



KALIX KOMMUN

Delårsrapport 2016

Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

1 Ekonomisk översikt	1
2 Förvaltningsberättelse	2
2.1 Inledning	2
2.2 Omvärldsbevakning	2
2.2.1 Samhällsekonomisk utveckling	2
2.2.2 Befolkning	3
2.2.3 Arbetsmarknad	3
2.3 God ekonomisk hushållning	3
2.3.1 Finansiella mål	3
2.3.2 Verksamhetsanknutna mål	4
2.4 Budgetförutsättningar	5
2.5 Tertialresultat	6
2.6 Resultatprognos	6
2.7 Kommunallagens balanskrav	8
2.8 Personalredovisning	9
2.8.1 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro	10
2.8.2 Pensionsmedelsförvaltning	12
2.9 Sammanställd redovisning	12
2.9.1 Resultatprognos, koncernen	13
3 Driftredovisning	14
4 Investeringsredovisning	15
5 Resultaträkning	16
5.1 Vatten och avlopp	16
5.2 Kommun/Koncern	16
6 Balansräkning	17
6.1 Vatten och avlopp	17
6.2 Kommun/Koncern	17
7 Kassaflödesrapport	20
8 Noter	22
9 Redovisningsprinciper	26
10 Nämnder - Styrelseredovisning och kommentarer	29
10.1 Kommunstyrelsen	29
10.1.1 Resultat	29
10.1.2 Viktiga händelser	30
10.1.3 Investeringsredovisning	32
10.2 Samhällsbyggnadsnämnden	33

10.2.1	Resultat.....	33
10.2.2	Viktiga händelser	34
10.2.3	Investeringsredovisning	36
10.3	Utbildningsnämnden.....	38
10.3.1	Resultat.....	38
10.3.2	Viktiga händelser	39
10.3.3	Investeringsredovisning	40
10.4	Fritids- och kulturnämnden	41
10.4.1	Resultat.....	41
10.4.2	Viktiga händelser	41
10.4.3	Investeringsredovisning	43
10.5	Socialnämnden	44
10.5.1	Resultat.....	44
10.5.2	Viktiga händelser	47
10.5.3	Investeringsredovisning	47
10.6	Samlad målredovisning	48
10.6.1	Ekonomi	48
10.6.2	Utveckling.....	49
11	Kommunkoncernen.....	51
11.1	Stiftelsen Kalixbo.....	51
11.2	Kalix kommunföretag AB- moderbolag	53
11.2.1	Kalix Industrihotell AB	54
11.2.2	Kalix Net AB.....	55
11.2.3	Kalix Nya Centrum KB	56

1 Ekonomisk översikt

Ekonomisk översikt	Tertial 2	Prognos	Tertial 2	Prognos
	1/1-31/8 2016	Helår 2016	1/1-31/8 2015	Helår 2015
Resultat	59,6	41,9	24,3	-3,7
Verksamheternas nettokostnader	559,5	879,4	563,9	893,3
Avskrivningar	35,8	60,7	34,2	54,7
Skatter och statsbidrag	659,6	989,0	630,2	945,3
Finansnetto	4,6	6,9	7,9	9,4
AFA	0	0,0	8,5	8,5
Nettokostnaderna inkl. finansnettots andel av skatteintäkterna	91,0%	95,8%	94,8%	100,4%
Tillgångar	1 198,5		1 120,0	
Likvida medel	135,8		89,5	
Balanslikviditet	129,1%		107%	
Eget kapital	560,9		518,6	
Skulder inklusive avsättningar	634,6		601,4	
Långfristiga lån	330,6		330,6	
Soliditet	47%		46%	
Skuldsättningsgrad	113%		116%	
Antal invånare:	16 227		16 290	
Antal tillsvidare anställda årsarbetare	1 240		1 227	

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Inledning

Enligt kommunala redovisningslagen ska kommuner upprätta minst en delårsrapport under löpande verksamhetsår. Kommunfullmäktige beslutade 2015-02-09 § 38 att övergå från att göra två delårsrapporter per år till att årligen genomföra en delårsrapport per den sista augusti samt en helårsprognos per den sista april. I delårsrapporten redovisas den ekonomiska utvecklingen från och med årsskiftet tillsammans med bedömd 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.

Denna rapport omfattar delårsbokslut för perioden januari – augusti 2016 och helårsprognos för år 2016 för kommunen med en separat redovisning för nämnderna. Upprättandet av delårsrapporten har följt god redovisningssed. Rapporten omfattar även en redovisning över de kommunala bolagen och de verksamheter som kommunen har ett bestämmande inflytande över. Med bestämmande inflytande avses en ägarandel över 80 %. Siffror i parentes visar samma period som föregående års tertialutfall. Uppställningen för resultat- och balansräkningen, driftredovisningen och kassaflödesrapporten överensstämmer med årsredovisningen. Därutöver ingår investeringsredovisning för kommunen och investeringsredovisning per nämnd och relevanta noter. Graden av specifiering är något färre än i årsredovisningen och kassaflödesanalysen omfattar inte den sammanställda redovisningen. Vid upprättandet av delårsrapporten används samma redovisningsprinciper som i årsredovisningen.

2.2 Omvärldsbevakning

2.2.1 Samhällsekonomisk utveckling

BNP-tillväxten i omvärlden var måttlig under 2015 och en stor osäkerhet finns på de finansiella marknaderna. Inom Euroområdet, Sveriges viktigaste exportmarknad, förutspås dock en starkare investeringsutveckling understödd av fortsatt expansiv penningpolitik och en mindre åtstramande finanspolitik. Detta tillsammans med låga energi- och råvarupriser förutspås bidra till en starkare återhämtning i euroområdet under 2017.

I Norden förväntas en svag utveckling. I Norge bidrar det låga oljepriset till låga tillväxttal, 1,1 % 2015, men tillväxttakten väntas dock stiga under 2017. För Finland, som i stor utsträckning påverkas av den svaga utvecklingen i Ryssland, beräknas tillväxten stanna på 0,5 % för 2016 och 1 % för 2017.

