



KALIX KOMMUN

Delårsrapport

2011-08-31

Innehållsförteckning

Ekonomisk översikt	3
Förvaltningsberättelse	3
Inledning	3
Kommunens övergripande mål	4
Ekonomisk målsättning	4
Kommunallagens balanskrav	4
Budgetförutsättningar	5
Tertialresultat	5
Resultatprognos	6
Faktorer som kan påverka resultatet vid årets slut	7
Balansräkningsenhet VA	8
Personalredovisning	9
Sjukfrånvaro	11
Pensionsmedelsförvaltning	12
Omvärldsanalys	13
Den samlade redovisningen	16
Driftredovisning	17
Investeringsredovisning	18
Resultaträkning	19
Balansräkning	20
Kassaflödesrapport	21
Noter	22
Redovisningsprinciper	25
Nämndernas redovisning och kommentarer	
Kommunstyrelsen	27
Samhällsbyggnadsnämnden	29
Barn- och grundskolenämnden	32
Fritid- och kulturnämnden	34
Gymnasienämnden	35
Socialnämnden	37

Ekonomisk översikt (mkr)

	2011		2010	
	Tertial 2 1/1-31/8	Prognos Helår	Tertial 2 1/1-31/8	Prognos Helår
Resultat	26,7	-18,6	16,1	0,0
Verksamheternas nettokostnader	527,9	848,0	549,1	843,3
Avskrivningar	30,5	46,3	29,0	44,5
Skatter och statsbidrag	559,6	839,5	568,6	853,3
Finansnetto	-5,0	-10,0	-3,4	-10,0
Nettokostnaderna inkl. finansnettots andel av skatteintäkterna	95,2%	102,2%	97,2%	100,0%
Tillgångar	957,7		935,5	
Likvida medel	50,5		33,9	
Balanslikviditet	91,2%		57,5%	
Eget kapital	498,9		415,8	
Skulder inklusive avsättningar	501,7		519,7	
Långfristiga lån	320,6		295,7	
Soliditet	52,1%		44,4%	
Skuldsättningsgrad	52,4%		55,6%	
Antal invånare: 2010/2011-06-30	16 699		16 866	
Antal årsarbetare	1 232		1 169	

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 – augusti 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 lägre än i årsredovisningen. Vid upprättandet av delårsrapporten används samma redovisningsprinciper som i årsredovisningen.

Kommunens övergripande mål och måluppfyllelse

I dagsläget finns det inga övergripande mål tagna av kommunfullmäktige. De mål som idag finns antagna är av ekonomisk karaktär och redovisas nedan.

Ekonomisk målsättning och måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har antagit följande 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 har uppfyllts för perioden. Andelen per den 31 augusti 2011 uppgår till 95,2% (97,2%) vilket är en förbättring sedan motsvarande period 2010 med 2,0 procentenheter. För helåret 2011 tyder prognosen på att målet inte kommer att uppnås eftersom nyckeltalet pekar på 102,2% enligt lagda helårsprognoser.

Oförändrad utdebitering

Målet har uppfyllts under året och utdebiteringen 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

Kommunen, mkr	Prognos				
	2011	2010	2009	2008	2007
Årets resultat enligt RR	-18,6	29,6	-3,1	-3,3	2,2
Avgår realisationsvinster pensionsplaceringar	-0,9	-0,2	-0,7	-0,2	-0,5
Avgår realisationsförluster pensionsplaceringar	0,9	0,3	0,6		
Avgår realisationsförluster materiella anläggnings-tillgångar		0,3			
Avgår realisationsvinst materiella anläggnings-tillgångar		-0,1			
Avgår reavinst finansiella tillgångar		-1,3			
Förluster enligt undantagsmöjlighet					10,3
Återläggning nedskrivning finansiella tillgångar			-2,1		
Justerat resultat	-18,6	28,6	-5,3	-3,5	12,0
Återställande av tidigare års förluster:					
Enligt fullmäktigebeslut åberopas synnerliga skäl för orealiserade kursförluster				2,1	
Enligt fullmäktige beslut, 2008 års förlust		-1,4	-1,4		
Enligt fullmäktige beslut, 2009 års förlust		-5,3			
Kvar att återställa	-18,6	21,9	-6,7	-1,4	

Eftersom kommunen gjorde ett positivt resultat år 2010 kunde förlusterna från 2008 och 2009 återställas. Prognosen för det justerade resultatet år 2011 pekar mot ett underskott på 18,6 mkr, vilket även blir det totala beloppet att återställa kommande år.

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 uppräknig av löner med drygt 12 miljoner kronor. Särskilda anslag på knappa 37 miljoner kronor fördelades ut. De största särskilda anslagen avser tillskott till barn- och grundskoleutskottet med 19,5 mkr samt till socialnämnden med 8,1 mkr. Det avsattes även medel för kapitaltäckning för Kalix Industrihotell AB med 2,5 miljoner kronor och en ungdomssatsning till Kalix Univercity med 2,0 mkr. Totala anpassningar till en summa av 20,3 mkr låg i beslutad budget.

Tertialresultat

Resultatet för de åtta första månaderna uppgår enligt resultaträkningen till 26,7 mkr (16,1 mkr). I resultatet ingår denna periods förändring av semesterlöneskulden vilket innebär en resultatpåverkan med 15,4 mkr. Den positiva påverkan på resultatet beror naturligtvis på att merparten av årets semesterdagar nyttjas under sommarmånaderna. Vid årets första tertialrapport råder motsatt förhållande.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett positivt resultat för perioden med 6,6 mkr, Kommunstyrelsen ett överskott på 7 mkr och Barn- och utbildningsutskottet ett överskott på 1,9 mkr liksom Gymnasienämnden redovisar ett överskott på 2 mkr. Däremot redovisas för perioden negativa budgetavvikelser inom Socialnämnden inklusive LSS på 9,1 mkr och Fritid- och kulturnämnden redovisar en mindre negativ budgetavvikelse med 0,2 mkr.

Kommunens likvida medel i kassa och bank uppgår per augusti till 50,5 mkr (33,9 mkr). Balanslikviditeten har förbättrats i jämförelse med samma period föregående år och uppgår nu till 91,2% (57,5%). De långfristiga skulderna uppgår till 320,6 mkr (295,7 mkr).

Resultatprognos

Årsprognosen för 2011 visar på ett minusresultat på -18,6 (-27,2 mkr mot budget). Det justerade resultatet för årsprognosen visar ett underskott på 18,6 mkr. För att uppnå balanskravet för 2011 fordras framförallt samtliga nämnders och styrelses budgetföljsamhet mot tilldelade budgetramar.

För att begränsa negativa resultat har kommunstyrelsen beslutat om månadsrapportering från de största nämnderna till kommunstyrelsen.

Nettokostnadsandelen indikerar för helåret ett nyckeltal på 102,2% (100,0%) och prognosen bygger på ett samlat prognostiserat minusresultat, vilket är -27,2 mkr i jämförelse med budget enligt följande;

Barn- och grundskolenämnden befarar ett underskott på 4,5 mkr och Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 13,4 mkr, varav LSS står för 1,3 mkr. Gymnasienämnden prognostiserar ett underskott på 1,5 mkr där den interkommunala ersättningen till landstinget står för hela underskottet. Fritid- och kulturnämnden visar också ett mindre underskott på 0,1 mkr vid årets slut. Kommunstyrelsen prognostiserar däremot ett överskott på knappt 3,1 mkr och Samhällsbyggnadsnämnden visar ett överskott på 1,6 mkr.

I årsprognosen görs även prognoser för skatteintäkter och statsbidrag. Skatteintäkterna beräknas uppgå till 839,5 mkr, vilket innebär 13,6 mkr mindre än budgeterat för 2011. Avskrivningarna beräknas bli 1,8 mkr högre än budgeterat beroende på föregående års investeringsvolym. Finansnettot beräknas bli 1,0 mkr bättre än budgeterat.

Sammanställning av nämndernas helårsprognoser

Nämnd	2011			2010		
	Årsbudget inkl kapitalkostn.	Helårsprognos	Avvikelse	Årsbudget inkl kapitalkostn.	Helårsprognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen	81 251	78 171	3 080	123 525	114 155	9 370
Samhällsbyggnadsnämnden	43 181	41 578	1 603	24 664	22 884	1 780
Barn- o grundskolenämnden	244 629	249 147	-4 518	225 201	245 441	-20 240
Fritids- o kulturnämnden	34 509	34 599	-90	35 727	35 977	-250
Gymnasienämnden	69 880	69 380	500	70 532	68 882	1 650
Interkom. avgifter till Landstinget	7 000	9 000	-2 000	7 000	9 300	-2 300
Socialnämnden	280 723	292 795	-12 072	280 322	284 822	-4 500
LSS-verksamheten	22 198	23 498	-1 300	21 696	23 696	-2 000
Summa	783 370	798 168	-14 797	788 667	805 157	-16 490

Faktorer som kan påverka resultatet vid årets slut

Sänkt diskonteringsränta i pensionsskultsberäkningen kommer att påverka resultatet vid årets slut. Enligt yttrande från Rådet för kommunal redovisning ska effekterna av den sänkta diskonteringsräntan beaktas i bokslut 2011 då den är att betrakta som en inträffad händelse. Exakt beräkning kommer inför årsbokslutet från KPA. En grovt uppskattad påverkan på resultatet utifrån resonemang på sid 12 är en ökning av avsättningen till pensioner på 33,8 mkr med 9-11 % vilket kan innebära en resultatpåverkan med ca 4 mkr vid årsbokslutet. Den exakta storleken på ökningen beror dock på fler faktorer såsom exempelvis personalens ålder, detta gör att en exakt siffra erhålls via den beräkning KPA genomför för kommunens räkning.

