

**KALIX KOMMUN**

# **Delårsrapport**

**2011-04-30**

## Innehållsförteckning

Ekonomisk översikt	3
Förvaltningsberättelse	3
Inledning	3
Ekonomisk målsättning	4
Kommunallagens balanskrav	4
Budgetförutsättningar	5
Tertialresultat	5
Resultatprognos	5
Balansräkningsenhet VA	6
Personalredovisning	8
Sjukfrånvaro	9
Pensionsmedelsförvaltning	10
Omvärldsanalys	11
Den samlade redovisningen	12
Kommentar och underskrift	13
Driftredovisning	14
Investeringsredovisning	15
Resultaträkning	16
Balansräkning	17
Kassaflödesrapport	18
Noter	19
Nämndernas redovisning och kommentarer	
Kommunstyrelsen	22
Samhällsbyggnadsnämnden	25
Barn- och utbildningsutskottet	27
Fritid- och kulturnämnden	29
Gymnasienämnden	30
Socialnämnden	31

**Ekonomisk översikt (mkr)**

	<b>Tertial 1</b>	<b>Prognos</b>	<b>Tertial 1</b>	<b>Prognos</b>
	<b>1/1-30/4</b>	<b>Helår</b>	<b>1/1-30/4</b>	<b>Helår</b>
Resultat	-6,3	-20,7	8,0	-9,8
Verksamheternas nettokostnader	-285,7	-855,5	-273,2	-806,4
Avskrivningar	-15,1	-45,5		-43,5
Skatter och statsbidrag	282,5	846,8	284,0	851,1
Finansnetto	-3,0	-11,0	-2,8	-11,0
Nettokostnaderna inkl. finansnettots andel av skatteintäkterna	102,2%	103,0%	97,2%	101,2%
Tillgångar	935,2		915,8	
Likvida medel	30,0		27,0	
Balanslikviditet	63,0%		57,0%	
Eget kapital	423,0		407,7	
Skulder inklusive avsättningar	512,2		508,1	
Långfristiga lån	307,3		295,8	
Soliditet	45,2%		44,5%	
Skuldsättningsgrad	54,8%		55,5%	
Antal invånare	16 688		16 885	
Antal årsarbetare	1 231		1 222	

**Förvaltningsberättelse****Inledning**

Enligt kommunala redovisningslagen ska kommuner upprätta minst en delårsrapport under löpande verksamhetsår. Kommunfullmäktige har den 23 april 2007 beslutat revidera styrprocessen genom att övergå till att upprätta två delårsbokslut ett efter perioden januari – april och ett efter perioden januari – augusti. I delårsrapporten redovisas den ekonomiska utvecklingen från och med årsskiftet tillsammans med bedömd måluppfyllelse och årsprognos för att ge ett underlag att styra mot uppställda mål i kommunen. Syftet är också att så snart som möjligt fokusera på ett beräknat årsresultat. Detta skapar möjligheter att vidta åtgärder för att uppnå balanskravet, om så är nödvändigt. Delårsrapporten ger även aktuellare underlag för kommande års budget.

Denna rapport omfattar delårsbokslut för perioden januari – april 2011 och helårsprognos för år 2011 för kommunen med en separat redovisning för nämnderna. Upprättandet av delårsrapporten har följt god redovisningssed. Rapporten omfattar även en sammanställd redovisning över kommunen och de verksamheter som kommunen har ett bestämmande inflytande över. Med bestämmande inflytande avses en ägarandel över 20%. Siffror i parentes visar samma period som föregående års tertialutfall. Uppställningen för resultat- och balansräkningen, driftredovisningen och kassaflödesrapporten överensstämmer med årsredovisningen. Därutöver ingår investeringsredovisning för kommunen och investeringsredovisning per nämnd och relevanta noter. Graden av specificering är något färre än i årsredovisningen och kassaflödesanalysen omfattar inte den sammanställda redo-

visningen. Vid upprättandet av delårsrapporten används samma redovisningsprinciper som i årsredovisningen.

### **Ekonomisk målsättning och måluppfyllelse**

Kommunfullmäktige har antagit två ekonomiska målsättningar som ska ligga till grund för en bra ekonomisk planering och uppföljning:

*Nettokostnaderna inklusive finansnettots andel av skatteintäkterna och generella statsbidrag får inte överstiga 99%.*

Målet för perioden har ej uppfyllts. Andelen per den 30 april 2011 uppgår till 102,2% (97,2%) vilket är en försämring sedan motsvarande period 2010 med 4,9 procentenheter. För helåret 2011 tyder prognosen på att målet fortfarande inte kommer att uppnås eftersom nyckeltalet då pekar på 103,0% enligt lagda helårsprognoser.

### *Oförändrad utdebitering*

Målet har uppfyllts under året och utdebitering har inte höjts sedan 1995. Kalix kommun ligger med sina 22,33 över snittet i riket som för år 2011 är 20,73 (21,52).

### **Kommunallagens balanskrav**

Kommunallagens balanskrav innebär att om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna ska det i förvaltningsberättelsen för det året anges när och på vilket sätt man avser att göra regleringen av det negativa resultatet under de kommande tre åren. Om fullmäktige har beslutat om att en sådan reglering inte ska ske, ska upplysning lämnas om detta. Balanskravets huvudprincip innebär att intäkterna ska överstiga kostnader och att realisationsvinster inte ska medräknas i intäkterna vid avstämning mot balanskravet. Vid försäljningar i samband med avveckling av verksamhet får dock realisationsvinster medräknas. Realisationsförluster ska medräknas vid avstämning mot balanskravet utom vid försäljning i samband med avveckling av verksamhet och försäljning som medför framtida lägre kostnader. Justering kan också ske om synnerliga skäl finns att inte reglera ett negativt resultat.

### **Avstämning mot kommunallagens balanskrav**

Prognosen för 2011 pekar mot ett underskott på 20,7 mkr, vilket innebär att det kommer att vara det totala beloppet att återställa.

Kommunen, mkr	Prognos				
	2011	2010	2009	2008	2007
Årest resultat enl RR	-20,7	29,6	-3,1	-3,3	2,2
Avgår reavinster/ reaförlust pensionsplaceringar		0,1	-0,7	-0,2	-0,5
Avgår reavinster/ reaförlust materiella anläggningstillg		0,2			
Avgår reavinst finansiella tillg		-1,3			
Förluster enl undantagsmöjligheter					10,3
Årets nedskrivning, finansiella tillgångar			-2,1		
<b>Justerat resultat</b>	<b>-20,7</b>	<b>28,6</b>	<b>-5,3</b>	<b>-3,5</b>	<b>12,0</b>
Återställande av tidigare års förluster;					
Enl fullmäktige åberopas synnerliga skäl för orealliserade kundförluster				2,1	
Återställa enl fullmäktige beslut, 2008 års förlust		-1,4			
Återställa enl fullmäktige beslut, 2009 års förlust		-5,3			
Kvar att återställa, föreg år			-1,4		
<b>Att återställa</b>	<b>-20,7</b>	<b>0</b>	<b>-6,7</b>	<b>-1,4</b>	<b>0,0</b>

### Budgetförutsättningar

Kommunfullmäktige beslutade i november 2010 om budget 2011 med ekonomisk plan 2011-2013. I budgeten för 2011 lades hela kommunens lönepott under kommunstyrelsen för att efter fastställda löneökningar fördelas ut till respektive förvaltning. Detta innebär en total uppräknings av löner med cirka 12 miljoner kronor. Särskilda anslag på 37 miljoner kronor fördelades ut. De största anslagen avser tillskott till Barn- och grundskoleutskottet med 19,5 miljoner kronor, kapitaltäckning för Kalix Industrihotell AB med 2,5 miljoner kronor och satsning på ungdomarna som ligger under KUC med 2,0 mkr. Totala anpassningar på 20,3 mkr ligger i beslutad budget.

### Tertialresultat

Resultatet för de fyra första månaderna visar ett underskott på 6,3 mkr (8,0 mkr) enligt resultaträkningen. Kommunstyrelsen samt Fritid- och Kultur nämnden visar båda på ett överskott, 7,9 mkr respektive 0,1 mkr. För perioden visar Barn- och grundskoleutskottet ett underskott med 1,0 mkr, Samhällsbyggnadsnämnden ett underskott på 0,9 mkr, Gymnasiet inklusive interkommunala kostnader ett underskott på 0,9 mkr samt Socialnämnden inklusive LSS som redovisar en negativ budgetavvikelse på 1,1 mkr. Finansförvaltningen redovisar ett underskott på 19,8 mkr vilka till största delen kan hänföras till semesterlöneskulden. Från och med denna rapport och rapporter framgent kommer semesterlöneskulden att särredovisas.

Kommunens likvida medel i kassa och bank uppgår per april till 30 mkr (27 mkr). Balanslikviditeten har förbättrats i jämförelse med samma period föregående år och uppgår nu till 63 % (57 %). De långfristiga skulderna uppgår till 316,9 mkr varav 0,8 mkr avser den finansiella leasingen.

### Resultatprognos

Årsprognosen för 2011 visar på ett negativt resultat på 20,7 mkr (-9,8 mkr). För att uppnå balanskravet för 2011 fordras framförallt samtliga nämnders och styrelses budgetföljsamhet mot tilldelade budgetramar.

Nettokostnadsandelen indikerar för helåret ett nyckeltal på 103,0 % (101,2 %) och prognosen bygger på ett samlat prognostiserat underskott på 29,3 mkr i jämförelse med budget enligt följande;

Barn- och grundskolenämnden befarar ett underskott på 7,1 mkr och gymnasienämnden inklusive interkommunala avgifter ett underskott på 3,3 mkr. Socialnämnden redovisar ett totalt budgetunderskott på 10,9 mkr. Kommunstyrelsen prognostiseras gå 0,6 mkr utöver tilldelad budgetram. Fritid- och kultur nämndens prognos pekar på ett underskott med 0,2 mkr. Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar att de ska klara en verksamhet inom givna budgetramar för 2011.

