sysselsättningsgrad. Verksamheterna ser positivt på att fortsatt arbeta med målgruppen.

Inom Stöd och omsorg arbetar den Dagliga verksamheten med att stödja och motivera individen till en arbetskarriär inom verksamheten, mot studier, praktik och den öppna arbetsmarknaden. Den dagliga verksamheten har under 2022 tagit emot 17 nya personer med beslut (7 enligt LSS och 10 enligt SoL). Under året 2022 har två personer gått vidare till studier och en person till lönearbete. Verksamheten har under året skapat/möjliggjort en utökning av de företagsförlagda placeringarna - externa praktikplatser med 4 stycken, totalt är dessa nu 19 stycken.

◆ Befolkningsstrukturen i gruppen 17-24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå.

Enligt samlad bedömning från nämnderna.

1.2.6.1.1.2 Övergripande målområde: Hållbar plats

◆ Hållbar plats

Övergripande mätbara målområden
<p>◆ Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.</p> <p>Ambitionen om att öka andelen ekologiska livsmedel minskade tyvärr med fem procent från 2021 till ett utfall för 2022 på 34 procent. Minskningen orsakades till stor del av utbytta artiklar på grund av brist på tillgång av varorna som upphandlats. Fossilfria alternativ ska köpas där det finns möjlighet. Enligt riktlinjen som beslutades 2021 ska kommunstyrelsens fordonsflotta bli fossilfri, när bilarna successivt byts ut ska de bytas till elbilar. År 2022 består kommunstyrelsens bilpoolen samtliga fordon av miljöbilar.</p>
<p>◆ Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.</p> <p>Många av indikatorerna för målet finns inte uppdaterade och tillgängliga vid rapporteringstillfället varför någon djupare analys av genomförda insatser under året inte kan genomföras.</p> <p>De insatser som genomförts är bland annat arbetet med att fortsätta erbjuda heltider. Under året har Kost- och lokalvård sett över möjligheten att utöka sina heltidstjänster. Vidare har arbetet pågått med att minska skillnad i medellön procentuellt mellan kvinnor och män. Där har en ökning skett upp till 94,5 procent under året jämfört med 93,6 procent föregående år. Genomgång av statistik har genomförts under året där olika gruppprioriteringar har genomförts utifrån resultatet. Lönekartläggning har genomförts under hösten -22. Inga åtgärder är gjorda utifrån resultatet då inga sakliga skillnader på grund av kön kunde påvisas. Grupsatsningar är gjorda utifrån arbetet med lönestrukturer. Prioriterade satsningar på individnivå är också genomförda i löneöversynen.</p> <p>Utbildningsnämnden som jobbar med bland annat rörelse i skolan har använt del av statsbidraget <i>Likvärdig skola</i> för att anställa en Hälsocoach. Personen har nu arbetat i 4 år och det har varit en givande satsning. Fortbildning ges till personal, föräldrar och elever. Man kan skönja i elevhälsosamtalen att Kalix ungdomar rör mer på sig nu än tidigare. Underlag visar att Kalix ligger högst gällande rörelse varje dag. Barn och unga är de friskaste individerna i samhället. Det är viktigt att skapa förutsättningar för att de ska fortsätta vara det, och ta med sig goda levnadsvanor in i vuxenlivet. Vi kan konstatera att barn och unga i Norrbotten ligger långt under rekommendationerna för fysisk aktivitet. Vi vet att fysisk aktivitet är en nyckelfaktor för långt mer än den fysiska förmågan i sig. Många studier visar på att fysisk aktivitet är en nyckelfaktor till god psykisk hälsa. I skolan däremot, får alla elever ta del av den gemensamma undervisningen, lunchen och rasterna. Det finns goda möjligheter för skolor att ge alla elever möjlighet till fysisk aktivitet minst 60 minuter varje skoldag. Skolan ska sträva efter att erbjuda alla elever daglig fysisk aktivitet inom ramen för hela skoldagen. Det kan uppnås till exempel genom att ha skolgårdar som uppmuntrar till aktiva raster, organiserade rastaktiviteter, rörelsepåsar på lektionerna, mer utomhusundervisning och en högre intensitet på idrottslektionerna. Skolan kan också i högre grad uppmuntra till aktiv transport (gå eller cykla) till och från skolan.</p> <p>Naturvårdsverket som varje år utser årets friluftskommun, har utsett Kalix kommun som nummer ett i länet och fyra i landet. Mätningen baseras bland annat på hur kommunens verksamheter, privatpersoner, föreningar och entreprenörer tillsammans jobbar med friluftsliv.</p>
<p>◆ Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld</p> <p>De aktiviteter som vi har kopplat till denna indikator är avsedda för att uppmärksamma, utbilda och informera medborgare, medarbetare och politik om förekomsten av hot och våld på arbetsplats, i hemmen och i samhället i stort. Denna kunskapshöjning kan ha en negativ effekt på resultatet då fler har blivit uppmärksammade på förekomsten och därigenom mer benägna att polisanmäla dessa. Det finns dock ingen mätning ännu för 2022 rörande denna indikator vilket medför att det är svårt att analysera genomförda aktiviteter bärighet på utfallet. Aktiviteter har genomförts enligt planering.</p> <p>Vidare är trygghetsvandringar, en på våren och en på hösten, genomförda. Vårens trygghetsvandring resulterade i en handlings- och åtgärdsplan. Syftet med höstens trygghetsvandring var att följa upp föregående handlingsplans genomförande och kartlägga andra problembilder som kan uppstå i höstens mörker.</p> <p>Trygghet är subjektivt och vidtar vi aktiviteter som påvisar en problembild kan resultatet bli sämre innan det blir bättre liknande effekten vid arbete med hot och våld. Med det sagt så har resultatet tidigare utvecklats till det positiva (från 2020 till 2021) och vi väntar fortfarande på mätningen för 2022 för att genomföra analys av våra aktiviteter bärighet på utfallet.</p>

1.2.6.1.1.3 Övergripande målområde: Innovativa miljöer

◆ Innovativa miljöer

Övergripande mätbara målområden
<p>◆ Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.</p> <p>En av kommunens målsättningar är bland annat att tillgång till fiberbredband för tät- och småort ska vara lika eller högre än genomsnittet för länet senast 2023 med målet är att nå 96%. Efter utgången av 2022 kunde 94% få fiber inom tät- och småort.</p> <p>En annan målsättning är att öka totalt installerad effekt från solcellsanläggningar. Där är planering inledd men projektet försenades under 2022 och prognostiseras att färdigställs 2023.</p> <p>Att utveckla digitala arbetsmetoder är också en av kommunens målsättningar. Förvaltningsövergripande används digitala möten i stor utsträckning. Medarbetarna deltar i allt större utsträckning i konferenser och utbildningar digitalt. Förvaltningarna ser fortsatt ett stort behov av att ställa om/effektivisera arbetsmetoder med hjälp av digitala lösningar. Kommunen har under året i samverkan med IT-enheten migrerat till Office365. På socialförvaltningen pågår arbetet med att byta verksamhetssystem för socialtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården enligt uppsatt plan och kommer kräva ett gediget förberedande arbete under 2023. Utbildning i informationssäkerhet via Nanolearning har varit pågående under året för samtliga medarbetare inom Kalix kommun.</p> <p>Under 2022 har socialförvaltningen breddinfört digitala nycklar till medicinskåp vid särskilda boenden inom SoL och LSS. Syftet är att öka tryggheten och säkerheten för såväl brukare som medarbetare. Inom hemtjänsten används digital kameratillsyn, digitala lås samt att inköp av dagligvaror via E-handel erbjuds till brukare. Fortsatt arbete att testa och utvärdera effekterna av E-handel kommer att ske under 2023. Pilottestet videokommunikation mellan brukare och anhöriga har avslutats och utvärdering pågår.</p>
<p>◆ Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.</p> <p>Många av indikatorerna för målet finns inte uppdaterade och tillgängliga vid rapporteringstillfället varför någon djupare analys av genomförda insatser under året inte kan genomföras. Det vi kan se från tidigare år visar en marginell ökning av antalet invånare med eftergymnasial utbildning för Kalix del, 41,4% för flickor och 20,1% för pojkar.</p> <p>Sedan år 2000 har antalet högutbildade i Sverige ökat stadigt, samtidigt som antalet lågutbildade har sjunkit. I dag har 30 procent läst vidare efter gymnasiet i tre år eller mer. Det är en ökning från 16 procent år 2000. I Sverige var det totalt 52% som läst vidare efter gymnasiet, siffran för kvinnor var 52% och motsvarande siffra för män var 39%. Underlag visar att kvinnor i Kalix ligger på samma utbildningsnivå som män för riket medan män i Kalix ligger betydligt lägre än riket.</p> <p>I takt med att allt fler jobb kräver högre utbildning har utbildningsnivån inom OECD ökat. I Sverige har drygt två av fem invånare, 25–64 år, en högskole- eller universitetsutbildning 2019. Det är högre än genomsnittet i OECD som ligger på nära 38 procent. Motsvarande siffra för gymnasieutbildning är ca. 84%.</p> <p>Andelen yngre med en eftergymnasial utbildning blev för första gången högre än andelen med enbart gymnasial utbildning i OECD under 2016. Liknande utveckling kunde ses redan ett par år tidigare i Sverige. Under senaste året uppgick andelen eftergymnasialt utbildade till drygt 49 procent bland personer 25-34 år. Det är omkring 14 procentenheter högre än andelen med enbart gymnasieutbildning i samma åldersgrupp.</p>
<p>◆ Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet</p> <p>Indikatoren för branschbalans mäts vart tredje år och under 2023 sker en uppdatering utifrån en ny undersökning i syfte att se hur branschbalansen utvecklar sig. Det har skett en utjämning av branschbalansen enligt mätning för perioden 2014–2019. Under året har dialoger med näringslivet genomförts via företagsbesök, olika företagarräffar och i det nyinrättade näringslivsrådet. Näringslivsenheten har en representant som deltar vid de flesta företagarräffarna samt har andra regelbundna kontakter med nätverken. Andra aktiva nätverk och mötesplatser som nyttjas är bland annat Frukostmöten Handelsgruppen, Business by Women, dialogmöten #viärkalix samt företagarrukost Gomorron Kalix vilken genomförs i samverkan med Kalixföretagarna. Under ett av årets genomförda näringslivsråd genomfördes en workshop med en extern konsult. Syftet var att stärka företagsklimatet i Kalix men också att arbeta utifrån frågeställningen <i>Hur arbetar vi bättre tillsammans?</i> detta för att gemensamt och i samverkan hitta vägar för ett bättre företagsklimat i kommunen.</p> <p>Förvaltningsövergripande arbete pågår också bland annat i form av en styrgrupp för mark- och exploateringsfrågor. Frågor som behandlas är bland annat behovet av mark för exempelvis industri och besöksnäring samt förfrågningar och behovet av detaljplanerade områden. Styrgruppen träffas cirka en gång per månad.</p> <p>Kommunen följer branschbalansen som visar hur näringslivet växer i förädlingsvärde, antal anställda och antal företag. Branschbalansen är i iögonfallande jämn i Kalix med en liten underrepresentation i ortstjänsterna (bland annat handel, service och besöksnäring). Därför är det positivt att nya företag etablerat sig i sektorn för ortstjänster bland annat inom besöksnäring under perioden 2014–2019.</p> <p>Under året genomfördes också hemvändarevent den 23 december i Kalix Galleria. Utställare/deltagare på eventet var företag och representanter från olika förvaltningar på kommunen. Syftet är att attrahera personer med anknytning till Kalix att flytta hit samt att kommunen och företagen får möjlighet att träffa potentiella framtida medarbetare, både Kalixbor och tidigare Kalixbor. Siffror visar att ca. 6 000 personer besökte Kalix Galleria under eventet.</p> <p>Svenskt Näringsliv gör årligen mätningar, där ett 30-tal frågor ställs till företagare. En av frågorna är hur dem upplever att kommunens handläggare har förståelse för deras verksamhet, vilket är en viktig fråga i samspillet mellan parterna. Vid senaste mätningen 2022, svarade 37,5 % att dem i ganska eller mycket hög utsträckning upplever att kommunens handläggare hade förståelse för deras verksamhet. Målet var att öka resultatet till 35% innan utgången av 2022, vilket innebär att målet nåddes. Ett arbete har pågått under året i syfte att öka förståelsen för företagarna. Där har personlig kontakt tagits med företagarna i Kalix, som har haft ett myndighetsärende inom exempelvis bygglov, tillsyn med mera för att ta reda på deras synpunkter och åsikter. Dessa samtal kan ha bidragit till det positiva resultatet.</p>