Kommunen har en avsättning för sluttäckning av deponin, beräkningsunderlaget som ligger till grund för denna avsättning ses över under hösten. Ett aktuellt beräkningsunderlag kommer att påvisa om kommunen idag har rätt storlek på avsättningen.

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 åtta månaderna har i likhet med föregående år inte möjliggjort att särskilja kortfristiga skulder som löper på VA-verksamheten. Detta planeras, tillsammans med andra redovisningsmässiga poster att utvecklas. 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	2011-08-31	2010-08-31
Verksamhetens intäkter	25 484,0	25 725,0
Verksamhetens kostnader	-15 354,0	-15 474,8
Avskrivningar	-5 655,0	-5 626,6
Verksamhetens nettokostnader	4 475,0	4 623,6
Finansiella intäkter	16,0	11,6
Finansiella kostnader	-6,0	
Intemränta	-3 995,0	-4 743,0
Resultat före extraordinära poster	490,0	-107,8
Resultat	490,0	-107,8

Balansräkning, VA-enheten, kkr	2011-08-31	2010-08-31
TILLGÅNGAR		
<i>Anläggningstillgångar</i>		
Mark, byggnader, tekn.anl	281 175,0	276 320,6
Maskiner, inventarier	4 163,6	4 107,2
Summa anskaffningsvärde	285 338,6	280 427,8
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Mark, byggnader, tekn.anl	-139 781,3	-131 569,5
Maskiner, inventarier	-2 671,3	-2 374,2
Summa ackumulerade avskrivningar	-142 452,5	-133 943,7
Summa anläggningstillgångar	142 886,1	146 484,1
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Kundfordringar VA*)	5 470,2	6 002,7
SUMMA TILLGÅNGAR	148 356,3	152 486,8
EGET KAPITAL		
IB eget kapital *)	6 396,5	6 504,3
Årets resultat	490,7	-107,8
Eget kapital	6 887,2	6 396,5
SKULDER		
Skulder Kalix kommun, leverantörsskulder mm	141 469,1	146 090,3
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	148 356,3	152 486,8

Personalredovisning

Personalkostnaderna per 2011-08-31 uppgick till 431,4 mkr inkl. semesterskuld och okompenserad övertid. Fr.o.m. år 2011 bokförs semesterlöneskulderna även till tertialbokslutet, varför det inte finns jämförbara siffror mot samma period föregående år.

Mkr	2011-08-31	2010-08-31
Löner och övriga personalkostnader	328,2	342,1
Arbetsgivaravgifter	103,2	100,4
Totalt	431,4	442,5

Antalet månadsavlönade personer 2011-08-31 uppgick till 1 471 personer. 2010-08-31 var antalet 1 466 personer.

Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)

	2011-08-31	2010-08-31
Antal anställda	1471	1 466
Andel kvinnor	80%	79%
Andel män	20%	21%
Andel deltid	32%	36%
Antal helårsarbetare	1356,7	1 341
Sysselsättningsgrad	90,6%	90,3%
Sjukdagar per anställd	9,61	10,7
Sjukdagar per anställd – kvinnor	10,94	12,0
Sjukdagar per anställd – män	4,17	5,6
Medelålder	48,39	48,0

Antal tillsvidareanställda årsarbetare	2011-08-31	2010-08-31
Kommunledningskontoret;		
<i>Arbetsgivarenheten</i>	15,5	14,8
<i>IT-enheten</i>	6,8	5,8
<i>Ekonomienheten</i>	5,0	7,0
<i>Jobb- och Utvecklingscenter</i>	9,8	8,8
<i>Kalix Univercity</i>	33,8	30,0
<i>Kanslienheten</i>	8,5	8,0
<i>Kommunstyrelsen</i>	2,0	2,0
<i>Näringslivsenheten</i>	3,0	5,0
<i>Informationsenheten</i>	1,0	1,0
Fritids- och kulturförvaltningen	21,0	21,5
Gymnasieförvaltningen	76,4	80,1
Barn- och utbildningsförvaltningen	364,6	359,6
Räddningstjänsten		13,0
Socialförvaltningen	539,2	509,6
Samhällsbyggnadsnämnden	145,5	102,6
Summa	1 232,1	1 168,7

Per den 30 augusti 2011 var antalet tillsvidareanställda årsarbetare i kommunen 1 232. Det är ca 63 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.

Personalredovisningen Mätdatum 2011-08-31 och 2010-08-31	Antal månads- avlönade (tillsv+ visstid) årsarbetare		Antal månads- avlönade (tillsv+ visstid) personer	
	2011	2010	2011	2010
Kommunledningskontoret;				
<i>Arbetsgivarenheten</i>	15,8	14,8	16	16
<i>Ekonomienheten</i>	6,0	8,0	6	8
<i>IT-enheten</i>	6,8	6,8	7	7
<i>Informationsenheten</i>	2,0	2,0	2	2
<i>Jobb- och Utv.center</i>	14,3	13,3	16	15
<i>Kalix Univercity</i>	43,5	45,6	45	46
<i>Kanslienheten</i>	9,1	8,0	10	9
<i>Kommunstyrelsen</i>	2,0	3,0	2	3
<i>Näringslivsenheten</i>	4,0	11,0	4	11
Barn- och grundskoleförv	374,9	390,3	391	406
Fritid- och kulturförv	32,0	31,0	33	32
Gymnasieförvaltningen	87,1	87,5	90	91
Plan- och miljöförv				
Räddningstjänsten		14,0		14
Samhällsbyggnadsförv	169,4	119,6	179	130
Socialförvaltningen	590,1	585,8	670	676
Tekniska förvaltningen				
Totalt	1 357,0	1 340,6	1 471	1 466

Frisknärvaro

Under det de åtta första månaderna 2011 var 56,3% av den månadsavlönade personalen helt friska. Ytterligare 24,6% av kommunens personal hade max 7 dagar sjukfrånvaro.

Period	Totalt antal		%
	Antal snittanställda Personer	Ej frånvaro	
2011-01-01 - 08-31	1 471	828	56,3
2010-01-01 - 08-31	1 466	869	59,3

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron fortsätter att minska i kommunen. Den totala sjukfrånvaron uppgår till 3,97% (4,45%). Av den totala sjukfrånvarotiden utgör 55,86% (65,45%) 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 4,58% (5,10%) och för män 1,64% (2,12%). Sjukfrånvaron har därmed minskat både för kvinnor och för män anställda i kommunen.

Redovisning av sjukfrånvaro		2011-08-31	2010-08-31
1	<u>Total sjukfrånvarotid</u> Sammanlagd ordinarie arbetstid	3,97%	4,45%
2	<u>Sjukfrånvaro >59 dagar</u> Total sjukfrånvarotid	55,86%	65,45%
3	<u>Total sjukfrånvarotid Kvinnor</u> Sammanlagd ord arbetstid Kvinnor	4,58%	5,10%
4	<u>Total sjukfrånvarotid Män</u> Sammanlagd ord arbetstid Män	1,64%	2,12%
5	<u>Total sjukfrånvarotid <= 29 år</u> Sammanlagd ord arbetstid <= 29 år	1,13%	1,17%
6	<u>Total sjukfrånvarotid 30-49 år</u> Sammanlagd ord arbetstid 30-49 år	3,22%	3,87%
7	<u>Total sjukfrånvarotid >= 50 år</u> Sammanlagd ord arbetstid >= 50 år	5,12%	5,48%

Pensionsmedelsförvaltning

Pensionsskulden motsvarar det belopp som behöver reserveras för att pengarna ska räcka till framtida pensionsutbetalningar. Kommunen har en ansvarsförbindelse på 532,1 mkr (528,4 mkr) som avser framtida pensionsförpliktelser. Pension intjänad från 1998 samt all visstidspension har bokförts med 45,6 mkr som en avsättning för pensioner i balansräkningen.

Placeringar av pensionsmedel ska tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. De placerade pensionsmedlen har i balansräkningen därför redovisats till det verkliga värdet 27,5 mkr den 31 augusti 2011. Marknadsvärdet den 31 augusti 2011 uppgick till 27,6 mkr.