I årsprognosen görs även prognoser för skatteintäkter och statsbidrag. Skatteintäkterna beräknas uppgå till 846,8 mkr, vilket innebär 6,2 mkr mindre än budgeterat för 2011. Avskrivningarna beräknas bli 1,0 mkr högre än budgeterat beroende på föregående års investeringsvolym. Finansnettot är bedömt hålla den budgeterade nivån.

## Sammanställning av nämndernas helårsprognoser

Kkr	2011			2010		
	Årsbudget inkl kapital- kostn	Helårs- prognos	Avvikelse	Årsbudget inkl kapital- kostn	Helårs- prognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen	83 684	84 280	-596	123 845	123 845	0
Samhällsbyggnads- nämnden	13 771	13 771	0	24 664	24 426	238
Barn- och grund-skole utskottet	242 851	249 981	-7 130	225 201	245 000	-19 799
Fritid- och kultur- nämnden	34 503	34 703	-200	35 727	35 727	0
Gymnasienämnden	72 384	73 684	-1 300	70 532	71 632	-1 100
Interkom avg till NLL	4 083	6 083	-2 000	7 000	8 650	-1 650
Socialnämnden	280 527	291 427	-10 900	280 322	282 322	-2 000
LSS-verksamhet	22 174	22 174	0	21 696	25 196	-3 500
<b>Summa</b>	<b>753 977</b>	<b>776 103</b>	<b>-22 126</b>	<b>788 987</b>	<b>816 798</b>	<b>-27 811</b>

## Balansräkningsenhet Vatten och avlopp

Eftersom VA-verksamheten till största del är avgiftsfinansierad och svarar för en väsentlig del av kommunens ekonomi har fullmäktige beslutat om en policy för bildande av balansräkningsenhet för verksamheten. VA-verksamhetens resultat- och balansposter ingår i kommunens redovisade resultat- och balansräkningar för tertialboks slutet 2011. Därutöver redovisas nedan en specificerad resultat- och balansräkning för VA-verksamheten. Redovisningen för de första fyra månaderna har i likhet med föregående år inte möjliggjort att särskilja kortfristiga skulder som löper på VA-verksamheten. VA-verksamhetens kundfordringar har schablonberäknats med totalt 65% av utestående kundfordringar på VA- och renhållningsområdet eftersom de är samredovisade i bokföringen.

Resultaträkning VA-enheten, kkr	2011-04-30	2010-04-30
Verksamhetens intäkter	11 902,2	12 676,3
Verksamhetens kostnader	-7 408,9	-7 283,6
Avskrivningar	-2 824,5	-2 804,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 668,8</b>	<b>2 588,2</b>
Finansiella intäkter	5,8	7,2
Finansiella kostnader	-3,8	
Internränta	-2 015,1	-2 382,9
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>-344,3</b>	<b>212,5</b>
<b>Resultat</b>	<b>-344,3</b>	<b>2 037,5</b>

<b>Balansräkning, VA-enheten, kkr</b>	<b>2011-04-30</b>	<b>2010-04-30</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<i>Anläggningstillgångar</i>		
Mark, byggnader, tekn.anl	280 860	274 838
Maskiner, inventarier	4 139	4 094
Summa anskaffningsvärde	284 999	278 932
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Mark, byggnader, tekn.anl	-137 045	-128 843
Maskiner, inventarier	-2 577	-2 279
Summa ackumulerade avskrivningar	-139 622	-131 122
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>145 377</b>	<b>147 810</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Kundfordringar VA*)	413	142
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>145 790</b>	<b>147 952</b>
<b>EGET KAPITAL</b>		
IB eget kapital *)	7 998	7 786
Årets resultat	-344	212
Eget kapital	7 654	7 998
<b>SKULDER</b>		
Skulder Kalix kommun, leverantörsskulder mm	137 723	139 954
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>145 377</b>	<b>147 952</b>

**Personalredovisning**

Personalkostnaderna uppgick till 214,6 mkr (211,8 mkr) vilket är en ökning med 2,8 mkr i jämförelse med föregående års tertialperiod, en ökning med 1,3 %. Ett resultat av hittills genomförda revisionsförhandlingar.

<b>Mkr</b>	<b>2011-04-30</b>	<b>2010-04-30</b>
Löner och övriga personalkostnader	164,8	163
Arbetsgivaravgifter	49,8	48,8
<b>Totalt</b>	<b>214,6</b>	<b>211,8</b>

Antalet månadsavlönade personer 2011-04-30 uppgick till 1 406 personer. 2010-04-30 var antalet 1 512 personer. Antalet anställda timvikarier varierar mycket under året och så även sysselsättningsgraden för dessa.

**Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)**

	<b>2011-04-30</b>	<b>2010-04-30</b>
Antal anställda	1 406	1 512
Andel kvinnor	81 %	80 %
Andel män	19 %	20 %
Andel deltid	34 %	35 %
Antal helårsarbetare	1 290,2	1 374,3
Sysselsättningsgrad	89,5 %	89,8 %
Sjukdagar per anställd	5,14	5,92
Sjukdagar per anställd – kvinnor	6,00	6,59
Sjukdagar per anställd – män	1,72	3,31
Medelålder	48,80	48,79

<b>Antal tillsvidareanställda årsarbetare</b>	<b>2011-04-30</b>	<b>2010-04-30</b>
Kommunledningskontoret;		
Arbetsgivarenheten	15,5	14,8
IT-enheten	5,8	5,8
Ekonomienheten	6,0	7,0
Jobb- och Utvecklingscenter	10,8	9,5
Kalix Univercity	32,8	30,0
Kanslienheten	8,0	8,0
Kommunstyrelsen	3,0	2,0
Näringslivsenheten	4,0	5,0
Informationsenheten	1,0	1,0
Fritids- och kulturförvaltningen	21,5	20,5
Gymnasieförvaltningen	77,4	83,1
Barn- och utbildningsförvaltningen	357,4	366,9
Räddningstjänsten		12,0
Socialförvaltningen	532,7	552,4
Samhällsbyggnadsnämnden	155,1	104,4
Plan- och miljöförvaltningen		
Tekniska förvaltningen		
<b>Summa</b>	<b>1 231</b>	<b>1 222,3</b>

Per den 30 april 2011 var antalet tillsvidareanställda årsarbetare i kommunen 1 231. Det är ca 9 årsarbetare fler än redovisat föregående år samma period. Från januari 2011 har kosthanteringen



återförts till kommunen och Räddningstjänsten har organisatoriskt flyttats till Samhällsbyggnadsförvaltningen. Det förklarar deras personalökning. De största förändringarna har i övrigt skett inom barn- och utbildningsförvaltningen samt socialförvaltningen, som har minskat med 10 respektive 20 årsarbetare. I redovisningen ingår även vilande tjänster.

### Personalredovisning

Personalredovisningen Mätdatum 2011-04-30 och 2010-04-30	Antal månadsavlönade (tillsvidare+visstids anställda årsarbetare)		Antal månadsavlönade (tillsvidare+visstids anställda personer)	
	2011	2010	2011	2010
Arbetsgivarenheten	15,5	14,8	16,0	15,0
Ekonomienheten	6,0	8,0	6,0	8,0
IT-enheten	5,8	6,8	6,0	7,0
Informationsenheten	2,0	2,0	2,0	2,0
Jobb- och utvecklingscenter	21,3	14,0	23,0	16,0
Kalix Univercity	32,0	42,7	33,0	45,0
Kanslienheten	8,1	8,1	9,0	9,0
Kommunstyrelsen	3,0	3,0	3,0	3,0
Näringslivsenheten	4,0	7,0	4,0	7,0
Barn- och grundskoleförvaltningen	373,6	411,8	397,0	438,0
Fritid- och kulturförvaltningen	27,7	29,0	29,0	30,0
Gymnasieförvaltningen	90,1	94,7	93,0	100,0
Plan- och miljöförvaltningen				
Räddningstjänsten		13,0		13,0
Samhällsbyggnadsförvaltningen	156,8	118,9	167,0	129,0
Socialförvaltningen	544,4	600,5	618,0	690,0
Tekniska förvaltningen				
<b>Totalt</b>	<b>1 290,3</b>	<b>1 374,3</b>	<b>1 406,0</b>	<b>1 512,0</b>

### Frisknärvaro

Under det de fyra första månaderna 2011 var 61,59 % hade den månadsavlönade personalen ingen frånvaro, vilket är en förbättring med 2,4 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Ytterligare 25,0 % av kommunens personal hade max 7 dagar sjukfrånvaro, vilket även detta är en förbättring med föregående år med 2,0 procentenheter.

Period	Totalt antal		Ej frånvaro	%
	Antal snittanställda	Personer		
2011-01-01—04-30		1 406	866	61,59
2010-01-01—04-30		1 512	968	64,02

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron fortsätter att minska i kommunen. Den totala sjukfrånvaron uppgår till 4,59 % (5,05 %). Av den totala sjukfrånvarotiden utgör 50,92 % (63,13 %) sjukfrånvaro som sträcker sig längre än 59 dagar, vilket är en markant minskning vid jämförelse med samma period föregående år. Sjukfrånvaron för kvinnor uppgår till 5,38 % (5,71 %) och för män 1,59 % (2,65 %). Sjukfrånvaron har därmed minskat både för kvinnor och för män i kommunen.

Redovisning av sjukfrånvaro		2011-04-30	2010-04-30
1	<u>Total sjukfrånvarotid</u> Sammanlagd ordinarie arbetstid	4,59 %	5,05 %
2	<u>Sjukfrånvaro &gt;59 dagar</u> Total sjukfrånvarotid	50,92 %	63,13 %
3	<u>Total sjukfrånvarotid kvinnor</u> Sammanlagd ord arbetstid kvinnor	5,38 %	5,71 %
4	<u>Total sjukfrånvarotid män</u> Sammanlagd ord arbetstid män	1,59 %	2,65 %
5	<u>Total sjukfrånvarotid &lt;= 29 år</u> Sammanlagd ord arbetstid <= 29 år	1,52 %	1,73 %
6	<u>Total sjukfrånvarotid 30-49 år</u> Sammanlagd ord arbetstid 30-49 år	3,69 %	4,09 %
7	<u>Total sjukfrånvarotid &gt;= 50 år</u> Sammanlagd ord arbetstid >= 50 år	5,74 %	6,21 %

### Pensionsmedelsförvaltning

Pensionsskulden motsvarar det belopp som behöver reserveras för att pengarna ska räcka till framtida pensionsutbetalningar. Kommunen har en ansvarsförbindelse på 516,0 mkr (549,3 mkr) som avser framtida pensionsförpliktelser. Pension intjänad från 1998 samt all visstidspension har bokförts med 45,0 mkr som en avsättning för pensioner i balansräkningen.