1.2.6.2 God ekonomisk hushållning

1.2.6.2.1 Finansiella mål

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 för budget 2022 och planperiod 2023–2024 är därför att årets resultat minst skall uppgå till 1 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Denna målsättning reviderades inför år 2020 i jämförelse med beslutad budget 2019 där de senaste årens målsättning kvarstod med att resultatet minst skall uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Inför år 2020 prognostiserades en konjunkturedgång, som under början på året blev en konjunkturkollaps när pandemin slog till. Minimikravet under enskilt år är kommunallagens balanskrav, det vill säga att årets intäkter skall överstiga kostnaderna. De formulerade styrtalen ger möjlighet att under besvärliga konjunkturtider göra avkall på överskottsmålet, men å andra sidan krävs det betydligt starkare resultat under kommande år för att på längre sikt infria den fastlagda ekonomiska målsättningen.

Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 1 % av skatteintäkter och statsbidrag.

Analys: Årets resultat 2022 uppgår till 3,1 % av skatteintäkter och statsbidrag exklusive nämnderna. Inklusive generella statsbidrag hos nämnderna 3,0 %. Genomsnittet för femårsperioden 2018–2022 är 3,2 % och målet uppnås därmed.

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 kontinuerlig prognosrapportering gällande det ekonomiska utfallet till kommunstyrelsen. I rapporteringen är det viktigt att iakttä god prognossäkerhet med låg avvikelse för att ge de styrande tillförlitliga underlag till beslut. Detta sammantaget ger goda förutsättningar för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt.

Uppföljningen av nämndernas driftföljsamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat genomförs vid sex (6) tillfällen under året (ej per januari, mars, maj, juli, september och november) Dessa uppföljningar redovisas till närmast efterföljande kommunstyrelsesammanträde. Vid större oförutsedda händelser ska förvaltningen och nämnden rapportera tātare till kommunstyrelsen.

Analys: Uppföljning har skett vid kommunstyrelsesammanträden enligt ovan, målet är uppnått.

Prognossäkerheten ska vara god, högst 1 % avvikelse

Analys: För kommunens totala resultat uppnås inte målet. Senaste prognosen för årets resultat fastställdes per 31 aug i delårsrapporten till 23,4 mnkr. Resultatet blev 35,6 mnkr per 31 december 2022. Därmed avviker det verkliga utfallet mot senaste prognos med 1,05 %. Gällande nämnderna som fastställde sina senaste prognoser per oktober klarar Utbildnings-, Jävs- och Samhällsbyggnadsnämnden målet medan övriga nämnders avvikelser är under 2 %. Valnämnden, Finansnetto och pensioner avviker mer medan prognosen för skatteintäkter endast avviker 0,1 % mot utfallet i bokslutet.

Kommunen kan påverka sina räntekostnader genom att minska låneskulden, amortera. Ju lägre låneskuld desto lägre räntekostnader får kommunen samt att det av budget inte behöver avsättas lika stora belopp för att klara räntekostnaderna.

Kalix kommuns mål är att under planperioden 2022–2024 amortera minst 15 mnkr

Analys: År 2022 har 10 mnkr amorterats. I mars 2020 amorterades 5 mnkr vilket innebär att 15 mnkr amorterats under 3 år bakåt i tiden. Målet anger att 15 mnkr ska amorteras åren 2022-2024 och bedömningen är att det uppnåtts delvis under år 2022 men troligen kommer målet inte att uppnås under perioden då likviditetspåfrestningen av de stora nyinvesteringarna kommer att vara betydande. Målsättningen är också ändrad i fullmäktiges budgetbeslutet i november 2022 för år 2023 (2024–2025).

Sammantaget bedöms kommunen uppnå de finansiella målen med bäring på god ekonomisk hushållning till större del. Bedömningen baseras att två av målen uppnås medan prognossäkerheten får bedömas som relativt god med en sådan liten avvikelse mot målet såsom 0,05 %. Amortering har också genomförts under året i den riktning målet syftat. Samtidigt finns ett nytt lån upptaget i slutet på året vilket innebär att kommunen totalt sett inte minskat lånestocken och räntekostnaderna, men målet inkluderar inte den uppföljningen.

1.2.6.2.2 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 attraktivitet, jämställdhet och hållbarhet som innebär en utmaning att mäta på ett objektivet och rättvist sätt. Antagna av Kommunfullmäktige i november 2020:

- Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.
- Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.
- Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.
- Befolkningsstrukturen i gruppen 17-24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå.
- Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld.
- Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet.
- Ett årligt positivt inflyttningsnetto på 75 personer.
- Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.
- Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.

Den sammantagna bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar med mindre del till att uppnå God ekonomisk hushållning.

Se avsnitt 2.6 för en mer detaljerad uppföljning av målen; vilken ligger till grund för ovan bedömning.

1.2.6.3 Resultat och ekonomisk ställning

Kommentarer kommunkoncern

Den sammanställda redovisningen innefattar förutom kommunen, Stiftelsen Kalixbostäder där Kalix kommun är huvudman, Kalix Industrihotell AB (KIAB) som kommunen äger till 99,9 % och Kalix Nya Centrum KB (kommunen är komplementär 95 % och KIAB kommanditdelägare 5%) samt Brandstationen Kalix 21:1 som är ett dotterbolag till KIAB.

Stiftelsen Kalixbostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag som har till föremål för sin verksamhet att inom Kalix kommun förvärva, äga och förvalta fastigheter, tomträtter samt bygga bostäder, affärslokaler och kollektiva anordningar. Ändamålet med stiftelsens verksamhet är att med iakttagande av kommunal självkostnads- och likställighetsprincip främja bostadsförsörjningen i Kalix kommun. Årets resultat för koncernen* år 2022 uppgår till 3,3 mnkr (14,3 mnkr år 2021). Under året färdigställdes nybyggnation av 24 lägenheter på fastigheten Mården 4 och underhåll av det äldre beståndet har fortsatt enligt gällande underhållsplan. En brand inträffade i fastigheten Vårdshuset 3 under år 2022 och arbetet med att sanera och återställa den färdigställs år 2023.

Kalix Nya Centrum (KNC) äger, förvaltar och hyr ut fastigheter och centrumanläggningar för näringsverksamhet, handel och yttre miljö inom Kalix Kommun. Bolagets ändamål är att på affärsmässiga grunder främja handel och näringsverksamhet i regionen och därigenom skapa förutsättningar för ett attraktivt handelscentrum i Kalix kommun genom att tillhandahålla lokaler och fastigheter för företag. I fastigheten Slaktaren 1 förvaltar bolaget Galleria Kalix med det attraktiva handelsläget i kommunen. Målsättningen är att diversifiera hyresgäster så att utbudet av handel och andra erbjudanden i Gallerian känns ändamålsenligt för konsumenter. Gallerian är en naturlig mötesplats för Kalixborna och besökare i Kalix. Uthyrningsgraden i Gallerian (affärslokaler) är vid årsskiftet 97 % (86 %). Årets resultat är -0,2 mnkr (-0,6 mnkr).

Kalix Industrihotell AB (KIAB) uppför, köper, säljer, äger och förvaltar fastigheter samt bedriver hamn- och farledsverksamhet. Ändamålet för bolaget är att på affärsmässiga grunder främja näringsverksamheten i Kalix kommun genom att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler och fastigheter för små företag samt att på affärsmässiga grunder driva och utveckla hamnverksamhet i Kalix hamn. Per 31 december 2022 hade bolaget en uthyrningsgrad på 82 % (77 %) för varma, uthyrningsbara ytor. Bolagets resultat har påverkats av en kraftig minskning massavedsanlöp i hamnen. Inköp av fastigheten 9:31 i Kalix har genomförts. Årets resultat är positivt och uppgår till 2,0 mnkr (1,1 mnkr).