Kommunens pensionsförpliktelser o pensionsmedel, mkr	2011-08-31	2010-08-31
Pensioner intjänade t.o.m. 1997 och som redovisats som ansvarsförbindelse	532,1	528,4
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998 som redovisats som avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen	45,6	44,9
Finansiella placeringar av pensionsmedel	27,5	26,2
Återlåning	550,2	547,1

En sänkt diskonteringsränta innebär att pensionsskulden ökar

I slutet på september rapporterade SKL nödvändigheten i att sänka diskonteringsräntan i pensionsskulsberäkningen på grund av att den senaste tidens turbulens på de finansiella marknaderna och i världsekonomin har lett till en hittills lägsta nivå för den långa marknadsräntan. Diskonteringsräntan är kopplad till marknadsräntan via en trögrörlig indikator som nu alltså gått under godkänt intervall för att behålla befintlig diskonteringsränta. Diskonteringsräntan sänks från och med år 2012 med 0,75 procentenheter från 2,5 % till 1,75 %. En sänkt diskonteringsränta innebär att pensionsskulden ökar.

Kalix kommun redovisar pensionsskulden genom den blandade modellen enligt kommunala redovisningslagen och redovisar därmed enbart den skuld som uppkommit fr.o.m. 1998 på balansräkningen. Den gamla pensionsskulden redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Förändringen av ansvarsförbindelsen kommer således inte att påverka resultatet. Däremot uppkommer en resultat effekt på grund av förändringen i balansräkningens avsättning, vilken redovisas som en finansiell post i resultaträkningen. Procentuell ökning av avsättningen uppskattas vara 9-11 %.

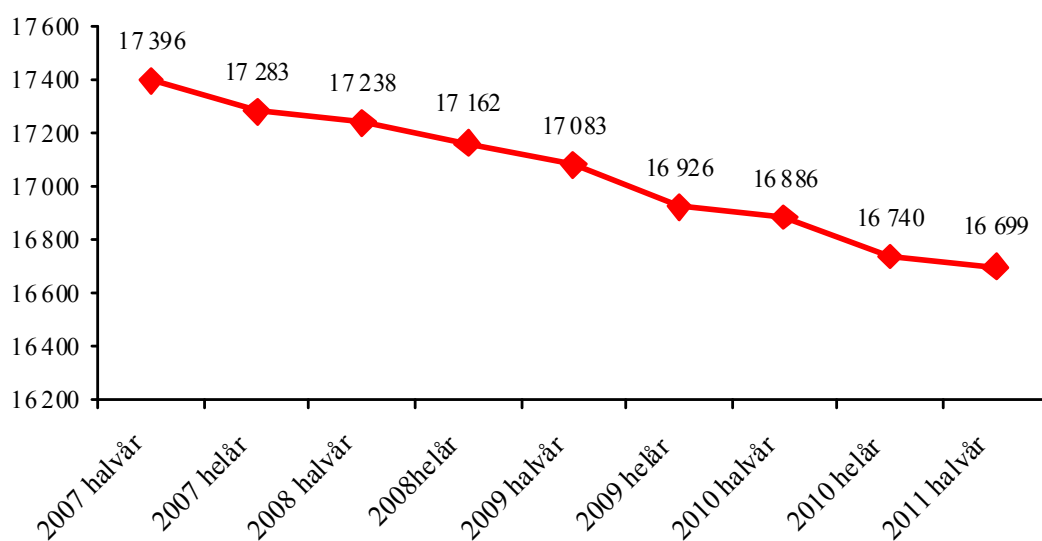
Omvärldsanalys

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. Efter andra kvartalet 2011 redovisar kommunen en befolkningsminskning med 41 personer. Bakom denna minskning ligger ett födelsenetto på minus 37 personer och ett flyttningsnetto på minus 2 personer samt justering minus 2 personer. Det innebär att vi är 16 699 invånare i kommunen efter det andra kvartalet.

Befolknings- utveckling	2011- 06-30	2010- 12-31	2010- 06-30	2009- 12-31	2009- 06-30	2008- 12-31	2008- 06-30	2007- 12-31	2007- 06-30
Antal invånare	16 699	16 740	16 866	16 926	17 083	17 162	17 238	17 283	17 376
Förändring från föregående redovisning	-41	-126	-60	-157	-79	-76	-45	-93	-20
Födelsenetto	-37	-56	-13	-89	-46	-55	-13	-59	-41
Flyttningsnetto	-2	-129	-47	-150	-36	-73	-39	-57	+7

Arbetsmarknad



Den öppna arbetslösheten i Kalix kommun uppgick per juli månad till 3,6% (4,7%) vilket är en minskning med 1,1% i jämförelse med samma period föregående år. Totalt är 362 personer öppet arbetslösa (512 personer). Arbetslösheten inklusive personer i program uppgick till 5,3% (6,2%). Totala är 527 personer arbetslösa i program (614 personer).

Den öppna ungdomsarbetslösheten, 18–24 år uppgick till 4,4 % (7,4%). Det innebär att 40 ungdomar färre var öppet arbetslösa i år i jämförelse med i fjol. Totalt var 58 ungdomar öppet arbetslösa. Ungdomsarbetslösheten inklusive personer i program uppgick till 16,2% (21,3%), vilket är en minskning med 69 personer i jämförelse med samma period föregående år.

Samhällsekonomisk utveckling och situation

Den senaste tidens turbulens på de finansiella marknaderna har tillsammans med oväntat svag statistik från USA medfört att prognosmakarna, t ex SKL, justerat ner bilden av den svenska ekonomins utveckling. Man räknar nu med att tillväxttakten för svensk BNP under innevarande och kommande tre kvartal hamnar ner mot 1,5 procent i årstakt. Det innebär en halvering jämfört med vad som tidigare räknats med. Tillväxten för helåret 2011 tros trots denna nedjustering bli relativt hög. Den höga tillväxten under loppet av ifjol och under första halvan av i år gör att BNP beräknas öka med 4,5 procent 2011 jämfört med 2010. För 2012 begränsas tillväxten till 2,0 procent.

En svagare ekonomisk tillväxt försvagar sysselsättningens utveckling. Sedan slutet av 2009 har antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin ökat med bortemot 4 procent. En fortsatt uppgång förutses under andra halvåret i år. Men under 2012 avstannar denna utveckling och sysselsättningen minskar till och med något under första halvåret. Mot denna bakgrund stiger arbetslösheten.

Regionens utveckling och situation

Tillväxten i den svenska ekonomin är hög och efterfrågeutvecklingen för länets näringsliv är stark och förväntas så förbli även under 2012. Näst intill samtliga tillfrågade arbetsställen i privata näringslivet anger i undersökning att orderingen ökar eller blir oförändrad det kommande året jämfört med nuläget. Största optimismen råder inom, IT, gruv- och tillverkningsindustri, bygg- och anläggningsverksamhet, privat vård och omsorg samt inom företagstjänster. De flesta industrisektorer har god ordergång och högt kapacitetsutnyttjande trots att konkurrensläget skärpts för exportberoende industrier i takt med att svenska kronkursen stärkts. Trots konkurrens och rationaliseringar och införande av ny teknik kommer antalet anställda att öka något om ett år. Husbyggnationer som legat på en låg nivå under en längre tid har tagit fart i kustområdet och i områden där gruvverksamheter beslutats och planeras.

Anläggningsinvesteringarna i främst Malmfälten och östra Norrbotten fortsätter på en hög nivå. Delar av uppdragsverksamhet, som IT och andra tjänster riktade till företag, bedömer en fortsatt ökad ordergång under prognosperioden. Hushållens något mer positiva syn på sin egen och landets ekonomi förväntas öka konsumtionen och får efterfrågan på tjänster inom handel, hotell och restaurang att öka.

Antalet anställda inom kommunal barn- grund- och gymnasieverksamhet bedöms minska något och inom övriga offentliga verksamheter bli relativt oförändrad.

Antalet sysselsatta ökar under 2011

Antalet sysselsatta i Norrbotten beräknas öka med cirka 2 500 personer under hela prognosperioden. Sysselsättningsökningen sker till största delen inom privata näringslivet. Antalet sysselsatta inom offentlig sektor har minskat något de senaste åren, men minskningen bedöms plana ut under de närmaste åren.

Andelen företag som anger rekryteringsproblem ökar. Främst rör det sig om erfarna och utbildade bygghantverkare inom betong, måleri, murning, anläggningsarbetare, anläggningsmaskin- och lastbilsförare och civilingenjörer/tekniker inom el, bygg, VVS, kemi och GIS samt kockar med erfarenhet och fördjupad kompetens. Inom offentliga tjänster är det främst brist på läkare och sjuksköterskor inom sjukvård samt universitets- och högskolelärare. Rekrytering av ett stort antal yrkesmilitärer till länet sker också under denna prognosperiod.

Arbetskraften minskar

Arbetskraften har under ett par års tid ökat något i länet, men redan 2011 minskar den och fortsätter att avta under kommande tio år. Den demografiska effekten på utbudet är negativ i länet, främst för den svenskfödda befolkningen. Arbetskraftsutbudet ökar genom att antalet minskar. Vuxenutbildningen har ökat de senaste två, tre åren men en viss dämpning bedöms ske redan

2011. Fler i utbildning ger ett negativt tillskott till arbetskraften. Bedömning är att arbetskraftsutbudet i länet minskar med cirka 400 personer till slutet av 2011.

