

# Delårsrapport 2013-08-31



**KALIX KOMMUN**



## Innehållsförteckning

Ekonomisk översikt	3
Förvaltningsberättelse	3
Inledning	3
Kommunens övergripande mål	4
Ekonomisk perspektiv	4
Kommunallagens balanskrav	5
Budgetförutsättningar	6
Tertialresultat	6
Resultatprognos	6
Faktorer som kan påverka resultatet vid årets slut	7
Balansräkningsenhet VA	8
Personalredovisning	9
Sjukfrånvaro	10
Pensionsmedelsförvaltning	12
Omvärldsanalys	13
Den samlade redovisningen	16
Driftredovisning	18
Resultaträkning	19
Investeringsredovisning	20
Balansräkning	21
Kassaflödesrapport	22
Noter	23
Redovisningsprinciper	26
Nämndernas redovisning och kommentarer	
Kommunstyrelsen	29
Samhällsbyggnadsnämnden	35
Utbildningsnämnden	41
Fritid- och kulturnämnden	49
Socialnämnden	54

**Ekonomisk översikt (mkr)**

	2013		2012	
	Tertial 2 1/1-31/8	Prognos Helår	Tertial 2 1/1-31/8	Prognos Helår
Resultat	19,2	14,2	36,2	18,4
Verksamheternas nettokostnader	539,7	845,0	542,6	861,4
Avskrivningar	33,9	51,3	31,8	48,0
Skatter och statsbidrag	598,9	900,5	582,7	872,8
Finansnetto	6,0	8,2	3,8	11,0
AFA		18,0		18,0
Nettokostnaderna inkl. finansnettots andel av skatteintäkterna	96,8%	98,4%	99,2%	103,4%
Tillgångar	1 042,2		994,5	
Likvida medel	69,8		65,5	
Balanslikviditet	106%		122%	
Eget kapital	490,3		487,9	
Skulder inklusive avsättningar	551,9		506,5	
Långfristiga lån	359,0		327,4	
Soliditet	47%		49%	
Skuldsättningsgrad	53%		51%	
Antal invånare:	16 494		16 554	
Antal tillsvidare anställda årsarbetare	1 235		1 171	

**Förvaltningsberättelse****Inledning**

Enligt kommunala redovisningslagen ska kommuner upprätta minst en delårsrapport under löpande verksamhetsår. Kommunfullmäktige har den 23 april 2007 beslutat övergå till att upprätta två delårsbokslut, ett efter perioden januari – april och ett efter perioden januari – augusti. Idag regleras delårsrapporterna genom styrdokumentet Kalix kommuns styr- och ledningssystem, kommunfullmäktige 2013-04-15, § 53. 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 2013 och helårsprognos för år 2013 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**

Beslutat av kommunfullmäktige 2011-11-28 § 148.

#### **Vision**

Kalix

Omtänksamhet och Framtidstro

#### **Medborgar- och brukarperspektiv**

Ett Kalix som erbjuder möjligheter till ett gott liv, med lösningar i människors vardag som förbättrar livskvalitén och folkhälsan.

Barn och unga ges förutsättningar till inflytande.

#### **Tillväxt- och utvecklingsperspektiv**

Ta vara på våra fördelar och stärka varumärket Kalix.

Bygga infrastruktur för en hållbar utveckling och skapa förutsättningar för ökat företagande.

#### **Medarbetarperspektiv**

Varje individ har något unikt att bidra med, och en vilja att ta ansvar för sin och andra människors framtid.

Gott bemötande, öppenhet, handlingskraft och kvalitet ska vara ledord i ett jämställt samhälle.

#### **Ekonomiskt perspektiv**

Våra gemensamma resurser används effektivt för att skapa en uthållig ekonomi.

#### **God ekonomisk hushållning**

Enligt 8 kap 1 § kommunallagen skall kommuner och landsting ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Enligt kommunallagen 3 kap § 9 skall kommunfullmäktige besluta i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen, så som exempelvis budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor.

Utöver det ekonomiska perspektivet har det fattats beslut i fullmäktige med bäring på god ekonomisk hushållning:

- **Utgiftstaket för 2013 ska vara 98 % av beräknade skatteintäkter, skatte- och utjämningsbidrag (KF 2012-06-11 § 102).**

Nettokostnader inklusive finansnettots andel uppgår till 96,8 % vilket innebär att god ekonomisk hushållning för perioden januari – augusti 2013 uppnås. Prognosen för helåret pekar på att god ekonomisk hushållning inte kommer att kunna uppnås, 98,4 %.





13,5 mkr, därmed kommer det inte förekomma något återställandekrav för kommande år.

### Budgetförutsättningar

Kommunfullmäktige beslutade 2012-06-11 § 103 om budget 2013. I budgeten för 2013 ligger hela kommunens lönepott under kommunstyrelsen för att efter fastställda löneökningar fördelas ut till respektive förvaltning. Detta innebär en total uppräknings av löner med 3 % vilket uppgår till cirka 18 miljoner kronor. Budgeten innehåller ingen kompensation för allmän prisstegring. Särskilda anslag har tilldelats kommunstyrelsen med 3 475 tkr, Samhällsbyggnadsnämnden med 250 tkr, Socialnämnden med 800 tkr samt Fritids- och kulturnämnden med 1 720 tkr. Inga generella anpassningar har lagts ut för 2013.

### Tertialresultat

Resultatet för de åtta första månaderna uppgår enligt resultaträkningen till 19,2 mkr (36,2 mkr). I resultatet ingår denna periods förändring av semesterlöneskulden vilket innebär en resultatpåverkan med 16,4 mkr (14,4 mkr). Den positiva påverkan på resultatet beror naturligtvis på att merparten av årets semesterdagar nyttjas under sommarmånaderna. Vid årets första tertialrapport råder motsatt förhållande.

För perioden, januari till augusti, redovisar Utbildningsnämnden ett positivt resultat med 9,7 mkr och Samhällsbyggnadsnämnden visar ett noll resultat. Däremot redovisas, för perioden, negativa budgetavvikelser inom Kommunstyrelsen på 0,9 mkr, Fritids- och Kulturnämnden med 1,7 mkr samt Socialnämnden inklusive LSS med 11,0 mkr.

Kommunens likvida medel i kassa och bank uppgår per sista augusti till 69,8 mkr (65,5 mkr). Balanslikviditeten har försämrats något i jämförelse med samma period föregående år och uppgår nu till 106 % (122 %). De långfristiga skulderna uppgår till 359,0 mkr (327,5 mkr).

### Resultatprognos

Årsprognosen för 2013 visar på ett positivt resultat på 14,2 mkr (18,4 mkr) mot budget. Det justerade resultatet för årsprognosen visar ett överskott på 13,5 mkr (21,6 mkr). Balanskravet är därmed uppfyllt.

För att begränsa negativa resultat har kommunstyrelsen beslutat om månadsrapportering vid varje nämndssammanträde.

Nettokostnadsandelen för helåret indikerar om ett nyckeltal på 98,4 % (103,4 %) vilket är 3,8 mkr sämre i jämförelse mot budget enligt följande;

Socialnämnden befarar ett underskott på 11,0 mkr, Fritids- och Kulturnämnden ett underskott på 0,5 mkr samt Kommunstyrelsen prognostiseras överstiga budget med 2,8 mkr. Utbildningsnämndens prognos ligger däremot på ett överskott med 5,5 mkr och Samhällsbyggnadsnämnden tänker sig ett mindre överskott på 0,4 mkr.

I årsprognosen görs även prognoser för skatteintäkter och statsbidrag. Skatteintäkterna beräknas uppgå till 900,6 mkr (872,8 mkr) vilket innebär 5,8 mkr mindre än budgeterat för 2013. Avskrivningarna beräknas bli 4,3 mkr (0,4 mkr) högre än budgeterat beroende på investeringsbidrag. Finansnettot beräknas generera ett över-

skott om 0,9 mkr. Finansförvaltningen prognostiseras överskridas med 4,1 mkr på grund av pensionskostnader.

Det kommer att ske en återbetalning till kommunerna i slutet av året från AFA försäkring. För Kalix kommun bör det handla det om cirka 18 mkr, detta har naturligtvis tagits hänsyn till i helårsprognosen.

### Sammanställning av nämndernas helårsprognoser, tkr

Nämnd	2013			2012		
	Årsbudget inkl kapitalkostn.	Helårsprognos	Avvikelse	Årsbudget inkl kapitalkost	Helårsprognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen exkl KUC	80 967	83 796	-2 829	70 087	73 108	-3 021
Samhällsbyggnadsnämnden	34 645	34 295	350	35 533	42 791	-7 258
Utbildningsnämnden inkl gymn, KUC						
Gymnasienämnden	342 106	336 566	5 540	342 404	340 273	2 131
Fritids- o kulturnämnden	36 415	36 865	-450	37 156	37 156	0
Socialnämnden	329 896	340 896	-11 000	309 369	318 469	-9 100
<b>Summa</b>	<b>824 029</b>	<b>832 418</b>	<b>-8 389</b>	<b>794 549</b>	<b>811 797</b>	<b>-17 248</b>

### Faktorer som kan påverka resultatet vid årets slut

Under år 2011 sänktes diskonteringsräntan för pensionsskuldsberäkningen, vilket påverkade kommunens resultat negativt. År 2014 sänks diskonteringsräntan återigen med 0,75 procentenheter vilket ska beaktas i årets redovisning. Den sänkta diskonteringsräntan innebär att pensionsskulden ökar och detta påverkar såväl balansräkningen som det ekonomiska resultatet. Effekterna av sänkningen finns med i beräkningen av Kalix kommuns avsättning för pensionsskuld som uppkommit fr.o.m. 1998 per den 31 augusti 2013 och effekten är därmed beaktad i periodens resultat. Inför årsbokslutet görs en ny beräkning som visar effekten på helår, vilket är inkluderat i kommunens helårsprognos.

## 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 delårsbokslut 2013. Därutöver redovisas nedan en specificerad resultat- och balansräkning för VA-verksamheten.

<b>Resultaträkning VA-enheten, tkr</b>	<b>2013-08-31</b>	<b>2012-08-31</b>
Verksamhetens intäkter	23 991	27 117
Verksamhetens kostnader	-15 377	-17 270
Avskrivningar	-6 130	-5 869
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>2 484</b>	<b>3 979</b>
Finansiella intäkter	19	32
Finansiella kostnader	-13	-10
Internränta	-2 922	-4 056
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>-431</b>	<b>-56</b>
<b>Resultat</b>	<b>-431</b>	<b>-56</b>

<b>Balansräkning, VA-enheten, tkr</b>	<b>2013-08-31</b>	<b>2012-08-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<i>Anläggningstillgångar</i>		
Mark, byggnader, tekn.anl	305 878	289 378
Maskiner, inventarier	4 165	4 164
Summa anskaffningsvärde	310 043	293 542
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Mark, byggnader, tekn.anl	-157 068	-148 220
Maskiner, inventarier	-3 203	-2 955
Summa ackumulerade avskrivningar	-160 271	-151 175
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>149 772</b>	<b>151 175</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Kundfordringar VA*)	5 290	5 895
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>155 062</b>	<b>157 070</b>
<b>EGET KAPITAL</b>		
IB eget kapital *)	6 831	6 887
Årets resultat	-431	-56
Eget kapital	6 400	6 831
<b>SKULDER</b>		
Skulder Kalix kommun, leverantörsskulder mm	148 662	150 239
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>155 062</b>	<b>157 070</b>



## Personalredovisning

Personalkostnaderna uppgick till 491 mkr (444,3 mkr) vilket är en ökning med 46,7 mkr i jämförelse med föregående års tertialperiod, en ökning med 10,5 %. Ökningen beror till viss del på ökade personalvolymerna i och med övertagandet av hemsjukvården från landstinget samt även på kostnader relaterat till lönerrevision.

Mkr	2013-08-31	2012-08-31
Löner och övriga personalkostnader	383,4	341,8
Arbetsgivaravgifter	107,6	102,5
<b>Totalt</b>	<b>491</b>	<b>444,3</b>

Antalet månadsavlönade personer 2013-08-31 uppgick till 1 483 personer. Det är en ökning med ca 50 personer från 2012-08-31.

Per den 31 augusti 2013 var antalet tillsvidareanställda årsarbetare i kommunen 1 235. Det är en ökning på ca 60 årsarbetare jämfört med samma period föregående år. Från januari 2013 har en omorganisation skett och Administrativa serviceenheten har bildats. Enheten har tagit över administrativ personal som tidigare tillhört de olika förvaltningarna och enheterna i kommunen.

Hemsjukvården har överförs till kommunen från landstinget från och med den 1 februari 2013.

### Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)

	2013-08-31	2012-08-31
<b>Antal anställda</b>	1 483	1 432
<b>Andel kvinnor</b>	80 %	79 %
<b>Andel män</b>	20 %	21 %
<b>Andel deltid</b>	25 %	37 %
<b>Antal helårsarbetare</b>	1 387,1	1 325,5
<b>Sysselsättningsgrad</b>	93,08 %	91,20 %
<b>Sjukdagar per anställd</b>	12,02 %	12,72 %
<b>Sjukdagar per anställd - kvinnor</b>	13,52 %	13,88 %
<b>Sjukdagar per anställd - män</b>	6,21 %	8,16 %
<b>Medelålder</b>	47,68	48,44

**Personalnyckeltal (tillsvidareanställd personal)**

Antal tillsvidareanställda årsarbetare samt antal personer	Antal tillsvidareanställda årsarb. inkl. vilande		Antal tillsvidareanställda personer inkl. vilande	
	2013	2012	2013	2012
<b>Kommunstyrelsen</b>	68,8	40,1	70,0	41,0
<b>Fritid- och Kulturförvaltningen</b>	25,5	24,0	27	24
<b>Samhällsbyggnadsförvaltningen</b>	154,5	153,5	161	161
<b>Socialförvaltningen</b>	531,3	490,2	613	573
<b>Utbildningsförvaltningen</b>	455,4	463,7	465	481
<b>Totalt</b>	<b>1 235,3</b>	<b>1 171,3</b>	<b>1 336</b>	<b>1 280</b>

**Personalnyckeltal (månadsavlönad tillsvidareanställd och visstidsanställd personal)**

Personalredovisningen Mätdatum 2013-08-31 och 2012-08-31	Antal månadsavlönade (tillsvidare + visstids- anställda årsarbetare)		Antal månadsavlönade (tillsvidare + visstids- anställda personer)	
	2013	2012	2013	2012
<b>Kommunstyrelsen</b>	77,6	46,4	80	47
<b>Fritid- och Kulturförvaltningen</b>	25,5	32,2	27	33
<b>Samhällsbyggnadsförvaltningen</b>	154,5	175,2	161	183
<b>Socialförvaltningen</b>	531,3	543,6	613	619
<b>Utbildningsförvaltningen</b>	504,2	528	524	550
<b>Totalt</b>	<b>1 387,1</b>	<b>1 325,5</b>	<b>1 486</b>	<b>1 432</b>

**Sjukfrånvaro/frisknärvaro**

Sjuktalet har fortsatt att öka i hela landet. Gällande Kalix kommun verkar det som ökningen planat ut det senaste året. Försäkringskassan uppger att bakom ökningen finns stressrelaterad ohälsa och psykisk ohälsa som kräver längre sjukskrivning som bipolär sjukdom och återinsjuknande i depressioner. Lindrigare depressioner ökar inte i samma utsträckning.

Kalix kommun har fortfarande ett samverkansavtal med Försäkringskassan där vi gemensamt arbetar med tidiga insatser för att snabbt få tillbaka sjukskrivna i arbete. Ett hälsoprojekt drivs i dagsläget gällande korttidssjukfrånvaron. Fokus läggs på medarbetare med hög korttidssjukfrånvaro och huvudmålet är att minska sjukfrånvaron.

Under de åtta första månaderna under år 2013 var 52,42 % av den månadsavlönade personalen helt utan sjukfrånvaro. Ca 39 % av kommunens personal hade max 7 dagar sjukfrånvaro.

**Frisknärvaro**

	Totalt antal		%
	Personer	Ej frånvaro	Ej frånvaro
<b>2013-01-01- 2013-08-31</b>	1 483	777	52,4 %
<b>2012-01-01- 2012-08-31</b>	1 432	757	52,9 %

**Sjukfrånvaro**

Sjukfrånvaron har ökat något i kommunen. Den totala sjukfrånvaron uppgår till 5,0 % (4,92 %). Av den totala sjukfrånvarotiden utgör 61,53 % (60,06 %) sjukfrånvaro som sträcker sig längre än 59 dagar.