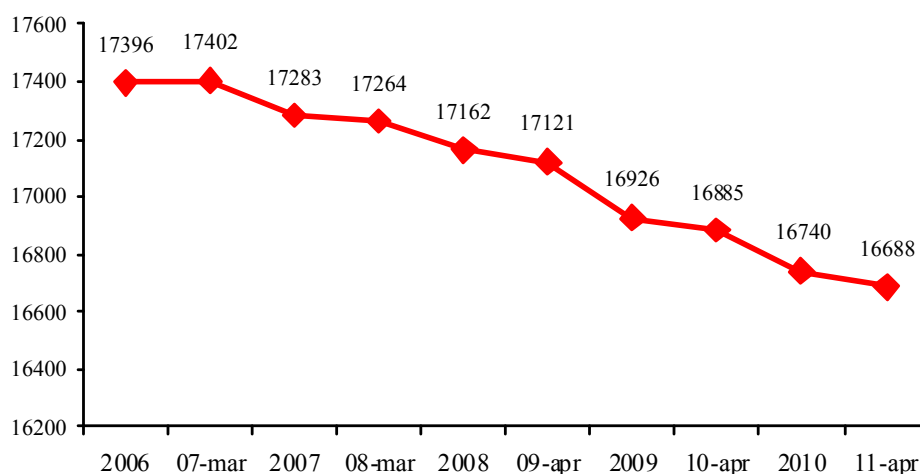
Placeringar av pensionsmedel ska tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. De placerade pensionsmedlen har i balansräkningen därför redovisats till det verkliga värdet 26,3 mkr den 30 april 2011. Marknadsvärdet den 30 april 2011 uppgick till 28,9 mkr.

Kommunens pensionsförpliktelser o pensionsmedel, mkr	2011-04-30	2010-04-30
Pensioner intjänade t.o.m. 1997 och som redovisats som ansvarsförbindelse	516,0	549,3
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998 som redovisats som avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen	45,0	44,7
Finansiella placeringar av pensionsmedel	26,3	25,4
<b>Återlåning</b>	<b>534,7</b>	<b>568,6</b>

## Omvärldsanalys

### Befolkning

För kommunens ekonomi har befolkningsutvecklingen en avgörande betydelse. Kommunens skatteintäkter och statsbidragen bygger i hög grad på hur stor befolkningen är i kommunen. Från 1980 har kommunen haft en vikande befolkningsutveckling. Födelsenettet har sedan babyboomen under slutet av -80-talet och början av -90-talet haft en negativ utveckling. För första kvartalet 2011 redovisar kommunen en befolkningsminskning med 52 personer. Bakom denna minskning ligger ett födelsenetto på minus 30 personer och ett flyttningsnetto på minus 21 personer. Det innebär att vi är 16 688 invånare i kommunen efter det första kvartalet.



	2011- 04-30	2010- 12-31	2010- 04-30	2009- 12-31	2009- 04-30	2008- 12-31	2008- 03-31
<b>Befolkningsutveckling</b>							
Antal invånare	16 688	16 740	16 885	16 926	17 121	17 162	17 264
Förändring från föregående redovisning	-52	-145	-41	-195	-41	-102	-19
Födelsenetto	-30	-56	-13	-89	-30	-55	1
Flyttningsnetto	-21	-129	-28	-150	-13	-73	-20

### Arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten i Kalix kommun uppgick i april till 4,2% (5,0%) en minskning med 0,8% i jämförelse med samma period föregående år. Totalt är 417 personer öppet arbetslösa (512 personer). Arbetslösheten inklusive personer i program uppgick till 6,6% (7,7%). Totala är 1 077 personer arbetslösa inklusive personer i program (1 296 personer).

Ungdomsarbetslösheten, 18 – 24 år uppgick till 3,7% (4,7%). Det innebär att 13 ungdomar färre var öppet arbetslösa i år i jämförelse med samma tid i fjol, totalt var därmed 49 ungdomar öppet arbetslösa. Ungdomsarbetslösheten inklusive personer i program uppgick till 17,7% (20,0%), vilket är en minskning med 2,3% i jämförelse med samma period föregående år.

### **Samhällsekonomisk utveckling och situation**

Sverige drabbades hårdare än andra länder av den finansiella oron och nedgången i världshandeln 2008–2009. Det beror på att exporten och tillverkningsindustrin har en förhållandevis stor betydelse i den svenska ekonomin. När konjunkturen sedan stärktes och världshandeln svängde upp igen vändes dessa nackdelar till fördelar och den svenska ekonomin växte snabbare än ekonomin i andra länder. Svängningarna var större, men den svenska ekonomin var i flera avseenden starkare än ekonomin i andra länder. De offentliga finanserna var i god ordning, hushållens ekonomi stark, banksektorn hade inga större problem och bostadsbyggandet nådde aldrig särskilt högt. Sverige delade med andra ord inte de problem som många andra länder hade. Tvärtom visade Sverige styrka där åtskilliga andra länder visade svaghet.

Den svenska ekonomin är nu inne i en mycket stark tillväxtfas. BNP växte förra året med 5,5 procent och i år beräknas tillväxten bli nästan lika hög (+4,8 procent). Man får gå tillbaka till 1960-talet för att finna två på varandra följande år med så höga tillväxttal. Trots den snabba återhämtningen är resursutnyttjandet i ekonomin som helhet fortfarande lågt. Därmed finns förutsättningar för fortsatt höga tillväxttal och en positiv utveckling på arbetsmarknaden också under kommande år. Antalet arbetade timmar ökar och arbetslösheten sjunker. Den höga arbetslösheten har pressat ned timlöneökningarna till låga nivåer. Bedömningen är att löneökningarna nu successivt ökar till en nivå på upp mot fyra procent per år, i takt med att jämvikt uppnås på arbetsmarknaden.

Det goda utgångsläget för den offentliga sektorns ekonomi har gjort det möjligt att bedriva en expansiv finanspolitik utan att underskotten skenat som i andra länder. Underskotten i den offentliga sektorns finansiella sparande stannade på 0,9 procent av BNP 2009 och 0,3 procent 2010. Den kraftiga ekonomiska återhämtningen som vi nu ser innebär att vi räknar med att den offentliga sektorn kommer att uppvisa ett mindre överskott redan i år. Förbättringen begränsas av skattesänkningar, både i år och nästa år. År 2015, då ekonomin förväntas befinna sig i jämvikt, beräknas överskotten uppgå till 1,7 procent.

### **Regionens utveckling och situation**

Norrbottnens befolkning minskade med 188 personer under det första kvartalet. I april uppgick antalet öppett arbetslösa i Norrbotten till 5 730 personer, en minskning jämfört med samma tidpunkt föregående år med 802 personer. Den öppna arbetslösheten i länet uppgick därmed till 3,7 procent av befolkningen och mellan 18 och 24 år minskade även den öppna arbetslöshet jämfört samma period föregående år med 91 personer eller 9,6 procent. Den öppna arbetslösheten minskade i åtta av Norrbottenskommuner. I Arvidsjaur, Boden, Jokkmokk, Pajala och Älvsbyn ökade den öppna arbetslösheten mellan 0,2 och 0,4 procent. I alla Norrbottens kommuner, med undantag för Piteå, minskade arbetslösheten inklusive åtgärder.

### **Den samlade redovisningen**

I den samlade redovisningen har transaktioner mellan koncernföretagen eliminerats för den sammanställda resultat- och balansräkningen. Den samlade redovisningen uppvisar ett resultat för de fyra första månaderna på -1,2 mkr (8,8 mkr). KalixBo och Kalix Nya Centrum redovisar överskott varav Kalix Nya Centrums överskott 7,1 mkr, till sin helhet består av finansiella intäkter, valutakursvinster. Kalix kommuns Näringslivsstiftelse redovisar en förlust på 570,3 tkr. Näringslivsstiftelsen hade sitt sista egentliga verksamhetsår 2010. Under 2011 handhas kvarvarande beslutade ärenden och avvecklingskostnader av kommunens näringslivsenhet. I den händelse medel kvarstår därefter tillfaller dessa Kalix kommun till dess ordinarie kommunala näringsverksamhet. Redovisat underskott är en redovisningsteknisk effekt under pågående avveckling. Kalix kommun har inte tillfört några budgetmedel till stiftelsen sedan verksamhetsår 2010.

**De ingående enheternas redovisade resultat i koncernen (mkr)**

<b>Ingående enheter</b>	<b>Kommunens ägarandel</b>	<b>2011-04-30</b>	<b>2010-04-30</b>
Kalix kommun		-6,3	8,0
Kalix Industrihotell AB	100,0%	-2,4	-1,6
Stiftelsen Kalixbo	100,0%	1,2	0,0
KB Kalix Nya Centrum	40,0%	7,1	1,6
Karlsborgsverkens Hamnbolag AB	100,0%	-0,2	0,0
Kalix Kommunföretag AB	100,0%	0,0	0,0
Högskoleförbundet	47,5%	0,0	0,0
Näringslivsstiftelsen	100,0%	-0,6	0,8
<b>Summa totalt koncernen</b>		<b>-1,2</b>	<b>8,8</b>

**Helårsprognos för kommunkoncernen**

Karlsborgsverkens Hamnbolag AB har lämnat en prognos på vinst med 0,7 mkr.

Kalix Industrihotell AB befarar en förlust med 4,1 mkr. Högskoleförbundets prognos är att hålla budgeten. Näringslivsstiftelsens avveckling beräknas generera en bokföringsmässig förlust på 0,6 mkr.