Den svenska ekonomin har under de senaste två åren utvecklats bra med tilltagande produktion och sysselsättning samtidigt som arbetslösheten minskat. Svensk ekonomi har under 2016 uppnått konjunkturrell balans och konjunkturen fortsätter att stärkas.

Den relativt starka tillväxten i Sverige har varit möjlig trots en svag utveckling i omvärlden. Det har dock medfört att den svenska exporten utvecklats måttligt trots en försvagning av kronan vilket borde påverkat exporten i positiv riktning. Det är istället inhemsk efterfrågan som bidragit till tillväxten i Sverige de senaste åren. Ökningstalen är högt över de historiska genomsnitten. Ökningarna hänger samman till viss del med snabbt växande investeringar men har också drivits på av stark utveckling av offentlig konsumtion. Denna utveckling beror till stor del på det stora antalet asylsökande. Tillströmningen av nya asylsökande har dock avtagit under senare delen av 2016.

Trots att den svenska ekonomin nått konjunkturrell balans är prisökningstakten en bra bit under de två procent som är målet för penningpolitiken. Även löneökningarna är, trots konjunkturläget, måttliga. Sveriges kommuner och landsting gör bedömningen att inflationen kommer att stiga framöver men beräknas nå två procent först en bit in på 2018.

Efter ovanligt höga tillväxttal åren 2015-2017 väntas mer normal tillväxt åren 2018-2020. Skatteunderlagstillväxten följer ekonomins utveckling och kulminerar 2016 men beräknas ligga kvar på en hög nivå även 2017.

2.2.2 Befolkning

Befolkningsutveckling									
Årtal	2016-06-30	2015-12-31	2015-06-30	2014-12-31	2014-06-30	2013-12-31	2013-06-30	2012-12-31	2012-06-30
Antal invånare	16227	16248	16290	16307	16381	16387	16494	16518	16554
förändring	-21	-42	-17	-74	-6	-107	-24	-36	-36
Födelsenetto	-44	-89	-43	-82	-38	-83	-29	-94	-28
Flyttnetto	22	30	26	1	30	-48	5	12	-17

För kommunens ekonomi har befolkningsutvecklingen en avgörande betydelse. Kommunens skatteintäkter och statsbidrag bygger i hög grad på hur stor befolkningen i kommunen är. Från 1980 har kommunen haft en vikande befolkningsutveckling. Födelsenettet har sedan babyboomen under slutet av 1980-talet och början av 1990-talet haft en negativ utveckling. Efter första halvåret 2016 redovisar kommunen en befolkningsminskning med 21 (-17) personer. Bakom denna minskning ligger ett födelsenetto på minus 44 (-43) personer. Värt att notera är att det varit ett positivt flyttnetto de senaste åren efter de första 6 månaderna, 2016 + 22 personer per sista juni (2015 +26 personer). Efter det första halvåret 2016 är vi 16 227 (16 290) invånare i kommunen.

2.2.3 Arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten i Kalix kommun uppgick per sista juli till 3,1 % av befolkningen (3,7 % av arbetskraften) vilket kan jämföras med 3,0 % 2015 och 3,2 % 2014. Det är med andra ord en ökning med 0,1 % jämfört med samma period föregående år. Den öppna arbetslösheten i Kalix är på samma nivå som för riket (i förhållande till befolkningen) men 0,4 % högre än länets. Totalt är 283 (106 kvinnor och 177 män) personer öppet arbetslösa vilket är samma antal som föregående år. Samtidigt har antalet personer i aktivitetsprogram minskat med 32 personer till 237 (88 kvinnor och 149 män) vilket motsvarar en minskning på -0,3 % jämfört med ett år tidigare. Arbetslösheten inklusive personer i programåtgärder uppgick till 5,7 % av totala befolkningen vilket kan jämföras med 5,9 % per sista juli 2015. Rikets andel för samma period uppgår till 5,8 % medan motsvarande siffra för Norrbotten uppgår till 5,1 %.

Den öppna ungdomsarbetslösheten, 18–24 år uppgick till 3,9 % (3,5 %) av åldersgruppen per sista juli 2016. Ungdomsarbetslösheten inklusive ungdomar i programåtgärder uppgick till 8,7 % (9,4 %), vilket motsvarar 102 (112) personer varav 31 är kvinnor och 71 är män. Motsvarande siffror för riket är 6,6 % samt 6,7 % för länet. Den öppna ungdomsarbetslösheten inklusive ungdomar i programåtgärder är därmed fortsatt högre i Kalix jämfört med riket och länet. Skillnaden har dessutom ökat något jämfört med samma period föregående år.

2.3 God ekonomisk hushållning

2.3.1 Finansiella mål

Ekonomisk kontroll över tiden. Varje generation bör bära kostnaderna för den service som den generationen konsumerar. Det innebär att resultatnivån över tiden måste säkerställa förmågan att även i framtiden producera service på nuvarande nivå. Ett överskott i verksamheten skapar ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten. Målsättningen är därför att årets resultat minst skall uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Minimikravet under enskilt år är kommunallagens balanskrav, det vill säga att årets intäkter skall överstiga kostnaderna. De formulerade styrtalen ger möjlighet att under besvärliga konjunkturtider göra avkall på

överskottsmålet, men å andra sidan krävs betydligt starkare resultat under övriga år i femårsperioden för att infria den fastlagda ekonomiska målsättningen.

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

För perioden uppnås målet då 91,0 % av skatteintäkter och statsbidrag förbrukas vilket ger ett resultat på 9,0 %. I prognosen för helåret är bedömningen att 95,8 % av skatteintäkter och statsbidrag kommer att förbrukas. God ekonomisk hushållning uppnås därmed för det enskilda året och men inte för femårsperioden. Genomsnittet för resultatet under femårsperioden uppgår till 1,8 % beräknat på nuvarande prognos.