	<b>2013-08-31</b>	<b>2012-08-31</b>
Total sjukfrånvarotid Sammanlagd ordinarie arbetstid	5,0 %	4,92 %
Sjukfrånvaro >59 dagar Total sjukfrånvarotid	61,53%	60,06%
Total sjukfrånvarotid Kvinnor Sammanlagd ord arbetstid Kvinnor	5,65%	5,51%
Total sjukfrånvarotid Män Sammanlagd ord arbetstid Män	2,56 %	2,73 %
Total sjukfrånvarotid <= 29 år Sammanlagd ord arbetstid <= 29 år	1,97 %	1,09 %
Total sjukfrånvarotid 30-49 år Sammanlagd ord arbetstid 30-49 år	4,52 %	4,52 %
Total sjukfrånvarotid >= 50 år Sammanlagd ord arbetstid >= 50 år	6,08 %	5,93 %

### Pensionsmedelsförvaltning

Pensionsskulden motsvarar det belopp som behöver reserveras för att pengarna ska räcka till framtida pensionsutbetalningar. Kommunen har en ansvarsförbindelse på 579,4 mkr (560,7 mkr) per 2013-08-31 som avser framtida pensionsförpliktelser. Pension intjänad från 1998 samt all visstidspension har bokförts med 49,6 mkr (49,3 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 29,5 mkr den 31 augusti 2013. Marknadsvärdet den 31 augusti 2013 uppgick till 33,3 mkr.

<b>Kommunens pensionsförpliktelser o pensionsmedel, mkr</b>	<b>2013-08-31</b>	<b>2012-08-31</b>
Pensioner intjänade t.o.m. 1997 och som redovisats som ansvarsförbindelse	579,4	560,7
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998 som redovisats som avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen	49,6	49,3
Finansiella placeringar av pensionsmedel	29,5	28,9
<b>Återlåning</b>	<b>599,5</b>	<b>581,1</b>

### En sänkt diskonteringsränta innebär att pensionsskulden ökar

Diskonteringsräntan för pensionsskultsberäkningar sänktes under 2011 vilket innebär att kommunens pensionsskuld ökade rejält mellan åren 2010 och 2011. Från och med den 1 januari 2014 sänks diskonteringsräntan återigen. Sänkningen med 0,75 procentenheter beaktas i redovisningen år 2013.

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. Förändring av ansvarsförbindelsen påverkar således inte resultatet.

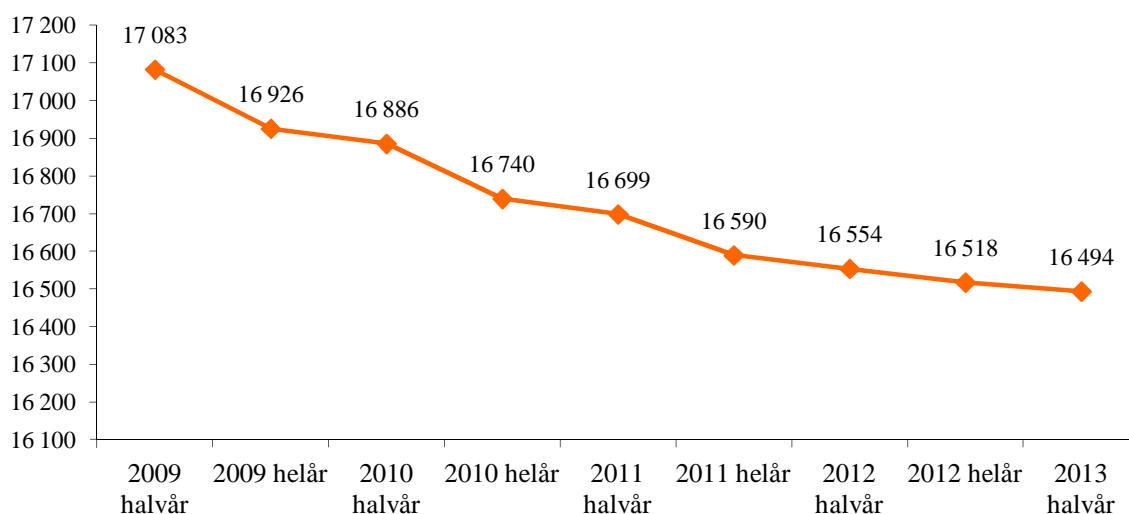
Effekten av sänkningen av diskonteringsräntan vid pensionsskultsberäkningen innebär för Kalix kommun en ökning av avsättningen med 0,6 mkr och en ökning av ansvarsförbindelsen med 34,6 mkr exklusive särskild löneskatt per 2013-08-31.

## Omvärldsanalys

### Befolkning

För kommunens ekonomi har befolkningsutvecklingen en avgörande betydelse. Kommunens skatteintäkter och statsbidrag bygger i hög grad på hur stor befolkningen i kommunen är. Från 1980 har kommunen haft en vikande befolkningsutveckling. Födelsenettet har sedan babyboomen under slutet av –80-talet och början av –90-talet haft en negativ utveckling. Efter första halvåret 2013 redovisar kommunen en befolkningsminskning med 24 (-36) personer. Bakom denna minskning ligger ett födelsenetto på minus 29 (-28) personer. Värt att poängtera är att varit positivt de senaste två åren, plus 5 (12) personer. Det innebär att vi är 16 494 (16 554) invånare i kommunen efter det första halvåret 2013.

Befolknings- utveckling	2013- 06-30	2012- 12-31	2012- 06-30	2011- 12-31	2011- 06-30	2010- 12-31	2010- 06-30	2009- 12-31	2009- 06-30
Antal invånare	16 494	16 518	16 554	16 590	16 699	16 740	16 866	16 926	17 083
Förändring från fg redovisning	-24	-36	-36	-109	-41	-126	-60	-157	-79
Födelsenetto	-29	-94	-28	-94	-37	-56	-13	-89	-46
Flyttningsnetto	5	12	-17	-52	-2	-129	-47	-150	-36



**Arbetsmarknad**

Den öppna arbetslösheten i Kalix kommun uppgick per juli månad till 3,5 % (3,5%) vilket är oförändrat i jämförelse med samma period föregående år. Totalt är 335 personer öppet arbetslösa (343 personer). Arbetslösheten inklusive personer i program uppgick till 4,1 % (4,8 %). Totalt är 391 personer arbetslösa i program (466 personer).

Den öppna ungdomsarbetslösheten, 18–24 år uppgick till 4,7 % (4,4 %). Totalt var 59 ungdomar öppet arbetslösa. Ungdomsarbetslösheten inklusive personer i program uppgick till 8,4 % (10,0 %), vilket är en minskning med 24 personer i jämförelse med samma period föregående år.



## Samhällsekonomisk utveckling och situation

Den ekonomiska utvecklingen har under årets början varit fortsatt svag såväl internationellt som här på hemmaplan. Förhoppningarna om en stabilare tillväxt har dock gradvis stärkts och nu förutses konjunkturen blir starkare framöver. Återhämtningen kommer dock initialt att bli svag.

Den senaste statistiken från "tyngre" länder som Tyskland och Storbritannien tyder emellertid på att en vändning till det bättre är på gång. Indikatorer som EU-ländernas inköpschefsindex pekar också i positiv riktning samtidigt som kurserna på Europas börser har lyft under sommaren. Bedömningen är därmed att konjunkturen i Europa håller på att botten och att en försiktig återhämtning inleds under hösten. Risken för ny oro på finansiella marknaderna är dock inte undanröjd.

I USA är tecknen liknande, men återhämtningen i konjunkturen har där kommit lite längre. Sysselsättningen stiger och läget på bostadsmarknaden har stabiliserats. Statliga budgetåtstramningar håller dock tillbaka utvecklingen detta år. Nästa år prognostiseras däremot tillväxten i USA nå upp mot 3 procent.

Den svaga tillväxten i omvärlden för med sig en mycket svag utveckling av svensk export. I år beräknas exporten minska med 1,5 procent. Förra året ökade den, men med 0,8 procent. Exporten i år bedöms därmed bli lägre än 2011. Under samma period minskar industriproduktionen med över 4 procent. Övriga delar av den svenska ekonomin utvecklas betydligt bättre. Såväl produktionen inom byggnadsverksamheten som inom den privata tjänstesektorn har under de senaste två åren vuxit med 2 till 3 procent årligen. Även offentlig konsumtion har bidragit positivt.

Tillväxten i svensk ekonomi kan till fullo återföras på en fortsatt relativt stark utveckling av inhemsk efterfrågan. Hushållens ekonomi är i grunden robust. De reala inkomsterna fortsätter växa 2 till 3 procent årligen trots uppbromsningen i svensk ekonomi. Hushållens sparande är rekordstort samtidigt som förmögenhetsvärden i form av bostadspriser och aktiekurser fortsätter uppåt.

Hushållen har under det senaste halvåret också blivit mer optimistiska om framtiden. I juli nåddes i Konjunkturbarometern det högsta värdet på drygt två år angående hushållens förväntningar om svensk ekonomis utveckling på 12 månaders sikt. Även synen på den egna ekonomin förstärks. Det mesta tyder därför på att hushållens konsumtionsutgifter växer i snabbare takt framöver.

## Regionens utveckling och situation

### *Ökad sysselsättning och svårt att rekrytera*

Arbetslösheten beräknas fortsätta att minska, och sysselsättningen öka i Norrbotten under andra halvåret 2013. Det visar Arbetsförmedlingens prognos för länet.

För många arbetsgivare ökar svårigheten att rekrytera personal. Den stora utmaningen på den norrbottniska arbetsmarknaden är att stödja och matcha de arbetssökande som saknar den kompetens som efterfrågas. En särskild prognos har gjorts för den svenska gruvnäringen och just gruvnäringen spelar en nyckelroll för den norrbottniska sysselsättningen — såväl direkt som indirekt, genom kringeffekter.

Trots en global konjunkturavmattning och svag tillväxt i landet som helhet under prognosperioden så är efterfrågeutvecklingen i Norrbotten gynnsam under det närmaste året. Mest positivt ser det ut inom gruvnäringen, handel, hotell och restaurang, IT, transport samt delar av tillverkningsindustrin.

### *Svårt att rekrytera*

En av utmaningarna är att många företag redan nu har svårigheter att rekrytera personal och dessa svårigheter väntas öka under prognosperioden. Några av de yrken där det råder brist är: civilingenjörer, högskoleingenjörer och tekniker inom gruv- och byggsektorn, skogsmaskin- och lastbilsförare, sjuksköterskor, elektriker, golvläggare, universitets- och högskollärare, läkare och kockar. Generationsväxlingen innebär även den problem inom flertalet branscher, det kommer att krävas stora insatser både när det gäller utbildning och praktik för att hitta långsiktiga lösningar.

### *Grupper som står utanför*

En annan utmaning är att hjälpa arbetssökande ur de grupper som har det svårast på arbetsmarknaden till arbete. De grupper som står längst ifrån arbetsmarknaden är: personer som saknar gymnasieutbildning, personer med funktionsnedsättning som medför nedsatt arbetsförmåga, personer födda utanför Europa och personer som är strukturellt arbetslösa, det vill säga som har yrkesutbildning och -erfarenhet för yrken som det inte längre råder efterfrågan på.

### **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 36,4 mkr (59,6 mkr).

Stiftelsen Kalixbostäder, Kalix Nya Centrum KB och Kalix Hamn AB redovisar överskott. Kalix Nya Centrums överskott, 6,8 mkr, består till sin helhet av finansiella intäkter i form av realiserade valutakursvinster. Av Stiftelsen Kalixbostäder överskott, 8,5 mkr, härrör 1,7 mkr från stiftelsens andel i Kalix Nya Centrum KB. Kalix Industrihotell AB redovisar ett underskott med 0,3 mkr. I fjolårets resultat (överskott 0,8 mkr) ingick en jämförelsestörande intäkt på 1,3 mkr. Frånräknat den menar bolaget att de har ett bättre utfall detta år vilket hänger samman med ökade hyresintäkter. Bolaget har därutöver erhållit ett kapitaltäckningsbidrag från Kalix kommun med 1,4 mkr.

Kalix kommuns Näringslivsstiftelse redovisar ett underskott med 0,1 mkr. Näringslivsstiftelsen hade sitt sista egentliga verksamhetsår 2010. Därefter har dess verksamhet endast varit inriktad på stiftelsens avveckling. Kalix kommun har inte tillfört några budgetmedel till stiftelsen sedan verksamhetsår 2010.

### **Valutakursrisk**

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

I koncernen ingår Kalix Nya Centrum (KNC) samt Kalix Bo (äger 20 % av KNC) vilka eventuellt skulle kunna exponeras för valutakursrisker.

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

<b>Ingående enheter</b>	<b>Kommunens ägarandel</b>	<b>2013-08-31</b>	<b>2012-08-31</b>
Kalix kommun		19,2	36,2
Kalix Industrihotell AB (kapitaltäckningsbidrag)	98,6%	-0,3 1,4	0,8
Stiftelsen Kalixbostäder	100,0%	8,5	8,0
Kalix Nya Centrum KB	80,0%	6,8	12,7
Kalix Hamn AB	100,0%	0,9	0,0
Kalix Kommunföretag AB	100,0%	0,0	0,0
Kalix kommuns Näringslivsstiftelse	100,0%	-0,1	-0,5
<b>Summa totalt koncernen</b>		<b>36,4</b>	<b>59,6</b>

**Helårsprognos för kommunkoncernen**

Stiftelsen Kalixbostäder och Kalix Nya Centrum prognostiserar en vinst på 2,3 mkr respektive 7,8 mkr för hela verksamhetsår 2013. Kalix Hamn AB prognostiserar en vinst på 0,4 mkr. Kalix Industrihotell AB befarar en förlust med 2,0 mkr. Näringslivsstiftelsens fortsatta avveckling beräknas leda till en förlust med 0,1 mkr under verksamhetsår 2013.

<b>Ingående enheter</b>	<b>Kommunens ägarandel</b>	<b>Helårsprognos 2013 mkr</b>
Kalix Industrihotell AB	98,6%	-2,0
Stiftelsen Kalixbostäder	100,0%	2,3
Kalix Nya Centrum KB	80,0%	7,8
Kalix Hamn AB	100,0%	0,4
Kalix Kommunföretag AB	100,0%	0,0
Kalix kommuns Näringslivsstiftelse	100,0%	-0,1

## Driftredovisning för perioden (mkr)

Nämnd	Intäkter	Kostnader	Nettokostn	Netto- budget	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	9,8	62,6	52,8	52,2	-0,6
Samhällsbyggnadsnämnden	113,3	136,5	23,2	23,2	0,0
Utbildningsnämnden	36,4	252,0	215,6	224,9	9,3
Fritids/kulturnämnden	6,0	32,1	26,1	24,3	-1,7
Socialnämnden	42,8	273,9	231,1	222,5	-8,5
Finansförvaltning *)	2,1	10,3	8,2	22,7	14,5
Internhyra,	17,0		-17,0	-17,0	0,0
<b>Verksamhetens kostnader och intäkter före avskrivningar</b>	<b>227,6</b>	<b>767,5</b>	<b>539,8</b>	<b>552,8</b>	<b>13,0</b>
Avskrivningar		33,9	33,9	31,3	-2,6
<b>Verksamhetens nettokostn:</b>	<b>227,6</b>	<b>801,5</b>	<b>573,8</b>	<b>584,2</b>	<b>10,4</b>
Finansnetto	1,1	7,1	6,0	6,0	0,0
Skatteintäkter/statsbidrag	598,9		-598,9	-604,4	-5,5
<b>Resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>827,6</b>	<b>808,6</b>	<b>19,2</b>	<b>14,2</b>	<b>5,0</b>

*) Specifikation	Budget	Netto- kostnad	Budget- avvikelse
<b>finansförvaltningen, mkr</b>			
PO-pålägg pensioner m m	22,7	26,5	-3,8
Förändring semesterlöneskuld		-16,4	16,4
Förändring okomp övertid		0,1	-0,1
Förändring pensionsskuld		0,1	-0,1
Intäktsräntor		0,0	0,0
Ludvika statsbidrag 6%		-1,5	1,5
Reaförlust		0,0	0,0
Reavinst		-0,5	0,5
<b>Summa</b>	<b>22,7</b>	<b>8,2</b>	<b>14,5</b>

## Resultaträkning (mkr)

	2013-08-31		2012-08-31	
	Not	Koncernen	Koncernen	Kommunen
Verksamhetens intäkter		192,8	142,5	187,1
Verksamhetens kostnader		-698,7	-682,2	-663,0
Avskrivningar		-46,6	-33,9	-43,2
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-552,6</b>	<b>-573,7</b>	<b>-519,1</b>
Skatteintäkter	1	452,4	452,4	446,8
Statsbidrag och utjämning	2	146,5	146,5	135,8
Finansiella intäkter		9,2	1,1	15,7
Finansiella kostnader	3	-19,1	-6,5	-19,6
Jämförelsestörande finansiell post			-0,6	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>36,4</b>	<b>19,2</b>	<b>59,6</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>36,4</b>	<b>19,2</b>	<b>36,2</b>