Bolaget Brandstationen Kalix 21:1 AB förvaltar fastigheten Kalix 21:1 Kalix brandstation. Uthyrningsgraden är 100 %, och Kalix kommun är hyresgäst. Årets resultat är 0,1 mnkr (0,1 mnkr).

Sammanfattningsvis är det positivt att de kommunala bolagen/stiftelsen, förutom KNC, har plusresultat. KNC redovisar ett minusresultat, även om det är mindre än föregående år, och är också det bolag som bedöms ha störst risk att påverkas negativt av omvärldens förändringar, främst det fortfarande ökande ränteläget.

I den sammanställda redovisningen räknas K2-bolagens avskrivningskostnader och materiella anläggningstillgångar om såsom att bolagen skulle tillämpa komponentavskrivning. Kommunen tillämpar denna avskrivningsmetod och därmed sker en anpassning till detta av de bolag (KIAB och KNC) som redovisar enligt K2-regelverket och därmed inte tillämpar komponentavskrivning. De resultat som presenteras i nedan tabell är de resultat som den sammanställda redovisningens resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys bygger på. De resultat som omnämns i löpande text ovan är bolagens externa resultat som även återfinns i respektive bolags årsredovisning samt varje bolags enskilda kapitel som ligger i den sista delen av denna rapport.

*Stiftelsen förvaltar dotterbolaget Strandägarna i Kalix AB som äger en fastighet i kvarteret Skäret i Kalix.

Kommunkoncern

Belopp i mnkr	2022	2021	2020
Kalix kommun	35,6	61,6	48,9
Stiftelsen Kalixbostäder	3,3	14,3	13,9
Kalix Industrihotell AB	2,5	1,6	1,3
Kalix Nya Centrum KB	-4,5	-4,9	-4,2
Brandstationen Kalix 21:1 AB	0	0	0,1
Delsumma koncern	36,9	72,6	60,0
Koncernjusteringar	0,5	0,9	0
Resultat kommunkoncern före skatt	37,4	73,5	60,0

Koncernnyckeltal

	2022	2021	2020	2019	2018
Resultat, mnkr	37,4	73,5	60,0	37,3	9,1
Finansnetto, mnkr	-11,0	4,0	-4,5	-0,7	-9,4
Balansomslutning, mnkr	2 455,1	2 415,2	2 266,9	2 170,9	2 167,2
Eget kapital, mnkr	914,6	906,1	801,4	741,8	700,2
Soliditet, %	37,3 %	37,5 %	35,4 %	34,2 %	32,3 %
Långfristiga skulder, mnkr	1 156,6	1 151,0	1 121,7	1 096,0	1 121,3

Soliditet = Eget kapital/tillgångar

1.2.7 Balanskravsresultat

Balanskravsresultat, belopp i mnkr	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	35,6	61,6	48,9	28,3
- Samtliga realisationsvinster	-0,3	-10,1	-3,3	-3,2
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0,7	0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,9	2,2	0,4	-5,0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	3,9	-0,4		-1,1
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	40,1	53,3	46,7	19,0
- Reservering av medel till utjämningsreserv	-2,4	-1,3	-1,5	-1,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	37,7	52,0	45,2	18,0

*Läs mer i avsnitt Resultatutjämningsreserv 2.3.5.2.1

Enligt 11 kap 12–13 § i kommunallagen ska ett negativt balanskravsresultat regleras under de närmast följande tre åren om inte synnerliga skäl föreligger. År 2022 är Kalix kommuns balanskravsresultat positivt och uppgår till +37,7 mnkr.

Åren 2021-2019, tre år bakåt, har balanskravsresultaten också varit positiva, så det finns inget negativt resultat att återställa för Kalix kommun.

Huvudprincipen när årets balanskravsresultat räknas fram är att realisationsvinster som uppkommit vid försäljning av anläggningstillgång inte ska räknas med. Det finns dock tillfällen (RKR R15) när realisationsvinster- och förluster ska återföras enligt undantagsmöjlighet. Reaförlusten vid försäljningen av busstationen i Töre år 2020 bedöms som möjlig att återföra enligt undantagsmöjlighet. Kostnaderna kommer att stadigvarande minska för kommunen tack vare försäljningen.

Under år 2019 har redovisningen anpassats utifrån lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (lag 2018-597). Den nya lagens största påverkan på redovisningen för Kalix kommuns del är att vissa finansiella instrument, som innehas för att generera avkastning eller värdestegring, från och med år 2019 värderas till verkligt värde i enlighet med 7 kap 6 § LKBR. I Kalix kommuns fall gäller detta placerade pensionsmedel som fram till och med år 2018 redovisades till anskaffningsvärdet (lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde). De poster som då påverkade balanskravsutredningen var årets realiserade reavinster i värdepapper tillsammans med reavinster hänförliga till försäljning av materiella anläggningstillgångar. Från och med år 2019 finns en resultatpåverkan och därmed också justering i balanskravsutredningen utifrån förändringen av de placerade pensionsmedlens verkliga värde. År 2019 finns en orealiserad vinst med 7,4 mnkr och en orealiserad förlust med 2,4 mnkr i värdepapper redovisad. De poster som utgör orealiserade vinster och förluster i värdepapper ska inte ingå i det justerade resultatet och exkluderas därmed från årets resultat i balanskravsutredningen. År 2019 finns även resultatpåverkande poster i form av realiserade vinster i värdepapper med 2,1 mnkr samt vinster vid försäljning av materiella anläggningstillgångar såsom maskiner och mark med 1,1 mnkr som exkluderas i ovan balanskravsutredning. År 2020 exkluderas orealiserade förluster med 0,4 mnkr och realiserade vinster gällande finansiella tillgångar med 2,7 mnkr och materiella anläggningstillgångar med 0,6 mnkr. Under år 2021 har reavinster gällande finansiella anläggningstillgångar redovisats med 9,3 mnkr och för materiella anläggningstillgångar med 0,8 mnkr. Orealiserade vinster uppgår till 4,1 mnkr och orealiserade förluster till 6,3 mnkr. År 2022 minskas resultatet med 0,3 mnkr i reavinster från försäljningar av materiella anläggningstillgångar. Inga realisationsvinster eller -förluster finns att redovisa enligt undantagsmöjlighet medan 0,9 mnkr i orealiserade förluster i värdepapper exkluderas. Under året såldes finansiella anläggningstillgångar vid byte av kapitalförvaltare, efter genomförd upphandling, vilket innebar att en förlust med 6,8 mnkr realiserades. Den nedgången av värdepapprens värde exkluderas ej i balanskravsutredningen även om medlen omedelbart placerades på nytt, men tidigare orealiserade vinster och förluster återförs med 3,9 mnkr.

År 2013 fattades beslut i Kommunfullmäktige (KF § 155–156 2013-09-16) om införandet av en resultatutjämningsreserv (RUR) i Kalix kommun. Avsättningen per år 2022 till reserven uppgår till 2,4 mnkr.

1.2.8 Väsentliga personalförhållanden

1.2.8.1 Personalredovisning

Kommunkoncern

Antal anställda	1 664	1 616	1 616
Andel kvinnor, %	77,0	77,5	80,2
Andel män, %	23,0	22,5	19,8
Antal helårsarbetare	1 638	1 589	1 581

Personálnyckeltal (månadsavlönad personal)

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal anställda personer	1 641	1 593	1 590	1 574	1 611
Andel kvinnor, %	77,6	78,2	80,8	78,4	78,5
Andel män, %	22,4	21,8	19,2	21,6	21,5
Andel deltid arbetande, %	6,5	4,6	5,9	8,7	12,1
Andel deltid kvinnor, %	4,9	3,5	5,9	8,7	12,8
Andel deltid män, %	1,6	1,2	5,8	8,7	9,8
Medelålder	47,8	45,2	48,1	47,8	47,4
Medelålder kvinnor	47,8	45,3	48,1	47,8	47,4
Medelålder män	47,9	44,9	48,1	48,0	47,5

Årsarbetare per förvaltning

Totalt, månadsavlönade exkl. vilande	2022	2021	2020	2019	2018
Kommunledningsförvaltning	63,8	58,0	59,5	57,5	53,7
Fritids- och Kulturförvaltning	35,8	35,3	38,3	41,0	35,5
Samhällsbyggnadsförvaltning	197,1	191,1	189,8	181,0	190,1
Socialförvaltning	768,9	751,7	750,0	740,0	765,6
Utbildningsförvaltning	549,6	530,7	522,6	524,0	515,3
Kalix kommun totalt	1 615,2	1 566,8	1 560,2	1 543,5	1 560,2

Tillsvidareanställda årsarbetare per förvaltning

	2022	2021	2020	2019	2018
Kommunledningsförvaltningen	59,3	56,5	57,3	52,8	48,7
Fritids- och Kulturförvaltningen	28,5	26,3	31,3	24,3	26,2
Samhällsbyggnadsförvaltningen	179,1	184,1	175,4	168,7	168,8
Socialförvaltningen	655,3	652,8	627,9	621,4	605,6
Utbildningsförvaltningen	472,0	465,0	453,5	449	443,9
Kalix kommun totalt	1 394,2	1 384,7	1 345,4	1 316,2	1 293,2

Kommunledningsförvaltningens har anställt nya yrkeskategorier, haft dubbla anställningar vid pensionsavgång samt extraanställningar före, under och efter valet. Fritids- och kulturförvaltningen har tjänstlediga medarbetare med ersättare och medarbetare som konverterat in i enlighet med LAS. Samhällsbyggnadsförvaltningens årsarbetare förklaras av vakanta anställningar som är under rekrytering. Socialförvaltningen har jobbat med att minska timanställningar och öka månadsanställningar och Utbildningsförvaltningen har ett beslut från fullmäktige om en utökning.