Arbetslösheten minskar

Antalet arbetslösa inklusive programdeltagare bedöms minska med cirka 3 800 personer under prognosperioden. Även ungdomsarbetslösheten bedöms minska om än inte i samma omfattning som för andra åldersgrupper. Svårigheter att komma ut på arbetsmarknaden kvarstår för utsatta grupper som personer med funktionsnedsättning, utrikesfödda och personer med kort eller inte efterfrågad utbildning.

Utmaningar på länets arbetsmarknad

- Ersätta de stora pensionsavgångar som väntar de kommande tio åren i flertalet av länets kommuner
- Öka arbetskraftsdeltagandet för personer med funktionsnedsättning och för utrikesfödda
- Ökande brist på nyckelpersoner inom bygg, tillverkning och sjukvård
- Bostadsbrist på vissa orter, vilket bromsar rekrytering av arbetskraft
- Fortsatt större ut- än inflyttning bland unga och välutbildade

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 åtta första månaderna på 31,3 mkr (14,0 mkr). KalixBo och Kalix Nya Centrum redovisar överskott. Kalix Industrihotell AB redovisar en förlust på 2,6 mkr (-1,5 mkr). Det kalla och snörika vinterhalvåret nämns som den största orsaken till det försämrade resultatet. Kalix kommuns Näringslivsstiftelse redovisar en förlust på 550,3 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. Kalix Hamn AB har under året bytt namn från Karlsborgsverkens Hamnbolag AB.

De ingående enheternas redovisade resultat i koncernen (mkr)

Ingående enheter	Kommunens ägarandel	2011-08-31	2010-08-31
Kalix kommun		26,7	16,1
Kalix Industrihotell AB	100,0%	-2,6	-1,5
(kapitaltäckning KIAB)		2,2	1,6
Stiftelsen Kalixbo	100,0%	4,7	3,9
KB Kalix Nya Centrum	40,0%	0,9	-6,5
Kalix Hamn AB	100,0%	0,0	0,0
Kalix Kommunföretag AB	100,0%	0,0	0,0
Högskoleförbundet	47,5%	0,0	0,0
Näringslivsstiftelsen	100,0%	-0,6	0,4
Summa totalt koncernen		31,3	14,0

Helårsprognos för kommunkoncernen

Karlsborgsverkens Hamnbolag AB har lämnat en prognos på vinst med 0,5 mkr. Stiftelsen KalixBo har prognostiserat en vinst med 2,6 mkr. Kalix Industrihotell AB befarar en förlust med 4,9 mkr. Kalix Nya Centrum prognostiserar en förlust med 0,5 mkr. Bolaget flaggar dock för att eventuell kursvinst/förlust inte ingår i prognosen. Högskoleförbundets prognos är att hålla budgeten. Näringslivsstiftelsens avveckling beräknas generera en bokföringsmässig förlust på 0,7 mkr.

Ingående enheter	Kommunens ägarandel	Helårsprognos 2011
Kalix Industrihotell AB	100,0%	-4,9
Stiftelsen Kalixbo	100,0%	2,6
KB Kalix Nya Centrum	40,0%	-0,5
Kalix Hamn AB	100,0%	0,5
Kalix Kommunföretag AB	100,0%	0,0
Högskoleförbundet	47,5%	0,0
Näringslivsstiftelsen	100,0%	-0,7

Driftredovisning, mkr

Nämnd	Intäkter	Kostnader	Netto- kostnader	Netto- budget	Budget- avvikelse	Helårs- prognos
Kommunstyrelsen	27,5	75,0	47,5	54,5	7,1	3,1
Samhällsbyggnadsnämnden	107,8	129,5	21,7	28,3	6,6	1,6
Barn- och grundskolenämnden	10,8	169,7	158,9	160,9	1,9	-4,5
Gymnasienämnden	12,5	55,5	43,1	46,5	3,5	0,0
Interkommunala kostnader till NLL för naturbruksgymnasiet	0,0	6,1	6,1	4,7	-1,5	-1,5
Fritids/kulturnämnden	4,5	26,5	22,1	21,9	-0,2	-0,1
Socialnämnden	18,4	214,2	195,8	180,1	-15,7	-12,1
LSS-verksamheten	19,5	35,1	15,6	22,2	6,6	-1,3
Finansförvaltning *)	2,1	8,3	6,2	23,3	17,2	2,0
Internhyra, kapitalkostnadsdel	20,0		-20,0	-20,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader och intäkter före avskrivningar	223,0	720,0	497,0	522,4	25,5	-12,8
Avskrivningar		30,5	30,5	29,7	-0,9	-1,8
Verksamhetens nettokostnader	223,0	750,5	527,5	552,1	24,6	-14,6
Finansnetto	2,1	7,1	5,0	7,3	2,3	1,0
Skatteintäkter/statsbidrag	559,6		559,6	568,7	-9,1	-13,6
Resultat enligt resultaträkningen	784,8	757,6	26,7	8,9	17,8	-27,2

*)Specifikation finansförvaltningen, mkr

	Budget	Netto- kostnader	Budget- avvikelse
PO-pålägg pensioner m m	23,0	22,9	0,1
Förändring semesterlöneskuld		-15,4	15,4
Förändring okomp övertid		0,4	-0,4
Förändring pensionsskuld	0,3	0,3	0,0
Intäktsräntor		0,0	0,0
Ludvika statsbidrag 6%		-1,1	1,1
Reaförlust		0,1	-0,1
Reavinst		-0,9	0,9
Summa	23,3	6,2	17,2

Investeringsredovisning (mkr)

Nämnd/styrelse

	Inkomster	Utgifter	Netto- investering	Nettobudget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	0,1	0,5	0,4	1,5	1,1
Samhällbyggnadsnämnden	17	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
Summa nämnder/styrelse	17,1	43,1	26,0	45,8	19,8

Investeringsutfall, netto (mkr)

Program/år	2011-08-31	2010-08-31
0 Gemensam kommunadministration	0,5	1,1
1 Arbete och näringsliv	12,3	0,6
2 Mark och bostäder	1,3	25,1
3 Kommunikationer	11,0	1,7
4 Fritid och kultur	-2,6	1,7
5 Energi, vatten och avfall	0,8	2,8
6 Barn och utbildning	2,7	3,1
7 Socialomsorg och vård	0,0	0,2
8 Miljö och samhällsskydd	0,0	0,3
Summa	26,0	36,6

Resultaträkning (mkr)

	2011-08-31		2010-08-31		
	Not	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Verksamhetens intäkter		194,1	135,5	170,6	131,5
Verksamhetens kostnader		-666,5	-632,9	-667,7	-651,6
Avskrivningar		-41,1	-30,5	-39,5	-29,0
Verksamhetens nettokostnad		-513,5	-527,9	-536,6	-549,1
Skatteintäkter	1	428,9	428,9	424,6	424,6
Statsbidrag och utjämning	2	130,7	130,7	144,0	144,0
Finansiella intäkter		3,2	2,1	2,0	1,9
Finansiella kostnader	3	-18,0	-7,1	-20,4	-5,3
Resultat efter finansiella poster		31,3	26,7	13,6	16,1
Aktuell skatt		0,0		0,3	
Årets resultat		31,3	26,7	13,9	16,1

Resultatbudget och prognos kommunen 2011 (mkr)

	Budget helår	Prognos helår (Tertial 2)	Avvikelse mot budget
Verksamhetens intäkter	239,2	239,2	0,0
Verksamhetens kostnader	-1 028,1	-1 040,9	-12,8
Avskrivningar	-44,5	-46,3	-1,8
Verksamhetens nettokostnad	-833,4	-848,0	-14,6
Skatteintäkter	639,0	643,4	4,4
Statsbidrag och utjämning	214,0	196,1	-17,9
Finansnetto	-11,0	-10,0	1,0
Resultat	8,6	-18,6	-27,2

Balansräkning (mkr)

	2011-08-31			2010-08-31	
	Not	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar		0,5	0,0	0,5	0,0
Materiella anläggningstillgångar		48,3	0,0	1,2	0,0
Mark, byggnader, tekniska anl.	4	1 293,1	736,1	1 290,2	738,5
Maskiner och inventarier	5	49,0	46,9	46,0	43,5
Finansiella anläggningstillgångar	6	62,0	63,9	61,9	58,3
Summa anläggningstillgångar		1 452,9	846,9	1 399,8	840,3
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.		1,7	1,5	1,7	1,6
Kortfristiga fordringar	7	61,7	58,8	61,1	59,7
Kassa och bank	8	83,7	50,5	53,6	33,9
Summa omsättningstillgångar		147,1	110,8	116,4	95,2
Summa tillgångar		1 600,0	957,7	1 516,2	935,5
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		467,6	429,3	443,0	399,7
Justering eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat		31,3	26,7	13,9	16,1
Summa eget kapital		498,9	456,0	456,9	415,8
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		45,6	45,6	44,9	44,9
Andra avsättningar	9	14,0	14,0	13,5	13,5
Summa avsättningar		59,6	59,6	58,4	58,4
Skulder					
Långfristiga skulder	10	901,7	320,6	818,8	295,7
Kortfristiga skulder	11	139,8	121,5	182,1	165,6
Summa skulder		1041,5	442,1	1000,9	461,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 600,0	957,7	1 516,2	935,5
Poster inom linjen					
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser					
Panter och borgensåtaganden	12	120,8	723,9	127,5	639,8
Pensionsförpliktelser äldre än -98		448,6	415,3	425,2	425,2
Särskild löneskatt, pensionsförpl		100,7	100,7	103,2	103,2
Leasingåtaganden		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa borgensåtagande och ansvarsförbindelser		670,1	1 239,9	655,9	1 168,2