## Resultatbudget och prognos kommunen 2013 (mkr)

	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse mot budget
Verksamhetens intäkter	253,5	292,1	38,6
Verksamhetens kostnader	-1 086,0	-1 137,1	-51,1
Avskrivningar	-47,0	-51,3	-4,3
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-879,5</b>	<b>-896,3</b>	<b>-16,8</b>
Skatteintäkter	706,4	682,3	-24,1
Statsbidrag och utjämning	200,0	218,3	18,2
Finansnetto	-9,1	-8,2	0,9
AFA		18,0	18,0
<b>Resultat</b>	<b>18,0</b>	<b>14,2</b>	<b>-3,8</b>

## Investeringsredovisning (mkr)

### Nämnd/styrelse

	Inkomster	Utgifter	Netto- investering	Nettobudget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	0,0	1,1	1,1	1,7	0,6
Samhällbyggnadsnämnden	27,8	57,2	29,4	54,1	24,7
Utbildningsämnden	0,0	0,5	0,5	3,0	2,5
Fritids- och kulturnämnden	0,0	0,5	0,5	3,8	3,3
Socialnämnden	0,0	0,6	0,6	1,8	1,2
Summa nämnder/styrelse	27,8	59,8	32,1	64,3	32,3

### Investeringsutfall, netto (mkr)

Program/år	2013-08-31	2012-08-31
Gemensam kommunadministration	1,0	0,9
Arbete och näringsliv	11,2	-5,6
Mark och bostäder	2,0	1,3
Kommunikationer	2,1	1,5
Fritid och kultur	0,6	0,9
Energi, vatten och avfall	9,8	8,0
Barn och utbildning	0,6	2,7
Socialomsorg och vård	0,6	1,1
Miljö och samhällsskydd	4,3	0,8
<b>Summa</b>	<b>32,1</b>	<b>11,6</b>



## Balansräkning (mkr)

	2013-08-31		2012-08-31		
	Not	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
<b>Tillgångar</b>					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar		0,4	0,0	0,4	0,0
Materiella anläggningstillgångar		42,6	0,0	70,3	0,0
Mark, byggnader, tekniska anl.	4	1 484,2	789,7	1 374,2	743,2
Maskiner och inventarier	5	50,4	48,6	51,2	48,7
Finansiella anläggningstillgångar	6	67,8	73,5	64,6	65,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 645,4</b>	<b>911,9</b>	<b>1 560,7</b>	<b>857,7</b>
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.		2,4	1,9	1,4	1,5
Kortfristiga fordringar	7	61,9	58,6	73,6	69,9
Kassa och bank	8	95,1	69,8	113,6	65,5
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>159,4</b>	<b>130,3</b>	<b>188,6</b>	<b>136,9</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1 804,8</b>	<b>1 042,2</b>	<b>1 749,3</b>	<b>994,6</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		525,5	471,1	489,7	451,7
Justering eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat		36,4	19,2	59,6	36,2
<b>Summa eget kapital</b>		<b>561,9</b>	<b>490,3</b>	<b>549,3</b>	<b>487,9</b>
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		49,6	49,6	49,3	49,3
Andra avsättningar	9	20,5	20,5	18,0	17,8
<b>Summa avsättningar</b>		<b>70,1</b>	<b>70,1</b>	<b>67,3</b>	<b>67,1</b>
Skulder					
Långfristiga skulder	10	1028,3	359,0	1001,3	327,5
Kortfristiga skulder	11	144,5	122,8	131,4	112,1
<b>Summa skulder</b>		<b>1172,8</b>	<b>481,8</b>	<b>1132,7</b>	<b>439,6</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>1 804,8</b>	<b>1 042,2</b>	<b>1 749,3</b>	<b>994,6</b>
<b><i>Poster inom linjen</i></b>					
<b>Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser</b>					
Panter och borgensåtaganden	12	134,5	795,5	137,7	765,6
Pensionsförpliktelser äldre än -98		434,1	466,3	451,3	451,3
Särskild löneskatt, pensionsförpl		113,1	113,1	109,5	109,5
<b>Summa borgensåtagande och ansvarsförbindelser</b>		<b>681,7</b>	<b>1 374,9</b>	<b>698,5</b>	<b>1 326,4</b>

Kassaflödesrapport (mkr)	2013-08-31		2012-08-31	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Årets resultat	36,4	19,2	59,6	36,2
Justering för av- (och nedskrivningar	46,6	33,9	43,2	31,9
Justering för gjorda avsättningar	0,5	0,5	0,7	0,7
Justering för ianspråktaga avsättningar	0,0		0,0	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-0,9	0,3	-13,8	0,7
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>82,6</b>	<b>54,0</b>	<b>89,7</b>	<b>69,5</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-0,5	13,8	8,6	5,5
Ökning/minskning av förråd och varulager	11,1	-0,2	0,1	0,1
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-49,0	-49,5	-69,4	-59,7
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>44,2</b>	<b>18,1</b>	<b>-60,7</b>	<b>-54,1</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-73,8	-32,1	-39,4	-12,3
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar	-1,2	-1,2		
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,2	0,2	1,0	1,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-13,1	-11,1	-11,3	-11,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	4,9	3,7	9,2	9,2
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-83,0</b>	<b>-40,5</b>	<b>-40,5</b>	<b>-13,2</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Nyupptagna lån	33,2	21,2	40,8	0,0
Amortering av skuld	-10,7	-0,1	-2,6	-0,1
Ianspråktaga avsättningar	-0,2	-0,2	0,0	0,0
Ökning av långfristiga fordringar	-0,7	-0,7	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	0,5	0,2	0,5	0,2
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>22,1</b>	<b>20,4</b>	<b>38,7</b>	<b>0,1</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-16,7</b>	<b>-2,0</b>	<b>-62,4</b>	<b>-67,2</b>
Likvida medel vid årets början	111,8	71,8	86,4	63,3
Likvida medel vid årets slut	95,1	69,8	113,7	65,6

**Not 1.**

	<b>Jan-aug 2013</b>	<b>Jan-aug 2012</b>	<b>Helår 2012</b>
<b>Skatteintäkter</b>			
Preliminära skatteintäkter	454,1	438,5	657,7
Definitiv slutavräkning		0,0	0,1
Prognos innevarande års slutavräkning	-1,7	8,3	7,6
Mellankommunal kostnadsutjämning	0,0	0,0	0,0
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>452,4</b>	<b>446,8</b>	<b>665,4</b>

**Not 2.**

	<b>Jan-aug 2013</b>	<b>Jan-aug 2012</b>	<b>Helår 2012</b>
<b>Statsbidrag o utjämning</b>			
Inkomstutjämning	90,1	79,2	118,7
Strukturbidrag	37,8	38,0	57,0
Kostnadsutjämning	-15,5	-14,6	-21,9
Regleringsbidrag/avgift	5	5,4	8,2
LSS-utjämning	10,5	9,8	14,7
Fastighetsavgift och mellankommunal ers	17,3	18,0	26,2
Mellankommunal kostnadsutjämning	1,3	0,0	0,0
<b>Summa statsbidrag</b>	<b>146,5</b>	<b>135,8</b>	<b>202,9</b>

**Not 3.**

	<b>Jan-aug 2013</b>	<b>Jan-aug 2012</b>	<b>Helår 2012</b>
<b>Finansiella kostnader</b>			
Räntekostnader, långfristiga lån	6,2	-5,8	8,5
Räntekostnader, pensioner	0,6	0,0	1,1
Räntekostnader finansiell leasing	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster, pensionsplaceringar	0,0	0,0	0,0
Övriga räntekostnader	0,2	-0,1	0,4
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,8
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>7,1</b>	<b>-5,9</b>	<b>10,8</b>

**Not 4.**

	<b>Jan-aug 2013</b>	<b>Jan-aug 2012</b>	<b>Helår 2012</b>
<b>Fastigheter och anläggningar</b>			
Markreserv	0,7	0,8	0,7
Verksamhetsfastigheter	324,0	330,4	332,2
Fastigheter för affärsverksamhet	273,1	223,8	263,0
Publika fastigheter (vägar, parker mm.)	148,8	145,6	150,8
Fastigheter för annan verksamhet	17,3	18,1	17,4
Exploateringsmark	25,4	24,1	24,6
Övriga fastigheter	0,4	0,4	0,4
<b>Summa fastigheter och anläggningar</b>	<b>789,7</b>	<b>743,2</b>	<b>789,1</b>

**Not 5.**

	<b>Jan-aug 2013</b>	<b>Jan-aug 2012</b>	<b>Helår 2012</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>			
Maskiner	4,5	4,1	4,4
Inventarier	39,4	39,6	41,5
Transportmedel	4,7	5,0	5,1
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>48,6</b>	<b>48,7</b>	<b>51,0</b>

**Not 6.**

	<b>Jan-aug 2013</b>	<b>Jan-aug 2012</b>	<b>Helår 2012</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Aktier	23,5	23,5	23,5
Andelar	12,6	5,1	5,3
Pensionsmedelsförvaltning	29,5	28,9	29,0
Bostadsrätter	0,2	0,2	0,2
Grundfondkapital	3,3	3,3	3,3
Övriga långfristiga fordringar	2,9	3,2	1,5
Långfristig fordran kommunala bolag	1,5	1,5	2,4
<b>Summa finansiella anläggningstillg.</b>	<b>73,5</b>	<b>65,7</b>	<b>65,2</b>

**Not 7.**

	<b>Jan-aug 2013</b>	<b>Jan-aug 2012</b>	<b>Helår 2012</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar	12,1	12,6	4,1
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	25,5	19,3	18,3
Upplupen skatteintäkt	14,9	26,8	26,2
Mervärdesskatt	1,7	6,1	18,6
Diverse kortfristiga fordringar	4,5	4,4	5,2
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>58,7</b>	<b>69,2</b>	<b>72,4</b>

**Not 8.**

	<b>Jan-aug 2013</b>	<b>Jan-aug 2012</b>	<b>Helår 2012</b>
<b>Likvida medel</b>			
Plusgiro	0,6	64,5	62,0
Bank	69,2	1,0	9,8
<b>Summa likvida medel</b>	<b>69,8</b>	<b>65,5</b>	<b>71,8</b>

**Not 9.**

	<b>Jan-aug 2013</b>	<b>Jan-aug 2012</b>	<b>Helår 2012</b>
<b>Andra avsättningar</b>			
Avsättning för återställande av deponi	20,5	17,7	20,1
<b>Summa andra avsättningar</b>	<b>20,5</b>	<b>17,7</b>	<b>20,1</b>



## 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 redovisningsätt 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. Eventuella investeringsbidrag bokförs som en långfristig skuld. I takt med vald avskrivningstid intäktsförs investeringsbidraget i driften. Avskrivningar sker således på tillgångarnas bidragsfinansierade del men motsvarande bidrag intäktsförs under samma period.

**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.

**Avsättningar** (för återställande av deponi i förekommande fall) regleras i RKR 10.2. Kommunen har en avsättning för återställande av deponi. Denna avsättning redovisas i balansräkningen då kommunen har en befintlig förpliktelse att återställa deponin och 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, vilken är utförd av tekniskt kunniga, objektiva bedömare i form av Sweco. Under 2012 har kompletterande



beräkningar och tidsplan blivit färdiga och kommunen kan redovisa en avsättning utifrån en uppdaterad tillförlitlig uppskattning av beloppet. Enligt rekommendationen ska avsättningen utgöras av nuvärdet av de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen. Beräknad kostnad för återställande är 22,5 mkr. Nuvärde per 2013-08-31 beräknas till 20,5 mkr. Diskonteringsränta är 2,5 %.

**Arbetsgivaravgifter** har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen och interndebiteras 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.

**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. Aktualiseringsgraden vid beräkning av avsättningens förändring uppgår till 96 %. 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 upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvsmetoden innebär att förvärvat eget kapital i ett företag 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 (22,0 %) 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

2012 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2011 och en preliminär slutavräkning för 2012. 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	78 700
Kapitalkostnad	2 267
Helårsprognos	83 796
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-2 829</b>

## Driftredovisning januari-augusti, tkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	52 234	52 822	-588
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>52 234</b>	<b>52 822</b>	<b>-588</b>

## Årets resultat

Kommunstyrelsen prognostiserar, vid tidpunkten för denna delårsrapport ett underskott på drygt 2,8 mkr i förhållande till budget. Underskottet beror delvis på ännu ej genomförda effektiviseringar gällande övergripande IT, lokaler och politikerkostnader för kommunen. Dessutom prognostiseras de avsatta medlen för hela kommunens löneökningar 2013 inte räcka till.

Utvecklingsenheten, Informationsenheten och IT enheten prognostiserar var för sig mindre underskott mot budget 2013. Underskottet i verksamheterna beror bland annat på ej uppnåeligt intäktskrav samt kostnader för datalicenser. De verksamhetsstödjande verksamheterna prognostiserar ett överskott beroende på vakanshållning av tjänster.

## Viktiga händelser under året

Efter ett politiskt beslut att vi ständigt skall arbeta med ett processororienterat arbetssätt startades arbetet med att bilda en administrativ serviceenhet för hela kommunen. Från och med den 1 januari 2013 startades verksamheten med en sammanhållen administrativ serviceenhet upp. Detta var ett strategiskt viktigt beslut för att stärka medarbetarna ur ett medarbetarperspektiv för ett helhetsperspektiv i organisationen. Syftet med den administrativa serviceenheten är bland annat att bygga bort sårbarhet, öka samarbetet mellan förvaltningarna och därigenom minimera stuprörstänkandet, samordna homogena arbetsgrupper, förbättra arbetsmiljön för arbetsgrupperna genom ett nära ledarskap, stödja verksamheternas utvecklingsbehov, med fokus, vad är bäst för Kalix. Alkoholhandläggning är från och med 1 januari 2013 i kommunens egna regi.

Serviceenheten i kommunen har ökat bl a genom nytt informations material för Kalix kommun, Boikalix, Byaträffar, Barnmässan, Växa i Kalix, Kulturnatta, Kalixveckan, O-Ringen, Nolia samt att Kalix hamn nu är invigd.

Arbetet med att starta upp attraktiv arbetsgivare påbörjades i början av året, arbetet syftar till att initiera nya arbetssätt för att Kalix kommun skall vara en attraktiv arbetsgivare. Den kommunövergripande målsättningen är att samtliga tillsvidareanställda inom kommunen ska få rätt till heltid. Arbetet med att införa heltider tar sin

början inom socialförvaltningen där man även ser över delade turer och varannan helgtjänstgöring.

Alla ledare med personalansvar inom Kalix kommun har genom ett ledarutvecklingsprogram kompetensutvecklats under perioden juni 2012-juni 2013. Programmet ingår som en del i Kalix kommuns chefsförsörjningsprogram – Kalix ledarakademi – som syftar till att främja chefsförsörjning, stärka varumärket som attraktiv arbetsgivare samt stödja och utveckla ledare. Utbildning inom arbetsmiljö för chefer, arbetsledare och skyddsombud för att de ska få en övergripande kompetensutveckling inom arbetsmiljöområdet.

Projekt hälsa har pågått under året. Projektet syftar bland annat till att minska kort-tidssjukfrånvaro och öka frisknärvaron.

Kalix kommun har under våren 2013 undertecknad CEMR jämställdhetsdeklarationen. Under 2013 kommer även upprättandet av handlingsplaner för jämställdhetsintegration ske.

I början av året är numer Växa i Kalix ett årligt arrangemang, där möjliggör vi möten mellan företag och elever som ska söka in på gymnasieskolans urval program. Det är viktigt att vi synliggör möjligheterna för eleverna, vilka jobb det finns i kommunen och dess näringsliv speciellt med den kompetensförsörjnings problematik kommunen spås de närmsta åren.

Kommunen har deltagande i arbetsmarknadsdagar vid högskolor och universitet. Kompetensbåten - kontakt med högskolestuderande i syfte att informera om kompetensförsörjningsbehovet i Kalix.

En övergripande personalförsörjningsplan är framtagen under 2013.

Strategiskt rätt var även det politiska beslutet att starta det kommunala bredbandsbolaget Kalix Net. Det kommunala bolag äger och driver ett av samhällets viktigaste frågor gällande framtidens möjlighet för tillväxt samt stärker oss som attraktiv kommun.

Ett annat strategiskt viktigt arbete är Masterplan, speciellt när kommunens markresurser för industrimarker börjar tryta, det är viktigt att vi tydliggör markresurser fram till år 2025. I det arbetet har vi även lagt in bostadsförsörjningsplan, allt för att stärka kommunfullmäktiges vision Framtidstro.