Ekonomisk kontroll under verksamhetsåret. En grundläggande förutsättning för en gynnsam utveckling av ekonomin är att verksamhets- och ekonomistyrning är tydlig så att nämnder, styrelser och förvaltningar håller sina tilldelade budgetar. Ett viktigt instrument för information om verksamhetsutvecklingen är månadsrapporteringen till kommunstyrelsen. Detta ger goda förutsättningar för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt.

Uppföljningen av nämndernas driftföljksamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat redovisas vid varje kommunstyrelse sammanträde.

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

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

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

Amorteringen kommer att ske i slutet av året och för närvarande är 5,0 mkr omklassificerat från långsiktig till kortsiktig skuld då minst 5,0 mkr kommer att amorteras.

Sammantaget bedöms målet med god ekonomisk hushållning ur ett sammanvägt finansiellt perspektiv vara uppnått till fullo för perioden och till stora delar i helårsprognosen.

2.3.2 Verksamhetsanknutna mål

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

Att öka inflyttningsnettot.

Målet är uppfyllt då 22 fler personer flyttade in till Kalix jämfört med antalet som flyttade från Kalix. Mätdatum 2016-06-30.

Att minska ej utnyttjade lokalytor.

Samhällsbyggnadsförvaltningen utför mätningen och har funnit att målet ej är uppnått då de outhyrda ytor har ökat från 2,1 % till 4,4 % av totala lokalytorna.

Att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen.

Det finns sju indikatorer varav för tre är målet uppnått till fullo. Det gäller för månadsavlönad personal inom kultur-, Turism- och fritidsarbete, för månadsavlönad personal i teknikerarbete samt för nettokostnadsavvikelse äldreomsorgen. För de fyra resterande indikatorer som mäter nettokostnadsavvikelse för förskola, grundskola, gymnasieskola samt nettokostnadsavvikelse för Individ- och familjeomsorgen är målen för

indikatorerna ej uppnådda. Sammantaget är bedömningen att målet att *anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal för kommungruppen* är uppnått till mindre del.

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

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

Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter.

För att bedöma måluppfyllelsen finns tre indikatorer där den första är antal inköpta flygresor. På grund av den stora arbetsinsatsen som krävs för att få fram antalet resor så har kostnaden använts istället. Kostnaden har minskat med 1,4 % jämfört med 31/8 2015 vilket innebär att målet för indikatorn är uppnått. Andra indikatorn är antal externt körda tjänstemil. Även här är kostnaden använd istället för antalet mil. Tyvärr har denna ökat med 22,2 % vilket innebär att målet för indikatorn ej är uppnått. Sista indikatorn är antal resor med kollektivtrafik per invånare. Dessa har gått ner, dock marginellt, från 4,79 resor per invånare/år till 4,72 vilket medför att målet för indikatorn är till större del uppnått. Sammantaget är bedömningen att målet att *minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter* är uppfyllt till större del.

Samtantaget bedöms de verksamhetsanknutna målen för god ekonomisk hushållning delvis vara uppnått.

2.4 Budgetförutsättningar

Kommunfullmäktige beslutade i juni 2015 om budget 2016.

Föregående års lönekostnader är uppräknade med 2,5 % vilket är avsatt i lönepotten och utdelat till respektive nämnd/styrelse vid årets början. Budgeten innehåller ingen kompensation för allmän prisstegring. Minskning av låneskulden sker via likviditeten. Särskilda anslag har tilldelats kommunstyrelsen med 1 000 tkr, socialnämnden 100 tkr samt till samhällsbyggnadsnämnden med 1 000 tkr. De särskilda anslaget på samhällsbyggnadsnämnden, 1 000 tkr, ska syfta till att:

- Möjliggöra arbetspendling från närmaste byar till samhället, i första hand ska man se på byarna Karlsborg/Risön/Bredviken, Innanbäcken/Månsbyn/Stråkanäs, Ytterbyn, Gammelgården.

- Utbyggnaden ska ske utifrån principen där flest invånare har möjlighet att nyttja arbetspendlingen till lägst kostnad.

Ramförändring har skett för kommunstyrelsen med - 4 046 tkr; utbildningsnämnden - 1 601 tkr; samhällsbyggnadsnämnden - 2 230 tkr; fritids- och kulturnämnden med + 43 tkr samt att socialförvaltningen har tilldelats en ramutökning med 3 629 tkr. I dessa ramförändringar finns verksamhetsanpassningar inkluderade enligt följande; kommunstyrelsen 5 400 tkr; utbildningsnämnden 5 000 tkr; samhällsbyggnadsnämnden 2 900 tkr; fritids- och kulturnämnden 2 000 tkr samt socialnämnden med 4 500 tkr.

Den totala investeringsbudget 2016 exklusive externfinansiering uppgår till 50 080 tkr fördelat enligt följande; samhällsbyggnadsnämnden, 37 200 tkr; utbildningsnämnden 3 000 tkr; socialnämnden 2 000 tkr; kommunstyrelsen 4 280 tkr samt fritids- och kulturnämnden med 3 600 tkr. Utöver detta skall VA-investeringar genomföras för 21 500 tkr. Dessa kan externfinansieras ifall behov finns.

2.5 Tertialresultat

Resultatet för de åtta första månaderna uppgår enligt resultaträkningen till 59,6 mkr (24,3 mkr). I resultatet ingår denna periods förändring av semesterlöne- och övertidsskulden vilket innebär en resultatpåverkan med 19,4 mkr (11,8 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 i förhållande till budget med 6,0 mkr, Samhällsbyggnadsnämnden visar ett positivt resultat på 3,9 mkr i jämförelse med budget, Kommunstyrelsens resultat innebär 2,1 mkr bättre än budget medan Socialnämndens resultat är 0,4 mkr bättre än budgeterat. Däremot redovisas, för perioden, en negativ budgetavvikelse inom Fritids- och Kulturnämnden med 0,9 mkr. Sammantaget har nämnderna en positiv budgetavvikelse med 11,5 mkr.