<b>Ingående enheter</b>	<b>Kommunens ägarandel</b>	<b>Helårsprognos 2011</b>
Kalix Industrihotell AB	100,0%	-4,1
Stiftelsen Kalixbo	100,0%	Uppgift saknas
KB Kalix Nya Centrum	40,0%	Uppgift saknas
Karlsborgsverkens Hamnbolag AB	100,0%	0,7
Kalix Kommunföretag AB	100,0%	0,0
Högskoleförbundet	47,5%	0,0
Näringslivsstiftelsen	100,0%	-0,6

**Kommentar och underskrift**

De första fyra månaderna uppvisar ett negativt resultat på 6,3 mkr vilket är 17,4 mkr sämre än budgeterat resultat för perioden. Nämndernas och styrelsens helårsprognoser pekar på en total negativ budgetavvikelse på 22,1 mkr i jämförelse med beslutade budgetramar.

Nämnderna har ansvar för att tillse att verksamheten bedrivs inom de av fullmäktige tilldelade budgetramarna. Efter första tertialet finns det tydliga tendenser på att nämnderna inte kommer att hålla sig inom de tilldelade budgetramarna.

Kalix den 24 maj 2011

Ellinor Söderlund  
Kommunstyrelsens ordförande

## Driftredovisning, mkr

Nämnd	Intäkter	Kostnader	Nettokostnader	Nettobudget 2011-04-30	Budgetavvikelse	Helårsprognos
Kommunstyrelsen	18,5	37,0	18,5	26,4	7,9	-0,6
Samhällsbyggnadsnämnden	55,0	68,8	13,8	12,9	-0,9	0,0
Barn- och grundskoleutskottet	5,8	86,6	80,8	79,8	-1,0	-7,1
Gymnasienämnden	6,9	28,6	21,7	24,2	2,5	-1,3
Interkommunala kostnader till Landstinget för naturbruksgymnasiet	0,0	4,7	4,7	1,3	-3,4	-2,0
Fritids- och kulturnämnden	2,6	14,2	11,6	11,7	0,1	-0,2
Socialnämnden	10,7	100,7	90,0	89,3	-0,7	-10,9
LSS-kostnader	9,5	17,2	7,7	7,3	-0,4	0,0
Finansförvaltning *)	0,5	32,0	31,5	11,7	-19,8	0,0
Internhyra, kapitalkostnadsdel	9,8		-9,8	-9,8	0,0	0,0
<b>Verksamhetens kostnader och intäkter före avskrivningar</b>	<b>119,3</b>	<b>389,8</b>	<b>270,5</b>	<b>254,8</b>	<b>-15,7</b>	<b>-22,1</b>
Avskrivningar		15,1	15,1	14,9	-0,2	-1,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>119,3</b>	<b>404,9</b>	<b>285,6</b>	<b>269,7</b>	<b>-15,9</b>	<b>-23,1</b>
Finansnetto	0,4	3,4	3,0	3,6	0,6	0,0
Skatteintäkter/kostnader	282,5		282,5	284,4	-1,9	-6,2
<b>Resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>402,2</b>	<b>408,3</b>	<b>-6,3</b>	<b>11,1</b>	<b>-17,4</b>	<b>-29,3</b>

* ) Specifikation finansförvaltningen, mkr	Budget	Nettokostnader	Budgetavvikelse
PO-pålägg pensioner m m	11,5	11,7	-0,2
Förändring pensionsskuld	0,2	0,0	0,2
Förändring semester-löneskuld o övertid	0,0	20,4	
Reavinster	0,0	-0,3	0,3
Ludvika statsbidrag 6%	0,0	-0,3	0,3
<b>Summa</b>	<b>11,7</b>	<b>31,5</b>	<b>-19,8</b>

**Investeringsredovisning (mkr)**

Nämnd/styrelse	Inkomster	Utgifter	Netto investering	Netto budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	0,1	0,5	0,4	1,5	1,1
Samhällbyggnadsnämnden	17,0	40,9	23,9	34,3	10,4
Barn- och grundskoleutskottet	0,0	0,5	0,5	1,6	1,1
Gymnasienämnden	0,0	1,1	1,1	1,3	0,2
Fritids- och kulturnämnden	0,0	0,1	0,1	2,1	2,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0
<b>Summa nämnder/styrelse</b>	<b>17,1</b>	<b>43,1</b>	<b>26,0</b>	<b>45,8</b>	<b>19,8</b>

**Investeringsutfall, netto (mkr)**

Program/år	2011-04-30	2010-04-30
0 Gemensam kommunadministration	0,2	0,5
1 Arbete och näringsliv	5,2	0,2
2 Mark och bostäder	0,3	6,5
3 Kommunikationer	10,3	0,2
4 Fritid och kultur	0,6	0,2
5 Energi, vatten och avfall	0,5	1,3
6 Barn och utbildning	0,3	2,2
7 Socialomsorg och vård		0,1
8 Miljö och samhällsskydd		0,2
<b>Summa</b>	<b>17,4</b>	<b>11,4</b>

## Resultaträkning (mkr)

	2011-04-30		2010-04-30		
	Not	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Verksamhetens intäkter		95,9	75,0	107,4	67,8
Verksamhetens kostnader		-358,4	-345,7	-348,5	-326,6
Avskrivningar		-20,4	-15,1	-18,9	-14,4
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-282,9</b>	<b>-285,8</b>	<b>-260</b>	<b>-273,2</b>
Skatteintäkter	1	212,2	212,2	209,1	211,8
Statsbidrag och utjämning	2	70,3	70,3	67,2	72,2
Finansiella intäkter		7,6	0,4	1,7	0,1
Finansiella kostnader	3	-8,4	-3,4	-9,8	-2,9
<b>Resultat före extraordinära</b>		<b>-1,2</b>	<b>-6,3</b>	<b>8,2</b>	<b>8</b>
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Aktuell skatt					
<b>Årets resultat</b>		<b>-1,2</b>	<b>-6,3</b>	<b>8,2</b>	<b>8,0</b>

## Resultatbudget och prognos kommunen 2011 (mkr)

	Budget helår	Prognos helår (Tertial 1)
Verksamhetens intäkter	239,3	240,6
Verksamhetens kostnader	-1028,2	-1 051,6
Avskrivningar	-44,5	-45,5
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-833,4</b>	<b>-856,5</b>
Skatteintäkter	639,0	639,6
Statsbidrag och utjämning	214,0	207,2
Finansnetto	-11,0	-11,0
<b>Resultat</b>	<b>8,6</b>	<b>-20,7</b>



BALANSRÄKNING (mkr)	2011-04-30			2010-04-30	
	Not	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
<b>Tillgångar</b>					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar		0,4		0,6	
Materiella anläggningstillgångar		22,7		0,4	
Mark, byggnader, tekniska anl.	4	1 298,1	738,0	1 282,5	726,9
Maskiner och inventarier	5	50,6	48,4	47,2	44,5
Finansiella anläggningstillgångar	6	60,5	62,5	60,1	56,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 432,3</b>	<b>848,9</b>	<b>1 390,8</b>	<b>828,3</b>
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.		1,6	1,4	1,7	1,6
Kortfristiga fordringar	7	59,2	54,9	61,0	58,9
Kassa och bank	8	84,0	30,0	45,6	27,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>144,8</b>	<b>86,3</b>	<b>108,3</b>	<b>87,5</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1 577,0</b>	<b>935,2</b>	<b>1 499,1</b>	<b>915,8</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		467,8	429,3	443,2	399,7
Justering eget kapital					
Resultat		-1,2	-6,3	8,8	8,0
<b>Summa eget kapital</b>		<b>466,6</b>	<b>423,0</b>	<b>452,0</b>	<b>407,7</b>
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		45,1	45,0	44,7	44,7
Andra avsättningar	9	14,0	14,0	13,0	13,0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>59,1</b>	<b>59,0</b>	<b>57,7</b>	<b>57,7</b>
Skulder					
Långfristiga skulder	10	893,3	316,9	817,1	295,8
Kortfristiga skulder	11	158,0	136,3	172,3	154,6
<b>Summa skulder</b>		<b>1051,3</b>	<b>453,2</b>	<b>989,4</b>	<b>450,4</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>1 577,0</b>	<b>935,2</b>	<b>1 499,1</b>	<b>915,8</b>
<b><i>Poster inom linjen</i></b>					
<b>Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser</b>					
Panter och borgensåtaganden	12	120,3	723,9	210,3	619,9
Pensionsförpliktelser äldre än -98		448,6	415,3	435,7	435,7
Särskild löneskatt, pensionsförpl		100,7	100,7	105,7	105,7
Leasingåtaganden					
<b>Summa borgensåtagande och ansvarsförbindelser</b>		<b>669,6</b>	<b>1 239,9</b>	<b>751,7</b>	<b>1 161,3</b>

Kassaflödesrapport (mkr)	2011-04-30		2010-04-30		
		Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		-1,2	-6,3	11,4	8,0
Justering för av- (och nedskrivningar		20,4	15,1	57,9	14,4
Justering för gjorda avsättningar	24		0,0	0,0	0,5
Justering för ianspråktaga avsättningar	25		0,0	-0,5	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	26	-8,3	-0,3	6,7	-0,2
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>10,9</b>	<b>8,5</b>	<b>75,5</b>	<b>22,7</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	27	21,3	20,0	3,2	-1,1
Ökning/minskning av förråd och varulager		0,1	0,1	0,3	0,1
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	28	-63,0	-44,9	50,0	-42,2
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-30,7</b>	<b>-16,3</b>	<b>129,0</b>	<b>-20,5</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar	29	-37,6	-17,4	-84,7	-11,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,1	0,1	0,3	0,2
Investering i finansiella anläggningstillgångar	30	-5,8	-5,8	-15,0	-1,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	31	5,8	5,8	17,4	1,9
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-37,5</b>	<b>-17,3</b>	<b>-82,0</b>	<b>-11,2</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna lån		51,2	15,0	101,9	0,0
Amortering av skuld		-2,8	-0,1	-99,4	-0,1
Ianspråktaga avsättningar			0,0	0,0	0,0
Ökning av långfristiga fordringar		-1,5	-1,5	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar		0,5	0,3	-0,2	0,5
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>47,4</b>	<b>13,7</b>	<b>2,3</b>	<b>0,4</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-20,8</b>	<b>-19,9</b>	<b>49,3</b>	<b>-31,3</b>
Likvida medel vid årets början		104,9	49,9	32,8	58,3
Likvida medel vid årets slut		84,1	30,0	85,2	27,0
<b>Året förändring av likvida medel</b>		<b>-20,8</b>	<b>-19,9</b>	<b>52,4</b>	<b>-31,3</b>