Kommunledning, politik och tjänstemän har även efter årsskiftet besökt ett flertal byar, för att möta medborgarna i en dialogform. Viktigt att lyssna av byarna i deras frågor och synpunkter.

### **Framtiden**

Det är viktigt att vi ständigt påminner oss vem vi är tillför. Framtiden kräver att vi är ute på trendspaning och bär hem rätt trender för att stärka kommunens attraktivitet.

Det krävs även att kommunen vässar sig ytterligare i mål- och resultatstyrningen, att nämnder o styrelser än mer fokuserar på målen och dess uppfyllelser. Kommunstyrelsen har tillsyn o uppföljningsansvaret i frågan.

Arbetet med att öka servicenivån för Kalix kommun, kommunmedborgare och övriga kunder kommer även fortsättningsvis ligga i fokus. Arbetet med att marknadsföra varumärket Kalix i olika forum kommer att fortsätta.

Kalix kommuns Ledarakademi försätter liksom arbetet med att utveckla chefsförsörjningen. Projekt hälsa försätter som ett led för att nå målen om korttidssjukfrånvaro och öka frisknärvaron.

Framtiden utmanas om vi inte lyckas i arbetet med "attraktiv arbetsgivare" ett tydligare medarbetarperspektiv kommer krävas i organisationen för att möta framtiden utmaningar med kompetensförsörjningen.

Framtiden kräver även att vi vågar utmana oss själva, vi ska ha verksamheter som efterfrågas där behoven är störst. I framtiden måste vi ständigt utvärdera det vi gör samt utreda verksamheterna för att stärka kvalitén och minska kostnaderna.

## Målredovisning

*Kommunfullmäktige har 2011-11-28 § 148 beslutat att anta nedanstående vision samt övergripande mål för kommunen. Därefter har respektive nämnd brutit ned målen på nämndsnivå. Nedan redovisas Kommunstyrelsens mål och måluppföljning.*

### Vision

*Kalix kommun - Omtänksamhet och Framtidstro*

### Medborgar- och brukarperspektiv

*Ett Kalix som erbjuder möjligheter till ett gott liv, med lösningar i människors vardag som förbättrar livskvalitén och folkhälsan.*

*Barn och unga ges förutsättningar till inflytande.*

### Framgångsfaktorer/ målbeskrivning

Folkhälsa är en del av attraktiva livsmiljöer och en viktig del i utvecklingen av Kalix. Kommunstyrelsen ska arbeta aktivt med att öka och kvalitetssäkra den kommunala tillgängligheten och servicen för kommunmedborgarna. Barn och unga skall ges större möjligheter till inflytande i frågor som berör dem. Skapa fler möjligheter för medborgarna att kommunicera med politiken.

*Nyckeltal/Indikatorer:* Tre nya e-tjänster senast 2014.

*Metod och mättidpunkt:* Analys av nuvarande e-tjänster och ärendevolymer, särskilt e-tjänster som berör medborgare och politik ska beaktas. Rapportering T1, T2, årsbokslut.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* 2012 hade Kalix kommun 18 stycken e-tjänster i drift. Vid T1 2013 har kommunen 20 stycken e-tjänster i drift och räknar med att nå uppsatt indikator 2014.

*Nyckeltal/Indikatorer:* Minst 80 % av frågor via telefon till kommunen ska bli besvarade direkt senast 2013.

*Metod och mättidpunkt:* Organisations- och processutveckling. Årlig mätning via "Kvalitet i Korthet". Rapportering vid årsbokslut.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Under förutsättning att påbörjat införande av "en väg in" är i drift så finns goda möjligheter till att nå uppsatt indikator.

*Nyckeltal/Indikatorer:* Minst 90 % av inkommen e-post till kommunen ska vara besvarad inom två arbetsdagar senast 2013. (Generell indikator)

*Metod och mättpunkt:* Organisations- och processutveckling. Årlig mätning via "Kvalitet i Korthet". Rapportering vid årsbokslut.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Under förutsättning att påbörjat införande av "en väg in" är i drift så finns goda möjligheter till att nå uppsatt indikator. 2012 var värdet för indikatorn 77 %

*Nyckeltal/Indikatorer:* Minst 8 möten/sammankomster per år för dialog mellan medborgare och politiker i Kommunstyrelsen.

*Metod och mätpunkt:* Utarbeta en årlig plan för dialog och möten. Rapportering vid T1, T2 samt årsbokslut.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Vid T2 bedöms målet att uppfyllas till årsskiftet.

*Nyckeltal/Indikatorer:* 100 % av alla medborgarförslag skall vara besvarade inom sex månader senast 2014. (Generell indikator)

*Metod och mätpunkt:* Förändring av Kommunfullmäktiges arbetsordning samt kommunstyrelsens och nämndernas reglementen. Rapportering vid T1, T2 samt årsbokslut.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Revideringarna är beslutade i fullmäktige i november 2012. Vid T2 har ett av fem medborgarförslag blivit besvarade. Bedömningen är att målet inte kommer att uppnås under 2013.

*Nyckeltal/Indikatorer:* Antalet ungdomar som via demokratiska processer haft reell möjlighet att välja sina företrädare i den arbetsgrupp som avses i kf:s beslut 2012-09-17

*Metod och mätpunkt:* Enligt kf:s beslut 2012-09-17. Årsbokslut

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* En sammanfattad redovisning sker vid årsbokslutet.

*Nyckeltal/Indikatorer:* Ohälsotalet för invånarna 16-64 år skall understiga sex dagar senast 2014. (Generell indikator)

*Metod och mätpunkt:* Kommunstyrelse och nämnder ska skapa samhälleliga förutsättningar inom sina ansvarsområden för en god hälsa på lika villkor för hela befolkningen som baseras på de nationella folkhälsomålen. Årsbokslut.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* En sammanfattad redovisning sker vid årsbokslutet under rubriken Hälsobokslut.

### **Tillväxt- och utvecklingsperspektiv**

*Ta vara på våra fördelar och stärka varumärket Kalix. Bygga infrastruktur för en hållbar utveckling och skapa förutsättningar för ökat företagande.*

#### *Framgångsfaktorer/ målbeskrivning*

Öka kommunens attraktivitet. Attraktivitet innebär att människor trivs, vill stanna och flytta in till kommunen. För att lyckas med det måste man arbeta på flera plan ex fritid, bostäder, mångfald, tolerans, jämställdhet, infrastruktur, kollektivtrafiken mm alla områden är viktiga. Skapa förutsättningar för ökat företagande och ökad anställningsbarhet.

*Nyckeltal/Indikator:* Nettot på inflyttningen ska vara högre än utflyttningen 2014.

*Utvecklingsmetod:* Marknadsföring av kommunen för ökad inflyttning.



*Måttidpunkt och rapportering:* Årlig mätning. Årsbokslut  
*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Målet ser ut att uppfyllas då vi under 2013 just nu ligger plus 5 när det handlar om inflyttning till Kalix. Målsättningen ligger kvar att inflyttningen ska vara högre än utflyttningen.

*Nyckeltal/Indikator:* 90 % av nyföretagandet ska ha en överlevnad efter tre år.  
*Utvecklingsmetod:* Rådgivning och kompetensutvecklingsinsatser riktat mot individer som planerar att starta affärsverksamhet.  
*Måttidpunkt och rapportering:* Årlig mätning. Årsbokslut  
*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Statistiken redovisas i årsbokslutet.

*Nyckeltal/Indikator:* Ungdomsarbetslösheten ska minska med minst 2 % årligen.  
*Utvecklingsmetod:* Tillsammans med olika aktörer bidra till ungdomars möjligheter till inträde på arbetsmarknaden.  
*Måttidpunkt och rapportering:* Årlig mätning. Årsbokslut  
*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Utifrån Arbetsförmedlingens statistik från maj 2012 - maj 2013 ser målet ut att uppfyllas då statistiken för Kalix är bättre än för riket i övrigt.

*Nyckeltal/Indikator:* Vi ska bidra till minst två nya företagsetableringar per år.  
*Utvecklingsmetod:* Marknadsföring av kommunen som etableringsort mot potentiella etablerare.  
*Måttidpunkt och rapportering:* Årlig mätning. Årsbokslut  
*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Intresset för Kalix som etableringsort upplevs högre än på länge och kommunen arbetar idag med ett antal parallella etableringsärenden. Utvecklingsenheten bedömer i dag att målen kommer att nås.

### **Medarbetarperspektiv**

*Varje individ har något unikt att bidra med, och en vilja att ta ansvar för sin och andra människors framtid. Gott bemötande, öppenhet, handlingskraft och kvalité ska vara ledord i ett jämställt samhälle.*

#### *Framgångsfaktorer/ målbeskrivning*

Vi rekryterar, utvecklar och behåller kunniga medarbetare och ledare. Öka frisknärvaron.

*Nyckeltal/Indikator:* Möjlighet till heltidsanställningar ska öka.  
*Utvecklingsmetod:* Arbetsgivarenheten skall bistå chefer med stöd i processen att öka möjligheten till heltidsanställningar.  
*Måttidpunkt och rapportering:* Årsbokslut.  
*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Genom jämförelser med tidigare år.

*Nyckeltal/Indikator:* I medarbetarenkäten ska medelvärdet för "helhetsbedömning" vara lägst 4,0.  
*Utvecklingsmetod:* Arbetsgivarenheten skall bistå chefer med stöd i processen.  
*Måttidpunkt och rapportering:* Vid årsbokslut jämnas år.  
*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Resultat kommer från genomförd medarbetarenkät. Vi måste arbeta för att svarsfrekvensen skall öka.

*Nyckeltal/Indikator:* Frisknärvaron ska vara lägst 53 %.

*Utvecklingsmetod:* "Projekt hälsa" startade hösten 2012. Arbetsgivarenheten bistår med stöd vid eventuella utvecklingsinsatser som efterfrågas

*Måttidpunkt och rapportering:* Årsbokslut.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Arbetsgivarenheten redovisar genomförda utvecklingsinsatser.

### Ekonomiskt perspektiv

*Våra gemensamma resurser används effektivt för att skapa en uthållig ekonomi.*

#### Framgångsfaktorer/ målbeskrivning

Kommunstyrelsen ska bedriva kostnadseffektiva verksamheter med höga kvalitetskrav. Synergieffekter bör eftersträvas genom samverkan mellan förvaltningarna.

*Nyckeltal/Indikator:* God ekonomisk hushållning ska vara max 98 % vid helårsprognos. (Generell indikator)

*Utvecklingsmetod:* Aktivt söka externa medel för att utveckla kommunens verksamheter. Öka den ekonomiska uppföljningen av kommunstyrelsens budget, samt öka kommunstyrelsens insyn i nämndernas och de kommunala bolagens ekonomi.

*Måttidpunkt och rapportering:* Måttidpunkt och rapportering T1, T2 och årsbokslut

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Prognosen efter första tertialen pekar på att målet gällande god ekonomisk hushållning inte kommer att uppnås. Arbetet med synergieffekter pågår ständigt, största förändringen 2013 har varit bildandet av den administrativa enheten.

### Investeringsredovisning januari-augusti, tkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse	Helårsprognos
Kontorsinventarier, 1000	300	120	180	300
Dataanslag, 1001	500	487	13	500
Webbplats, 1002	652	359	293	652
Investeringsram KS, 1015	200	86	114	200
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>1 652</b>	<b>1 052</b>	<b>600</b>	<b>1 652</b>

### Kommentar till helårsprognos, Investeringsredovisning

Kommunstyrelsen kommer att använda de budgeterade investeringsmedlen innan årets slut.

**Beslutas i kommunstyrelsen 2013-10-07**

## Samhällsbyggnadsnämnden

Årsbudget	34 645
Kapitalkostnad	
Helårsprognos	34 295
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>350</b>

## Driftredovisning januari-augusti, tkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
Nämnd o Stab	1 931	2 526	-595
Teknisk försörjning	14 960	14 206	754
VA	-9 324	-8 620	-704
Fastighetsavdelning	6 331	4 909	1 422
Bygg o Miljö	1 170	1 293	-123
Räddningstjänsten	8 087	8 885	-798
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>23 155</b>	<b>23 199</b>	<b>-44</b>

### Årets resultat

Förvaltningen som helhet beräknas lämna ett överskott om 350 tkr. Delar av verksamheterna indikerar underskott, vilket kompenseras av överskott inom andra delar.

*Nämnd och stab;* helårsprognosen för nämnd och stab indikerar ett underskott, ca 400 tkr, hänförbart till högre personalkostnader inom stabsfunktionen det andra halvåret (den tidigare förvaltningschefen slutar sin tjänst i december 2013).

*Teknisk försörjning;* prognosen tyder på att teknisk försörjning visar ett överskott, 1 090 tkr, vid årets slut. Detta hänför sig bland annat till högre intäkter inom återvinningen, 1 145 tkr, högre marktäckta 900 tkr samt överskott vinterväghållning 400 tkr. Stöd till regionaltrafik beräknas ha ett underskott på 240 tkr samt VA med 700 tkr. I prognosen är medräknat merkostnader för nedmonteringen av reningsverk Storön med ca 250 tkr.

Faktorer som kan påverka resultatet negativt är bl a rivningen av Västannäs f.d. skola, men det är oklart om det sker under 2013. Beräknad kostnad är 1 000 tkr i grundutförande om inga ytterligare miljökrav tillkommer.

*Fastighetsavdelningen;* bedömer att verksamheten som helhet, för 2013, har en budget i balans. Prognosen baseras på att den löpande fastighetsdriften, liksom det planerade underhållet, lämnar ett överskott, ca 700 tkr, som relaterar till en oförutsedd intäkt (slutreglering av återbetalning av försäkringspremier från det likviderade Brandförsäkringsverket).

Kost- och lokalvårdsenheten indikerar ett underskott, netto 155 tkr, hänförbart till att lönekostnaderna för den administrativa enhetens chef, 655 tkr, är redovisade inom verksamheten, vilket inte helt kompenseras av ett överskott, 500 tkr, relaterad till att tjänsten som kostekonom tillfälligt är vakant.

Kostnader för återställandet av lägenheterna i fastigheten Torlängan och Jungfrun beräknas i prognosen att belasta avdelningen med 1 310 tkr. Torlängan är planerad att vara klar den 1 oktober med en framtida besparing om 425 tkr per år avseende hyreskostnader för utbildningsförvaltningen. Jungfruns återställning är klar och motsvarande framtida kostnadsminskning för socialförvaltningen avseende Jungfruns hyror uppgår till 210 tkr. Den beräknade intäkten från försäljningen av bostadsrätterna i Jungfrun, 400 tkr, finansierar återställningen delvis. Delar av övriga verksamhetsanpassningar visar ett underskott om 280 tkr.

Bostadsanpassningen bedöms lämna ett överskott om ca 630 tkr om ingenting oförutsett inträffar.

Vad avser branden i Sportcity, indikerar den senaste rapporten från försäkringsbolaget, att kommunens andel av nedlagda kostnader 2013 fullt ut kommer att täckas av försäkringsersättningen. Slutreglering kommer att ske inom den närmaste tiden.

*Bygg- och miljöavdelningen;* beräknas lämna ett överskott om 250 tkr, vilket relaterar till personalkostnader (inga vikarier tillsatta och planerad rekrytering för halvårs förstärkning på miljösidan misslyckades, därutöver en viss vakans när ena byggnadsinspektören slutar).

*Räddningstjänsten;* räknar med att vidtagna åtgärder, vad avser personalkostnader börjar ge effekt sista kvartalet. Helårsprognosen, -590 tkr, visar därför ett bättre utfall än perioden (-798 tkr). Försämringen från tidigare prognos avser de samverkansintäkter som finns i budget (liksom föregående år), som ej till sin helhet kommer att falla ut (i budget 2014 kommer detta att vara åtgärdat). Jämfört med föregående år kommer verksamheten ha minskat sina nettokostnader med ca 700 tkr.

### **Viktiga händelser under året**

Samhällsbyggnadsförvaltningens tidigare förvaltningschef, Karl-Axel Bergström, har valt att träda tillbaka från sin tjänst och i maj har Märten Öhman, tillträtt som ny förvaltningschef.

I och med att den nya administrativa service enheten har bildats har förvaltningen lämnat över budget för 7,9 å a till den nya enheten, vilket varit i effekt från 1 januari.

Arbetet med Masterplanen bedrivs inom kommunledningskontoret och för detta har en budget förts över motsvarande 200 tkr.