Sysselsättningsgrad per förvaltning

	2022	2021	2020	2019	2018
Kommunledningsförvaltning	98,1	99,1	97,5	97,5	98,9
Fritids- och Kulturförvaltning	96,8	97,2	95,6	95,4	96,1
Samhällsbyggnadsförvaltning	98,0	97,9	97,3	97,0	97,8
Socialförvaltning	98,6	99,2	98,2	98,2	97,8
Utbildningsförvaltning	96,3	97,9	96,6	96,4	95,5
Kalix kommun totalt	97,7	98,6	97,5	97,3	97,0

1.2.8.2 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

%	2022	2021	2020	2019	2018
Andel frånvaro av arbetad tid	7,7	6,4	7,1	5,46	5,49
Kvinnor i procent av kvinnors arbetade tid	8,6	7,2	7,9	6,17	6,03
Män i procent av männens arbetade tid	4,6	3,9	4,2	2,95	3,62
Andel frånvaro personer 29 år och yngre	6,1	5,3	4,63	3,77	4,9
Andel frånvaro personer 30–49 år	6,1	5,8	5,91	4,71	4,76
Andel frånvaro personer 50 år och äldre	9,4	7,2	7,82	6,4	6,24
Andel frånvaro längre än 59 dagar av total sjukfrånvaro	42,8	37,9	41,26	50,22	54,0

Sjukdagar månadsavlönade

Antal sjukdagar	2022	2021	2020	2019	2018
Antal sjukdagar personer 29 år och yngre	4 039	3 472	2 889	1 631	2 823
Antal sjukdagar personer 30–49 år	13 671	12 846	13 946	10 945	11 489
Antal sjukdagar personer 50 år och äldre	27 765	22 087	24 787	19 599	19 050
Sammanlagt antal sjukdagar	45 475	38 405	41 622	32 175	33 362

Frisknärvaro

%	2022	2021	2020	2019	2018
Andel anställda med 0 dagar frånvaro	37,08	34,63	32,31	40,43	39,13

1.2.8.3 Jämställdhet

Kalix kommun beslutade i juni 2013 att underteckna CEMR:s jämställdhetsdeklaration*. Deklarationen innebär förpliktelser om att arbeta för att främja jämställdhet i kommunens verksamheter och i kommunen i stort. Ett ansvarsfullt agerande vad gäller jämställdhetsfrågor är viktigt både för att stärka förtroendet för verksamheterna samt för att Kalix kommun ska vara en attraktiv och trygg arbetsgivare. Kalix kommun arbetar med jämställdhetsintegrering som strategi.

Genomgång av statistik har genomförts under året och olika grupprioriteringar har gjorts utifrån resultatet. Lönekartläggning har genomförts under hösten 2022. Lönekvoten hade ökad från 93,6% (2021) till 94,5% (2022). Sakliga skillnader på grund av kön kunde inte påvisas, åtgärder är därmed inte aktuella. Gruppsatsningar är gjorda utifrån arbetet med lönestrukturer och prioriterade satsningar på individnivå är gjorda i löneöversynen. Likabehandling framgår i vår arbetsmiljö- och hälsopolicy och är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

*CEMR- deklARATIONEN, den Europeiska deklARATIONEN för jämställdhet mellan kvinnor och män på lokal och regional nivå.

1.2.8.4 Personalkostnader

Personalkostnader

Belopp i mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
Kommunkoncernen månadslöner, totalt samtliga personalkostnader	957,7	915,7	882,2	866,9	856,8
Månadslöner Totalt samtliga personalkostnader	941,0	898,3	868,9	854,2	844,6
Förtroendevalda, arvoden och övr kostnader	6,3	5,9	5,5	6,0	5,6
Månadsavlönade	444,3	435,4	419,6	414,6	410,1
Sjuklöner	14,8	12,4	12,8	7,9	9,4
Sociala avgifter	195,1	189,6	187,8	184,8	182,4
Timlöner och övrig deltid	33,2	34,1	32,3	31,3	30,7
Övertidsersättning (månatlig- och timavlönade)	11,5	6,6	4,8	4,7	6,0

*Totalt samtliga personalkostnader inkluderar pensionskostnader.

Särskilda anställningsavtal

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal personer med visstidsförordnande	0	0	1	1	1
Antal förtroendevalda (poster tillsatta med person)	400	321	224	224	224
Antal förtroendevalda personer	298	215	140	140	140
Förtroendevalda, män (%)	41,6	45,6	50	50	50
Förtroendevalda, kvinnor (%)	58,4	54,4	50	50	50

1.2.8.5 Pensionsavgångar

Pensionsavgångar, mätdatum 2022-12-31

Antal	67 år	66 år	65 år	64 år	63 år	62 år	61 år	Totalt
Chef/ledare	0	0	2	2	4	1	0	9
Administration	2	3	5	3	4	1	2	20
Vård/omsorg	3	4	9	8	18	16	16	74
Socialt arbete	1	0	0	1	1	4	1	8
Lärare grund/gymnasie	1	6	4	2	4	9	4	30
Specialpedagoger	0	0	1	0	0	1	0	2
Förskollärare, fritid/barnskötare	1	2	2	8	8	1	5	27
Kultur	0	1	0	0	0	0	0	1
Teknik/fastighet	2	0	1	2	2	5	2	14
Kost/lokalvård	1	1	4	1	0	7	5	19
Totalt	11	17	28	27	41	45	35	204
Pensionsår vid avg. 67 år	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	

1.2.9 Förväntad utveckling

Förväntad utveckling finns beskriven under de första avsnitten under kap 2.3 både vad gäller kommunens skatteunderlag och hur de makroekonomiska prognoserna riskerar att påverka kommunens kostnader. Den 16 februari 2023 publicerade SKR sin senaste skatteunderlagsprognos i cirkulär 23:07, vilken är förbättrad jämfört med nedan beslutad budget. Skatter och statsbidrag uppgår där till 1 161,5 vilket innebär att det prognostiserade resultatet, allt annat lika, förbättrats från budgeterade +1,8 mnkr till +13,7 mnkr. På grund av den höga inflationen ökar dock inte kommunernas köpkraft, utan den försvagas istället jämfört med tidigare perioder på grund av den höga inflationen och kostnadsökningarna. Nämnderna varslar i sin prognosrapportering per februari 2023 om större kostnader än budget inom grundskolan, friskvårdssatsningen för personalen samt indexhöjningar gällande regionaltrafik och hyror med totalt -4,3 mnkr.

Budgetprocessen 2024 är inledd med anvisningar till nämnderna om att de utökningar nämnderna behöver eller föreslår behöver åtföljas av förslag på motsvarande effektiviseringar. Kommunens pensionskostnader kommer fortfarande att vara höga år 2024, i dagsläget osäkra prognoser från såväl SKR som Skandikon innebär en kostnadsänkning år 2025. Räntekostnaderna kommer att öka i kommunen utifrån ett högre ränteläge samt en större lånestock när arbetet med beslutade investeringar såsom ombyggnation av del av gymnasieskolan och nybyggnation av särskilt boende startar. Den höga investeringsbudgeten inom Samhällsbyggnadsnämnden omfattar dessa projekt och tillhörande beslut om lånefinansiering finns. Satsningarna utgörs därmed av dessa stora investeringsprojekt, tillsammans med det nya ridhuset som färdigställs år 2023. Ökade avskrivningskostnader ger därmed ett mindre utrymme för övriga driftskostnader. Budgetprocessen inför åren 2024–2026 kommer att innebära avvägningar gällande eventuella åtgärder.

Resultatbudget

Belopp i mnkr	2023	2024	2025
Verksamhetens intäkter	431,4	431,4	431,4
Verksamhetens kostnader	-1 460,4	-1 493,6	-1 509,2
Pensionskostnader och PO-pålägg	-53,3	-58,7	-38,4
Avskrivningar	-63,4	-67,6	-68,8
Verksamhetens nettokostnader	-1 145,7	-1 188,5	-1 185,0
Budgetförändringar			
Särskilda anslag återläggning	3,7	0,2	1,1
Särskilda anslag 2023–2025	-1,2	-1,1	-0,2
Löneökningar	-18,9	-21,8	-22,6
Övriga ramförändringar	-17,7	-1,0	0
Verksamhetsanpassningar	0	9,0	0
Verksamhetens intäkter	431,4	431,4	431,4
Verksamhetens kostnader efter budgetförändringar exkl avskr	-1 547,8	-1 567,0	-1 569,3
Verksamhetens nettokostnad inkl avskrivningar	-1 179,8	-1 203,2	-1 206,7
Skatter och statsbidrag	1 149,5	1 186,1	1 216,0
Kommunal fastighetsavgift	37,8	37,8	37,8
Summa skatter och statsbidrag	1 187,3	1 223,9	1 253,8
Finansnetto	-5,7	-11,4	-11,6
Årets resultat före extraordinära kostnader	1,8	9,3	35,5
Nettokostnadsandel, %	99,8	99,2	97,2

Investeringsbudget

Belopp i tkr	Budget 2023	Investeringsplan 2024	Investeringsplan 2025
Investeringsram Samhällsbyggnadsnämnden	122,0	109,5	91,5
Investeringsram Utbildningsnämnden	5,0	5,0	5,0
Investeringsram Socialnämnden	3,0	3,0	3,0
Investeringsram Fritids- och kulturnämnden	3,85	11,45	7,75
Investeringsram Kommunstyrelsen	4,6	4,6	3,0
Summa kommunen exkl Vatten och Avlopp (VA)	138,45	133,55	110,25
Vatten och Avlopp (VA), extern finansiering	20,0	20,0	20,0
Renhållning, extern finansiering			
Stadsnätet, extern finansiering			
Summa kommunen inkl VA och renhållning, extern finansiering	158,45	153,55	130,25

1.3 Resultaträkning

Årets resultat för kommunen är positivt och uppgår till 35,6 mnkr vilket kan jämföras med föregående års 61,6 mnkr. Koncernens resultat är 37,4 mnkr (73,5 mnkr) och inkluderar förutom kommunen, de kommunala bolagen och Stiftelsen Kalixbostäder.

Varken extraordinära eller jämförelsestörande poster finns redovisade åren 2021 och 2022.