## Noter (mkr)

### Not 1.

	Jan-apr 2011	Jan-apr 2010	Helår 2010
<b>Skatteintäkter</b>			
Preliminära skatteintäkter	212,2	208,8	653,5
Definitiv slutavräkning	0,0	0,6	0,6
Prognos innevarande års slutavräkning	0,0	2,4	-20,8
Mellankommunal kostnadsutjämning	-	0	-0,7
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>212,2</b>	<b>211,8</b>	<b>632,6</b>

### Not 2.

	Jan-apr 2011	Jan-apr 2010	Helår 2010
<b>Statsbidrag o utjämning</b>			
Inkomstutjämning	38,5	40,4	131,6
Strukturbidrag	19,1	19,4	58,9
Kostnadsutjämning	-6,3	-6,8	-15,8
Införandebidrag	0,0	0,7	4,3
Regleringsbidrag/avgift	6,9	1,5	-8,4
LSS-utjämning	3,7	2,8	6,6
Tillfälligt konjunkturstöd 2010	-	5,5	
Fastighetsavgift och mellankommunal ers	8,4	8,7	25,0
<b>Summa statsbidrag</b>	<b>70,3</b>	<b>72,2</b>	<b>202,2</b>

### Not 3.

	Jan-apr 2011	Jan-apr 2010	Helår 2010
<b>Finansiella kostnader</b>			
Räntekostnader, långfristiga lån	3,4	2,8	9,7
Räntekostnader, pensioner			1,5
Räntekostnader finansiell leasing			0,1
Realisationsförluster, pensionsplaceringar			0,6
Övriga räntekostnader		0,1	0,2
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>3,4</b>	<b>2,9</b>	<b>12,1</b>

### Not 4.

	Jan-apr 2011	Jan-apr 2010	Helår 2010
<b>Fastigheter och anläggningar</b>			
Markreserv	0,8	0,8	0,8
Verksamhetsfastigheter	350,4	380,4	386,7
Fastigheter för affärsverksamhet	198,6	170,1	166,3
Publika fastigheter (vägar, parker mm.)	144,9	131,1	131,6
Fastigheter för annan verksamhet	18,3	18,7	18,8
Exploateringsmark	24,5	25,3	25,5
Övriga fastigheter	0,5	0,5	0,5
<b>Summa fastigheter och anläggningar</b>	<b>738,0</b>	<b>726,9</b>	<b>730,2</b>

**Not 5.**

	<b>Jan-apr 2011</b>	<b>Jan-apr 2010</b>	<b>Helår 2010</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>			
Maskiner	4,8	4,9	5,0
Inventarier	37,7	37,9	39,6
Transportmedel	5,9	1,7	6,2
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>48,4</b>	<b>44,5</b>	<b>50,8</b>

**Not 6.**

	<b>Jan-apr 2011</b>	<b>Jan-apr 2010</b>	<b>Helår 2010</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Aktier	23,5	23,5	23,5
Andelar	4,1	1,1	4,1
Pensionsmedelsförvaltning	26,3	25,4	26,0
Bostadsrätter	0,2	0,2	0,2
Grundfondkapital	3,3	2,7	3,3
Övriga långfristiga fordringar	5,1	4,0	3,9
<b>Summa finansiella anläggningstillg.</b>	<b>62,5</b>	<b>56,9</b>	<b>61,0</b>

**Not 7.**

	<b>Jan-apr 2011</b>	<b>Jan-apr 2010</b>	<b>Helår 2010</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar	12,6	14,3	10,4
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	16,3	23,2	34,9
Upplupen skatteintäkt	13,1	4,0	13,1
Mervärdesskatt	10,2	10,1	14,1
Diverse kortfristiga fordringar	2,7	7,3	2,4
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>54,9</b>	<b>58,9</b>	<b>74,9</b>

**Not 8.**

	<b>Jan-apr 2011</b>	<b>Jan-apr 2010</b>	<b>Helår 2010</b>
<b>Likvida medel</b>			
Plusgiro	27,4	26,4	43,0
Bank	2,6	0,6	6,9
<b>Summa likvida medel</b>	<b>30,0</b>	<b>27</b>	<b>49,9</b>

**Not 9.**

	<b>Jan-apr 2011</b>	<b>Jan-apr 2010</b>	<b>Helår 2010</b>
<b>Andra avsättningar</b>			
Avsättning för återställande av deponi	14,0	13,0	14,0
<b>Summa andra avsättningar</b>	<b>14,0</b>	<b>13,0</b>	<b>14,0</b>

**Not 10.**

	<b>Jan-apr 2011</b>	<b>Jan-apr 2010</b>	<b>Helår 2010</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Ingående låneskuld	291,5	294,8	294,8
Nyupplåning under året	15,0	0,0	0,0
Finansiell leasing	0,8	1,0	0,9
Årets amorteringar			-3,3
Investeringsbidrag Strandängarna	9,6	0,0	9,6
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>316,9</b>	<b>295,8</b>	<b>302,0</b>

**Not 11.**

	<b>Jan-apr 2011</b>	<b>Jan-apr 2010</b>	<b>Helår 2010</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga kortfristiga skulder	7,4	4,0	3,9
Leverantörsskulder	8,7	16,5	42,1
Upplupna leverantörsskulder	9,7	9,6	5,1
Mervärdesskatt	0,2	0,4	1,6
Preliminär skatt	9,1	8,7	9,7
Upplupna personalkostnader	65,0	46,1	44,6
Upplupna sociala avgifter	11,2	10,8	11,5
Upplupna pensionskostnader	7,5	7,3	19,1
Upplupen löneskatt	2,3	6,0	6,2
Upplupna räntekostnader	1,4	0,9	0,9
Förutbetalda skatter	0,0	18,5	20,4
Förutbetalda intäkter/upplupna kostnader	8,0	19,8	10,2
Kommande års amortering	5,8	6,0	5,8
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>136,3</b>	<b>154,6</b>	<b>181,1</b>

**Not 12.**

	<b>Jan-apr 2011</b>	<b>Jan-apr 2010</b>	<b>Helår 2010</b>
<b>Panter och liknande säkerheter</b>			
Donationsfonder	0,6	0,6	0,6
Kommunal borgen: egna hem	5,3	6,2	5,3
: bostadsrättsföreningar	55,3	56,0	55,3
Borgen kommunala bolag: KIAB	156,2	147,3	156,2
Stiftelsen Kalixbo	346,3	270,5	346,3
KB Kalix Nya Centrum	145,0	145,0	145,0
Föreningar och organisationer	2,4	2,2	2,4
Övrig borgen	12,8	12,0	12,8
<b>Summa panter och säkerheter</b>	<b>723,9</b>	<b>639,8</b>	<b>723,9</b>

**Kommunstyrelsen**

Årsbudget	80 533
Kapitalkostnad	3 151
Helårsprognos	84 284
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-600</b>

Redovisning januari – april, kkr

	<b>Periodbudget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
KUC	6 844	1 635	5 209
Kommunstyrelsen	19 576	16 920	2 657
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>26 420</b>	<b>18 555</b>	<b>7 865</b>

**Helårsprognos & resultatkommentar**

Vid årets första delårsrapport prognostiserar Kommunstyrelsen ett resultat vid årets slut på 84,3 miljoner kronor, vilket innebär ett underskott på 600 tkr i jämförelse med budget.

Kommunstyrelsen består av en diversifierad verksamhet; allt från de enheter som utgör servicefunktioner åt de övriga kommunala verksamheterna, förvaltningarna och politikerna till rena verksamheter. Servicefunktionerna utgörs av Arbetsgivarenheten, Ekonomienheten, Informationsenheten, IT-enheten och Kanslienheten. De rena verksamheterna inom kommunstyrelsen är Näringslivsenheten och Kalix University.

Underskottet kan hänföras till en rad faktorer, största påverkan på helårsprognosen härrör från Kapitaltäckningsgarantin till KIAB. KIAB gjorde en förlust med 3 350 tkr år 2010 och denna skall enligt beslut täckas under år 2011. Förlusten var 850 tkr större än Kommunstyrelsens budget för Kapitaltäckningen och därmed kommer ett underskott på motsvarande belopp att uppstå under året.

Vidare prognostiserar Kommunfullmäktige göra ett underskott gällande Demokratiberedningen på ca 145 tkr på grund av utökade beredningshalvdagar. Arbetsgivarenheten, Kanslienheten och Kommunövergripande verksamhet prognostiserar ett minus. Arbetsgivarenheten; Företagshälsovårdens kostnader har under perioden varit oplanerat höga, dock med positivt resultat i den meningen att sjukskrivningar minskats genom den behandling som ordinerats och utförts av Företagshälsovårdsläkaren.

KUC prognostiserar emellertid ett överskott på 350 tkr som räknats in i Kommunstyrelsen totala helårsprognos ovan. Avvikelsen gällande KUC är kopplad till deras intäktsfinansierade verksamhet. Dessutom har intäkter periodiserats från verksamhetsår 2010 till pågående verksamhetsår.

**Faktorer som kan påverka helårsresultatet**

Löneöversynen för år 2011 är ännu inte klar för alla fackförbund, vilket innebär att helårsprognosen fortfarande står kvar på noll i budgetavvikelse. Gällande de budgeterade medlen för Näringslivs-satsningar har beslut och inriktning ej ännu fattats eftersom det är tidigt på verksamhetsåret.

**Viktiga händelser**

Muddringen av farleden till Karlsborgs hamn har startat och projektet är i full gång.

Projektet Kommungemensamt Styr- och ledningssystem, KSL, startade och pågick under år 2010 och har även fortsatt under början på år 2011. Syfte med projektet är att framställa ett förslag till ett

levande styrdokument aktuellt för hela organisationen Kalix kommun. Målsättningen med styrdokumentet är att dess begrepp ska vara kända inom hela organisationen och utgöra den grund som hela den kommunala verksamheten utgår ifrån. Dokumentet beskriver en tydlig målkedja att arbeta efter och följa upp samt tydliggöra politiker- respektive tjänstemannarollen inom organisationen. Politiskt beslut om förslaget till styrdokument sker vid kommunfullmäktige 7 juni 2011.