Inom teknisk försörjning kommer under året att genomföras betydande investeringar inom VA-området, vilka står för en stor del av investeringsbudgeten. Inom gatuområdet fortsätter avdelningen att åtgärda slitna ytskikt. Vid deponin fullföljs arbetet med sluttäckningen enligt avslutningsplan. Inom kommunens GIS (Geografiskt Informations System) uppdateras plattformen under året, vilket medför att hela den kommunala organisationen kan fortsatt göra vinster gällande tid och kvalitet i och med att beslutsunderlagen blir bättre.

Fastighetsavdelningen prioriterar underhållsarbeten utifrån upprättad underhållsplan och tilldelad budget. Faktorer som kan påverka planeringen samt årets ekonomiska resultat, är de akuta situationer som uppstår i fastigheterna med bl.a. läckande tak, vilka är svåra att förutse. Vidare fortsätter avdelningen med energisparåtgärder, där

det mångåriga och målmedvetna arbetet med att energieffektivisera och satsa på förnybara energislag har lönat sig. Inom fastighetsavdelningens driftorganisation pågår ett förändringsarbete med målet att skapa väl fungerande rutiner.

Inom bygg- och miljöavdelningen har inga avvikande händelser inträffat.

Den organisationsöversyn som påbörjades av räddningstjänstens verksamhet i slutet av 2012 är klar. Utredaren har i sin slutrapport bl.a. lämna förslag på bemanning för framtiden. Syftet med översynen är att " öka kostnadseffektiviteten för en budget i balans på kort och lång sikt" samt " ökad samverkan mellan räddningstjänsten och övriga kommunala verksamheter". Vid nämndens sammanträde den 9 september har beslut fattats om att anta utredarens förslag på en ny organisation för räddningstjänstens verksamhet. Verksamhetens målsättning är att från och med 1 januari 2014 ska den nya organisationen börja gälla.

### **Framtiden**

Förvaltningen ser fortsatta stora investeringsbehov inom VA och Gata samt planerade underhållsbehov inom fastighetsbeståndet, de kommande åren.

Det har varit och är fortfarande till viss del en utmaning att behålla kompetenser och rekrytera ny personal i konkurrens med andra aktörer. Dock ser teknisk försörjning att kulmen är passerad vad gäller pensionsavgångar och räknar därför med en lägre personalomsättning de närmaste åren till skillnad mot fastighets- samt bygg- och miljöavdelningen där pensionsavgångar är och kommer att bli aktuella de närmaste åren. Redan till hösten slutar en av bygginspektörerna där en rekrytering till tjänsten rekrytering till tjänsten har skett.

### **Målredovisning**

*Kommunfullmäktige har 2011-11-28 § 148 beslutat att anta nedanstående vision samt övergripande mål för kommunen. Därefter har respektive nämnd brutit ned målen på nämnds nivå. Nedan redovisas Kommunstyrelsens mål och måluppföljning.*

#### **Vision**

*Kalix kommun - Omtänksamhet och Framtidstro*

#### **Medborgar- och brukarperspektiv**

*Ett Kalix som erbjuder möjligheter till ett gott liv, med lösningar i människors vardag som förbättrar livskvalitén och folkhälsan.*

*Barn och unga ges förutsättningar till inflytande.*

Samhällsbyggnadsnämnden bidrar till det genom att:

- Aktivt öka dialogen med medborgarna genom årliga sammankomster med olika aktuella teman.
- Arbeta för snabb handläggning av ärenden.

Indikatorer:

- Genomföra minst fem möten per år med målet att minst 80 % av deltagarna, vid varje mötestillfälle, är nöjda med informationen (enkät till berörda).
- Genomsnittlig handläggningstid för behandling av ansökning för egen sotning skall vara högst 30 dagar (egen mätning).
- Andelen lyckade kontaktförsök med en handläggare inom bygg- och miljöärenden skall vara minst 85 % (mätning via "Kvalitet i korthet").

**Måluppföljning:**

- Genomfört 1 möte där deltagarna till 100 % varit nöjda med informationen.
- Genomfört 2 möten där deltagarna till 70 % - 75 % varit nöjda med informationen.
- För 43 % av ansökningarna har den genomsnittliga handläggningstiden för egen sotning har varit högst 30 dagar. Vid mätningen inför delårsrapporten för perioden januari till april 2013 var motsvarande siffra 25 %.
- Vid mätningstillfället har 9 % fått svar via telefon och 100 % fått svar via e-post inom 1-2 dygn, av de som sökt kontakt med en handläggare inom bygg- och miljöärenden.

**Tillväxt- och utvecklingsperspektiv**

*Ta vara på våra fördelar och stärka varumärket Kalix. Bygga infrastruktur för en hållbar utveckling och skapa förutsättningar för ökat företagande.*

**Samhällsbyggnadsnämnden bidrar till det genom att:**

- Varumärket "Kalix" skall stödjas genom att nämnd och förvaltning medverkar till att skapa en gemensam ingång för arrangemang, infrastrukturensatsningar samt stöd till nya och etablerade företag.
- Förvaltningen ska bidra till en hållbar utveckling av kommunens energianvändning och klimatpåverkan.

**Indikatorer:**

- 80 % nöjda arrangörer (enkät till berörda).
- 80 % nöjda nya och etablerade företag (enkät till berörda).
- 10 % effektivare energianvändning av el och fjärrvärme 2014 jämfört med 2009 (mätning via Energimyndigheten).
- 75 % av kommunens personbilar skall vara miljöklassade 2014 (mätning via Energimyndigheten).
- 40 % av hushållsavfall skall vara återvunnet 2014 (mätning via "Kvalitet i korthet").
- 15 % av livsmedelsinköpen skall vara ekologiska 2014 (mätning via "Kvalitet i korthet").

**Måluppföljning:**

- Ett arrangemang har anordnats under tertial 2. Mätningens resultat presenteras i nästkommande redovisning.
- Inga träffar har genomförts under tertial 2.
- Vi har 10,2 % effektivare energianvändning av el och fjärrvärme vid senaste mätningen i mars 2013 jämfört med 2009.
- 63 % av kommunens personbilar är miljöklassade vid senaste mätningen i mars 2013.
- 40 % av hushållsavfallet är återvunnet vid senaste mätningen i november 2012.
- 8,9 % av livsmedelsinköpen är ekologiska vid senaste mätningen november 2012.

## Medarbetarperspektiv

*Varje individ har något unikt att bidra med, och en vilja att ta ansvar för sin och andra människors framtid. Gott bemötande, öppenhet, handlingskraft och kvalité ska vara ledord i ett jämställt samhälle.*

Samhällsbyggnadsnämnden bidrar till det genom att:

- Verksamheten skall kännetecknas av ansvarstagande medarbetare och ledare som är goda ambassadörer för Kalix kommun.
- Förvaltningsledningen skall säkerställa att medarbetarna har den kompetens som krävs för att utföra förvaltningens uppdrag.

Indikatorer:

- Vid genomförande av medarbetarenkäter skall minst 80 % av förvaltningens medarbetare uppge att de totalt sett är nöjda med sin nuvarande arbetssituation (mätning via medarbetarenkät).
- Senast innan utgången av 2013 skall förvaltningen ha upprättat en kompetensutvecklingsplan för nuvarande och nya medarbetare som baseras på våra befintliga och kommande uppdrag (egen kartläggning/mätning).

Måluppföljning:

- Vid senaste medarbetarenkäten uppgav 64 % av förvaltningens medarbetare att de totalt sett är nöjda med sin nuvarande arbetssituation.
- En kompetensutvecklingsplan för nuvarande och nya medarbetare som baseras på våra befintliga och kommande uppdrag är upprättad.

## Ekonomiskt perspektiv

*Våra gemensamma resurser används effektivt för att skapa en uthållig ekonomi.*

Samhällsbyggnadsnämnden bidrar till det genom att:

- Förvaltningen skall präglas av medarbetare och ledare som känner en delaktighet och tar ansvar för helheten och därigenom kommunens resurser.

Indikator:

- Innan utgången av 2014 skall 100 % av personalen, i berörda delar, utbildas i ett processorienterat arbetssätt likt LEAN modellen (egen kartläggning/ mätning).

Måluppföljning:

- Vid senaste mätningen i april 2013 har 62 % av personalen, i berörda delar, utbildas i ett processorienterat arbetssätt likt LEAN modellen.



## Investeringsredovisning januari-augusti, tkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse	Helårsprognos
Småbåtshamnar	100	0	100	100
Grönytor och parkmark	500	0	500	500
Reinvesteringar GC-vägar	400	635	-235	635
Investeringsram Trafik o mark	9 000	2 304	6 697	7 945
Kalix vattenverk	1 500	652	848	1 800
Avloppsrening	1 000	0	1 000	1 000
Tryckavl Karlsb-kalix	7 000	4 102	2 898	7 000
Omb Biodammar	2 000	2	1 999	500
VA	11 000	2 990	8 010	11 170
Strandängarna	0	966	-966	980
Avfall, återvinning	0	929	-929	180
Omb Va-gata Vassenvägen	3 500	1 171	2 329	3 500
Karlsborgs Hamn Etapp 1	8 500	11 151	-2 651	11 300
Summa Teknisk försörjning	44 500	24 902	19 598	46 610
Omställning energi	500	944	-444	500
Reinvestering & verks anp	1 400	946	454	1 119
Utemiljöer BoG	0	7	-7	10
Köksutrustning	0	75	-75	75
Markarbeten övrigt	1 500	0	1 500	1 490
Centrumskolans kök	0	66	-66	66
Furuhedssk Hus D Ventilator	500	538	-38	538
Näsbykolans Kök	3 000	56	2 944	2 934
Töre skola Belysn, ventil	1 500	1 669	-169	1 669
Ytterbynsskola Belysning	600	111	490	600
Summa Fastighetsavdelning	9 000	4 411	4 589	9 000
Inv ram Räddningstjänsten	250	96	154	250
Service/utryckningsfordon	350	8	342	350
Summa Räddningstjänsten	600	104	496	600
Investeringsram Bygg o Miljö	50	0	50	50
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>54 150</b>	<b>29 417</b>	<b>24 733</b>	<b>56 260</b>

### Kommentar till helårsprognos, Investeringsredovisning

Prognosen visar ett underskott på 2,7 mkr, vilket relaterar till muddringen av Karlsborgs hamn. Denna merkostnad är inte inkluderad i budgetram, utan ska enligt beslut i kommunfullmäktige finansieras av upptagande av lån. Totalt beräknad merkostnad är 23 mkr, varav är förbrukat totalt 17,2 mkr och under 2013 2,7 mkr.

Beslutas i nämnden 2013-10-08



**Utbildningsnämnden**

Årsbudget	328 465
Kapitalkostnad	13 641
Helårsprognos	336 566
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>5 540</b>

**Driftredovisning januari-augusti, tkr**

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
Förskola/Fritids	32 758	32 461	297
Fria förskolor	7 735	8 435	-700
Förskoleklass	3 092	3 099	-7
Grundskola åk 1-9	47 764	47 425	339
Friskola	7 868	6 799	1 069
Övriga kostnader	42 513	37 622	4 892
Lokalkostnader grundsk	23 361	23 143	218
Gymnasiet	47 278	43 738	3 540
KUC	12 519	12 864	-346
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>224 887</b>	<b>215 587</b>	<b>9 300</b>

**Årets resultat**

Utbildningsnämnden redovisar enligt ovanstående tabell ett överskott på 9 300 tkr för årets första åtta månader. För- och grundskola bidrar med 6,1 mkr, gymnasiet med 3,5 mkr medan KUC går minus ca 300 tkr. Prognosen för helåret uppgår till + 5 540 tkr av vilket gymnasiet bidrar med 1 956 tkr och för-/grundskola med 3 944 tkr.

Förskolan har ett kraftigt minskat barnantal under hösten vilket ställer stora krav på anpassningar i verksamheterna då barnantalet styr budgetens storlek på respektive förskola. Det kommer därför att krävas ett tufft arbete för att klara budgeten på helåret för ett flertal förskolor. Ett minskat barnantal medför istället att det blir överskott i den centrala budgeten för förskolan som är baserad på att förskolorna har full beläggning. Prognosen för den kommunala förskoleverksamheten är + 2,5 mkr vilket inkluderar den centrala budgeten. I motsats till utvecklingen i de kommunala verksamheterna så har barnantalet på de fria förskolorna ökat vilket gör att den budgeten visar ett underskott på 700 tkr på perioden. Detta underskott är ökat till 850 tkr i helårsprognosen.

Grundskoleområdet visar ett överskott på ca 400 tkr på perioden. Överskottet finns främst inom verksamhetspengarna medan personalkostnaderna har ett underskott på perioden. Ett nytt läsår innebär förändrat elevantal och förändrade tjänstefördelningar och höstterminen inleds med stora inköp av läromedel vilket ännu inte belastat resultatet. Det är därför högst osäkert om överskottet kommer att bestå på helåret och prognosen är därför oförändrad med avseende på detta. Friskolan har dock tappat elever till detta läsår vilket gör att överskottet på perioden, +1 mkr, förväntas öka under hösten och är lagt till + 1,3 mkr på helåret. Övriga kostnader innefattar många verksamheter. Hela särskolans verksamhet finns under övrigt och

redovisar ett överskott på 1 mkr för perioden. Extra resurser kommer dock att behövas under höstterminen men helårsprognosen är förbättrad med 250 tkr. Även skolskjutsar (+1,5 mkr) och kompetensutveckling (+1,2 mkr största delen centralt) visar överskott på perioden. Överskottet för skolskjutsarna kommer att öka under hösten på grund av en gynnsam indexutveckling medan delar av kompetensmedlens överskott kommer att förbrukas under höstterminen. Hela årsbudgeten för den fria resursen som finns avsatt för barn i behov av särskilt stöd är förbrukad under vårterminen så överskott från nämnda verksamheter kommer att omfördelas för att täcka behovet för höstterminen.

Kostbudgeten för gymnasiet visar ett överskott på perioden och årsprognosen är förbättrad med 500 tkr med anledning av detta. Ett flertal program visar överskott när det gäller personalkostnader vilket främst är ett resultat av samläsningsmöjligheter däremot visar många program underskott när det gäller verksamhetspengarna. Språkinstruktionen visar underskott på perioden och i helårsprognosen då den budgeterade intäkten på 1 mkr uteblir. Det finns även överskott inom den centrala administrationen samt lokalkostnader där bland annat vaktmästarnas budget ligger.

Kalix Univercity uppvisar ett underskott på 346 tkr på perioden och lyfter ett underskott på helåret på 360 tkr. Detta underskott härrör främst från osäkerhet gällande en intäkt till SFI-undervisningen.

### **Viktiga händelser under året**

Krav på pedagogiska planeringar i förskolan  
 Lärplattor i förskolan  
 Barnmässan  
 Maskinförar-SM  
 Avslut projekt Jämställdhet  
 PISA 2015  
 Matematiklyftet  
 Karriärstjänster  
 Skolinspektionen inspekterar "Rätten till utbildning"  
 Föräldra- och studerandeenkäter till hela Utbildningsförvaltningen  
 Arbetat fram en plan för Nätetik, tas i bruk hösten 2013  
 Anställt en verksamhetsutvecklare i förskolan  
 Köper in arbetskläder åt förskolepersonal  
 Matematiklyftet  
 PISA  
 120 timmar mer i matematik i årskurs 1-3  
 Utredning av Komvux  
 Utredning av KUC

Inom utbildningsområdet på Komvux har enheten under en tid arbetat både i projektform och inom ordinarie verksamhet för att utveckla undervisningen i utbildning för svenska för invandrare.

Projektet Arbetsmarknadsintroduktion för nyanlända har fått stor uppmärksamhet i regionen och erfarenheterna från projektet ska så långt det är möjligt implementeras i ordinarie verksamhet.

Värt att uppmärksamma är också att en av enhetens lärare; Therese Brännmark, har av Svenska Akademin utsetts till Årets svenskalärare.

Inom integrationsområdet har boendet för ensamkommande barn flyttats till nya lokaler under benämningen Villa Väst. En utredning pågår för att klargöra om detta ska vara den permanenta lösningen eller om andra lokaler ska bli aktuella. Vår kommun har tillsammans med övriga kommuner haft en gemensam samordnare inom integrationsområdet. Kommunerna har gemensamt beslutat att befattningen inte ska finnas kvar och tjänsten upphörde 2013-06-30. Samverkan mellan kommunerna ska dock fortsätta.

Enheten har organiserat ferieverksamheten för ungdomar i gymnasieskolans årskurs 1. Feriepraktiken är ofta ungdomens första kontakt med arbetslivet. I år har cirka 140 ungdomar varit ute på platser inom kommunala förvaltningar eller hos någon organisation. Utifrån vårt uppföljningsarbete kan det konstateras att både ungdomar och arbetsplatser är mycket nöjda med verksamheten.