Avskrivningarna inklusive investeringsbidrag och hamnavgift från Kalix Hamn AB uppvisar för perioden en positiv budgetavvikelse på 2,9 mkr medan finansnettot uppvisar ett överskott på 1,8 mkr.

Slutligen förbättrar skatteintäkterna samt generella flyktingbidrag periodresultatet med 15,5 mkr.

Kommunens likvida medel i kassa och bank uppgår per sista augusti till 135,8 mkr (89,5 mkr). Balanslikviditeten har förbättrats något i jämförelse med samma period föregående år och uppgår nu till 129,1 % (107 %). De långfristiga skulderna uppgår till 402,6 (393,7 mkr). Ökningen beror på att nya leasingåtaganden redovisas som finansiell leasing istället för operationell leasing enligt RKR rek 13.2.

2.6 Resultatprognos

Årsprognosen för 2016 visar på ett positivt resultat på 41,9 mkr (-3,7 mkr). Detta innebär överskott på 25,5 mkr mot lagd budget (-11,2 mkr). Det justerade resultatet för årsprognosen visar också på ett överskott på 41,9 mkr (-4,0 mkr). Balanskravet prognostiseras därmed att uppfyllas vid årets slut.

Nettokostnadsandelen för helåret indikerar om ett nyckeltal på 95,8 % (100,4 %).

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överkott på 1,0 mkr, medan Utbildningsnämndens prognos ligger på ett överskott på 2,0 mkr. Fritids- och Kulturnämnden lyfter ett underskott på 0,6 mkr, Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar att överstiga budget med 0,3 mkr. Slutligen prognostiserar Socialnämnden att nå ett resultat i balans med budget vid årets slut.

Nämnd	2016			2015		
	Årsbudget inkl kapital- kostn.	Helårs- prognos	Avvik- else	Årsbudget inkl kapital- kostn.	Helårs- prognos	Avvik- else
Kommunstyrelsen	70 464	69 434	1 030	85 457	88 892	-3 435
Samhällsbyggnads- nämnden	40 978	41 278	-300	38 527	41 598	-3 071
<i>Kapitalkostn.</i>	<i>-26 524</i>	<i>-26 524</i>	<i>0</i>	<i>-25 143</i>	<i>-25 143</i>	<i>0</i>
Utbildningsnämnden	349 127	347 127	2 000	341 654	340 854	800
Fritids- o kulturnämnden	37 035	37 635	-600	37 728	38 378	-650
Socialnämnden	383 119	383 119	0	368 950	368 950	0
Summa	854 199	852 069	2 130	847 175	853 529	-6 356

I årsprognosen görs även prognoser för skatteintäkter och statsbidrag. Skatteintäkter och statsbidrag prognostiseras totalt uppgå till 989,0 mkr (945,3 mkr) vilket innebär ett utfall på 23,3 mkr högre än budgeterat för 2016. I detta finns även 10,4 mkr i form av statligt generellt flyktingbidrag medräknat.

Avskrivningarna beräknas bli 3,5 mkr (3,7 mkr) högre än budgeterat. Investeringsbidragen och den hamnavgift som Kalix hamn AB erlägger är budgeterade och bokförs bland verksamhetens intäkter. I Risöns skola bedrivs inte längre någon kommunal verksamhet vilket innebär att nedskrivningsbehov finns. Nettoförsäljningsvärdet beräknas av fastighetsavdelningen uppgå till maximalt 0,5 mkr. Det innebär att ett nedskrivningsbehov på 2,3 mkr finns. Detta är medräknat i prognosen men finns inte med i periodresultatet.

Finansnettot beräknas ge ett överskott på 2,5 mkr, vilket kan hänföras till det gynnsamma ränteläget samt återbäring på 0,7 mkr från Kommuninvest. I resultat och prognos finns kapitaltäckning till Kalix kommunföretag AB med 0,6 mkr vilket enligt prognosen räcker för helåret.

Slutligen prognostiseras pensionskostnaderna och ökningen av semesterlöneskulden generera ett överskott mot budget på 1,0 mkr, detta överskott återfinns bland verksamhetens kostnader tillsammans med nämndernas överskott på 2,1 mkr.

Sammantaget blir prognosen totalt plus 25,5 mkr i jämförelse med budget.

	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse mot budget
Verksamhetens nettokostnader	-882,5	-879,4	-3,1
Avskrivningar	-57,3	-60,7	3,4
Verksamhetens nettokostnad inklusive avskrivningar	-939,8	-940,1	0,3
Skatteintäkter	747,8	740,0	7,8
Statsbidrag och utjämning	217,9	238,5	-20,6
<i>Flyktingmedel</i>	<i>0,0</i>	<i>10,4</i>	<i>-10,4</i>
Finansnetto	-9,4	-6,9	-2,5

Resultat	16,4	41,9	-25,5
-----------------	-------------	-------------	--------------

2.7 Kommunallagens balanskrav

År 2013 fattades beslut i Kommunfullmäktige (KF §155-156 2013-09-16) om införandet av resultatutjämningsreserv och avsättning för åren 2010, 2011 och 2012. Beslutet för de tre åren visar att det fanns 10 mkr som kunde avsättas. Resultatet år 2013 medgav ingen avsättning till RUR medan resultatet 2014 innebar att 7,3 mkr togs i anspråk. Det var möjligt eftersom kommunallagen stipulerar att medel från RUR får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel där ett sätt är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Enligt SKL's cirkulär 15:7 understeg det årliga värdet för 2014 det tioåriga genomsnittet vilket gjorde det möjligt att använda dessa medel för att täcka underskottet.

Det positiva resultatet år 2015 medgav inga nya reserveringar till RUR. Denna möjlighet begränsas av 1%- respektive 2%-regeln. Detta innebär att en reservering till resultatutjämningsreserven endast får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringarna som överstiger 1% av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen och pensionsförpliktelser, ska gränsen istället uppgå till 2% av ovan nämnda poster.