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Koncern utfall 2022	Koncern utfall 2021	Kommun budget 2022	Kommun utfall 2022	Kommun utfall 2021
Verksamhetens intäkter	3	387,8	376,1	399,7	306,0	294,6
Verksamhetens kostnader	4	-1 407,8	-1 327,9	-1 456,3	-1 375,7	-1 288,4
Avskrivningar	5	-108,8	-96,7	-71,4	-67,2	-68,2
Verksamhetens nettokostnader		-1 128,8	-1 048,5	-1 127,9	-1 136,8	-1 062,0
Skatteintäkter	6	843,2	806,5	822,2	843,2	806,5
Generella statsbidrag och utjämning	7	334,0	311,6	314,5	334,0	311,6
Verksamhetens resultat		48,4	69,6	8,8	40,4	56,1
Finansiella intäkter	8	5,6	17,8	1,4	6,2	15,5
Finansiella kostnader	9	-16,6	-13,9	-6,1	-10,9	-10,0
Resultat efter finansiella poster		37,4	73,5	4,1	35,6	61,6
Extraordinära poster	10	0	0	0	0	0
Årets resultat		37,4	73,5	4,1	35,6	61,6
<i>Varav jämförelsestörande kostnader och intäkter</i>	11	0	0	0	0	0

1.4 Balansräkning

Kommunens balansslutning uppgår till 1 570,6 mnkr och koncernens till 2 455,1 mnkr.

Materiella anläggningstillgångar har ökat, kassa och bank minskat och de långfristiga skulderna har ökat.

En större post i kommunens balansräkning, 53,6 mnkr vid årets slut, har omklassificerats från finansiella anläggningstillgångar till omsättningstillgångar.

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar	12	0,7	1,2	0,7	1,1
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	13	1 735,4	1 678,9	992,4	968,6
<i>Maskiner och inventarier</i>	14	112,6	109,0	90,9	94,7
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	15	69,3	61,0	49,0	6,9
Finansiella anläggningstillgångar	16	61,7	144,5	36,3	97,5
Summa anläggningstillgångar		1 979,7	1 994,6	1 169,3	1 168,8
Bidrag till infrastruktur					
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m	17	4,4	4,1	4,3	4,0
Fordringar	18	171,9	115,6	165,1	108,4
Kortfristiga placeringar	19	53,6		53,6	
Kassa och bank	20	245,5	300,9	178,2	210,6
Summa omsättningstillgångar		475,4	420,6	401,2	323,0
SUMMA TILLGÅNGAR		2455,1	2415,2	1 570,5	1 491,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget Kapital					
Årets resultat	21	37,4	73,5	35,6	61,6
varav årets beräknade avsättning till resultatutjämningsreserv		-2,4	-1,3	-2,4	-1,3
Resultatutjämningsreserv		47,1	44,7	47,1	44,7
Övrigt eget kapital		832,5	789,2	714,7	654,4
Summa eget kapital		914,6	906,1	795,1	759,5
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	22	57,6	56,2	57,6	56,2
Andra avsättningar	23	12,1	3,8		0
Summa avsättningar		69,7	60,0	57,6	56,2
Skulder					
Långfristiga skulder	24,2 5	1 156,6	1 151,0	405,7	382,0
Kortfristiga skulder	26	314,2	298,1	312,1	294,1
Summa skulder		1 470,8	1 449,1	717,7	676,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 455,1	2 415,2	1 570,4	1 491,8
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	27	51,0	44,3	12,2	12,4
Ansvarsförbindelser					
<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i>	28	383,4	408,7	383,4	408,8
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>	29	55,1	56,1	812,9	820,7

1.5 Kassaflödesrapport

Belopp i mnkr	Not	Koncern utfall 2022	Koncern utfall 2021	Kommun budget 2022	Kommun utfall 2022	Kommun utfall 2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		37,4	73,5	6,1	35,6	61,6
Justering för ej likv. påverkande poster	31	111,8	107,0	65,4	70,4	76,1
Övriga likviditetspåverkande poster	32					
Poster som redovisats i annan sektion	33	0,2	-7,1		0,2	-7,1
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital.</i>		149,4	173,4	71,5	106,3	130,6
Ökning/minskning periodiserade anslutningsavgifter		-0,3	1,1		-0,3	1,1
Ökning/minskning av kortfr fordr		-102,9	-4,3		-110,3	-3,3
Ökning/minskning av förråd och varulager		-0,3	-0,1		-0,4	-0,1
Ökning/minskning av kortfr skulder		-1,3	4,9		18,0	-1,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		44,7	175,0	71,5	13,4	127,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering immateriella anläggningstillgångar		0	-0,2		0	-0,2
Försäljn immateriella anläggningstillgångar						
Investering materiella anläggningstillgångar		-183,8	-187,1	-129,3	-135,3	-130,9
Investeringsbidrag		8,7	7,7		8,7	7,7
Försäljn materiella anläggningstillgångar		0,6	8,7		0,6	1,6
Investering i kommunkoncernföretag						
Försäljn av kommunkoncernföretag						
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-38,1	-63,3		-10,0	-20,2
Avyttring av finansiella anläggningstillg		99,6	50,1		71,0	13,6
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-113,0	-184,1	-129,3	-65,0	-128,4
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån		39,2	89,2	59,0	37,0	42,2
Amortering av skulder för finansiell leasing		-4,0	-5,6		-4,0	-5,6
Amortering av långfristiga skulder		-18,7	-63,4		-13,9	-40,0
Förändring av övriga långfristiga skulder		-4,0				
lanspråktaga avsättningar						
Ökning av långfristiga fordringar		0,0	-0,3		0,0	-0,3
Minskning av långfristiga fordringar		0,4	1,2		0,2	0,4
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		12,9	21,1	59,0	19,2	-3,3
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR						
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur						
Årets kassaflöde		-55,5	12,0	1,2	-32,4	-4,7
Likvida medel vid årets början		300,9	271,0	214,6	210,6	215,3
Likvida medel vid årets slut		245,4	283,0	215,8	178,2	210,6

1.6 Drift- och investeringsredovisning

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

Driftredovisningen summeras i resultaträkningens poster verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader, i nedan tabell finns en justeringsrad som exkluderar interna poster samt avskrivningar, generella statsbidrag samt finansiella intäkter och kostnader som finns både budgeterade och redovisade under respektive nämnd.

Investeringsredovisningen summeras i kassaflödesrapportens poster investering i immateriella, materiella och finansiella anläggningstillgångar efter justeringar.

1.6.2 Driftredovisning

Enligt 10 kap. 1 § LKBR ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.

Tilläggsbudget om 2 mnkr (KF § 93 2022-06-13) finns inräknad i nedan tabell på raden för Samhällsbyggnadsnämnden.

Lönepott för särskilda satsningar på 2,0 mnkr är flyttad från Kommunstyrelsen/central budgetpost för lönepotter till Socialnämnden, som kompensation för ökade personalkostnader efter genomförd särskild lönesatsning på undersköterskor.

Styrelse/nämnd, mnkr	NETTO- BUDGET	INTÄKTER		KOSTNADER		BUDGETAVVIKELSE		
	2022	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021	Intäkter	Kostnader	Totalt
Kommunstyrelsen	88,5	10,5	9,1	100,0	86,6	-1,4	2,4	-1,0
varav Valnämnd 2021	0,1				0		0,1	0,1
Valnämnd	0,7	0,5		1,1		0	-0,1	0,1
Utbildningsnämnd	388,8	84,3	77,6	478,1	457,1	-17,8	22,9	-5,0
Samhällsbyggnads- nämnd	101,7	226,7	195,4	328,8	253,8	-1,8	2,4	-0,4
varav Jävsnämnd 2021	0				0			0
Internhyra, kapital- kostnadsdelen	-17,8	17,8	24,3	0	0	0	0	0,0
Jävsnämnd	0,1			0,1				0,0
Fritids- och kulturnämnd	46,2	16,0	9,8	61,0	53,7	-4,6	3,4	1,2
Socialnämnd	483,2	122,8	116,4	590,7	567,8	-36,1	20,8	15,3
Finansförvaltning	29,1	3,5	4,1	40,6	19,4	-1,3	9,3	-8,0
Statliga investeringsbidrag och hamnavgift Karlsborg år 2021			4,6					
Justeras: Poster som ej är hänförliga till Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen	-63,9	-176,1	-146,7	-224,7	-150,0	156,7	-141,7	-15,3
Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	1 056,6	306,0	294,6	1 375,7	1 288,4	93,7	-80,6	-13,1

Specifikation driftredovisning justerade poster

Finansförvaltningen, tkr	NETTO- BUDGET	INTÄKTER	KOSTNADER	BUDGETAVVIKELSE		
	2022	Utfall 2022	Utfall 2022	Intäkter	Kostnader	Netto
Förändring pensionsuskuld	80	0	-2	0	82	82
Pensionsutbetalning ålderspension	24 850	0	26 674	0	-1 824	-1 824
Löneskatt pensioner	6 030	0	8 751	0	-2 721	-2 721
Förvaltningsavgifter	350	0	261	0	89	89
Pensionsutbetalning individuell del justering PO-pålägg	0	0	-1 043	0	1 043	1 043
Försäkringspremie Skandia/KPA justering PO-pålägg	0	0	7 566	0	-7 566	-7 566
Övriga justeringar PO-pålägg	0	0	210		-210	-210
Övertid/semester/uppehållslön	0	0	-1 826	0	1 826	1 826
Ersättning via kommunkontosystemet, 6%	-2 198	3 396	0	1 198	0	1 198
Övriga intäkter	0	112	0	112	0	112
Övriga kostnader	0	0	27	0	27	-27
Summa	29 112	3 508	40 618	1 310	-9 254	-7 998

1.6.3 Investeringsredovisning

Enligt 10 kap. 2 § LKBR ska investeringsredovisningen innehålla en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet. Investeringsredovisningen gör det möjligt för fullmäktige att jämföra beslutade/beräknade totalutgifter och anslag med utfall.

Kommunens investeringsredovisning följer Riktlinjer för investeringar, vilken senast reviderats av kommunfullmäktige 2016-02-08 § 13. Här finns de rutiner som ska efterlevas gällande exempelvis överflytt av investeringsmedel mellan åren och därmed förklaringen till att redovisad budget i nedan tabell är större än fullmäktiges senaste budgetbeslut för år 2022 2021-11-29 § 245.