### **Framtiden**

Arbete med att stärka ord- och läsförståelse hos våra barn och unga  
Kraftigt minskat barnantal i förskolan som påverkar verksamheten då vi har väldigt många små förskolor.

Gymnasiet och dess utbud

Organisation i hela Utbildningsnämndens område, från förskola till Komvux där vi tittar på hur vi ska organisera oss inom hela Utbildningsförvaltningen – från förskola till Komvux.

PISA 2015

Matematiklyftet

Fler timmar i matematik i årskurs 1-3

Lokalfrågan på gymnasiet

### **Målredovisning**

*Kommunfullmäktige har 2011-11-28 § 148 beslutat att anta nedanstående vision samt övergripande mål för kommunen. Därefter har respektive nämnd brutit ned målen på nämndsnivå. Nedan redovisas Kommunstyrelsens mål och måluppföljning.*

### **Vision**

*Kalix kommun - Omtänksamhet och Framtidstro*

### **Medborgar- och brukarperspektiv**

*Ett Kalix som erbjuder möjligheter till ett gott liv, med lösningar i människors vardag som förbättrar livskvaliteten och folkhälsan.*

*Barn och unga ges förutsättningar till inflytande.*

### **Framgångsfaktorer/målbeskrivning**

Alla barn/elever ska ges bättre möjligheter att påverka sin utbildningsmiljö.

Målet är att öka möjligheterna till inflytande. Vi vill stärka elevråden och skapa nya vägar för inflytande för barn, elever och föräldrar t ex genom sms-tjänster eller andra onlinelösningar. En viktig del i det här är också att vi, förvaltning och politik, tar till oss synpunkterna och återkopplar till berörda enligt gällande rutiner.

### **Nyckeltal/Indikatorer:**

Årligen utför vi elevenkäten "Klassens kvalitetsverktyg" där vi mäter elevernas inflytande

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:*

Klassens kvalitetsverktyg genomförs i månadsskiftet oktober-november och vi har därför inga nya tal att redovisa.

Vi arbetar med ungdomsinflytande genom att träffa personal och elever på Mannheimsskolan och Furuheadsskolan i särskilda ärenden. Till exempel har de fått vara med i utformandet av Kalix Nya Centrum.

*Minskad ohälsa hos barn och elever*

Vi ska alltid ha barnet/elevens bästa i fokus, vilket innebär att vi direkt ska agera vid misstanke om ohälsa. Det är i första hand den psykiska ohälsan som avses med målet. Vi vill prioritera insatser och förebyggande åtgärder i tidiga åldrar.

*Nyckeltal/Indikatorer:*

Öka andelen elever som mår bra

*Metod och mättidpunkt:*

Antal handlingsplaner i förskolan, hälsosamtal, åtgärdsprogram och frånvaro i grundskolan och på gymnasieskolan, antal avbrott och orsaker därtill på Komvux samt BRUK1

Klassens utvärdering fråga 9+12

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:*

Elevhälsan har arbetat fram en arbetsplan med åtgärder för hur de ska arbeta förebyggande och främjande utifrån de identifierade riskfaktorerna i "skolbarns hälsa och levnadsvanor i Norrbotten " 2012. Vi startar det nya kvalitetsarbetet från och med nu, hösten 2013 där nämnden har tagit fram tydliga och mätbara nyckeltal.

Vi har arbetat fram en handlingsplan för att arbeta med nätetik i skolorna. Vi behöver bli bättre på att arbeta proaktivt, förebyggande och främjande och handlingsplanen och elevhälsoplanen är ett led i detta viktiga arbete.

**Tillväxt- och utvecklingsperspektiv**

*Ta vara på våra fördelar och stärka varumärket Kalix. Bygga infrastruktur för en hållbar utveckling och skapa förutsättningar för ökat företagande.*

*Framgångsfaktorer/målbeskrivning*

Öka andelen elever som uppnått utbildningsmålen

*Framgångsfaktorer/ målbeskrivning*

För att uppnå målet måste pojkarnas resultat höjas, utan att flickornas resultat försämras. Tidiga insatser är viktiga för att på det sättet öka chansen att klara sig bättre längre fram i livet. En lyckad förskola skapar förutsättningar att lyckas bra i skolan, det vill säga hela verksamheten är lika betydelsefull från förskola till vuxenutbildning.

<sup>1</sup> BRUK=Bedömning, Reflektion, Utvärdering och Kvalité. Skolverkets kvalitetsverktyg, blir färdigt under oktober 2013

*Nyckeltal/ Indikator:*

SALSA-värde, godkända i alla ämnen, meritvärde i grundskolan. Kursbetyg nationella prov, högskolebehörighet på gymnasieskolan. Antal betyg och antal studenter utan slutbetyg på Komvux BRUK

*Utvecklingsmetod:**Måttidpunkt och rapportering:**Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:*

Under vårterminen slutförde Manhemsskolan det forskningsprojekt som de har fått pengar av Skolverket att genomföra. Projektet utmynnade i en handlingsplan "Integrering av jämställdhetsperspektiv och språk, läs och skrivutveckling i alla ämnen." Planen har redovisats i Stockholm och våra medarbetare som deltog i redovisningen fick mycket beröm av Skolverket för det arbete de gjort. Nu återstår att implementera den i hela Utbildningsförvaltningen, ett av många verktyg för att öka måluppfyllelsen.

Vi har haft många utbildningar under starten av höstterminen, utbildningar som syftar till att ge lärarna fler och bättre verktyg i undervisningen; de är de viktigaste personerna för elevernas måluppfyllelse.

Nyckeltalen för läsåret 2012-2013 kommer ut i november och vi har inga nya jämförelsetal till denna tertiäl.

Under 2012 nådde vi målet "Kunskapsresultat som minst motsvarar modellbaserat resultat enligt SALSA." Detta resultat stöds av Dagens Samhälle som konstaterar att Kalix hamnar på nionde plats i Sverige gällande skolresultat med hänsyn tagen till socioekonomiska faktorer.

Dock finns det mycket som vi måste arbeta med, verksamheten signalerar att elevernas ord- och läsförståelse sjunker så där måste vi öka insatserna, signalerna stöds av resultaten på de nationella proven. Matematiken är också ett problemområde som inte vinner på en försämrad läsförståelse. Kalix kommun har gått med i matematiklyftet samt PISA 2015, allt i syfte att stärka matematiken. Vi har också dragit igång ett läsprojekt under ledning av en av verksamhetsutvecklarna. Vi kommer att göra en handlingsplan över hur vi ska stärka våra elevers ord- och läsförståelse.

**Medarbetarperspektiv**

*Varje individ har något unikt att bidra med, och en vilja att ta ansvar för sin och andra människors framtid. Gott bemötande, öppenhet, handlingskraft och kvalité ska vara ledord i ett jämställt samhälle.*

*Framgångsfaktorer/målbeskrivning*

Höja trivsselfaktorerna som bidrar till ett gott förhållningssätt till uppdraget och ökar kvalitén i undervisningen

Varje anställd ska känna till värdegrunder, roller och förhållningssätt på sin arbetsplats, samt få stöd i den personliga utvecklingen. För att göra ett bra jobb krävs att personalen känner sig trygg i sin roll, trivs och har stöd från ledningen.

*Nyckeltal/ Indikator:*

Medarbetarenkäten fråga 12, våren 2012 svarade 80% av personalen 4-5 på fråga 12

*Utvecklingsmetod:*

*Mättidpunkt och rapportering:*

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:*

Vi har satsat mycket på fortbildning av personalen för att öka deras förutsättningar för att kunna möta våra elevers behov. Framförallt så har Kalix kommun visat att de satsar på lärarna genom att höja lönerna; satsa extra på lärarna i lönerevisionen 2013. Vidare kommer förskolepersonalen att få arbetskläder vilket är uppskattat.

Regeringen signalerar om att förändra kraven på dokumentation för lärarna för att på så sätt minska arbetsbördan för all personal i vår förvaltning.

## **Ekonomiskt perspektiv**

*Våra gemensamma resurser används effektivt för att skapa en uthållig ekonomi.*

*Framgångsfaktorer/målbeskrivning*

Vår skola ska vara kostnadseffektivare än kommungruppens genomsnitt utan att visionen "Landets bästa skola" äventyras

*Framgångsfaktorer/ målbeskrivning*

Vi ska arbeta för att minska kostnaderna som inte står i direkt relation till ett bra kvalitativt resultat. Ett miljötänk ska genomsyra hela verksamheten. Hälsoekonomiska effekter uppnås genom tidiga insatser för att främja barns hälsa och välbefinnande. På detta sätt ökar vi möjligheterna för alla barn.

*Nyckeltal/ Indikator:*

*Utvecklingsmetod:*

*Mättidpunkt och rapportering:*

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:*

Vi ska arbeta för att minska kostnaderna som inte står i direkt relation till ett bra kvalitativt resultat. Hälsoekonomiska effekter uppnås genom tidiga insatser för att främja barns hälsa och välbefinnande. För att möta målet har vi anställt en verksamhetsutvecklare i förskolan som ska inrikta sig, i första hand, på tidiga insatser och tidigt agerande. Vi ser otroligt många saker redan i förskolan men "tror att det ska hinna rätta till sig" innan barnet börjar i skolan och det synsättet måste vi förändra. Vi ska bli bättre på att möta alla barn utan att problematisera barnen, vi ska ändra på våra förhållningssätt så att de passar barnen.

Lyckas vi med det här så kommer vi att, på sikt, minska kostnaderna för hela kommunen.

Utbildningschefen har fått ett uppdrag att se över lokalkostnaderna för gymnasieskolan för att på så sätt minska lokalkostnaderna som är höga för gymnasieskolan. Vidare finns uppdraget att se över hela förvaltningen hur vi kan samordna resurser, inte i första hand för att minska kostnader utan för att öka kvalitén.

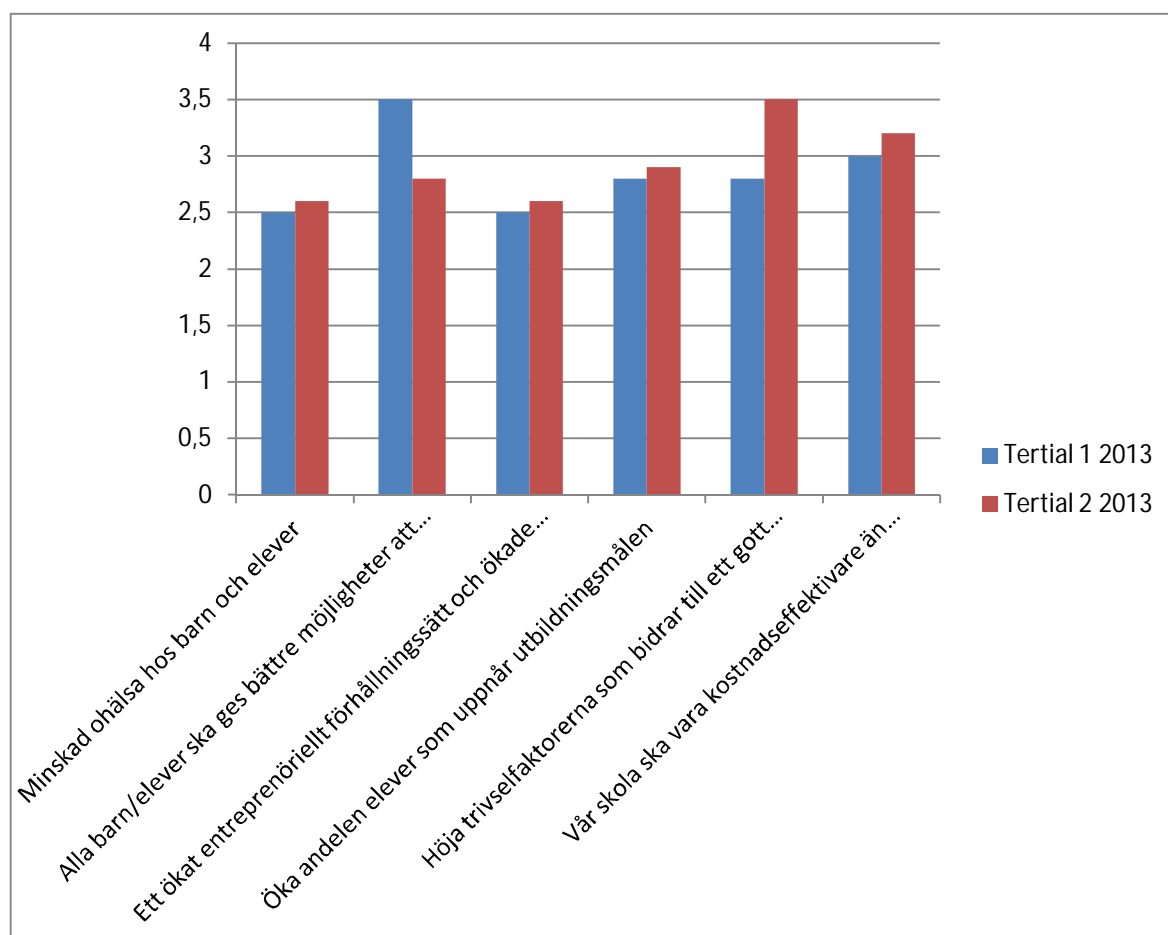
<b>Nyckeltal per 2013-08-31</b>	<b>Elever</b>
Barn i förskolan	544
Fritidshem	447
Förskoleklass	148
Åk 1-3	462
Åk 4-6	481
Åk 7-9	482
Gymnasieelever lå 2013-2014	550
Gymnasieelever som studerar i annan kommun:	
Åk 1 – 3 exkl NLL	65
Åk 1-3 i NLL	35
Gymnasieelever i Kalix från andra kommuner:	
ÅK 1 – 3	98

**Investeringsredovisning januari-augusti, tkr**

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse	Helårsprognos
Inventarier BoG	1 000	151	849	1 000
IKT	1 500	199	1 301	1 500
Inventarier Gy	500	151	349	500
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>3 000</b>	<b>501</b>	<b>2 499</b>	<b>3 000</b>

**Kommentar till helårsprognos, Investeringsredovisning**

Investeringsbudgeten kommer att användas under året.



Beslutas i nämnden 2013-09-27



## Fritids- och kulturnämnden

Årsbudget	28 872
Kapitalkostnad	7 543
Helårsprognos	36 865
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-450</b>

## Driftredovisning januari-augusti, tkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
Fritids- och kulturnämnden	24 317	26 104	-1 787
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>24 317</b>	<b>26 104</b>	<b>-1 787</b>

## Årets resultat

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar ett negativt resultat med 450 tkr bland annat på grund av arbetsmiljöåtgärder i bowlinghallen enligt Arbetsmiljöverkets krav samt Vassholmen med kultur- och caféverksamhet. En fritidsgård ska öppna i Kalix Folkets hus under hösten, vilket kan medföra extra kostnader.

## Viktiga händelser under året

Kalix kommun blev utsedd till Norrbottens bästa friluftskommun.

### Övriga viktiga händelser är:

Barnens lördag på biblioteket, Barnmässan och Växa i Kalix.

Älvrännet – motionslopp på skidor.

Hälsovecka med Strandruset.

Alla tredjeklassare i Kalix kommun bjöds på båtutur och kulturupplevelse i Selma Lagerlöfs spår på Nordanskär.

Nationaldagsfirande, Kulturnatta och Kalixveckan.

Invigning av Töre småbåtshamn (projekt).

Vassholmen har bedrivits i egen regi med olika kulturella aktiviteter och café.

### Planerade aktiviteter:

Nystart av fritidsgård, återinvigning av SportCity efter branden, 10-års jubileum av gym, bad- och relaxdel. Invigning av Djuptjärns näridrottsplats och idrottsplats Manhem.

## Framtiden

Fritids- och kulturnämnden kommer fortsätta utveckla verksamheterna inom friluftsliv, fritid, idrott och kultur. För att fortsättningsvis vara en attraktiv kommun måste hög kvalitet hållas inom verksamheterna och en ständig omvärldsbevakning ska ske.

## Målredovisning

*Kommunfullmäktige har 2011-11-28 § 148 beslutat att anta nedanstående vision samt övergripande mål för kommunen. Därefter har respektive nämnd brutit ned målen på nämnds nivå. Nedan redovisas Kommunstyrelsens mål och måluppföljning.*

**Vision**

*Kalix kommun - Omtänksamhet och Framtidstro*

**Medborgar- och brukarperspektiv**

*Ett Kalix som erbjuder möjligheter till ett gott liv, med lösningar i människors vardag som förbättrar livskvalitén och folkhälsan.*

*Barn och unga ges förutsättningar till inflytande.*

*Framgångsfaktorer/målbeskrivning*

Fler kunder/brukare ska 2014 vara nöjda med utbudet och inflytandet inom kultur- och fritidsområdet.