För Kalix kommun gäller 1 %-regeln. Vilket innebär att 32,1 mkr är aktuella för avsättning men enligt beslut KF-beslut § 156 2013-09-16 maximeras reserven till 20 mkr. Det innebär att det med nuvarande prognos är möjligt att avsätta ytterligare 17,3 mkr för 2016. Årets balanskravsresultat uppgår därefter till 24,6 mkr.

mkr	Prognos	Utfall					
	16-12-31	15-12-31	14-12-31	13-12-31	12-12-31	11-12-31	10-12-31
Årets resultat enligt RR	41,9	7,0	1,7	16,4	18,2	22,4	29,6
Avgår reavinster pensions-placeringar	0,0	-0,2	-2,8	-0,5	-0,3	-0,8	0,1
Avgår reavinster materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-0,2	-0,1	0,5	-0,1	0,2
Avgår reavinst finansiella tillgångar	0,0	0,0	-6,0	-0,5	0,1		-1,3
Avgår reaförluster/nedskrivn enl undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0				
Justerat resultat	41,9	6,8	-7,3	15,3	18,5	21,5	28,6
Medel till RUR	-17,3	0,0	0,0	-10,0	-0,8*	-4,3*	-4,9*
Medel från RUR	0,0	0,0	7,3	0,0			
Årets balanskravsresultat	24,6	6,8	0,0	5,3			
Återställ. av tid. års förluster:							
Enl KF beslut, 2008 års förlust							-1,4
Enl KF beslut, 2009 års förlust							-5,3
Kvar att återställa, föreg. år							
Balanskravsresultat	24,6	6,8	0,0	5,3	18,5	21,5	21,9

* Resultatutjämningsreserver, RUR, infördes år 2013.

Samma år fanns möjligheten för Kommunfullmäktige att fatta beslut om att retroaktivt göra reserveringar för åren 2010, 2011 och 2012. Fr.o.m. år 2013 fanns därmed en RUR i Kalix kommun på 10 mkr.

2.8 Personalredovisning

Kostnader

Personalkostnaderna har ökat med ca 14,4 mkr, jämfört med samma period förra året, vilket motsvarar en ökning på 2,81 %. Årets lönerrevision är inte klar. Den upplupna kostnaden för perioden april till augusti, som ingår i resultatet, uppgår dock till 10 mkr men är vid detta tillfälle en preliminär beräkning: faktiskt utfall redovisas i oktober respektive november när den retroaktiva löneökningen utbetalats. Detta innebär att kostnadsökningen i realiteten kan vara högre för perioden. Utöver de beräknade 10 miljonerna i lönerrevisionen kan vi se en viss ökning av kostnader för timavlönad personal, såsom exempelvis vikarier.

En bättre bild över resultatet förväntas till årsredovisningen då den faktiska lönervisionskostnaden ingår i resultatet. Inom kommunals område görs en särskild satsning på undersköterskor vilket förväntas innebära högre lönervisionskostnader än vad man inför år 2016 budgeterat för löneökningar. Den beräknade kostnadsökningen i Kalix kommun för denna satsning finns med som upplupen kostnad gällande de fem månaderna april-augusti i resultatet per 31 aug.

Personalkostnader mkr			Differens
Personalkostnader mkr	2016-08-31	2015-08-31	Differens 2015-16
Löner och övriga personalkostnader	378,61	382,00	-3,39
Arbetsgivaravgifter	134,06	116,25	17,81
Totalt	512,67	498,25	14,42

Personalnyckeltal

Kalix Kommun minskar antalet årsarbetare jämfört med samma tidpunkt föregående år. Minskningen är 8,7 årsarbetare. Antalet tillsvidareanställda är fler än föregående år. Förändringen ligger således inom gruppen visstidsanställda. Övriga förändringar internt beror på omorganiseringar och förflyttning av personal mellan förvaltningar.

Årsarbetare (2016-08-31)	2016	2016	2016	Diff. 2015-16	Diff. 2015-16	2015	2015	2015	Övrigt 2016	
	T.V.	Visstid ej tim	Totalt	T.V.	Totalt	T.V.	Visstid ej tim	Totalt	Syss. grad	Medel ålder
Kommun förvaltning (KS)	43,0	14,0	57,0	-99,4	-102,5	142,4	17,1	159,5	98,28 %	50,2
Fritid och Kulturförv.	24,5	7,8	32,3	-2,5	0,8	27,0	4,5	31,5	94,85 %	43,7
Samhälls byggnadsförv.	160,4	32,1	192,5	79,4	94,5	81,0	17,0	98,0	96,24 %	48,2
Social förvaltning	562,2	183,2	745,3	14,1	-14,2	548,1	211,4	759,5	92,70 %	45,3
Utbildnings förvaltning	450,3	49,6	499,9	21,8	12,8	428,5	58,6	487,1	96,50 %	48,78

Årsarbetare (2016-08-31)	2016	2016	2016	Diff. 2015-16	Diff. 2015-16	2015	2015	2015	Övrigt 2016
Kalix kommun totalt	1 240,4	286,5	1 526,9	13,4	-8,7	1 227,0	308,6	1 535,6	94,61 % 46,89

Andelen deltidsanställda fortsätter minska och är nu nere på 16 %. Gruppen deltidsanställda är starkt kvinnodominerad. 18,12 % av de kvinnor som arbetar i Kalix kommun (månadsavlönad personal) har en deltidstjänst medan endast 7,51 % av männen arbetar deltid. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är nästan 4 % högre bland män.

Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)	2016	2015	2014	Diff 2015-16
Antal helårsarbetare	1 526,9	1 535,6	1 391,4	-8,7
Andel kvinnor	79%	80%	80%	-1,0%
Andel män	21%	20%	20%	1,0%
Andel deltid	16%	17%	18%	-1,0%
Sysselsättningsgrad genomsnitt/person	94,61%	95,02%	93,50%	-0,41%
Sjukfrånvaro procent av arbetad tid	6,01%	6,09%	5,62%	-0,08%
Medelålder	46,9	46,7	47,6	0,2

2.8.1 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron sett som procent av arbetad tid är i stor sett oförändrad jämfört med samma period förra året. Denna tendens är glädjande då vi haft konstanta ökningar av sjukfrånvaron de senaste åren. Antalet anställda som inte har någon sjukfrånvaro (den s.k. frisknärvaron) minskade dock med 3,0 %.

Frisknärvaro	2016	2015	2014	Differens 2015-16
Andel anställda med 0 dagar frånvaro*	47,2%	50,2%	53,9%	-3,0%
Andel av totalt antal sjukdagar som utgörs av dag 1-7	19,3%	19,8%	15,0%	-0,5%
* Andel av totalt antal anställda som inte har någon frånvaro alls				

Sjukfrånvaron sjunker i åldersgruppen 30-49. Det är fortsatt åldersgruppen 50+ som står för den största delen av sjukfrånvarodagarna (57,26 %). Den högsta sjukfrånvaron, sett till procent av arbetad tid, finns i gruppen kvinnor 50+ (8,28 %) medan män i gruppen 30-49 år har lägst procentuell sjukfrånvaro (2,12 %). Det totala antalet sjukdagar minskar.

Sjukfrånvaro översikt	Åldersgrupp 2016-01-01 - 2016-08-31			Differens 2015-16			Åldersgrupp 2015-01-01 - 2015-08-31		
	- 29	30-49	50 -	- 29	30-49	50 -	- 29	30-49	50 -
Antal sjukdagar, dag 1	72,98	150,20	122,75	-1,02	29,75	12,50	74,00	120,45	110,25

Sjukfrånvaro översikt	Åldersgrupp 2016-01-01 - 2016-08-31			Differens 2015-16			Åldersgrupp 2015-01-01 - 2015-08-31		
Antal sjukdagar, dag 2-14	715,4 6	2 037,6 1	2 771,5 4	80,11	- 196,7 0	- 217,4 4	2 635,3 5	2 234,3 1	2 988,9 8
Antal sjukdagar, dag 15-28	62,00	708,5 5	855,5 0	-62,00	-9,45	154,2 3	124,0 0	718,0 0	701,2 7
Antal sjukdagar, dag 29-59	275,6 5	872,2 5	1 156,5 5	4,15	235,2 5	- 389,5 5	271,5 0	637,0 0	1 546,1 0
Antal sjukdagar, dag 60-90	355,5 0	750,4 5	795,3 5	127,2 5	34,95	- 120,1 5	228,2 5	715,5 0	915,5 0
Antal sjukdagar, dag 91-	508,2 5	4 015,7 5	8 398,5 0	115,2 5	-2 166,5 0	1 197,0 0	6 393,0 0	6 182,2 5	7 201,5 0
Antal sjukdagar totalt/grp	1 989, 84	8 534,8 1	14 100,1 9	263,7 4	-2 072,7 0	636,5 9	1 726,1 0	10 607,5 1	13 463,6 0
Antal sjukdagar totalt	24 624,84			-1 172,37			25 797,21		
Procentandel av totalt antal sjukdagar	8,08%	34,66 %	57,26 %	1,39%	- 6,46%	5,07%	6,69%	41,12 %	52,19 %
Sjukfrånvaro i procent av totalt arbetad tid/grp	5,12%	5,06%	7,55%	0,47%	- 0,98%	0,95%	4,65%	6,04%	6,60%
Kvinnor i procent av (kvinnors arbetade) tid	5,67%	5,74%	8,28%	1,15%	- 0,93%	0,93%	4,52%	6,67%	7,35%
Män i procent av (mäns arbetade) tid	3,97%	2,12%	2,92%	- 1,08%	- 1,28%	- 0,54%	5,05%	3,40%	3,46%
Sjukfrånvaro i procent av totalt arbetad tid	6,01%			-0,08%			6,09%		

Sjukfrånvaro per förvaltning	Procent av arbetad tid	Antal frånvarodagar	Dagar / anställd	Ej frånvaro procent
Kommunförvaltning (KS)	6,2%	912,0	16,00	58,6%
Fritid och Kulturförv.	6,2%	547,0	16,93	70,7%
Samhällsbyggnadsförv.	5,0%	2302,8	11,96	60,4%
Socialförvaltningen	7,6%	15 151,7	20,33	35,7%
Utbildningsförv.	4,5%	5 711,4	11,43	57,3%
Totalt Kalix kommun	6,0%	24 624,8	16,13	47,2%

2.8.2 Pensionsmedelsförvaltning

Pensionsskulden motsvarar det belopp som behöver reserveras för att pengarna ska räcka till framtida pensionsutbetalningar. Kommunen har en ansvarsförbindelse på 499,0 mkr (521,2 mkr) per 2016-08-31 som avser framtida pensionsförpliktelser. Pension intjänad från 1998 samt all visstidspension har bokförts med 61,9 mkr (57,4 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 32,7 mkr den 31 augusti 2016. Marknadsvärdet den 31 augusti 2016 uppgick till 42,4 mkr.

Kommunens pensionsförpliktelser o pensionsmedel, mkr	2016-08-31	2015-08-31
Pensioner intjänade t.o.m. 1997 och som redovisats som ansvarsförbindelse	499,0	521,2
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998 som redovisats som avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen	61,9	57,4
Finansiella placeringar av pensionsmedel	32,7	32,7
Återlåning	528,2	545,9

2.9 Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen består av kommunen, Kalix kommunföretags bolagskoncern med tre dotterbolag och Stiftelsen Kalixbostäder.

Dotterbolagen som ingår i Kalix kommunföretags koncern är Kalix Industrihotell AB, Kalix Nya Centrum KB och Kalix Stadsnät KalixNet AB. Bolagen är helägda förutom Kalix Nya Centrum som ägs till 80 %. Stiftelsen Kalixbostäder äger resterande 20 %. Se vidare bolagens separata redovisningar under respektive rubrik.