Demokratiberedningen är ett ytterligare projekt där en ledamot från varje politiskt parti i kommunfullmäktige ingår och där arbetet syftar till att komma med ett förslag till en ny politisk organisation inom Kalix kommun. Parallellt med Demokratiberedningen arbetar projektgruppen Framtidsvägen med ett förslag till den kommunala organisationen i förhållande till den nya politiska organisationen.

Under våren 2011 kommer flera av de pågående KY-/YH-utbildningarna vid Kalix University att avslutas vilket naturligtvis påverkar både kostnads- och intäktssidan.

Inom integrationsverksamheten under KUC kommer fler nyanlända att tas emot och kommer att vara i behov av bland annat SFI-undervisning.

Det arbetsmarknadspolitiska programmet Lyft upphör den 31 juni, vilket innebär att AF inte kan anvisa arbetssökande till detta program. För KUC's del innebär det då också att intäkterna för denna verksamhet upphör.

#### **Åtgärder för en budget i balans**

Ett flertal fall av personalomsättningar sker under året. Vid dessa personalomsättningar utförs noggranna övervägningar av när/om i tiden eventuella återbesättningar bör genomföras.

**Nyckeltal**

Kalix UniverCity		Antal inskrivna 110101-110430
Arbetsmarknad	Fas 3	31
	Lyft	12
	OSA	7
	SAS	7
	Ferieungdomar	0

Arbetsmarknad - Arena Ung	Arena Ung	62
	Lyft	22
	Ungdomsjobb	0
	Uppföljningsansvaret	3

Arbetsmarknad JUC	JUC (fr af/fk/)	11
	Hos JUC från egen verksamhet (osa, lyft, a.u, ujobb, fas3)	8
	Lego	43
	Snickeriet	13

Flyktingsamordningen	Introduktion	26
	Introduktion under 18 år (familjemedlem)	17
	Ungdomar vid EKB boendet	11
	Instegsjobb	0

Komvux	SFI	64
	Grundl.vux	26
	Gymn.vux inkl. yrkesvux	248
	Gymn.vux exkl. yrkesvux	71
	KY	86
	YH	46
	<b>Totalt antal inskrivna</b>	<b>795</b>



**Samhällsbyggnadsnämnden**

Årsbudget	43 159
Kapitalkostnad	
Helårsprognos	43 159
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>

**Redovisning januari – april, kkr**

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
	12 877	13 379	-502
			0
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>12 877</b>	<b>13 379</b>	<b>-502</b>

**Resultatkommentar/faktorer som kan påverka helårsresultatet**

Tidigare årens utryckningsstatistik för Räddningstjänsten är underlag för delar av verksamhetens personalbudget. Om larmfrekvensen inte hålls på "normal" nivå eller större haverier sker på fordon eller material så påverkar det helårsresultatet.

Intäkterna från VA verksamheten kommer ej att komma upp i den nivå som ligger i intäktsbudgeten. Stigande elpriser minskar effekten av de besparingar som finns upptagna inom gatubelysning samt ökar kostnaderna för driften av va-anläggningarna

Årets första månader har varit kallare än normalt, vilket har inneburit ökade uppvärmningskostnader. Förändrad rutin gällande lekutrustning vid förskole- och skolfastigheter kan också påverka årets resultat. Från att tidigare endast ha ansvarat för besiktning, bekostar nu fastighetsavdelningen reparation och utbyte av lekutrustning som är i dåligt skick vid många enheter. Effektiviseringen inom bostadsanpassningen med 1000 kkr från 2010 till 2011 är också en osäkerhetsfaktor beroende på antalet och typen av ärenden som kommer in.

**Helårsprognos**

Samtliga avdelningar inom Samhällsbyggnadsnämnden visar på prognos med budget i balans.

**Viktiga händelser**

Ny plan- och bygglag innebär en mängd nya arbetsuppgifter, vilket innebär en ökad belastning som i sin tur kan kräva personalförstärkning. En ny taxa inom området ska behandlas av kommunfullmäktige i juni.

Ombyggnaden av E4 med tillhörande gång- o cykelnät färdigställs under juni månad. Invallningen inför muddringen till Karlsborg pågår enligt plan.

**PCB-sanering**

Kommunen har ett antal byggnader som är uppförda eller renoverade under perioden 1956-1973, där PCB använts i byggmaterial. PCB ska vara sanerat senast den 30 juni 2014. Fastighetsavdelningen väljer att sanera under 2011 för att kunna gå vidare med fönsterbyten kommande år.

### *Energistrategi*

Fastighetsavdelningen ska ta fram en energistrategi för Kalix kommun vilket innebär en nulägesanalys av nuvarande energiförbrukning och en strategi hur vi ska arbeta för att minska den.

### *Kostverksamhet*

Kostverksamheten är ett tillskott inom fastighetsavdelningen sedan 1 januari 2011 med ett uppdrag att redovisa ett överskott på 1200 kkr jämfört med 2010. Budgeten för kosten ligger kvar inom respektive förvaltning och fakturering över beställda portioner sker månadsvis. De gensvar som hittills inkommit från egen personal samt verksamheterna och dess gäster är uteslutande positiva. Möjligheten att påverka upplevs större idag när tillagningen decentraliserats från en till 13 enheter.

### *Fastighetsskötsel och verksamhetsvaktmästeri*

Arbetet med att serva brukarna på bästa sätt pågår ständigt. En förändrad fastighetsskötarorganisation planeras från den 1 juni med en självstyrande grupp i en mer decentraliserad organisation med områdesindelning och ett tydligt ronderingssansvar för respektive medarbetare. DeDu systemet kommer att nyttjas mer av den egna organisationen för att lägga in drift- och skötselåtgärder som årligen återkommer för att förebygga fel och brister.

Under lå 2010/11 provar barn- och grundskoleförvaltningen tillsammans med fastighetsavdelningen att organisera verksamhetsvaktmästeriet under fastighetsdriften för att underlätta för brukarna att beställa verksamhetsjobben, som nu sker via DeDu. En delutvärdering har gjorts efter halva tiden bland 75 slumpvis utvalda brukare, där majoriteten anser att vi är på rätt väg.

### *Skolutredning*

Fastighetsavdelningen deltar skolstrukturarbetet och bistår barn- och grundskoleförvaltningen med uppgifter.

### **Åtgärder för en budget i balans**

Arbetet med att minska energiförbrukningen fortsätter, senast med konvertering från el till pellets i Töre skola samt byte av armturer i de större fastigheterna. Under 2011 förstärks arbetet med att fokusera på den brukarrelaterade energiförbrukningen. Effektiviseringsåtgärder inom kost- och lokalvårdsorganisationen pågår kontinuerligt för en budget i balans inom lokalvården samt nå uppdraget att redovisa ett överskott inom kosten på 1200 kkr. Rutiner som förändrats/ses över är transporter/bilar, inköp, produktion och samverkan mellan personalgrupperna.

### **Nyckeltal**

#### Räddningstjänsten

	Utryckningar		Skadestatistik	
	2010	2011	2010	2011
Automatlarm ej brand	28	23	Omkomna	1 0
Trafikolyckor	9	9	Svårt skadade	4 2
Brand ej i byggnad	8	3	Lindrigt skadade	4 15
Brand i byggnad	11	9		
Förmodad brand	2	3		
Övrigt	25	16		
<b>Totalt</b>	<b>83</b>	<b>63</b>		

**Beslutad i nämnd 2011-05-10**

**Barn- och utbildningsutskottet**

Årsbudget	229 813
Kapitalkostnad	13 038
Helårsprognos	249 981
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-7 129</b>

**Redovisning januari – april, kkr**

	Årsbudget 2011	Periodbudget jan-april -11	Utfall jan-april -11	Avvikelse
Barnomsorg	49 394,9	15 419,5	15 434,0	-14,5
Fri förskola	8 400,0	2 800,6	2 960,6	-160,0
Grundskola	73 379,3	23 627,8	24 061,0	-433,2
Friskola	13 000,0	4 334,2	3 806,7	527,5
Övriga kostnader	65 218,2	22 618,2	21 457,8	1 160,4
Underskott	-6 481,50	-2 259,90	0	-2 259,9
Lokalkostnader	39 940,4	13 291,3	13 054,7	236,6
<b>S:a nettokostn.</b>	<b>242 851,3</b>	<b>79 831,7</b>	<b>80 774,8</b>	<b>-943,1</b>

**Resultatkommentar/faktorer som kan påverka helårsresultatet***Barnomsorg*

Den kommunala omsorgen som omfattar både förskola och fritidsverksamhet håller budgeten för perioden medan bidragen till de fria förskolorna uppvisar ett litet underskott. Detta beror på några fler inskrivna barn än beräknat. Bland annat så har de första utbetalningarna till Enskild Pedagogisk Omsorg gjorts i april.

*Grundskola*

Kommunal grundskola visar ett underskott på 433,2 kkr för perioden medan friskolan visar ett överskott på 527,5 kkr. Korrigeringar för 2011-års bidrag på ca 200 kkr kvarstår att göra vilket innebär att överskottet för perioden minskar. Underskottet i grundskolan beror främst på ett stort behov av resurser för barn i behov av särskilt stöd under perioden. I vissa fall är hela årsbudgeten vad gäller fria resurser redan förbrukad. I något fall beror underskottet delvis på övertalighet. Sammantaget så uppvisar grundskolan ett underskott på ca 1 mkr när det gäller personalkostnaderna medan återhållsamhet gör att verksamhetskostnaderna har ett överskott på ca 700 kkr.

*Övriga kostnader*

Posten *övriga kostnader* visar ett överskott på 1 160,4 kkr. Här bidrar bland annat skolskjutsar med ett överskott på ca 400 kkr, interkommunal ersättning med 300 kkr samt kompetensutvecklingsmedel med 400 kkr. Det finns dock små belägg för att detta överskott består på årsbasis. Under posten *övriga kostnader* ligger också det prognostiserade underskottet på 6 481,5 vilket belastar perioden med 2 259,9 kkr.