Våra kunder och brukare skall uppleva att de får tjänster av god kvalitet, att de är välinformerade, delaktiga och respektfullt bemötta.

*Nyckeltal/Indikatorer:* Resultat i enkätundersökning.

*Metod och mättidpunkt:* Enkät i februari.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Målet har delvis uppfyllts.

*Framgångsfaktorer/målbeskrivning*

Nollvision mot utslagning/toppning inom barn- och ungdomsverksamheterna upp till 13 år.

Våra kunder och brukare skall uppleva att de får tjänster av god kvalitet, att de är välinformerade, delaktiga och respektfullt bemötta.

*Nyckeltal/Indikatorer:* Antalet anmälningar till förvaltningen. Dialog med utövarna.

*Metod och mättidpunkt:* Anmälan via hemsidan och dialog.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Målet har uppfyllts.

**Tillväxt- och utvecklingsperspektiv**

*Ta vara på våra fördelar och stärka varumärket Kalix. Bygga infrastruktur för en hållbar utveckling och skapa förutsättningar för ökat företagande.*

*Framgångsfaktorer/målbeskrivning*

Kalix ska bli Sveriges bästa friluftskommun 2014.

Ett rikt kulturliv, en kreativ, aktiv och utvecklande fritid och ett tillgängligt friluftsliv bidrar till ett gott liv och god folkhälsa för alla åldrar och ger en attraktiv kommun.

*Nyckeltal/Indikatorer:* Resultat av undersökning från Naturvårdsverket – Sveriges Friluftskommun.

*Utvecklingsmetod:* Ge förutsättningar för medborgarna till ett rikt kulturliv, en kreativ, aktiv och utvecklande fritid och ett tillgängligt friluftsliv.

*Metod och mättidpunkt:* Undersökning av Naturvårdsverket i mars.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Målet har delvis uppfyllts.

*Framgångsfaktorer/målbeskrivning*

Antalet kulturutövare ska öka med fokus på barn och ungdom.

Fokus skall ligga på kultursatsningar genom de ungas egna val och egen utveckling. Föreningslivet med alla ideella ledare är en viktig del av samhällsutvecklingen. Att skapa flergenerationsmötesplatser utvecklar demokratin.

*Nyckeltal/indikatorer:* Resultat från statistiken.

*Utvecklingsmetod:* Kultursatsningar som tilltalar barn och ungdomar.

*Mättidpunkt och rapportering:* Statistik från kulturföreningarna, studieförbund och kulturskolan i september.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Målet har delvis uppfyllts.

*Framgångsfaktorer/målbeskrivning*

Öka verksamheten inom kulturarvet.

All utveckling och förnyelse har sin utgångspunkt i det förflutna. Kulturarvet är en viktig del av våra ungdomars skapande av identitet och samhörighet.

*Nyckeltal/Indikatorer:* Resultat från statistik.

*Utvecklingsmetod:* Information, utbildning och ökad tillgänglighet.

*Mättidpunkt och rapportering:* Statistik efter aktivitet.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Senare antagna mål. Arbete pågår

### **Medarbetarperspektiv**

*Varje individ har något unikt att bidra med, och en vilja att ta ansvar för sin och andra människors framtid. Gott bemötande, öppenhet, handlingskraft och kvalité ska vara ledord i ett jämställt samhälle.*

*Framgångsfaktorer/ målbeskrivning*

Alla medarbetare ska uppleva en bra arbetsmiljö och trivsel.

Ett coachande och ansvarstagande ledarskap är en förutsättning för engagerade och ansvarstagande medarbetare som får utvecklas för att möta framtidens utmaningar. Det leder till en utveckling av kompetens på alla nivåer, ger möjligheter till karriärutveckling, god psykosocial arbetsmiljö och trivsel och säkrar likabehandling.

*Nyckeltal/Indikatorer.* Resultatet av kommunens medarbetarenkät. Fråga: Trygghet och trivsel.

*Utvecklingsmetod:* Analysera resultat, välja områden och arbeta med förbättringar.

*Mättidpunkt och rapportering:* Medarbetarenkät under våren.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Målet har delvis uppfyllts.

### **Ekonomiskt perspektiv**

*Våra gemensamma resurser används effektivt för att skapa en uthållig ekonomi.*

#### *Framgångsfaktorer/ målbeskrivning*

En god ekonomi i balans och ur ett genusperspektiv.

Vi skall ha realistiska verksamhetsmål och använda tillgängliga anslag effektivt, ha samsyn mellan mål och medel. Ha ett kreativt tänkande som skapar alternativa finansieringsformer och samarbeten för verksamheterna och ha en strategisk planering för investeringar.

*Nyckeltal/Indikatorer:* Månadsuppföljning och bokslut. Uppföljning av analys.

*Utvecklingsmetod:* Analysera och vidta åtgärder.

*Mättidpunkt och rapportering:* Kontinuerlig uppföljning av budget. Analys av budget.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Målet har uppfyllts.

#### *Framgångsfaktorer/ målbeskrivning*

Alla medarbetare ska kontinuerligt vara informerade om budgeten.

Vi skall ha realistiska verksamhetsmål och använda tillgängliga anslag effektivt, ha samsyn mellan mål och medel. Ha ett kreativt tänkande som skapar alternativa finansieringsformer och samarbeten för verksamheterna och ha en strategisk planering för investeringar.

*Nyckeltal/Indikatorer:* Genomgång av protokoll.

*Utvecklingsmetod:* Information om budget och utfall vid APT.

*Mättidpunkt och rapportering:* Protokoll från APT/budgetuppföljning månadsvis.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:* Målet har uppfyllts.

### Investeringsredovisning januari-augusti, tkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse	Helårsprognos
Bibliotek i Norrb, 1306	95	25	70	95
Inv ram FoK, 1307	370	0	370	339
Fotbollshall, 1309	200	0	200	200
Kamlungegården tak, 1312	15	14	1	15
SportCity, 1318	244	270	-26	270
Idrottsplats Manhem, 1329	2 500	0	2 500	2 500
Kalix IP 2012, 1337	23	23	0	23
Vassholmen, 1340	65	70	-5	70
Näridrottspl Djuptj., 1342	200	0	200	200
Strandängsbadet, 1344	106	106	0	106
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>3 818</b>	<b>508</b>	<b>3 310</b>	<b>3 818</b>

### Kommentar till helårsprognos, Investeringsredovisning

Fritids- och kulturförvaltningen räknar med att använda de budgeterade investeringsmedlen. Resterande investeringsmedel kommer att användas under 2013.

**Beslutas i nämnden 2013-09-18**

## Socialnämnden

Årsbudget	327 858
Kapitalkostnad	2 038
Helårsprognos	340 896
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-11 000</b>

## Driftredovisning januari-augusti, tkr

	Periodbudget	Utfall	Avvikelse
Nämndens finansieringsunderskott	-5 667	0	-5 667
Socialnämnden	633	553	80
Socialförvaltningen gemensamt	16 128	14 699	1 429
Hälso- & sjukvårdsenheten (HSE)	16 346	15 925	421
Äldreomsorgen (ÄO)	115 304	116 575	-1 271
Individ- och familjeomsorgen (IFO)	37 268	38 212	-944
Stöd & Omsorg (HO)	42 520	45 068	-2 548
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>222 532</b>	<b>231 032</b>	<b>-8 500</b>

## Årets resultat

Socialförvaltningens periodutfall ligger 8,5 mkr under budget och helårsavvikelsen beräknas bli 11 mkr. Förändringen mot budgeterat underskott (8,5 mkr) beror framförallt på högre kostnader än förväntat för försörjningsstöd. I jämförelse med föregående år samma period är kostnaderna 1,4 mkr högre och i prognosen 1,5 mkr över årsbudget. HVB- och familjehemsplaceringar håller mer eller mindre samma nivå som föregående år samt tilldelad budgetram. Inom äldre- och handikappomsorgen befaras ett underskott i personalkostnader. Ökad mängd ärenden inom det ordinarie boendet, ökade krav på individuellt anpassade insatser och aktiviteter inom handikappomsorgen, men även till viss del kostnader för pensionsförstärkningar har påverkat prognosen.

Hälso- och sjukvårdsenheten som helhet bedöms ha budget i balans. Ssk enheten har periodvis rekryteringssvårigheter vilket gör att kostnaderna för övertid har ökat jämfört med tertial 2 föregående år. Ett rehabiliteringsärende har även bidragit till ökade personalkostnader. Personalkostnaderna för hemsjukvården ligger lägre än beräknat vilket härleds till en vakant dsk tjänst i samband med omplacering och tillsättning.

Hemsjukvården har kostnader för sjukvårdsmaterial som uppgår till 0,7 mkr hittills vilket är mer än förväntat. Övriga kostnader som hjälpmedel ligger i nivå med vad som förväntats och de pengar som övertagandet genererade.

Faktorer som kan påverka resultatet är dålig vikarietillgången för ssk vilket ytterligare kan öka övertidskostnader. Behovet av material och produkter hos den enskilda

individ, farmför allt i hemsjukvården kan både öka eller minska kostnaderna för hjälpmedel och förbrukningsmaterial.

Åtgärder för att hålla budget i balans är fortsatt arbete med personalplanering och om möjligt god framförhållning när det gäller timvikarierekryteringen. Jämförelser av kostnader när det gäller förbrukningsmateriel pågår.

Äldreomsorgen (inklusive korttidsenheten) indikerar ett underskott om 2 mkr mot helårsbudget. Det är framförallt högre personalkostnader än planerat som bidrar till underskottet. För tertialen är underskottet i personalkostnader ca 2 mkr och den största avvikelserna finns inom det ordinära boendet, 1,5 mkr. I prognosen finns även kostnader för pensionsförstärkningar ej budgeterade för, ca 0,5 mkr.

Underskottet beror på ökad ärendemängd inom biståndsenheten - i juli 2012 beviljades 170 nya ärenden, motsvarande för juli 2013 är 230 ärenden. Inom det ordinära boendet har såväl utförda insatser som arbetsmiljötid ökat, liksom antal hushåll.

Inom de särskilda boendena som helhet är underskottet i personalkostnader endast 0,2 mkr för perioden, men här varierar det kraftigt mellan enheterna. Ett av boendena har varit i behov av kontinuerligt extra resurser pga. oroliga brukare med demenssjukdom som är utåtagerande och oroliga.

Individ- och familjeomsorgen som helhet beräknas ge ett underskott om 1,3 mkr. Försörjningsstödet visar för perioden ett underskott på 1,3 mkr mot budget och för helåret beräknas ett underskott om 1,5 mkr. Detta beror på ett antal faktorer. Antalet hushåll som söker försörjningsstöd har ökat med 30 st. mot motsvarande tidsperiod 2012. Utbetalning av försörjningsstöd enligt riktlinjerna har ökat med 1,4 mkr mot motsvarande period 2012. Det är flera unga vuxna och nyanlända som utöver bistånd behöver medel för utrustning som t.ex. möbler. Unga vuxna och nyanlända saknar arbete och är beroende av försörjningsstöd. Det finns även en grupp som är utförsäkrade och blir beroende av försörjningsstöd. Försörjningsstöd till hälso- och sjukvård har ökat med 90 tkr mot motsvarande tidsperiod 2012.

Personalkostnaden beräknas ge ett överskott på ca 1,2 mkr och beror till stor del på att man inte kunnat besätta lediga tjänster och har personal som är sjukskrivna/föräldralediga. Lediga tjänster har återbesatts med anställda som har lägre lön.

För att kunna hålla utredningstiderna har verksamheten köpt in konsulttjänster för att göra utredningar vilket medför ökade kostnader för köp av tjänster och beräknas ge ett underskott med ca 0,9 mkr. Under året har även genomförts arbetsmiljöåtgärder.

Kostnaden för HVB-placeringar, förstärkt familjehem och familjehem beräknas ge ett nollresultat om inget oförutsett inträffar.

Stöd och omsorg (handikappomsorg inkluderat psykiatri) beräknas för detta år göra ett underskott om 3,2 mkr. Området är i starten av en generationsväxling, de något äldre brukarna med stort omvårdnads behov samt den yngre generationen med större efterfrågan, krav och behov på individuella aktiviteter specifikt i boendet (oavsett ordinärt- och särskilt boende). Inom alla områden för den enskilde kan skönjas en större efterfrågan, krav och behov på arbete/sysselsättning och fritid och kultur. Att utföra beviljade insatser och tillgodose dessa behov som har sitt stöd i SoL samt inte

minst i LSS, har medfört att personalresurserna under 2013 utökats, vilket även visar sig i utfallet för tertial 2.

Stöd och omsorgs boenden och verksamheter är små enheter, vilket ger svårigheter framförallt i att omfördela resurser. Det pågår ett kontinuerligt arbete med att identifiera och genomföra effektiviseringar i verksamheterna men också med att hitta samverkansmöjligheter mellan de olika verksamheterna.

Åtgärder för att minska underskottet kommer att ske framför allt i de verksamheter som till synes har "luft" i sina verksamheter. Kravet till EC i dessa verksamheter är att arbeta med bemanningskravet och TC samt Tesen. Detta för att frambringa kvalitet genom arbete med ESL i kombination med god hushållning med resurser – kostnadseffektivitet.

### Viktiga händelser under året

- Effektivisering av aktiviteter i enlighet med förvaltningens verksamhetsplan pågår.
- Biståndsbedömningen har samordnats till en enhet.
- För att möta upp den nya lagstiftningen (SOSFS: 12) har bemanningen särskilt boende utökats med 8,76 tjänst samt utökning av 100 % biståndshandläggare. Biståndsbedömning av hemtjänst insatsen i särskilt boende har påbörjats.
- Den 1 februari övertog kommunen ansvaret för hemsjukvården. Invigning av verksamhet och nya lokaler genomfördes 4 april. En osäkerhet beträffande kostnaderna för övertagandet av hemsjukvården finns fortfarande där kostnaderna kan påverkas i båda riktningarna under året.
- En utbildningsplan med fördelning av de riktade utbildningsmedlen är framtagen
- En anhörigkonsulent är anställd och har påbörjat sitt arbete från och med 1 april
- En handlingsplan för enhetschefers arbetsmiljö samt Rönngårdens särskilda boendes arbetsmiljö är framtagen och presenterad för berörd personal och politik.
- Områdeschef för IFO är rekryterad och har påbörjat sitt arbete från och med 1 april.
- Varsel om stridsåtgärder av kommunals medlemmar inom vård och omsorg avseende blockad av nyanställning. Detta har påverkat planeringsarbetet inför sommaren samt medfört ökade kostnader
- Rekrytering av kvalitetsutvecklare är genomförd, vederbörande tillträdde tjänsten från och med augusti månad och har startat upp sitt arbete med planering av införandet av ett ledningssystem för systematiskt förbättringsarbete.
- Den 17 juni beslutade kommunfullmäktige att utbildningsförvaltningen ska överlämna lejonparten av kommunens dagliga sysselsättning till kommunstyrelsen och socialnämnden. Uppförande av en genomförande plan pågår.
- Ökad kö till boendeplatser inom äldreomsorgen har tydligt uppmärksammats från 1:a kvartalet 2013 och fortfarande.
- Hemtjänstuppehållet har under sommaren markant ökat.
- Ökade kostnader för försörjningsstöd har uppmärksammats. Förvaltningen har initierat möten för att ta fram åtgärder.
- Utredning om leasing avtal avseende personalkläder pågår.
- Nu under augusti har område stöd och omsorg startat en satsning på att införa en evidensbaserad pedagogisk metodik "Ett självständigt liv" (ESL) - ett program för träning av självständighets befämjande färdigheter. ESL ger en kvalitetssäkring genom brukarens delaktighet och god dokumentering samt regelbunden uppföljning.



- Förlängning och eventuell upphandling av journalsystem måste genomföras då befintligt avtal upphör vid årsskiftet.
- Arbete med upphandling av larmanläggning (uppdatering) för Skogsgläntans särskilda boende har påbörjats.

### Framtiden

De ekonomiska förutsättningarna, med ett ofinansierat underskott vid ingången till 2013, i kombination med den demografiska utvecklingen med allt fler äldre, det utbredda utanförskapet på arbetsmarknaden samt våra barn och ungas psykiska hälsa är socialnämndens största framtida utmaningar.

Morgondagens utvecklingsområden är att fortsatt anpassa och stärka verksamheterna efter brukarnas behov. Vi behöver bland annat förbättra vår dialog och kommunikation med våra brukare så att de får ett ökat inflytande och delaktighet i stöd, vård och omsorg. Vår verksamhet måste kvalitetssäkras genom att införa ett ledningssystem för systematiskt förbättringsarbete. Ett led i detta är utveckling av EBP (evidens baserad praktik) och e-hälsa.