Kassaflödesrapport (mkr)	2011-08-31		2010-08-31	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	31,3	26,7	13,9	16,1
Justering för av- (och nedskrivningar	41,1	30,6	39,5	29,0
Justering för gjorda avsättningar	0,5	0,0	1,0	1,0
Justering för ianspråktaga avsättningar	0	0,0	0	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-7,7	-0,6	5,4	-0,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	65,2	56,7	59,8	45,3
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	14,4	16,1	3,2	-1,9
Ökning/minskning av förråd och varulager	-0,1	0,0	0,3	0,1
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-78,2	-59,6	-46,5	-31,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1,3	13,2	16,8	12,4
Investeringsverksamheten				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-71,2	-29,7	-41,6	-36,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4,5	4,4	1,0	1,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-15,2	-14,6	-15,2	-2,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	13,6	13,6	3,8	1,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-68,3	-26,3	-52,0	-37,0
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	51,9	15,0	9,1	0,0
Amortering av skuld	-5,2	-0,1	-4,5	-0,2
anspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning av långfristiga fordringar	4,3	-1,5	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	-5,2	0,3	0,8	0,4
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	45,8	13,7	5,4	0,2
Årets kassaflöde	-21,2	0,6	-29,9	-24,4

Noter (mkr)

Not 1.

	Jan-aug 2011	Jan-aug 2010	Helår 2010
Skatteintäkter			
Preliminära skatteintäkter	427,7	417,6	653,5
Definitiv slutavräkning	0	1,2	0,6
Prognos innevarande års slutavräkning	1,2	6,5	-20,8
Mellankommunal kostnadsutjämning	-	-0,7	-0,7
Summa skatteintäkter	428,9	424,6	632,6

Not 2.

	Jan-aug 2011	Jan-aug 2010	Helår 2010
Statsbidrag o utjämning			
Inkomstutjämning	73,5	80,8	131,6
Strukturbidrag	37,9	38,5	58,9
Kostnadsutjämning	-15,1	-13,5	-15,8
Införandebidrag	0,0	1,4	4,3
Regleringsbidrag/avgift	8,3	2,9	-8,4
LSS-utjämning	9,2	5,6	6,6
Tillfälligt konjunkturstöd 2010		11,0	
Fastighetsavgift och mellankommunal ers	17,3	17,3	25,0
Mellankommunal kostnadsutjämning	-0,5	0,0	0
Summa statsbidrag	130,7	144,0	202,2

Not 3.

	Jan-aug 2011	Jan-aug 2010	Helår 2010
Finansiella kostnader			
Räntekostnader, långfristiga lån	-7,0	5,2	9,7
Räntekostnader, pensioner			1,5
Räntekostnader finansiell leasing	0,0		0,1
Realisationsförluster, pensionsplaceringar			0,6
Övriga räntekostnader	-0,1	0,1	0,2
Summa finansiella kostnader	-7,1	5,3	12,1

Not 4.

	Jan-aug 2011	Jan-aug 2010	Helår 2010
Fastigheter och anläggningar			
Markreserv	0,8	0,8	0,8
Verksamhetsfastigheter	346,0	375,2	386,7
Fastigheter för affärsverksamhet	202,5	187,8	166,3
Publika fastigheter (vägar, parker mm.)	143,7	130,8	131,6
Fastigheter för annan verksamhet	18,3	18,7	18,8
Exploateringsmark	24,4	24,7	25,5
Övriga fastigheter	0,5	0,5	0,5
Summa fastigheter och anläggningar	736,1	738,5	730,2

Not 5.

	Jan-aug 2011	Jan-aug 2010	Helår 2010
Maskiner och inventarier			
Maskiner	4,1	4,6	5,0
Inventarier	37,1	37,4	39,6
Transportmedel	5,7	1,5	6,2
Summa maskiner och inventarier	46,9	43,5	50,8

Not 6.

	Jan-aug 2011	Jan-aug 2010	Helår 2010
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier	23,5	23,5	23,5
Andelar	4,1	1,1	4,1
Pensionsmedelsförvaltning	27,8	26,3	26,0
Bostadsrätter	0,2	0,2	0,2
Grundfondkapital	3,3	3,2	3,3
Övriga långfristiga fordringar	3,6	4,0	3,9
Långfristig fordran kommunala bolag	1,5		
Summa finansiella anläggningstillg.	63,9	58,3	61,0

Not 7.

	Jan-aug 2011	Jan-aug 2010	Helår 2010
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	21,0	15,4	10,4
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	19,3	28,3	34,9
Upplupen skatteintäkt	7,8	3,4	13,1
Mervärdesskatt	7,6	7,1	14,1
Diverse kortfristiga fordringar	3,0	5,5	2,4
Summa kortfristiga fordringar	58,8	59,7	74,9

Not 8.

	Jan-aug 2011	Jan-aug 2010	Helår 2010
Likvida medel			
Plusgiro	49,6	27,6	43,0
Bank	0,9	6,3	6,9
Summa likvida medel	50,5	33,9	49,9

Not 9.

	Jan-aug 2011	Jan-aug 2010	Helår 2010
Andra avsättningar			
Avsättning för återställande av deponi	14,0	13,5	14,0
Summa andra avsättningar	14,0	13,5	14,0

Not 10.

	Jan-aug 2011	Jan-aug 2010	Helår 2010
Långfristiga skulder			
Ingående låneskuld	291,5	294,7	294,8
Nyupplåning under året	15,0	0,0	0,0
Finansiell leasing	0,8	1,0	0,9
Årets amorteringar		0,0	-3,3
Investeringsbidrag Strandängarna	13,3	0,0	9,6
Summa långfristiga skulder	320,6	295,7	302,0

Not 11.

	Jan-aug 2011	Jan-aug 2010	Helår 2010
Kortfristiga skulder			
Övriga kortfristiga skulder	-2,5	5,5	3,9
Leverantörsskulder	12,1	10,2	42,1
Upplupna leverantörsskulder	8,1	7,5	5,1
Mervärdesskatt	3,6	3,2	1,6
Preliminär skatt	10,0	8,9	9,7
Upplupna personalkostnader	30,8	53,7	44,6
Upplupna sociala avgifter	12,2	11,1	11,5
Upplupna pensionskostnader	13,7	14,4	19,1
Upplupen löneskatt	14,5	10,2	6,2
Upplupna räntekostnader	1,5	0,9	0,9
Förutbetalda skatter	0,0	18,5	20,4
Förutbetalda hyresintäkter	0,7	0	0
Förutbetalda intäkter/upplupna kostnader	13,9	18,5	10,2
Kommande års amortering	2,9	3,0	5,8
Summa kortfristiga skulder	121,5	165,6	181,1

Not 12.

	Jan-aug 2011	Jan-aug 2010	Helår 2010
Panter och liknande säkerheter			
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
Summa panter och säkerheter	723,9	639,8	723,9

Kalix kommun har i december 1999 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 248 kommuner som per 2009-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett avtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Principerna för denna fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemskommuners respektive ägarandel i Kommuninvest. Kalix kommun hade vid årsskiftet 2009/2010 en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,32%.

Redovisningsprinciper

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

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

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

Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningskostnaden minus eventuella investeringsbidrag. Avskrivningar sker således inte på tillgångarnas bidragsfinansierade del.

Avskrivningarna beräknas planenligt på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärde. Kommunen följer kommunförbundets rekommendationer på avskrivningstider för olika anläggningstillgångar där avskrivningstiden anpassats till tillgångens ekonomiska livslängd. Avskrivning påbörjas innevarande år då anläggningen anskaffats. De kommunala bolagen tillämpar andra avskrivningstider på sina anläggningstillgångar.

Anslutningsavgifter för vatten/avlopp redovisas som intäkt i resultaträkningen.

Avsättning för återställande av deponi regleras i RKR 10.1 varifrån kommunen avviker vid innevarande delårsbokslut. Kommunen har en avsättning för återställande av deponi. Denna avsättning redovisas i balansräkningen då kommunen har en befintlig förpliktelse och det är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen. Gällande att en tillförlitlig uppskattning av beloppet ska kunna göras så har kommunen en Deponeringsplan reviderad 2010-02-12 och utförd av tekniskt kunniga, objektiva bedömare i form av Sweco. Dock behövs kompletteringar till denna beräkning i form av kostnader för omhändertagande av den gas som produceras vid täckningen av avfallsdeponin. Tidigast vid årsbokslutet 2011 kommer dessa kompletterande beräkningar att vara färdiga och kommunen kan redovisa en förändring av avsättningen utifrån en korrekt uppskattning om beloppet.

Arbetsgivaravgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen och interndeberas förvaltningarna.