### *Lokalkostnader*

Posten uppvisar ett överskott på ca 236,6 kkr för perioden. Detta beror bland annat på minskade kostnader för Morjärv och Vitvattnets förskolor då personalen själva sköter städningen. Därmed återfinns motsvarade kostnader under barnomsorgens personalkostnader istället vilket gör att vi totalt sett inte kan räkna med överskott på helår när det gäller lokalkostnader.

### **Helårsprognos**

BoG har svårigheter att få en budget för 2011 i balans och vid ingången av året saknas nästan 6 500 kkr. Dessutom har rektorerna vid Centrum, Innanbäcken samt Särskolan skrivit upp sina prognoser för helåret med ca 760 kkr. Det prognostiserade underskottet uppgår därmed till ca 7,1 miljoner kronor. Underskottet beror främst på övertalighet samt på behov av extra resurser för barn som utmanar. Förskolorna i Morjärv och Vitvattnet kommer på grund av ett lågt barnantal behöva tilläggsbudget för att kunna upprätthålla öppettiderna om återhållsamheten inom förskolorna kvarstår kan detta dock lösas inom ramen för verksamheten.

### **Åtgärder för en budget i balans**

Arbete med att lösa övertalighet samt med att hitta besparingar inför höstterminen pågår. Berörda rektorer är ombedda att lämna in redovisning av åtgärder för att få en budget i balans. Vi kommer också att arbeta med att förändra synsättet kring barn som utmanar.

**Behandlas i utskott 2011-05-18**

**Fritid- och kulturnämnden**

Årsbudget	27 811
Kapitalkostnad	6 692
Helårsprognos	34 703
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-200</b>

**Redovisning januari – april, kkr**

	<b>Periodbudget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
Kostnader	13 789	14 206	-417
Inkomster	-2 106	-2 599	493
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>11 683</b>	<b>11 607</b>	<b>76</b>

**Resultatkommentar/faktorer som kan påverka helårsresultatet**

På de flesta av våra anläggningar finns maskiner som kräver större och större underhåll. Rudträskbacken, Kalix IP och Strandängesbadet är anläggningar som är väldigt väderberoende.

**Helårsprognos**

Budgetavvikelsen på -200 tkr. Om vi ska ersätta samhällsbyggnadsförvaltningen enligt avtal (internhyra) så kommer vi att överskrida budgeten med 200 tkr.

**Viktiga händelser**

Under våren har förvaltningen fått en ny tf förvaltningschef. Det blir första hela sommaren som Strandängesbadet har öppet. Rudträskbacken har haft rekordlång säsong.

**Åtgärder för en budget i balans**

Återhållsamhet vid inköp och vid tillsättande av vikarier.

**Nyckeltal**

<b>Biblioteket</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Antal besökare	32 777	27 813
Antal utlån	39 841	36 362

Antalet aktiva låntagare minskade framförallt i åldersgrupperna 13-15 år, 19-24 och 25-44 år.

<b>Rudträskbacken</b>	<b>2009/2010</b>	<b>2010/2011</b>
<b>sålda liftkort</b>		
Årskort vuxna	27	23
Årskort barn	324	332
Dagkort vuxna	573	737
Dagkort barn	1 509	2 255

**Beslutad i nämnd 2011-05-10**

## Gymnasienämnden

Årsbudget	72 809
Kapitalkostnad	3 658
Helårsprognos	79 767
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-3 300</b>

## Redovisning januari – april, kkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
Gymnasieskolan	24 114	21 674	2 440
NLL	1 361	4 683	-3 322
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>25 475</b>	<b>26 357</b>	<b>-882</b>

### Resultatkommentar/faktorer som kan påverka helårsresultatet

Interkommunala intäkter/kostnader är svåra att beräkna i dagsläget. Tjänstefördelningarna för läsåret 11-12. Samläsningsmöjligheter. Varsel/upsägningar blir följden av detta. Förhandlingar med lärarfacken har startat. Effekten kommer under 2012. Lärare med tidsbegränsad anställning kommer inte att förlängas, undantag finns. Samverkan med andra aktörer t ex andra kommuner, komvux m fl. Pensionsavgångar. Ny gymnasiereform med nya kursplaner medför ny litteratur och med det ökade kostnader. Kostnader för en till en-dator. Tvistefaktura med Kalixbo avseende elevbygget – tvättstuga i Näsbyn.

### Helårsprognos

Underskott på 3 300 tkr i dagsläget. Varav 2 000 tkr är underskott för NLL-kostnader, interkommunala kostnader, och resterande för gymnasiet.

### Viktiga händelser

Ny gymnasiereform, GY-11. En till en, dator till eleverna i åk 1 samt personalen, införs.

### Åtgärder för en budget i balans

Ett gymnasieprogram vilande med start ht-11. Intag vartannat år för BP(AN), maskinförarna. Tidigast start ht-12. Samläsning. Varsel/upsägningar. Tidsbegränsade anställningar förlängs generellt sett inte. Samverkan med andra aktörer. Eventuell uppgörelse med Kalixbo.

### Nyckeltal

<b>Gymnasieelever lå 2010-2011</b>	658 elever
<b>Gymnasieelever som studerar i annan kommun:</b>	
Åk 1 – 3 exkl NLL	47 elever
Åk 1 – 3 i NLL	57 elever
<b>Gymnasieelever i Kalix från andra kommuner:</b>	
Åk 1 – 3	136 elever

Beslutad i nämnd 2011-05-17

**Socialnämnden**

Nettobudget	280 527
Kapitalkostnad	0
Nettokostnad	291 427
<b>Budgetavvikelse exkl LSS/LASS</b>	<b>-10 900</b>

Nettobudget kostn LSS/LASS	22 174
Nettokostnad LSS/LASS	22 174
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>

Total nettobudget nämnd	302 701
Kapitaltjänstkostnad nämnd	0
Total nettokostnad nämnd	313 601
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-10 900</b>

**Redovisning januari – april, kkr**

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
Område Socialnämnd	292	399	-107
Område Ledning- och administration	6 178	5 830	347
Område Sjuksköterske- och rehabenhet	4 464	4 327	137
Område Äldreomsorg	45 338	44 022	1 316
Område Stöd och omsorg	36 300	39 543	-3 243
Område Gemensamt	4 018	3 595	423
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>96 590</b>	<b>97 715</b>	<b>-1 125</b>

**Resultatkommentar/faktorer som kan påverka helårsresultatet**

Förvaltningens underskott beräknas till 10,9 Mkr, att jämföras med föregående års underskott 4,8 mkr. Det beräknade underskottet i verksamheten består av underskott för HVB-placeringar 11,6 mkr, familjehem 2,5 mkr, samt underskott med 0,7 mkr för entreprenaden autismboende (Attendo). Överskottet i verksamheten beräknas främst uppstå inom området personalkostnader. Prognosen förutsätter att verksamheten klarar fjolårets och årets budgetanpassningar.

### **Viktiga faktorer som påverkat/påverkar förvaltningens ekonomi**

Rönngårdens budget är uppbyggd mot bakgrund av ett driftställe som kan erbjuda 67 vårdplatser (läs lägenheter) med hjälp av 42,77 årsarbetare. Ombyggnationen av Rönngården påverkar förvaltningens ekonomi bland annat genom att personalen fördelas på fler verksamheter under ombyggnationen. De 12 temporära vårdplatserna lokaliserade till Kalix sjukhus medför att två driftställen drivs parallellt i Rönngårdens regi. Dessa två parallella driftorganisationer medför merkostnader under ombyggnationen. Merparten av merkostnaderna är inte särredovisade, men enbart lokalhyran till Norrbottens Läns Landsting uppgår till 0,9 mkr. Rönngårdens ordinarie utbud av 67 vårdplatser är reducerade till 44 vårdplatser under ombyggnadsperioden, samtidigt som den temporära verksamheten vid Kalix sjukhus har 12 vårdplatser. Sammantaget drivs för närvarande 56 vårdplatser i två parallella separata driftställen i Rönngårdens regi. Planeringen är att 38 vårdplatser färdigställs för inflyttning till den 4 juli 2011. Sammantaget kommer ett ombyggt- och utbyggt Rönngården att omfatta 80 vårdplatser och vara i full drift från och med den 1 februari 2012. Hyreskostnaden för Rönngårdens ordinarie driftställe är inte belastad perioden, likaså saknas finansiering av kostnaden.

En tidig integration av Gärdets verksamhet och resurser in i övriga verksamheter påverkar förvaltningens ekonomi positivt. Likaså att Rönngårdens två driftställen övergår till ett driftställe.

En osäkerhet finns i periodens intäkter för enklare sjukvård motsvarande 1,0 mkr. Hänsyn till denna osäkerhet är inta medtagen i årsprognosen.

### **Förvaltningens åtgärder för en ekonomi i balans**

Besparingsåtgärder som föregående år vidtagits löper vidare även detta år. Besparingsåtgärder att nämnas är reducerat anslag för verksamhetsstöd, reducerade utbildningsinsatser, reducerad bemanning inom verksamheterna, samordning och samnyttjande av resurser, nya effektivare arbetsätt/rutiner införs, reducerat anslag för tekniska hjälpmedel, reducerade möjligheter till anställningar, återhållsamma inköpsbeslut.

Arbetet med föregående års besparingsprogram (19,4 mkr) har utökats föranlett av årets besparingskrav (8,9 mkr). Årets besparingsprogram har som mål att sänka personalkostnaderna bland annat genom effektivare resursplanering. Minskade personalkostnader för gruppen visstidsanställda väntas, men även för gruppen tillsvidareanställda. Sammantaget motsvarar besparingsprogrammen 28,3 mkr.

Anpassningsåtgärder som planeras är neddragning av personalkostnaderna. Neddragningen inom personalkostnadsområdet sker genom naturliga avgångar såsom ålders- och garantipensioneringar, genom stimulansåtgärder till andra typer av naturliga avgångar, samt genom uppsägningar föranlett av arbetsbrist, en verksamhetsrelaterad arbetsbrist som orsakas av förvaltningens ekonomiska situation. Neddragningen inom området lokalkostnader sker främst genom koncentration mot en än mer kostnadseffektiv centraliserad stordrift. Naturliga kostnadseffektiviseringar sker fortlöpande genom rutinförändringar i verksamheten. TES-systemets införande effektiviserar arbetet med rutinförändringar i verksamheten. Särskilt drabbad av ekonomiska anpassningsåtgärder är området äldreomsorg.