För att kunna rekrytera morgondagens medarbetare måste vi vässa oss som en attraktiv arbetsgivare. Vi måste jobba vidare med att skapa goda arbetsmiljöer, goda arbetsvillkor och värna om en samverkan och kommunikation med medarbetare och arbetstagarorganisationer.

Omvårdnadsbehovet och omfattningen av insatserna inom hemtjänsten ökar och brukarna bor längre och längre kvar i det egna boendet. Behovet av dubbleringar föranlett utifrån arbetsmiljön ökar. För att uppnå lagstiftningsnivå som även innefattar tid för dokumentation behöver vi utöka bemanningen. Idag använder vi tesplaneringsverktyg för att säkerställa/ kvalitetssäkra brukarnas insatser dock finns det en viss farhåga att det används del av brukartiden för färdtid p.g.a. resursbrist periodvis inom hemtjänsten. På sikt kan även ökade omvårdnadsinsatser i hemmen öka behovet av hemsjukvårdande insatser.

Sedan våren 2013 har vi en ökad kö till våra särskilda boenden. Ett långsiktigt boendeplaneringsarbete behöver genomföras.

För att tillmötesgå kraven i den nya lagstiftningen (SOSFS 2012:12) gällande personer med Demens i särskilt boende bedömer vi att en ökad bemanning kommer att krävas. Vi ser också en förändrad sjukdomsbild av de boende. En ökad, men mindre grupp brukare, med frontallober Demens, i behov av anpassat boende, som inte kan tillmötesgå i våra befintliga boenden. I det långsiktiga boendeplaneringsarbetet bör även denna problematik beaktas med planering för lämpliga åtgärder.

Inom Individ- och familjeomsorgen måste arbetet med att fler personer ska komma tillbaka till ordinarie arbetsmarknad bli framgångsrikt för att försörjningsstödet inte ska fortsätta att öka så. Ett arbete har inletts gemensamt inom kommunen och i samverkan med Arbetsförmedlingen.

För att på sikt minska kostnaderna avseende placeringar arbetar Framtidsgruppen inom IFO med att minska ner antalet HVB- och familjehemsplaceringar, främst av barn och unga, bland annat genom att skapa förutsättningar i samverkan med skolan. Vidare arbetar gruppen med att hitta modeller för ett förebyggande arbete så att placeringar förhindras.

God planering och framförhållning när det gäller personalförsörjningen är betydelsefull för att undvika ökade personalkostnader. Eventuellt kan en övergång till tre semesterperioder framförallt på ssk sidan övervägas för kommande år för att lättare bemanna under semesterperioderna, samtidigt påverkar även det nyrekryteringar negativt då det gäller att framstå som en attraktiv arbetsgivare.

E-hälsa är en viktig del av framtidens vård och omsorg för att möta upp denna utveckling behövs både tillgång till teknisk utrustning och kompetens.

Utvecklingen inom Stöd och omsorg med en ökad mångfald i människors levnadsätt, levnadsvillkor och behov tenderar att öka. Vi ser inga tendenser att denna kravbild skulle avta. Givetvis kommer detta att påverka det ekonomiska resultatet. Stöd och omsorgs verksamheter är små enheter, vilket ger svårigheter fram för allt i att omfördela resurser.

Det pågår ett kontinuerligt arbete med att identifiera och genomföra effektiviseringar i verksamheterna men också med att hitta samverkansmöjligheter mellan de olika verksamheterna.

### Målredovisning

*Kommunfullmäktige har 2011-11-28 § 148 beslutat att anta nedanstående vision samt övergripande mål för kommunen. Därefter har respektive nämnd brutit ned målen på nämndsnivå. Nedan redovisas Kommunstyrelsens mål och måluppföljning.*

#### Vision

*Kalix kommun - Omtänksamhet och Framtidstro*

#### Medborgar- och brukarperspektiv

*Ett Kalix som erbjuder möjligheter till ett gott liv, med lösningar i människors vardag som förbättrar livskvalitén och folkhälsan.*

*Barn och unga ges förutsättningar till inflytande.*

#### Framgångsfaktorer/målbeskrivning:

Samtliga personer som är i kontakt med socialtjänsten ska få en kontaktpersonal/handläggare tilldelad inom två (2) veckor.

Alla brukare skall ha en genomförandeplan som grundar sig på kommunens lokala värdegrund. Särskilt fokus ska läggas på barn och unga genom att eftersträva jämlikhet i barn och ungas levnadsvillkor.

Socialnämnden ska årligen följa upp och revidera måldokumentet för "Förvaltningsområde Finska och meänkeli vid Socialförvaltningen Kalix kommun"

#### Nyckeltal/Indikatorer:

Hur många av alla personer som varit i kontakt med socialtjänsten har en kontaktpersonal/handläggare inom två (2) veckor.

##### Svar:

Särskilt boende/service boende

100 % - Alla brukare har en kontaktpersonal från första dagen vid inflytning.

Hemtjänst:

100 % - Alla brukare har en kontaktpersonal inom 1 vecka.

Biståndshandläggning:

100 % - Vid kontakt knyts brukare till en personlig handläggare

IFO:  
 95 % av klienterna får kontaktpersonal/handläggare inom 2 veckor  
 Daglig sysselsättning, Dagcentrat:  
 100 %  
 Personlig assistans:  
 100 %  
 Stöd o omsorgsgruppen:  
 100%

Hur många av verksamhetens brukare har en genomförandeplan som är aktuell?  
 Samt brukare som inte har?

Svar:

Särskilt boende/service boende:

Ca 100% Alla brukare(förutom 14 nyinflyttade) har en genomförande plan.  
 Genomförandeplanerna uppdateras i samband med införande av TES

Hemtjänst:

100 % - Alla brukare har genomförande plan via TES

Personlig assistans:

100% Alla brukare har genomförande plan

Daglig sysselsättning

100 % - Tvätten, Draget(varav en ej utförd men inbokad) och Parkvillan.

96 % Dagcentrat. Alla brukare har genomförande planer ibland två stycken dvs. en omvårdnadsplan och en daglig vårdplan. Daglig vårdplan uppdateras efter hur brukarens behov ändras.

Stöd o omsorgsgruppen:

56,25% har aktuell genomförande plan.

IFO:

90 % - Alla har aktuella genomförandeplaner eller är under upprättande.

HSL:

46% av nyinflyttade i SÄBO under året har en ADL bedömning utförd av arbetsterapeut. 8 % har en FBG bedömning.

Stickprov och kollegial granskning av ADL- genomförd tertial 2

*Metod och mättidpunkt:*

Uppföljning: 2013-09-11 inför tertial 2.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:*

Målet för individbedömningar kommer ej att nås pga att högre prioriterade insatser går före individbedömningar när det gäller båda yrkesgrupperna.

### **Tillväxt- och utvecklingsperspektiv**

*Ta vara på våra fördelar och stärka varumärket Kalix. Bygga infrastruktur för en hållbar utveckling och skapa förutsättningar för ökat företagande.*

*Framgångsfaktorer/målbeskrivning*

*Socialnämnden ska vara synlig och tydliggöra vårt uppdrag för kommuninvånarna samt informera om verksamheterna både internt och externt.*

*Socialnämnden ska anpassa utbudet av insatser utifrån nationella riktlinjer och kommuninvånarnas behov genom att fortlöpande arbeta med långsiktig strategisk planering för en hållbar utveckling och resursnyttjande. Medverka vid en bostadsförsörjningsplan för hela kommunen*

*Nyckeltal/ Indikator:*

Antal informationer/kontakter ut till olika interna och externa aktörer per verksamhet?

Svar:

I genomsnitt ca 9 kontakter, men varierar mellan 4-30 kontakter, beroende på verksamhet

Består bland annat av:

- Anhörig/godman träffar 2ggr/år
- Brukare/närstående träff Näsbyv 25J
- SFI, + praktikant via SFI
- Nordnytt inslag + artikel kommunalarbetartidning om innovation nytt hjälpmedel
- Instegsjobb inom ÄO (2 pers)
- Återkommande arrangemang inom SÄBO/ via ABF, Vuxenskolan, Röda korset, Svenska kyrkan, Lions och Frälsningsarmen.
- Samverkan/studiebesök ÄO från omvårdnadsprogrammet /Komvux och personalstrategerna AF
- Samverkan besök anhörigstödjaren
- Delaktig i "växa i Kalix, Unga jobb och Laponiamässan
- Dagcentrat i samverkan/information med gymnasiesärskolan, FK,AF, LSS-handläggare och berörda enhetschefer.
- Kvalitetssäkringsprojekt avseende inkontinenshjälpmedel
- Kontakt handledare AF för att förbättra möjlighet på arbetsmarknad.
- Torggården - studiebesök från Skellefteå kommun
- Studiebesök Dragets verksamhet från FK,AF, Haparanda kommun och vuxenpsykiatri.
- Info till social nämnd om Dragets verksamhet
- HSL –enheten deltagit vid HSO dagen –Info om träning och hjälpmedel
- Föreläsning för SPF angående Demens
- Info till S-föreningen ang. hemsjukvård
- Info till Törekontoret
- Föreläsning om anpassning till SOSFS 2012: 12 för kommunerna i norrbotten och socialstyrelsen.
- Samverkan/info träffar mellan IFO och andra kommuner och myndigheter(18st)
- Info till Piteå socialförvaltning samt vid regionalkonferens (norr o västerbotten)om arbetet med biståndsbedömning av hemtjänst insats SÄBO
- Info vid konferens

Vilka/antal strategiska beslut/åtgärder är tagna under året?

Svar:

Beslut socialnämnden

- Tagit del av och ställt sig bakom förslag nr 3 utifrån utredning "Daglig sysselsättning"
- Beslut enligt överenskommelse om evidensbaserad praktik(inkl e-hälsa) inom socialtjänsten.
- Fortsatt deltagande i de nationella utvecklingsprojekten, riktade insatser inom området psykisk hälsa och de mest sjuka äldre.

## Åtgärder socialförvaltningen:

- Anpassning till SOSFS 2012: 12, inkl ökad bemanning SÄBO och biståndsbedömningen.
- Anpassning av organisation
- Införande av Kvalitetsutvecklingstjänst
- Medaktör i projektet AAG (attraktiv arbetsgivare).
- Övergripande utbildningsplan för förvaltningens verksamheter.

Vilka insatser/samverkan har initierats/utförts i verksamheten för att skapa en utveckling?

Svar, deltar och samverkar i:

- Samverkansprojekt socialomsorg - skola Kalix kommun, workshop genomfördes 14/2 och därefter start av samverkansforum.
- Psyk projektet - barn o unga psykiska hälsa (östra Norrbotten) Kalix kommun fortsätter. Planerar för att Ingå som pilot i ett projekt för SIP (samordnad individuell plan) barn och unga.
- Projekt för att hitta andra boendeformer (med stöd) för unga. Med målsättning att minska placeringar.
- Pilotprojekt med utveckling av mobil dokumentation, hemsjukvården, biståndshandläggare och ev. hemtjänst.
- Samverkan mot Våld i nära relation (östra Norrbotten) Samordnare anställd.
- Verksamheten Draget
- Vård och omsorgs college (vårdutb, soc, NLL och LTU)
- Sammanhållen vård och omsorg om de mest sjuka äldre (ny handlingsprogram har antagits)
- Riktade insatser inom området psykisk ohälsa.
- Evidensbaserad praktik för god kvalitet inom socialtjänsten, inklusive e-hälsa.
- Samverkan inom kommunen och med arbetsförmedlingen med syfte att minska utanförskapet på arbetsmarknaden.
- *HSL: Anpassning/utveckling:* Omorganisation av medarbetarnas arbetsområden inom rehabenheten till att både omfatta särskilda boenden och ordinärt boende. Evidensträffar har hållits vid 3 tillfällen inom rehabenheten. Revidering har gjorts av prioriteringsordningen rehabenheten.
- *Kvalité palliativ vård:* 93% av dödsfallen i Säbo finns registrerade i palliativregistret b. 86,7% var lindrade av smärta sista levnadsveckan c. användningen av smärtskattningsskala har inte ökat jämfört med föregående år utan minskat. 22,2% har erbjudits efterlevandesamtal
- Viljan - all daganteckningar sker i Treserva (inga papper)

*Utvecklingsmetod:*

*Mättidpunkt och rapportering:*

Uppföljning: 2013-09-11 inför tertiäl 2

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:*

Målen information/kontakter samt anpassning utveckling bedöms uppnådda målet kvalitét palliativ vård delvis nått. Användandet av smärtskattningsskala och efterlevandesamtal är förbättringsområden.

**Medarbetarperspektiv**

*Varje individ har något unikt att bidra med, och en vilja att ta ansvar för sin och andra människors framtid. Gott bemötande, öppenhet, handlingskraft och kvalitét ska vara ledord i ett jämställt samhälle.*

*Framgångsfaktorer/målbeskrivning*

Genom ökad rörlighet ta tillvara varje individs unika kompetens och därigenom nå en effektivare resursfördelning.

Antalet vikariebeställningar ska minska per verksamhet genom ökad rörlighet mellan verksamheterna.

Frisktalen skall öka inom socialnämndens verksamheter.

75 % -85 % av arbetstiden ska ges till brukarna.

Gott bemötande, öppenhet, handlingskraft och kvalitet ska vara ett ledord i ett jämlikt samhälle.

*Nyckeltal/ Indikator:*

Hur har vikariebeställningar minskat i % samt har rörligheten ökat per verksamhet?

Svar:

Äldreomsorgen

Vikariebeställningar har ökat med 7,2 % från samma period föregående år

Stöd och omsorg

Vikariebeställning har ökat med 1,4 % från samma period föregående år

Hur mycket har frisktalen ökat/sänkts?

Svar:

Frisktalen har minskat jmf samma period föregående år från 98,36 % år 2012 till 97,62% år 2013 = en minskning med 0,74 %

Hur mycket av den totala planerade arbetstiden i TES åtgår direkt till brukarna?

Svar:

TES har under året introducerats i äldreomsorgens särskilda boenden, vilket måste beaktas i uppföljning av brukartid i TES. Förbättringsarbete inom området kommer att fortgå.

Särskilda boenden: 61,77 % (exkl. Rönngården som inte kommit in med uppgifter samt Näsbygården där TES är under införande)

Hemtjänst: 74,28 % (Lägre siffror för grupper med mkt restid. Mkt hög siffra för Nattpatrullen där arbetsbelastning ökat markkant).

Pers ass. 98% (uppskattat tid har ej TES)

Antal avvikelser/synpunkter samt åtgärdsplaner per verksamhet?

Svar:

Antal synpunkter: 7

Antal avvikelser

Äldreomsorg inkl ordinärt boende: 149

LSS: 2

HSL 76

Utvecklingsmetod:

*Mättidpunkt och rapportering:*  
Uppföljning: 2013-09-11 inför tertial 2.

*Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:*

### **Ekonomiskt perspektiv**

*Våra gemensamma resurser används effektivt för att skapa en uthållig ekonomi.*

#### *Framgångsfaktorer/målbeskrivning*

Skapa en hållbar ekonomi.

Samtliga verksamheter ska ha en budget i balans.

#### *Nyckeltal/ Indikator:*

Hålla tilldelad budget.

#### Svar:

Redovisas i inledning av delårsrapport.

#### *Utvecklingsmetod:*

#### *Mättidpunkt och rapportering:*

Uppföljning: Redovisas separat per månad samt 2013-09-13 inför tertial 2.

#### *Resultatkommentar/bedömd måluppfyllelse vid årets slut:*

Nämnden kommer ej att nå målet.

### **Investeringsredovisning januari-augusti, tkr**

	<b>Periodbudget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Helårsprognos</b>
Ink o install Larm ÄO+HO	275	274	1	274
Hemsjukvården	270	224	46	270
Nyckelfri hemtjänst	1 234	129	1 105	200
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>1 779</b>	<b>628</b>	<b>1 151</b>	<b>744</b>

### **Kommentar till helårsprognos, Investeringsredovisning**

Nämnden kommer att hålla sin investeringsbudget och med stor sannolikhet kommer projektet Nyckelfri Hemtjänst inte att slutföras som planerat inom detta verksamhetsår. Utvärdering pågår av fas 1 (testperioden) och eftersom systemet uppvisat kvalitetsbrister (låsen fungerar t ex ej vid kyla) kommer, med stor sannolikhet, behov finnas av att föra över dessa projektmedel till nästa år.

Ombyggnationen av hemsjukvårdens lokaler är så gott som slutförd och även inlösen av leasingavtalen för ett av larmsystemet inom ÄO.

**Beslutas i nämnden 2013-09-19**