Investeringsredovisning per styrelse/nämnd med större projekt särredovisade

Belopp i mkr	FÄRDIGSTÄLLDA INVESTERINGSPROJEKT					
	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Utfall t.o.m. år 2022	Totalutgift	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Kommunstyrelsen				5,55	2,59	2,96
Valnämnd						
Utbildningsnämnden				3,83	3,83	0,00
Samhällsbyggnadsnämnden	4,50	5,03	5,03	6,27	9,38	-3,11
varav VA	1,58	1,50	1,50	1,58	1,50	0,08
Jävsnämnd						
Fritids- och kulturnämnden	2,15	1,96	1,96	2,67	2,61	0,06
Socialnämnden				3,18	3,02	0,16
Summa färdigställda projekt	6,65	6,99	6,99	21,50	21,43	0,07

PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT

Belopp i mnkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Utfall t.o.m. år 2022	Totalutgift	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Kommunstyrelsen	2,69	0,13	2,69	2,50	1,1	1,40
Valnämnd						
Utbildningsnämnden				1,37	0,27	1,10
Samhällsbyggnadsnämnden	359,57	213,73	366,97	195,50	100,28	95,22
varav VA	18,3	18,7	18,7	35,35	26,53	8,82
varav Tilläggsanslag för förvärv av mark/byggrätter, uppförande av bostadshus samt köp och utveckling av tomer för bostadshus	65,00	54,33	65,00	6,73	-3,88	10,61
varav Ram fastighet: större nyinvesteringar åren 2021-2023	157,05	71,96	157,0	32,38	23,04	9,34
varav Inköp av mark för industriområden	30,0	9,42	30,0	11,35	0,76	10,58
varav Vägar riktade medel	33,0	24,01	33,0	0,59	0,59	0,00
Jävsnämnd						
Fritids- och kulturnämnden	2,45	2,12	2,26	0,80	0,12	0,68
Socialnämnden	1,42	0,41	1,42	1,42	0,41	1,01
Summa pågående projekt	366,13	216,39	373,34	201,59	102,18	99,41
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	372,78	223,38	380,33	223,09	123,61	99,48

FINANSIELL LEASING

Belopp i mnkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Utfall t.o.m. år 2022	Totalutgift	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Bilar, transportmedel	32,0	5,3	5,3	32,0	2,12	29,88
Övriga fordon	0	0,18	0,18	0,0	0,18	-0,18
Inventarier	0	0,67	0,67	0,0	0,67	-0,67
Summa finansiell leasing	32,0	6,15	6,15	32,0	2,97	29,03
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT INKL. FINANSIELL LEASING	404,78	229,53	386,48	255,09	126,58	128,51

1.7 Noter, mnkr

Innehållsförteckning noter

Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2	Uppskattningar och bedömningar
Not 3–11	Noter till resultaträkningen
Not 12–29	Noter till balansräkningen
Not 30	Leasing
Not 31–33	Noter till kassflödesanalysen
Not 34	Upplysning om upprättad särredovisning
Not 35	Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

Not 1 Redovisningsprinciper

Inledning

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

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

Nedan följer korta beskrivningar gällande redovisningen av:

Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningskostnaden. Eventuella investeringsbidrag bokförs som en långfristig skuld. Investeringsbidraget aktiveras i driften, bland verksamhetens intäkter under 10-40 år och speglar anläggningstillgångens avskrivningstid. Avskrivningar sker således på tillgångarnas bidragsfinansierade del men motsvarande bidrag intäktsförs också under en längre tidsperiod.

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

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

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

Exploateringsmark har redovisats som anläggningstillgång med undantag för de tomter som finns i kommunens tomträttskatalog där avsikten är att sälja dessa. Kommunen gör delvis avsteg från rekommendationen i denna redovisning eftersom 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 värdet har bokförts i kontoklass 147.

Finansiella anläggningstillgångar som avser pensionsmedel som avsatts av kommunen för förvaltning hos fondbolag har redovisats till det verkliga värdet på balansdagen. Jämförelsetalen för år 2018 har ändrats i enlighet med ny rekommendation. Omklassificering har skett till finansiell omsättningstillgång i samband med byte av fondförvaltare och därmed försäljning av tidigare tillgångar.

Finansiella omsättningstillgångar som avser pensionsmedel som avsatts av kommunen för förvaltning hos fondbolag har redovisats till det verkliga värdet på balansdagen. Omklassificering har skett från finansiell anläggningstillgång i samband med byte av fondförvaltare och därmed nya anskaffningar av fonder.

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

Leasingavtal som klassificerats som operationella redovisas som hyresavtal i resultaträkningen. Leasingavtal gällande fordon anskaffade under åren 2017-2022 är dock finansiella leasingavtal och redovisas som sådana enligt RKR R5. Några av de ursprungliga avtalen är utgångna och förlängda, i samband med detta har några omklassificerats till operationell leasing och redovisas därmed så under förlängningstiden tills att nya fordon kan levereras och anskaffas. Kommunen har även några finansiella leasingavtal gällande inventarier. Kommunen har inte utrett om finansiell leasing av fastigheter föreligger och därmed redovisas hyran i samtliga fall som kostnad i resultaträkningen, det vill säga såsom operationella avtal.

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

Långfristiga leasingkulder som har mindre än ett år kvar till förfall redovisas som kortfristig del av långfristig skuld. Kommunen gör en beräkning av denna utifrån de leasingkontrakt som finns per årsskiftet.

Långfristiga skulder/Investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. De periodiseras sedan över 10–40 år. Detta har tillämpats sedan år 2010. Från och med år 2019 anpassas investeringsbidragens periodiseringar till den underliggande investeringens komponenters avskrivningstid.

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

Pensionsförpliktelser redovisas enligt den blandade modellen. Det innebär att pensionsskulden intjänad efter 1998-01-01 samt all garanti- och visstidspension har bokförts som en avsättning för pensioner i balansräkningen. Förändringen av skulden har bokförts bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Pensionsskulden som har intjänats till och med 1997-12-31 redovisas som ansvarsförbindelse. Utbetalningar av förmåner intjänade före år 1998 redovisas däremot bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen. För den individuella pensionsutbetalningen har i årets bokslut använts en preliminär beräkning utförd av Skandia på grund av att fakturan inte kommer förrän i mars året efter.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består år 2022 av Stiftelsen Kalixbostäder-koncern och följande kommunala koncernföretag: Kalix Industrihotell AB (KIAB), Kalix Nya Centrum KB (KNC) samt Brandstationen Kalix 21:1 AB (BKAB) som är ett dotterföretag till KIAB.

Sammanställda räkenskaper har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Ett avsteg är dock att Kalix kommuns aktieinnehav gällande Kalix Industrihotell AB inte riktigt är 100 %, kommunen äger endast 99,9 % men övriga aktieägare har ej gått att finna. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvsmetoden innebär att förvärvat eget kapital i ett företag elimineras. I den sammanställda redovisningens egna kapital ingår

härmed förutom kommunens eget kapital endast den del av dotterföretagens eget kapital som intjänats efter förvärvet. Då den sammanställda redovisningen endast skall visa "koncernens" relationer med omvärlden har interna mellanhavanden inom "koncernen" eliminerats. I den sammanställda redovisningen ingår juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande. Det avser bolag där kommunen innehar 20 procent eller fler röstandelar. Den uppskjutna skatten i bolagens obeskattade reserver har redovisats som avsättning och resterande del har hänförs till eget kapital. Kommunen tillämpar vidare komponentavskrivning vilka tre av kommunkoncernföretagen inte gör då de redovisar enligt K2-regelverket, i den sammanställda redovisningen är dock deras siffror omräknade till komponentavskrivning.

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

Skatteintäkter har periodiserats och redovisats det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. Det innebär att kommunen i boksluten för år 2022 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2021 och en preliminär slutavräkning för 2022, utifrån Sveriges kommuner och regioners cirkulär i december 2022.

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

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

Jämförelsetalet "antal anställda personer" har i stort sett tagits bort sedan ett antal år tillbaka 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.

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.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats generellt med ett personalomkostnadspålägg på 39,25 % som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader via ekonomisystemet. Lägre personalomkostnadspålägg har bland annat ungdomar enligt skatteverkets regler samt sommarprao med 15,93 % och uppdragstagare med 31,42 %

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,0% för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Internhyror, kost och lokalvård interndeberas respektive verksamhet.

Samhällsbyggnadsförvaltningens förråd, kommunförrådet, debiterar ett pålägg på interna försäljningen av förrådsvaror till driftsredovisningen för att delvis täcka den administrativa hanteringen.

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

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Eftersom VA-redovisningen ingår i kommunens hela redovisning har i vissa fall bedömningar och uppskattningar gjorts av gemensamma kostnader och balansposter.

Hyreskostnader för längre hyresavtal gällande fastigheter redovisas i resultaträkningen. Kommunen har ännu inte utrett om omklassificering till finansiell leasing bör ske. Detta kan påverka kommunens balansomslutning samt nyckeltal såsom soliditet.

1.7.1 Noter till resultaträkningen

Not 3 Verksamhetens intäkter

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	68,6	33,3	39,1	33,4
Taxor och avgifter	79,3	88,0	87,1	84,2
Hyror och arrenden	88,0	100,1	28,4	26,9
Bidrag och kostnadsersättning från staten	118,8	119,2	118,8	119,2
EU-bidrag	1,1	0,1	1,1	0,1
Övriga bidrag	4	4,6	4,0	4,6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	26,1	24,6	27,3	25,5
Intäkter från exploateringsverksamhet	0,1	0,1	0,1	0,1
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,2	0,6	0,2	0,6
Övriga verksamhetsintäkter	1,6	5,5		
Summa intäkter	387,8	376,1	306,0	294,6
varav jämförelsestörande intäkter		0		0

Ytterliga upplysningar om periodisering av förutbetalda intäkter finns i not 24.