### **Kommentarer kostnadsområden**

#### *Personalkostnader*

Budgetöverskott beräknas för området med 2,0 mkr, att jämföras med föregående års underskott 0,6 mkr. Nettoanslaget för området är 266,0 mkr, att jämföras med föregående års nettoanslag 268,8 mkr. Personalkostnaden för perioden är 85,8 mkr, att jämföras med personalkostnaden samma period föregående år 86,8 mkr.

Kostnaden för utbetald övertid exklusive social avgift beräknas till 1,2 mkr, att jämföras med föregående års övertidskostnad 1,8 mkr. Kostnaden för utbetald övertid perioden är 0,6 mkr, att jämföras



med övertidskostnaden samma period föregående år 0,8 mkr. Övertidskostnaden bokförs i period när utbetalning av övertid sker.

Kostnad för utbetald fyllnadstid exklusive social avgift beräknas till 2,3 mkr, att jämföras med föregående års fyllnadstidskostnad 2,6 mkr. Kostnaden för fyllnadstid perioden är 1,0 mkr, att jämföras med fyllnadstidskostnaden samma period föregående år 1,1 mkr. Fyllnadstidskostnaden bokförs i period när utbetalning av fyllnadstid sker.

Kostnaden för sjuklön exklusive social avgift beräknas till 3,0 mkr, att jämföras med föregående års sjuklönekostnad 2,8 mkr. Kostnaden för sjuklön perioden är 1,1 mkr, att jämföras med sjuklönekostnaden samma period föregående år 1,0 mkr.

#### *Lönebidrag*

Beräknade intäkter för lönebidrag 1,1 mkr, att jämföras med föregående års intäkt 1,4 mkr. Budgeterad intäkt för området är 1,1 mkr. Intäkter för lönebidrag perioden är 0,36 mkr, att jämföras med intäkter för lönebidrag samma period föregående år 0,40 mkr.

### **Kostnad för färdiglagad mat och livsmedel**

#### *Färdiglagad mat*

Budgetbalans beräknas för området. Beräknade kostnader för området är 8,2 mkr, att jämföras med föregående års kostnader 8,4 mkr. Kostnaden för perioden är 2,5 mkr, att jämföras med kostnaden samma period föregående år 2,1 mkr. Kostnadsavvikelsen mot föregående år förklaras av ändrade redovisningsprinciper för perioden. Korrigerade kostnader för området föregående år samma period är 2,8 mkr.

#### *Livsmedel*

Budgetbalans beräknas för området. Beräknade kostnader för området 3,8 mkr, att jämföras med föregående års kostnader 3,8 mkr. Kostnaden för perioden är 1,0 mkr, att jämföras med kostnaden samma period föregående år 1,3 mkr.

### **Kommentar verksamhetsområden**

#### **Stöd och omsorg**

##### *Nettokostnad*

Beräknat underskott för området 14,0 mkr, att jämföras med föregående års underskott 7,3 mkr. Nettoanslaget är 111,4 mkr, att jämföras med föregående års nettoanslag 111,8 mkr. Nettokostnaden för perioden är 39,5 mkr, att jämföras med nettokostnaden samma period föregående år 36,6 mkr.

##### *Personalkostnad*

Budgetbalans beräknas för området, att jämföras med föregående års överskott 0,6 mkr. Nettoanslaget är 98,8 mkr, att jämföras med föregående års nettoanslag 98,8 mkr. Nettokostnaden för perioden är 33,1 mkr, att jämföras med nettokostnaden samma period föregående år 32,1 mkr.

### **Enskilda verksamheter/delverksamheter inom stöd och omsorg**

#### *LSS-verksamheten (motsvarande personlig assistans, ledsagarservice, avlösarservice i hemmet, korttidsvistelse utanför hemmet, anhörigvård)*

Budgetbalans beräknas för området, att jämföras med föregående års underskott 0,7 mkr. Nettoanslaget för verksamheten är 22,2 mkr, som också är lika med föregående års nettoanslag. Nettokostnaden för perioden är 7,7 mkr, att jämföras med nettokostnaden samma period föregående år 8,0 mkr. Arbetet med att kvalitetssäkra områdets framtida ekonomiska prognoser pågår.

#### *Individ- och familjeomsorgen (kommentar underskottsområden)*

Under de senaste halvåret har kostnaderna för framförallt hvb-placeringar ökat. Kostnaderna beror främst på missbruksproblematik bland ungdomar och vuxna upp till 25-30 årsåldern. För närvarande är 12 ungdomar respektive 7 vuxna placerade i hvb-hem. Ungdomar omfattar åldersgruppen upp

till 17 år och vuxna från 18 år. Kostnaderna för familjehemsplaceringar har ökat med anledning av det omfattande vårdbehov som barn och ungdomar ofta har. I familjehemsvården ingår traditionella familjehem samt konsulentstödda familjehem. Kostnaden för placering i konsulentstödda familjehem är i nivå med en familjehemsplacering.

#### *HVB-kostnader (hem för vård eller boende)*

Beräknat underskott för området 11,6 mkr, att jämföras med föregående års underskott 4,5 mkr. Nettoanslaget är 2,0 mkr, som också är lika med föregående års nettoanslag. Nettokostnaden för perioden är 2,5 mkr, att jämföras med nettokostnaden samma period föregående 1,6 mkr.

#### *Kostnader för familjehem*

Beräknat underskott för området 2,5 mkr, att jämföras med föregående års underskott 2,6 mkr. Nettoanslaget är 4,2 mkr, som också är lika med föregående års nettoanslag. Nettokostnaden för perioden är 2,2 mkr, att jämföras med nettokostnaden samma period föregående år 2,3 mkr.

#### *Behandlingshem, egen regi*

Budgetbalans beräknas för året, att jämföras med föregående års underskott 1,2 mkr. Nettoanslaget är 0,7 mkr, att jämföras med föregående års nettoanslag 4,5 mkr. Nettokostnaden för perioden är

0,7 mkr, att jämföras med nettokostnaden samma period föregående år 2,5 mkr. Avvecklingen av behandlingsblocket "Fyren" och "Insikten" har medfört och medför merkostnader under avvecklingstiden men också efter avvecklingstiden såsom kostnader för tidigare års ombyggnationer och kostnader för löpande hyresavtal. Det löpande hyresavtalets kostnad är 0,3 mkr, som också är lika med budgeterad kostnad. För närvarande bedrivs ingen verksamhet inom ramen för hyresavtalet.

#### *Försörjningsstöd*

Budgetbalans beräknas för området, att jämföras med föregående års överskott 1,1 mkr. Nettoanslaget är 11,4 mkr, att jämföras med föregående års nettoanslag 12,2 mkr. Nettokostnaden för perioden är 3,7 mkr, att jämföras med nettokostnaden samma period föregående år 3,7 mkr. Noteras är att en del av nettoanslaget för försörjningsstödet ingår i Kalix UniverCitys (KUC) verksamhet Arena Ung. Detta försörjningsstöd riktar sig till ungdomar mellan 16 och 24 år. Föregående år motsvarade denna ansvarsförbindelse en merkostnad med 0,4 mkr i form av kostnadstäckning till KUC. Merkostnadens finansiering baseras på socialnämndens sammanträdesprotokoll daterat 2009-01-29 diarienummer 411/08-61. En översyn av ansvarsförbindelsen pågår.

#### *Köpta tjänster inom handikappomsorgens autismverksamhet (Attendo)*

Underskottet för området beräknas till 0,7 mkr, att jämföras med föregående års underskott 0,8 mkr. Nettoanslaget är 3,2 mkr, som också är lika med föregående års nettoanslag. Nettokostnaden för perioden är 1,3 mkr, att jämföras med nettokostnaden samma period föregående år 0,9 mkr. Kostnadsavvikelsen mot föregående år förklaras av ändrade redovisningsprinciper för perioden. Korrigerade kostnader för området föregående år samma period är 1,0 mkr.

## **Äldreomsorg**

### **Särskilt boende**

#### *Nettokostnad*

Budgetbalans beräknas för området, att jämföras med föregående års överskott 0,2 mkr. Nettoanslaget är 104,1 mkr, att jämföras med föregående års nettoanslag 109,3 mkr. Nettokostnaden för perioden är 32,9 mkr, att jämföras med nettokostnaden samma period föregående år 32,6 mkr.

#### *Personalkostnad*

Budgetbalans beräknas för området, att jämföras med föregående års överskott 0,6 mkr. Nettoanslaget är 91,3 mkr, att jämföras med föregående års nettoanslag 94,1 mkr. Nettokostnaden för perioden är 29,4 mkr, att jämföras med nettokostnaden samma period föregående år 29,1 mkr.

**Hemtjänst***Nettokostnad*

Budgetbalans beräknas för området, att jämföras med föregående års överskott 3,1 mkr. Nettoanslaget är 39,9 mkr, att jämföras med föregående års nettoanslag 41,2 mkr. Nettokostnaden för perioden är 11,1 mkr, att jämföras med nettokostnaden för samma period föregående år 11,4 mkr.

*Personalkostnad*

Budgetbalans beräknas för området, att jämföras med föregående års överskott 4,2 mkr. Nettoanslaget är 40,4 mkr, att jämföras med föregående års nettoanslag 42,9 mkr. Nettokostnaden för perioden är 12,8 mkr, att jämföras med nettokostnaden samma period föregående år 11,9 mkr.

**Leasingbilar**

Beräknat underskott för området 0,2 mkr, att jämföras med föregående års underskott 0,3 mkr. Nettoanslaget är 2,0 mkr, att jämföras med föregående års nettoanslag 1,9 mkr. Nettokostnaden för perioden är 0,7 mkr, att jämföras med nettokostnaden samma period föregående år 0,6 mkr.

**Behandlas i nämnd 2011-05-19**