Bolagskoncernens resultat efter koncernjusteringar har ett överskott på 2,3 mkr när elimineringar av interna försäljningar har gjorts mellan dotterbolagen. Stiftelsen Kalixbostäder redovisar ett överskott på 8,5 mkr.

Kommunens resultat slutar på 59,6 mkr (24,3 mkr). Budgeterat resultat för perioden är 7,1 mkr vilket innebär att periodens resultat är 52,5 mkr bättre än budgeterat. Det är även 35,3 mkr mer än samma period föregående år. Periodens resultat består dels av periodiseringen av semesterlöneskulden, som tillsammans med finansförvaltningens övriga poster förbättrar resultatet med 20,4 mkr och dels skatteintäkter, statsbidrag och utjämning som tillsammans med 2015 års flyktingbidrag är 15,5 mkr högre än budget. Nämnderna har ett positivt periodresultat på 11,5 mkr och slutligen påverkar periodens avskrivningar och räntekostnader resultatet positivt med 5,1 mkr. Sammantaget gör dessa flertalet faktorer att primärkommunen detta år har ett stort positivt resultat perioden januari-augusti.

Kalix kommuns koncernresultat slutar på 70,5 mkr (31,9 mkr). Detta är 38,6 mkr bättre än samma period föregående år. Denna förbättring består av kommunens ökning av resultatet med 35,3 mkr och resterande är en resultatförbättring för bolagskoncernen med 3,3 mkr. I fjol redovisades ett underskott på 1,0 mkr. Stiftelsen Kalixbostäders resultat ligger i stort sett på samma resultat som ifjol. Interna försäljningar har eliminerats i koncernen med drygt 35 miljoner där Stiftelsen Kalixbostäder har den största andelen av internförsäljning.

Prognosen för helåret i koncernen visar ett resultat på plus 49,0 mkr. Av

kommunkoncernens överskott står Stiftelsen Kalixbostäder för plus 8,4 mkr. Kommunens prognos slutar på plus 41,9 mkr. Detta är en avvikelse mot budget med plus 25,5 mkr och beror bland annat på att nämnderna beräknar överskott med 2,1 mkr sammantaget medan avskrivningarna och nedskrivning av Risöns skolas bokförda värde ger ett minus på 3,5 mkr. Pensionskostnaden, semesterlöneskulden samt ökade skatteintäkter beräknas generera ett överskott på 14 mkr. Låga räntor ger er beräknat plus på 2,5 mkr vid årets slut och det statliga flyktingbidraget förbättrar resultatet med 10,4 mkr.

2.9.1 Resultatprognos, koncernen

Resultatprognos, koncern	2016-12-31
Kalix kommun	41,9
Stiftelsen Kalixbostäder	8,4
Kalix kommunföretag AB	0,0
Kalix Industrihotell AB	- 0,7
Kalix Stadsnät KalixNet AB	0,1
Kalix Nya Centrum KB	- 0,7
Summa koncern	49,0

3 Driftredovisning

Nämnd	Intäkter	Kostnader	Netto- kostn	Netto- budget	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	2,4	48,0	45,7	47,7	2,1
Utbildningsnämnden	27,8	249,5	221,7	227,7	6,0
Samhällsbyggnadsnämnden	108,1	134,9	26,8	30,8	3,9
Fritids/kulturnämnden	5,0	30,9	25,9	25,1	-0,9
Socialnämnden	105,0	364,4	259,4	259,8	0,4
Finansförvaltning	1,7	2,7	1,0	21,3	20,3
Internhyra, kapitalkostnadsdel	17,7		-17,7	-17,7	0,0
Summa nettokostnader innan Avskrivn.	267,6	830,4	562,8	594,7	31,9
Avskrivningar		35,8	35,8	38,2	2,4
<i>varav avskrivn finansiell leasing, bokf på resp nämnd</i>		-0,4	-0,4	0,0	0,4
Investeringsbidrag och Hamnavgift	2,6		-2,6	-2,1	0,5
Verksamhetens nettokostnader	270,2	865,8	595,6	630,7	35,2
Finansnetto	1,0	5,2	4,2	6,0	1,8
Skatteintäkter/statsbidrag inkl statligt flyktingbidrag	659,3		-659,3	-643,8	15,5
Resultat enligt resultaträkningen	930,5	871,0	-59,6	-7,1	52,5

*)Specifikation finansförvaltningen, mkr	Budget	Netto- kostnader	Budget- avvikelse
PO-pålägg pensioner m m	21,3	21,9	-0,6
AFA-återbetalning		0,0	0,0
Förändring semesterlöneskuld, okomp övertid		-19,4	19,4
Förändring pensionsskuld		0,1	-0,1
Intäktsräntor		0,0	0,0
Ludvika statsbidrag 6%		-1,6	1,6
Borgen och påminnelseavgift			0,0
Summa	21,3	1,0	20,3

4 Investeringsredovisning

Nämnd/styrelse	Inkomster	Utgifter	Netto- investering	Netto- budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	0,0	1,9	1,9	4,8	2,8
Samhällbyggnadsnämnden	-0,5	24,0	24,5	65,4	40,9
Utbildningsnämnden*	0,0	1,9	1,9	13,0	11,1
Fritids- och kulturnämnden	0,0	0,3	0,3	4,0	3,7
Socialnämnden	0,0	0,5	0,5	2,0	1,5
Summa nämnder/styrelse	-0,5	28,6	29,2	89,1	60,0

Investeringsutfall, netto (mkr)

Verksamhetsområde/år	16-08-31	15-08-31
Gemensam kommunadministration	2,1	-0,2
Arbete och näringsliv	0,0	0,0
Mark och bostäder	0,8	0,3
Kommunikationer	5,9	4,6
Fritid och kultur	0,3	2,5
Energi, vatten och avfall	9,8	5,4
Barn och utbildning	1,9	1,3
Socialomsorg och vård	0,5	0,8
Miljö och samhällsskydd	7,8	5,9
Summa	29,2	20,5