Not 4 Verksamhetens kostnader

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-882,3	-848,0	-867,3	-834,0
Pensionskostnader	-75,3	-65,4	-73,7	-64,3
Lämnade bidrag	-45,0	-45,5	-45,5	-45,5
Köp av huvudverksamhet	-111,1	-93,9	-111,1	-93,9
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-103,0	-97,0	-99,2	-96,8
Inköp av material och varor	-67,8	-62,2	-67,8	-62,0
Inköp av tjänster	-110,5	-92,3	-111,0	-92,3
Realisationsförluster och utrangeringar	-0,5	-0,1	-0,0	0,4
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-0,0		-0,0	
Övriga verksamhetskostnader	-11,3	-19,8		0
Bolagsskatt	-1,0	-3,7		
Summa kostnader	-1 407,8	-1 327,9	-1 375,7	-1 288,4
varav personalkostnader	-957,6	-913,5	941,0	-898,3
varav jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0

Not 5 Av- och nedskrivningar

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar immateriella tillgångar	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
Avskrivning mark, byggnader och anläggningar	-74,4	-75,6	-46,7	-48,6
Avskrivning maskiner och inventarier	-17,2	-16,2	-15,3	-14,7
Avskrivning finansiell leasing bilar, övriga fordon och inventarier	-3,9	-4,5	-3,9	-4,5
Nedskrivning/återföringar byggnader och anläggningar	-12,8	0	-0,8	0
Summa av- och nedskrivningar	-108,8	-96,7	-67,2	-68,2

Not 6 Skatteintäkter

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Preliminär kommunalskatt	819,7	785,9	819,7	785,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	18,5	2,6	18,5	2,6
Slutavräkningsdifferens föregående år	5,0	18,0	5,0	18,0
Summa skatteintäkter	843,2	806,5	843,2	806,5

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämningsbidrag	170,8	154,8	170,8	154,8
Strukturbidrag	47,7	47,7	47,7	47,7
Regleringsbidrag/-avgift	43,6	46,9	43,6	46,9
Kostnadsutjämningsbidrag	13,5	10,3	13,5	10,3
Kostnadsutjämningsavgift				
Bidrag för LSS-utjämning	8,5	13,0	8,5	13,0
Kommunal fastighetsavgift	37,6	37,3	37,6	37,3
Övriga generella bidrag från staten:	12,3	1,6	12,3	1,6
varav minska timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre	10,2		10,2	
varav tillfälligt stöd till kommuner	0,3		0,3	
varav Skolmiljarden	1,8	1,6	1,8	1,6
Summa generella statsbidrag och utjämning	334,0	311,6	334,0	311,6

Not 8 Finansiella intäkter

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Utdelningar från koncernföretag				
Utdelningar på aktier och andelar	0,6	12,8	0,4	9,5
<i>varav utdelning Kommuninvest</i>	<i>0,4</i>	<i>0,1</i>	<i>0,4</i>	<i>0,1</i>
<i>varav reavinster pensionsmedelsförvaltning</i>		9,3		9,3
<i>varav reavinster övriga finansiella anläggningstillgångar</i>	<i>0,2</i>	<i>3,2</i>		<i>0,0</i>
Orealiserad vinst finansiella anläggningstillgångar pensionsmedelsförvaltning *		4,1		4,1
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	0,3			
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument*				
Ränteintäkter	1,1	0,7	1,1	0,6
Borgensavgift, kommunal borgen	0		1,2	1,1
Orealiserad valutakursvinst		0		0
Övriga finansiella intäkter	3,6	0,2	3,5	0,2
Summa finansiella intäkter	5,6	17,8	6,2	15,5

* Specifikation orealiserad vinst pensionsmedelsförvaltning

Belopp i mnkr	Kommun 2022	Kommun 2021
Öhman Sverigefond		1,7
Öhman Småbolagsfond		0,4
Global Hållbar A		1,9
Öhmans Småbolag Hållbar		0,1
Nordea Kortränta	0,0	
Summa orealiserad vinst pensionsmedelsförvaltning	0,0	4,1

Not 9 Finansiella kostnader

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader, långfristiga lån	-6,8	-6,0	-0,9	-1,5
varav räntekostnader, swap*	0	-0,2	0	-0,2
Räntekostnader pensioner	-1,4	-0,9	-1,4	-0,9
Räntekostnader finansiell leasing	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Realisationsförluster	-6,7		-6,7	0
Orealis. förluster finansiell anläggningstillgång pensionsmedelsförvaltning**		-6,4	0	-6,4
Värdereglering finansiella anläggningstillgångar			-0,2	-0,6
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	-0,1		-0,1	
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	-0,9		-0,9	
Övriga räntekostnader, bankavgifter	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Realiserad valutakursförlust				
Orealiserad kursförlust				
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar				
Summa finansiella kostnader	-16,6	-13,9	-10,9	-10,0

* Swap är en räntesäkring av lån. Kalix kommuns sista kvarvarande ränteswap förföll under december 2021.

** Specifikation orealiserade förluster pensionsmedelsförvaltning

	Kommun	
	2022	2021
Öhman Pacific Index		0,2
Öhman Japan Index		0,4
Öhman Europa Index		0,9
Öhman Obligationsfond		0,3
Öhman USA Index		4,6
Nordea World Passive	0,3	
Nordea Företagsobligation	0,1	
Nordea Räntefond lång placering	0,2	
Nordea Aktiefond Sverige	0,3	
Summa orealiserade förluster pensionsmedelsförvaltning	0,9	6,4
	Kommun	
	2022	2021
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring, %	0,5	0,5
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring, %	0,5	0,4
Räntesäkringen har påverkat kostnaden (belopp i mnkr) med	0	0,2

Not 10 Extraordinära poster

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
	0	0	0	0
Summa extraordinära poster	0	0	0	0

Not 11 Jämförelsestörande poster

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
	0	0	0	0
Summa jämförelsestörande poster	0	0	0	0

1.7.2 Noter till balansräkningen

Not 12 Förvärvade immateriella tillgångar

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	2,6	2,8	2,1	1,9
Investeringar		0,2		0,2
Försäljningar				
Utrangeringar				
Överföring annat konto		-0,4		
Utgående anskaffningsvärde	2,6	2,6	2,1	2,1
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1,4	-1,3	-1,0	-0,5
Försäljningar				
Utrangeringar				
Överföringar annat konto		0,4		
Årets avskrivningar	-0,5	-0,5	-0,4	-0,5
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1,9	-1,4	-1,4	-1,0
Utgående redovisat värde	0,7	1,2	0,7	1,1
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år				
Kommunens avskrivningstider, antal år				
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar			5	5

Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	3 209,3	3 081,8	2 047,9	1 911,8
Inköp	102,4	113,6	71,9	106,3
Försäljningar	-3,5		-0,8	
Utrangeringar				
Överföringar	42,4		0,2	
Övrig förändring anskaffningsvärde år 2021		13,9		29,8
Utgående anskaffningsvärde	3 350,6	3 209,3	2 119,2	2 047,9
Ingående ackumulerade avskrivningar				
Försäljningar				
Utrangeringar	2,3			
Överföringar	1,1		0,9	
Årets avskrivningar	-74,4	-75,6	-46,7	-48,7
Övrig förändring avskrivningar år 2021		55,2		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 559,1	-1 488,1	-1 125,1	-1 079,3
Ingående ackumulerade nedskrivningar				
Försäljningar				
Utrangeringar				
Överföring annat konto/övrig förändring avskrivningar	-0,9	-42,3	-0,9	
Årets avskrivningar/återföringar	-12,8		-0,8	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-56,0	-42,3	-1,7	
Utgående redovisat värde	1 735,5	1 678,9	992,4	968,6
Därav finansiell leasing				
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år			42	38
Kommunens avskrivningstider antal år:			Kommun	
Fastigheter			10 - 80 år	
Gator			40 -100 år	
Vattenledningar			35 -100 år	
Avloppsledningar			70 - 100 år	

Vid nyinvesteringar sker en mer detaljerad indelning av komponenter.

Not 14 Maskiner och inventarier

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Maskiner, inventarier och transportmedel				
Ingående anskaffningsvärde	411,3	395,9	378,3	364,5
Inköp	22,4	19,8	21,4	18,2
Försäljning	-0,4	-0,8	0	-0,8
Utrangering	-13,8	-3,6	-13,8	-3,6
Överföring annat konto	8,3			
Utgående anskaffningsvärde	427,8	411,3	385,9	378,3
Ingående ackumulerade avskrivningar				
Ingående ackumulerade avskrivningar	-302,3	-284,7	-283,6	-267,5
Försäljning	0,4	0,8	0	0,8
Utrangering	7,8	2,3	7,8	2,3
Överföring annat konto				
Årets avskrivningar	-21,1	-20,7	-19,2	-19,2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-315,2	-302,3	-295,0	-283,6
Utgående redovisat värde	112,6	109,0	90,9	94,7
Därav finansiell leasing:				
varav maskiner	3,2	4,2	3,2	4,2
varav inventarier	0,6		0,6	
varav transportmedel	5,4	12,2	5,4	12,2
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år			19	18
			Kommun	
Kommunens avskrivningstider, antal år			2022	2021
Maskiner (övriga fordon)			5-10	5-10
Inventarier			3-10	5-10
Transportmedel			3-15	3-15

Not 15 Övriga materiella tillgångar

	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Övriga materiella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	61,0	42,6	6,9	31,2
Överfört från annan tillgång/omklassificering				
Investeringar	59,1	70,5	42,2	23,3
Överfört till annan tillgång/omklassificering	-50,8	-52,1		-47,6
Utgående anskaffningsvärde	69,3	61,0	49,1	6,9

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och andelar				
Kalix Industrihotell AB			22,8	22,8
Kalix Nya Centrum KB		0,9	1,1	1,1
Värdereglerat belopp andelar Kalix Nya Centrum KB			-2,4	-2,1
Brandstationen Kalix 21:1 AB		15,1		
Kommuninvest ekonomisk förening	8,6	8,3	8,6	8,3
Övriga aktier, andelar, bostadsrätter	0,4	0,4	0,4	0,4
Summa aktier och andelar	9,0	24,7	30,5	30,5
Långfristiga placeringar				
Fondmedelsförvaltning, pensionsmedel*		61,0	0	61,0
Värdepapper	47,1	47,1	0,1	0,1
Summa långfristiga placeringar	47,1	108,1	0,1	61,1
Långfristig utlåning				
Förlagslån Kommuninvest				
Övriga långfristiga fordringar	5,6	6,7	0,7	0,9
Värdereglering övriga långfristiga fordringar				
Summa långfristig utlåning	5,6	6,7	0,7	0,9
Grundfondkapital	0	5,0	5,0	5,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	61,7	144,5	36,3	97,5

Not 17 Förråd och exploateringsfastigheter

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Förråd	4,1	3,9	4,0	3,8
Tomter för försäljning	0,2	0,2	0,2	0,2
Försäljning tomter				
Överföring annat konto	0,1		0,1	
Summa förråd och exploateringsfastigheter	4,4	4,1	4,3	4,0