Exploateringsmark har redovisats som anläggningstillgång. Kommunen gör därmed avsteg från rekommendation i denna redovisning eftersom det i kommunen saknas efterfrågan på mark. Att bedöma ett marknadsvärde som avviker från bokfört anskaffningsvärde är inte genomförbart. Marken finns varaktigt i kommunens ägo och omsätts inte.

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

Leasingavtal som klassificerats som operationella och finansiella leasingavtal med avtalstid kortare än tre år redovisas som hyresavtal i resultaträkningen.

Långfristiga skulder som fullmäktige beslutat att amortera under nästkommande år har redovisats som kortfristig del av långfristig skuld.

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 har bokförts som ansvarsförbindelse. Utbetalningar av förmåner intjänade före år 1998 redovisas däremot bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen.

Periodiseringsåtgärder vidtas vid delårsbokslut om beloppet överstiger väsentlig storlek, minst 50 000 kr.

Sammanställd redovisning har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvsmetoden innebär att förvärvat eget kapital i ett företag 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 (28 %) i bolagens obeskattade reserver har redovisats som avsättning och resterande del har hänförs till eget kapital.

Semesterlöneskuld och okompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld vid delårsbokslutet, förändringen av skulden har bokförts bland verksamhetens kostnader.

Skatteintäkter har periodiserats och redovisats det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. Det innebär att kommunen i bokslutet för år 2010 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2009 och en preliminär slutavräkning för 2010. I delårsrapporterna januari-april och januari-augusti periodiseras den prognostiserade förändringen av skatteintäkter utifrån skatteprognosen i april respektive augusti.

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.

Kommunstyrelsen

Årsbudget	78 100
Kapitalkostnad	3 151
Helårsprognos	78 172
Budgetavvikelse	3 079

Redovisning januari-augusti, kkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
KUC	13 780	11 686	2 094
Kommunstyrelsen	40 748	35 802	4 946
Summa nettokostnader	54 528	47 488	7 040

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.

Resultatkommentar/faktorer som kan påverka helårsresultatet

Perioden januari-augusti uppvisar ett resultat på 47,5 mkr. I jämförelse med periodens budget ger redovisade nettokostnader ett överskott under perioden på drygt 7 mkr.

Verksamheten Kalix University som även redovisas särskilt i tabellen ovan står för 2,1 mkr, medan övriga verksamheter inom Kommunstyrelsen redovisar nästan 5 mkr lägre nettokostnader än budget under perioden.

Resultatet har olika beståndsdelar. En orsak är att Kalix kommun från Länstrafiken fått tillbaka 1 miljon kronor gällande år 2010. Vidare beror 1 mkr av det positiva resultatet på att hela årets budget för två av verksamheterna periodiserats under perioden januari-augusti för att matcha faktiska utbetalningar, men till tertialbokslutet periodiseras dess kostnader till ett för perioden rättvisande utfall. I jämförelse med budget ger detta således ett plusresultat trots att kostnaderna på helår med säkerhet kan förutsägas matcha helårsbudget och ge ett nollresultat.

Verksamheten för Revision uppvisar ett positivt resultat på 0,6 mkr under perioden. Verksamheten äskar själv om medel inför verksamhetsåret, därmed är utgångspunkten att överskottet under perioden beror på att kostnader uppstår i slutet på året och att det därmed ej består vid årets slut.

Den centralt budgeterade lönepotten under Kommunstyrelsens ansvar visar ett överskott under perioden med 2 mkr, dock täcker 400 tkr av detta ett motsvarande underskott på främst socialförvaltningen eftersom att förhöjd ob-ersättning utbetalts och kostnadsförts på förvaltningen men utan att ombudgetering ännu skett den 31 augusti. Socialförvaltningen har tagit hänsyn till detta i sin prognos, eftersom att deras resultat påverkas på motsvarande sätt.

Drygt 1,3 mkr är avsatta för näringslivssatsningar. Beslut om dessa har ej tagits, och förbättrar därmed periodens resultat med nästan 900 kkr.

Företagshälsovårdens kostnader har dock under perioden varit oplanerat höga, emellertid med positivt resultat i den meningen att sjukskrivningar minskats genom den behandling som ordinerats och utförts av Företagshälsovårdsläkaren.

Även Kapitaltäckningen till KIAB innebär minus på periodresultatet såväl som på helårsprognosen; vid årets slut med totalt 850 kkr. Detta härrör från den förlust KIAB gjorde per 2010-12-31 på 3 350 kkr.

Helårsprognos

Vid årets andra delårsrapport prognostiserar Kommunstyrelsen ett resultat vid årets slut på 78,2 miljoner kronor, vilket innebär ett överskott på närapå 3,1 mkr i jämförelse med budget.

KUC prognostiserar ett överskott på nästan 800 tkr som räknats in i Kommunstyrelsen totala helårsprognos ovan. Överskottet inom verksamheten kan hänföras till externt finansierade utbildningar, OH kostnader från integrationsverksamheten samt återhållsamhet när det gäller inköp.

Resterande överskott består främst av de faktorer som beskrivits ovan under Resultatkommentaren; de största beståndsdelarna är Länstrafikens återbetalning, Lönepotten samt Kapitaltäckningen till KIAB.

Det finns en del problematik gällande att prognostisera ett resultat vid årets slut för lönepotten, de grupper som kommer att få sin löneökning utbetald retroaktivt under hösten är anställda tillhörande vårdförbundet samt vissa månadsavlönade vikarier och alla timavlönade vikarier. Arbetsgivar-enheten har dock beräknat ett *prognostiserat* utfall för dessa grupper och utifrån dessa underlag kommer 2,5 mkr stå kvar som ett överskott vid årets slut. Denna del av Kommunstyrelsens helårsprognos får revideras så snart som faktiskt utfall visar vad som blir det återstående överskottet vid årets slut.

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.

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. Syftet med projektet var 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 togs 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.

KUC

Positivt för enheten är att vi kunnat starta upp omgång två av YH- utbildningen med inriktning Operatör med 24 studeranden. Inom arbetsmarknadsområdet har ferieverksamheten avslutats och det är positivt att konstatera att våra ungdomar får mycket beröm från sina arbetsplatser. Enheten har också startat upp satsningen på Ungdomsanställningarna som KF avsatt medel till under 2011.

Samhällsbyggnadsnämnden

Årsbudget	43 181
Kapitalkostnad	
Helårsprognos	41 578
Budgetavvikelse	1 603

Redovisning januari – augusti, kkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
	28 301	21 640	6 661
			0
Summa nettokostnader	28 301	21 640	6 661

Resultatkommentar/faktorer som kan påverka helårsresultatet

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. I dagsläget tyder allt på en budget i balans inom bostadsanpassningen i och med att inga större ärenden kommer att falla ut under året. Annat som kan påverka årets resultat gällande kostverksamheten är den tillkommande hyran för Rönngårdens kök efter försäljning av fastigheten till Kalixbo. Generösare avbeställningsrutiner (från tidigare 7 dagar till 3 dagar innan serveringstillfället), minskat barn- och elevantal under höstterminen jämfört med vårterminen, ändrade beställningsrutiner inom socialförvaltningen och annan leverantör av kost till Töre/Morjärvsområdet påverkar kostverksamhetens intäkter men torde gynna barn- och grundskole-, gymnasie- och socialförvaltningens kostnader. Samtidigt innebär det totalt minskade kostnader för kommunen i form av råvaruinköp.

Räddningstjänsten: Det redovisade underskottet beror till stora delar på att verksamheten inte nått upp till de budgeterade intäkterna. Inom räddningstjänstens verksamhet är det svårt att budgetera intäkter eftersom det är brukarnas/kundernas efterfrågan som styr. Med förhoppning om att insatsfrekvensen hålls på samma låga nivå som hittills i år, samt att inga oförutsedda haverier sker på fordon och utrustning finns stora förhoppningar om en budget i balans vid årets slut.

Helårsprognos

Helårsprognosen visar på ett överskott med 1,6 mkr.

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, vilket är i linje med ovan redovisad energi-strategi. 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.

Räddningstjänsten: Återhållsamhet med alla typer av inköp som absolut inte är nödvändiga att genomföra detta år.

Viktiga händelser

Ombyggnaden av E4 med tillhörande gång- o cykelnät är färdigställt.
Invallningen inför muddringen till Karlsborg pågår enligt plan.

Vassholmen

Arbetet med upprustningen för att rädda/bevara byggnaderna fortgår enligt plan. Tillgänglighet i form av vägar till flertalet byggnader samt scenen har anlagts.

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 har genomfört saneringen under 2011, där förvaltningsbyggnaden varit det största objektet, där fönsterbyten planeras kommande år.

Energistrategi

Fastighetsavdelningen har tagit fram den energistrategi för Kalix kommun som tidigare nämnts, vilket innebär en nulägesanalys av nuvarande energiförbrukning och en strategi hur vi ska uppnå de nationella målen att bl.a. minska energianvändningen med 10 % till år 2014 och med 20 % till år 2020 (basår 2009). Strategin innehåller även att minska transporter samt att främja en övergång till förnyelsebara energislag.

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. Upphandling av kostverksamhet inom Töre/Morjärsområdet har skett för att bl.a. minimera mattransporter.