Not 18 Fordringar

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	10,6	7,4	10,2	5,8
Upplupen skatteintäkt	45,8	20,5	43,5	19,3
Fordran kommunal fastighetsavgift	26,4	22,5	26,4	22,5
Betald preliminärskatt enligt F-skattsedel	14,8	14,7	14,8	14,7
Ingående moms och momsersättning	19,1	13,9	18,9	13,6
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	0	0	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	4,2	3,8	1,3	1,2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	51,0	32,8	50,0	31,3
Summa fordringar	171,9	115,6	165,1	108,4

Not 19 Kortfristiga placeringar

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och andelar				
Anskaffningsvärde				
Inköp	62,9		62,9	
Försäljning	-8,5		-8,5	
Värdereglering	-0,9		-0,9	
Summa fordringar	53,6		53,6	

Not 20 Kassa och bank

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kassa	0,2	0,2	0,2	0,2
Bank och plusgiro	245,3	300,7	178,0	210,4
Summa kassa och bank	245,5	300,9	178,2	210,6

Not 21 Eget kapital

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	906,1	801,4	759,5	697,8
Justering eget kapital	-28,9	31,2		
Årets resultat	37,4	73,5	35,6	61,6
varav årets beräknade avsättning till RUR	2,4	1,3	2,4	1,3
Summa eget kapital	914,6	906,1	795,1	759,5
varav kommunens Resultatutjämningsreserv	47,1	44,7	47,1	44,7

Not 22 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Belopp i mnkr	Kommun	
	2022	2021
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	56,2	56,1
Nyintjänad pension, varav	0,6	0,8
- förmånsbestämd ålderspension	0,3	0,3
- särskild avtalspension	0,4	0,5
- efterlevandepension	0	0
- övrigt	0	0
Årets utbetalningar	-2,1	-2,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1,1	0,7
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	1,3
Övrig post	1,6	-0,4
Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse		
Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar		
Förändring löneskatt	0,3	0,0
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	57,6	56,2
Förpliktelsen minskad genom försäkring, KPA & Skandia, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021
KPA	43 614	42 832
Skandia	35 943	30 751
Överskottsfondens värde, KPA & Skandia, tkr	Kommun 2022	Kommun 2021
KPA	2 380	5 801
Skandia	7 966	6 003

Not 23 Andra avsättningar

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Andra avsättningar				
Avsatt för återställande av deponi				
Uppskjuten skatteskuld	0	-3,8		
Avsättning skatt enl företags ÅR	12,0			
Summa andra avsättningar	12,1	-3,8	0,0	0,0

Not 24 Långfristiga skulder

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	1 081,4	1 075,5	330,5	306,5
Långfristig leasingsskuld transportmedel, maskiner och inventarier	6,8	11,8	6,8	11,8
Summa långfristiga skulder	1 088,2	1 087,3	337,3	318,3
Förutbetalda intäkter				
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	7,5	5,9	7,5	5,9
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	60,9	57,8	60,9	57,8
Summa förutbetalda intäkter	68,4	63,7	68,4	63,7
Summa långfristiga skulder	1 156,6	1 151,0	405,7	382,0
			Kommun	
Förutbetalda intäkter, återstående antal år (vägt snitt)			2022	2021
Anläggnings-/anslutningsavgifter			21,5	21,4
Offentliga investeringsbidrag			17,0	17,9

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

De offentliga investeringsbidragen periodiseras på mellan 10–40 år vilket är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.

Not 25 Specifikation av långfristig upplåning bank och kreditinstitut

Specifikation av långfristig upplåning bank och kreditinstitut	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	0,68	0,54	0,50	0,47
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	0,68	0,52	0,50	0,40
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,00	2,54	1,42	2,09
Kapitalförfall andel av lån, i %				
Rörliga lån och lån som villkorsändras inom 1 år*	33,45	23,18	41,54	18,27
1–3 år	42,34	41,79	51,35	58,17
3–5 år	15,77	24,08	7,11	23,56
5–10 år	8,21	10,96		
Över 10 år				
Räntebindningstid på låneskuld				
Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat, år	2,00	2,43	1,42	2,09
Genomsnittlig räntebindningstid exkl derivat, år	2,00	2,43	1,42	2,09
Marknadsvärde säkringsinstrument, belopp i mnkr				
Säkrad låneskuld	0	0	0	0
Marknadsvärde derivat		0	0	0

Not 26 Kortfristiga skulder

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	13,1	3,7	1,6	3,6
Kortfristiga skulder kommunala bolag			42,1	46,3
Leverantörsskulder	83,2	65,8	64,0	31,7
Mervärdesskatt	2,3	0	1,6	0
Preliminär skatt	0,6	0		
Personalens skatter, avgifter och avdrag (kommunens)	81,3	76,6	80,9	76,6
Semester och övertidsskuld (kommunens)	59,3	60,7	58,9	60,7
Förutbetalda statsbidrag	2,7	5,2	2,7	5,2
Förutbetalda skatteintäkter	0	8,8	0	8,8
Övriga skulder	7,6	8,5	4,6	4,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	64,1	68,8	55,5	56,7
Summa kortfristiga skulder	314,2	298,1	312,1	294,1

Not 27 Panter och därmed jämförliga säkerheter

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Fastighetsinteckningar	51,0	51,2	12,2	12,4
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	51,0	51,2	12,2	12,4

Not 28 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Belopp i mnkr				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	408,8	422,9	408,8	422,9
Årets utbetalningar	-24,0	-24,1	-24,0	-24,1
Ränte- och basbeloppsuppräknig	9,0	5,8	9,0	5,8
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,00	7,1	0	7,1
Nyintjänad pension	-1,3		-1,3	0,3
Pension till efterlevande				
Övrig post	-4,1	-0,4	-4,1	-0,4
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse				
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar				
Förändring särskild löneskatt	-5,0	-2,8	-5,0	-2,8
Summa ansvarsförbindelser för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	383,4	408,8	383,4	408,8
Övrig pensionsförpliktelse som inte tagits upp bland skulder/avsättningar			Kommun	
Belopp i mnkr			2022	2021
Visstidspension eller liknande			0	0
Omställningsstöd för förtroendevalda			1	0
Övriga pensionsförpliktelser			0	0
Utgående pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna			1	0

Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998	Kommunkoncern		Kommun	
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Aktualiseringsgrad			99,0 %	99,0 %
Antal förtroendevald med rätt till visstidspension enligt PBF			2	2
Antal förtroendevald med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL			15	15
Antal anställda med rätt till visstidspension			0	0

Not 29 Övriga ansvarsförbindelser

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Borgensåtagande kommunala bolag				
Kalix Industrihotell AB			147,6	155,2
Brandstationen Kalix 21:1 AB			8,1	7,0
Stiftelsen Kalixbostäder			464,0	464,0
Kalix Nya Centrum KB			142,1	142,1
Övriga borgensförbindelser				
Bostadsrättsföreningar	44,0	44,9	44,0	44,9
Egnahem	0,2	0,3	0,2	0,3
Övriga föreningar och organisationer	0,2	0,2	0,1	0,0
Övrig borgen: Fastighets AB NIVI	6,9	7,1	6,9	7,1
Stiftelsen Kalixbostäder hyresgäststyrt underhåll	3,8	3,5		
Summa övriga ansvarsförbindelser	55,1	56,0	812,9	820,6

1.7.3 Not Leasing

Not 30 Leasing

Leasing	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter, ej nuvärdesberäknade				
Nuvärde minimileaseavgifter				
Därav förfall inom 1 år				
Därav förfall inom 1–5 år				
Därav förfall senare än 5 år				
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat				
Maskiner, inventarier och bilar				
Totala minimileaseavgifter, ej nuvärdesberäknade	3,5	5,3	3,5	5,3
Nuvärde minimileaseavgifters	3,4	5,2	3,4	5,2
Därav förfall inom 1 år	1,6	3,3	1,6	3,3
Därav förfall inom 1–5 år	1,8	1,8	1,8	1,8
Därav förfall senare än 5 år		0,1		0,1
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,2	0,7	0,2	0,7
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Minimileaseavgifter, ej nuvärdesberäknade				
Med förfall inom 1 år	4,0	4,1	3,7	3,8
Med förfall inom 1–5 år	9,3	9,2	9,3	8,9
Med förfall senare än 5 år	29,1	27,6	29,1	27,6

1.7.4 Noter till kassaflödesanalysen

Not 31 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Belopp i mnkr	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar	96,8	96,7	66,3	68,2
Nedskrivningar	12,0		0,8	
Utrangeringar		1,8	6,0	1,3
Gjorda avsättningar	1,4	3,8	1,4	0,1
Återförda avsättningar	-3,9	-3,2	-3,9	-3,2
Intäktsförda ej likvida gåvor				
Orealiserade kursförändringar				
Upplösning av bidrag till infrastruktur				
Övriga ej likviditetspåverkande poster	5,5	7,9	-0,3	9,7
Summa justering för ej likviditetspåverkande poster	111,8	107,0	70,4	76,1

Not 32 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Utbetalningar av avsättningar för pensioner				
Utbetalning av övriga avsättningar				
Summa utbetalda avsättningar	0	0	0	0

Not 33 Poster som redovisats i annan sektion

Poster som redovisas i annan sektion	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0,2	-7,1	0,2	-7,1
Summa poster som redovisas i annan sektion	0,2	-7,1	0,2	-7,1

1.7.5 Noter övriga

Not 34 Upplysning om upprättade särredovisning

Redovisning avser	Lagstiftning
VA-redovisning	Lag om allmänna vattentjänster

Årsrapport VA publiceras på Kalix kommuns hemsida, www.kalix.se

Not 35 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

Belopp i tkr	Kommunkoncern		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Kostnad för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	318	287	174	140
Förtroendevalda revisorer	51	24	51	24
Total kostnad för räkenskapsrevision	369	311	225	164
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	907	957	815	883
Förtroendevalda revisorer	241	153	241	153
Total kostnad för övrig revision	1 147	1 110	1 056	1 036
Total kostnad för revision	1 517	1 421	1 281	1 200

1.8 Revisionsberättelse