Fastighetsskötsel och verksamhetsvaktmästeri

Arbetet med att serva brukarna på bästa sätt pågår ständigt. En förändrad fastighetsskötareorganisation har genomförts den 1 juni med en självstyrande grupp i en mer decentraliserad organisation med områdesindelning och ett tydligt ronderingsansvar 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. Samverkanstanken över förvaltningsgränserna är ständigt i fokus. I rekryteringen av ny driftchef inom fastighetsavdelningen har ett samarbete med fritid- och kulturförvaltningen inletts. Enhetschefen för anläggningarna inom fritid- och kultur blir även driftchef med ett övergripande ansvar för samtliga kommunala fastigheter. Målet är att än mer effektivisera fastighetsskötseln och det långtidsplanerade underhållet.

För att ytterligare underlätta för brukarna har barn- och grundskoleförvaltningens verksamhetsvaktmästare, vid enheter till åk 6, organiserats under fastighetsdriften för att underlätta vid beställning av verksamhetsjobb. Nu sker alla beställningar/felanmälningar i samma system, d.v.s. via DeDu.

Skolstruktur

Beslutet om nedläggning av skolorna i Pålänge, Risön och Gammelgården innebär minskade internhyresintäkter till fastighetsavdelningen kommande år. Planering att hyra ut/avyttra fastigheter som är uppsagda pågår likväl som anpassning av organisationen. Planerat underhåll och verksamhetsanpassning av skollokaler som tar emot elever är ett arbete som påbörjats under året. Den tidigare uppsagda och avvecklade västra skolan i Töre har rivits under sommaren.

Va: Projektstarten av den nya ledningen från Karlsborg till Kalix RV vilket kommer att leda till att RV i Karlsborg kommer att avvecklas.

Renhållning: Utbyggnaden av ytorna i anslutning till sorteringsrampen vilket har bidragit till en bättre funktion och en bättre arbetsmiljö.

Nyckeltal

Räddningstjänsten

Utryckningar			Skadestatistik		
	2010	2011		2010	2011
Automatlarm ej brand	51	59	Omkomna	2	2
Trafikolyckor	24	20	Svårt skadade	10	4
Brand ej i byggnad	22	19	Lindrigt skadade	18	27
Brand i byggnad	25	18			
Förmodad brand	12	5			
Övrigt	51	60			
Totalt	185	181			

Beslutad i nämnd 2011-09-13

Karl-Axel Bergström

Jan Nilsson

Barn- och utbildningsutskottet

Årsbudget	231 591
Kapitalkostnad	13 038
Helårsprognos	249 147
Budgetavvikelse	-4 518

Redovisning januari – augusti, kkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
	jan-aug -11	jan-aug -11	
Barnomsorg	32 779,3	33 445,6	-666,3
Fri förskola	5 600,3	6 162,3	-562,0
Förskoleklass	3 022,4	2 942,1	80,3
Grundskola	46 521,5	45 545,0	976,5
Friskola	8 667,1	7 331,7	1 335,4
Övriga kostnader	42 067,1	37 601,5	4 465,6
Underskott	-4 423,60	0	-4 423,6
Lokalkostnader	26 623,1	25 904,5	718,6
S:a nettokostn.	160 857,2	158 932,7	1 924,5

Resultatkommentar/faktorer som kan påverka helårsresultatet*Barnomsorg - 666,3 för perioden (skolbarnomsorg inkluderat)*

Inom barnomsorgen finns underskott vid Innanbäckens samt Töres förskola. Detta beror på övertalighet under våren samt barn i behov av särskilt stöd. Prognosen är försämrad med 200 kkr respektive 240 kkr med avseende på detta. Familjens Hus belastar också med 180 kkr utöver budget för perioden, kostnaderna kommer dock att delas med SOC vid årsskiftet vilket gör att prognosen i dagsläget inte är förändrad. Vitvattnet och Morjärvs förskolor visar också på underskott för perioden pga lågt barnantal. Detta har hittills sparats in genom återhållsamhet inom övriga delar av rektorsområdet vilket gör att prognosen ej förändrats med avseende på detta. Resursfördelningen ut till våra förskolor ändrades i april då resursen helt och hållet blev baserad på antalet barn på varje avdelning. Då alla avdelningar inte har full beläggning finns resurser kvar centralt och om beläggningen fortsätter på nuvarande nivå kommer minst 1 000 kkr finnas kvar centralt vid årets slut. Prognosen har justerats med avseende på detta väntade överskott.

Fri förskola - 562,0 för perioden

Finns fler barn i de enskilda verksamheterna än vad som räknades med vid ingången av året. Dessutom har Norrskenet startat en fri förskola nu vid terminsstarten. Helårsprognosen har justerats med – 800 kkr med avseende på denna verksamhet.

Förskoleklass/Grundskola +80/+976,5 för perioden

Centrala medel inom dessa verksamheter visar överskott på 900 kkr för perioden. Detta är medel avsatt bland annat för dataansvarig på Manhem, IKT pedagog samt del av verksamhetsutvecklare. Bland annat så har inkomna projekt pengar, återhållsamhet med verksamhetspengar samt deltagande i lärarlyft har medfört överskott. Till detta tillkommer den

interkommunala ersättningen. Den visar +430 kr för perioden men kan ändras mycket fort då ett barn kan medföra kostnader på över 100 kkr för en termin. Prognosen har justerats med +700 kkr med avseende på dessa verksamheter.

Töre och Innanbäckens skolor visar underskott för perioden och har justerat sina prognoser med -400 respektive -651,8 kkr. Töre räknar med att ha verksamheten i balans under hösten medan Innanbäckens skola kommer att tillföras del av de centrala medel som finns avsatta för bara i behov av särskilt stöd.

Friskola + 1 335,4

Under föregående läsår tappade friskolan elever då elever gick över till den kommunala verksamheten. Nu efter beslut om flytt av undervisning har ett flertal elever valt att byta till friskolan, speciellt från Risön vilket påverkar kostnaderna. Prognosen har justerats med + 800 kkr men kan komma att förändras beroende på hur den elevströmning vi fortfarande ser utvecklas.

Övriga kostnader + 4 465,6

Här finns verksamheter som kost, administration, personalutbildning, skolskjutsar, politikerkostnader, kulturskola, särskola samt kommungemensamma fördelningar. Samtliga dessa verksamheter visar överskott för perioden mycket på grund av återhållsamhet. Prognosen är justerad med + 1 755 kkr med avseende på dessa verksamheter.

Underskott - 4 423,6

Av det prognostiserade underskottet på 6 481,5 belastar 4 423,6 perioden. Detta täcks dock helt och hållet upp av besparingar inom övriga verksamheter under posten övriga kostnader.

Lokalkostnader +718,6

Här finns budget för vaktmästarna vilket uppgår till 620 kkr för perioden. Vi har efterlyst men ej ännu erhållit några kostnadsuppgifter för perioden. Detta medför att det (givet att vaktmästarbudgeten hålls) finns upplupna kostnader på 620 kkr som ej periodiserats.

Helårsprognos

Helt ny organisation av förskoleverksamheten, två nya rektorer samt ytterligare en ny rektor på väg samt flytt av undervisning är några faktorer som påverkar verksamheten under året. Dessa relativt stora förändringar ökar osäkerheten och påverkar självklart prognosarbetet. Med de justeringar redogjorda för ovan visar helårsprognosen på ett underskott på 4 518 kkr vilket är en förbättring med 2 583 kkr mot föregående prognos.

Åtgärder för en budget i balans

Arbetet med att komma till rätta med övertalighet försätter samtidigt som fortsatt återhållsamhet gäller.

Viktiga händelser

Undervisningen vid Pålänge skola har inför höstterminen flyttats till Ytterbyn respektive Innanbäckens. Det pågår också förberedelser inför flytten av undervisningen från Gammelgårdens skola till Centrum samt från Risöns skola till Näsbyn.

Ett omfattande arbetsmiljöarbete har påbörjats vid Manhemsskolan.

Behandlas i utskottet 2011-09-23

Fritid- och kulturnämnden

Årsbudget	27 817
Kapitalkostnad	6 692
Helårsprognos	34 599
Budgetavvikelse	-90

Redovisning januari – augusti, kkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
Kostnader	26 108	26 582	-474
Inkomster	-4 198	-4 502	304
Summa nettokostnader	21 910	22 080	-170

Resultatkommentar/faktorer som kan påverka helårsresultatet

På de flesta av våra anläggningar finns maskiner som kräver alltmer underhåll. Rudträskbacken och Kalix IP är väldigt väderberoende och kan därför avvika från plan.

Helårsprognos

Budgetavvikelse på -90 tkr. På Rudträskbacken ledde en hastig omplacering av en bidragsanställd till ökad personalkostnad för att kunna fortsätta driften säsongen ut. I samband med byte av förvaltningschef uppkom extra kostnader på övriga personalen på förvaltningskontoret.

Åtgärder för en budget i balans

Återhållsamhet vid inköp och vid eventuellt tillsättande av vikarier. Omfördelning av befintliga resurser via kontinuerlig uppföljning av plan kontra utfall.

Viktiga händelser

Under våren har förvaltningen fått en ny tf förvaltningschef. Det är första sommaren som Strandängsbadet har haft öppet en hel säsong. Strandängsbadet hade 10 400 badbesök. Intrycken har överlag varit mycket positiva bland inresta besökare. Rudträskbacken har haft en rekordlång säsong.

Nyckeltal

Biblioteket	2010	2011
Antal besökare	57 896	51 454
Antal utlån	65 914	62 055

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

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

Beslutad i nämnd 2011-09-12

Gymnasienämnden

Årsbudget	73 221,6
Kapitalkostnad	3 658,0
Helårsprognos	78 379,6
Budgetavvikelse	-1 500,0

Redovisning januari – augusti, kkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
Gymnasiet	51 200	49 183	2 017
Summa nettokostnader	51 200	49 183	2 017

Resultatkommentar/faktorer som kan påverka helårsresultatet

Prognosen för 2011 visar för närvarande på ett underskott på totalt 1,5 mkr. Underskottet beror på NLL:s utbildningar.

Faktorer som kan påverka helårsresultatet

Interkommunala kostnader/intäkter.

Arbetsmiljöåtgärder.

Det finns en osäkerhet rörande kostnader för elever i årskurs 1 i andra kommuner.

Samverkan med andra aktörer, exempelvis komvux. Hittills detta år har gymnasiet fått intäkter, genom att utföra yrkesvuxkurser, med 485 kkr. Kostnader finns för utföra yrkesvuxkurserna, men har gett ett på plus 225 kkr.

Twistefaktura med Kalixbo. Byggprogrammet byggde en tvättstuga åt Kalixbo 2007-2009. Kostnaderna blev högre än avtalet, 1 778 kkr. Eventuella underskott skulle inte belasta gymnasiets ekonomiska resultat enligt uppgörelse. Tvist uppstod och pågår fortfarande mellan gymnasiet och Kalixbo. Vid 2010 års bokslut tog gymnasiet en kostnad på 900 kkr, kvar finns 878 kkr. Denna kostnad togs som säkerhet ifall gymnasiet får stå för hela underskottet, vilket innebär att vi fördelar kostnaden på mer än ett år. Tvisten kan ge allt från 0 till 1 778 kkr. Om gymnasiet inte erhåller någon täckning för merkostnaderna av tvättstugan innebär att underskottet ökar med 878 kkr för 2011.

Läromedelskostnaderna ökar för elever som börjar årskurs 1, ht 2011. Nya kurser enligt nya gymnasiereformen, GY11, innebär ny litteratur och ökade kostnader.

Helårsprognos

Åtgärder för en budget i balans

Minskat programutbud har införts redan till höstterminen 2011. Effekter från minskat programutbud i form av varsel/upsägningar ger effekt först efter ett år. Vid köp av extern kompetens och pedagoger med tidsbegränsad anställning fås effekt omgående.

Samläsning i kärnämnen/gymnasiegemensamma ämnen sker där möjlighet finns.

Interkommunala intäkter/kostnader är svåra att uppskatta fullt ut, framförallt kostnaderna till andra kommuner.

Samverkan med andra kommuner och komvux kan ge ett bättre utfall.

Viktiga händelser

Elevernas val till andra kommuner visade under våren en stor ökning jämfört med tidigare år. Nu till höstterminens start visade det sig att betydligt färre elever åkte till andra kommuner för studier. Trenden i riket har ökat vad gäller antalet elever på yrkesprogram är nedåtgående, men för Furuhedsskolan är elevantalet där ökande.

Nyckeltal

2011-01-01 – 2011-08-31

Undervisning per elev gymnasiet	39 780
Undervisning per elev gymnasiesärskolan	105 666
Lokalkostnader per elev	11 012
Måltider per elev	3 123

Beslutad i nämnd 2011-09-23

Socialnämnden

Årsbudget	302 921
Kapitalkostnad	
Helårsprognos	316 293
Budgetavvikelse	-13 372

Redovisning januari – augusti, kkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
Område Socialnämnd	555	615	-60
Område Ledning- & administration	11 756	11 589	166
Område Sjuksköterske- & rehabenhet	9 980	9 599	381
Område Äldreomsorg	98 639	100 696	-2 057
Område Stöd & Omsorg	76 498	85 030	-8 532
Område Gemensamt*	4 866	3 864	1 002
Summa nettokostnader	202 293	211 394	-9 101

* överskottet avser nedsatta sociala avgifter för ungdomar verksamma inom äldreomsorgen samt inom stöd och omsorg.

Resultatkommentar/faktorer som kan påverka helårsresultatet**Kommentar till periodresultat augusti, -9,1 Mkr*****Äldreomsorgen***

Av periodresultatet avser -2,1 Mkr äldreomsorgen. På intäktssidan finns en negativ avvikelse motsvarande 0,7 Mkr hänförligt till Rönngården. På personalkostnadssidan är avvikelsen mot budget totalt 2,4 Mkr varav 2,1 Mkr avser särskilt boende (Rönngården 0,8 Skogsgläntan 0,8 och Näsbygården 0,4 Mkr) och 0,3 Mkr hemtjänsten (Centrala HT och Gamla Torget HT). Till viss del kan avvikelsen förklaras av att effekten av planerade och pågående neddragningar är förskjutna i tiden, men även av kostnader för semesterpersonal liksom inkonverterade vikarier. Övriga verksamhetskostnader visar en positiv avvikelse på ca 1,0 Mkr.

Stöd och omsorg

Verksamheten visar ett underskott mot budget på 8,5 Mkr, vilket till största delen är hänförligt till HVB-placeringar, 6 Mkr, familjehem 1,4 Mkr och LSS/LASS 0,9 Mkr.

Faktorer som kan påverka helårsresultatet:***Äldreomsorgen***

Inom hemtjänsten ser man en ökning av brukare med behov av stora insatser, vilket innebär mer kostnader bl a i form av dubbelmanning. Inom det särskilda boendet finns en ökad omsättning av boenden, vilket även det innebär större behov och insatser. Verkställda boendeplatser under perioden januari-augusti 2011 är 68, att jämföras med samma period 2010 då 47 platser verkställdes.

Stöd och Omsorg

Under året har kostnaderna för framförallt hvb-placeringar ökat. Kostnaderna beror främst på missbruksproblematik bland ungdomar och vuxna upp till 25-30 årsåldern. Kostnaderna för familjehemsplaceringar har ökat med anledning av det omfattande vårdbehov som barn och ungdomar

ofta har. Helårsprognosen för verksamheten baseras på det faktiska periodutfallet per augusti, men detta kan påverkas negativt om antalet ärenden ökar i högre takt.

Helårsprognos

Baserat på verksamhetens periodutfall, -9,1 Mkr, har helårsprognosen setts över och justerats. Helårsprognosen för verksamheten indikerar ett underskott om 13,4 Mkr, vilket är en försämring med 2,5 Mkr jämfört med tidigare prognos (-10,9 Mkr).

LSS-verksamheten - mot bakgrund av utfallet per 31/8 (- 0,9 Mkr) har årsprognosen justerats till -1,3 Mkr mot tidigare nollprognos.

Förändringen i övrigt beror på att i den tidigare prognosen har vissa intäkter blivit prognostiserade dubbelt, samt att den beräknade intäkten från Landstinget för sjukvårdande insatser har halverats.

Underskottet fördelar sig på respektive verksamhetsområde enligt följande:

Område Socialnämnd	-151
Område Ledning- & administration	136
Område Sjuksköterske- & rehabilitering	245
Område Äldreomsorg	-2 321
Område Stöd & Omsorg	-13 886
varav HVB samt familjehem för barn & unga	-11 000
varav LSS	-1 300
Övriga områden (nedsatta soc avg unga + prj-ö-skott)	2 605
Summa nettokostnader	-13 372

Åtgärder för en budget 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 samt återhållsamma inköpsbeslut.

Anpassningsåtgärder med avseende på personalkostnader är påbörjade och fortgår löpande. 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. 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. Inom äldreomsorgens särskilda boende ses personaltätheten över. Inom hemtjänsten är införandet av en resursfördelningsmodell en möjlig åtgärd för att nå en flexiblare organisation samt förbättrad kontroll på resurser.

Viktiga händelser

Ombyggnationen av Rönngården har påverkat förvaltningens ekonomi negativt. Rönngårdens budget är uppbyggd mot bakgrund av ett driftställe som kan erbjuda 68 boendeplatser. De 12 temporära platserna lokaliserade till Kalix sjukhus medför att två driftställen drivs parallellt i Rönngården.

gårdens regi, med sammanlagt plats för 56 boenden. Detta har medfört lägre intäkter, men även högre kostnader, bl a har samverkan mellan personalgrupperna försvårats. Merparten av merkostnaderna är inte särredovisade, men enbart lokalhyran till Norrbottens Läns Landsting uppgår till 0.9 Mkr på helår. Hyreskostnaden för Rönngårdens ordinarie driftställe är inte belastad perioden.

Att Rönngårdens två driftställen övergår till ett driftställe kommer att påverka förvaltningens ekonomi positivt på sikt, liksom integrationen av Gärdets verksamhet och resurser in i övriga verksamheter.

Nyckeltal

Beslutad i nämnd 2011-xx-xx