* 5 mkr av budgeten gäller del av utökning för Naturbruksgymnasiet som ska överflyttas till SBN

5 Resultaträkning

5.1 Vatten och avlopp

Resultaträkning VA-enheten, tkr	2016-08-31	2015-08-31
Verksamhetens intäkter	28 408,9	27 736,3
Verksamhetens kostnader	-17 951,3	-18 039,1
Avskrivningar	-6 995,1	-6 910,0
Verksamhetens nettokostnader	3 462,5	2 787,2
Finansiella intäkter	50,8	40,0
Finansiella kostnader	-77,9	-79,3
Internränta	-3 007,1	-2 956,7
Resultat före extraordinära poster	428,3	-208,8
Resultat	428,3	-208,8

Verksamhetens intäkter består till största delen av avgifter enligt va-taxan.

Verksamhetens kostnader består av personalkostnader 5 303 tkr, media kostnader 3 027 tkr, kemikalier 873 tkr, behandlingsavgifter 667 tkr, kemiska och bakteriologiska analyser 180 tkr, läckor va-ledningar 491 tkr, slam och spolbil 1 355 tkr, overheadkostnader 1 352 tkr, material 1 890 tkr, Entreprenader och tjänster 1 988 tkr, övriga verksamhetskostnader 825 tkr.

5.2 Kommun/Koncern

Resultaträkning		2016-08-31		2015-08-31	
	Not	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Verksamhetens intäkter		230,3	188,4	193,0	157,7
Verksamhetens kostnader		-751,8	-747,9	-719,2	-721,6
Avskrivningar		-53,4	-35,8	-51,7	-34,2
Verksamhetens nettokostnad		-574,8	-595,3	-577,9	-598,1
Skatteintäkter	1	493,3	493,3	479,6	479,6
Statsbidrag och utjämnings	2	166,2	166,2	150,6	150,6
Finansiella intäkter		1,5	1,1	0,9	0,5
Finansiella kostnader	3	-15,8	-5,7	-21,3	-8,3
Jämförelsestörande finansiell post*					0,0
Resultat efter finansiella poster		70,5	59,6	31,9	24,3
Årets resultat		70,5	59,6	31,9	24,3

6 Balansräkning

6.1 Vatten och avlopp

Balansräkning, VA-enheten, tkr	2016-08-31	2015-08-31
TILLGÅNGAR		
<i>Anläggningstillgångar</i>		
Mark, byggnader, tekn anl	359 639	349 145
Maskiner, inventarier	4 165	4 165
Summa anskaffningsvärde	363 804	353 311
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Mark, byggnader, tekn.anl	-186 992	-176 562
Maskiner, inventarier	-3 565	-3 466
Summa ackumulerade avskrivningar	-190 557	-180 028
Summa anläggningstillgångar	173 247	173 284
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Kundfordringar VA*)	7 876	5 685
SUMMA TILLGÅNGAR	181 122	178 969
EGET KAPITAL		
IB eget kapital	-8 085	-7 876
Årets resultat	428	-208,8
Eget kapital	-7 657	-8 085
SKULDER		
Skulder Kalix kommun, leverantörsskulder mm	188 779	187 054
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	181 122	178 969

6.2 Kommun/Koncern

Balansräkning		2016-08-31		2015-08-31	
	Not	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar		0,3	0,0	0,3	0,0
Materiella anläggningstillgångar					0,0
Mark, byggnader, tekniska anl.	4	1576,5	850,7	1563,9	834,6
Maskiner och inventarier	5	94,2	73,2	74,2	58,6

Balansräkning		2016-08-31		2015-08-31	
Pågående nyanläggning anläggningstillgång		10,9		41,2	
Finansiella anläggningstillgångar	6	88,1	76,3	71,5	76,3
Summa anläggningstillgångar		1 770,0	1 000,1	1751,2	969,5
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.		3,3	3,1	2,5	2,2
Kortfristiga fordringar	7	62,8	56,5	61,4	58,8
Kassa och bank	8	179,8	135,8	123,1	89,5
Summa omsättningstillgångar		245,9	195,4	187,0	150,5
Summa tillgångar		2 015,9	1 195,5	1 938,2	1 120,0
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		569,6	501,3	557,7	494,3
Justerat eget kapital		0,6		-1,0	
Resultat		70,5	59,6	31,9	24,3
Summa eget kapital		640,7	560,9	588,6	518,6
Minoritetsintressen		1,8		1,8	
Avsättningar för uppskjuten skatt och övriga skatter		3,2	12,0	1,7	
Avsättningar för pensioner mm		49,8	49,8	57,4	57,4
Negativ goodwill		3,2		4,6	
Övriga avsättningar	9	30,9	18,8	16,0	17,8
Summa avsättningar		87,1	80,6	81,6	75,3
Skulder					
Långfristiga skulder	10	1130,2	402,6	1121,4	393,7
Kortfristiga skulder	11	156,2	151,4	144,8	132,5
Summa skulder		1 286,4	553,9	1266,2	526,1
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 015,9	1 195,5	1 938,2	1 120,0
Poster inom linjen					
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser					
Panter och borgensåtaganden	12		817,1		780,7
Pensionsförpliktelser äldre än -98			401,7		419,4
Fastighetsinteckningar		58,8		47,2	

Balansräkning		2016-08-31		2015-08-31	
Särskild löneskatt, pensionsförpl			97,4		101,8
Summa borgensåtagande och					
ansvarsförbindelser		58,8	1316,1	47,2	1 301,9

7 Kassaflödesrapport

Den löpande verksamheten mkr		Koncern 160831	Kommun 160831	Koncern 150831	Kommun 150831
Årets resultat		69,4	59,6	30,4	24,2
Justering för av- och nedskrivningar		53,3	35,8	53,7	34,2
Justering gjorda avsättn pensioner o dyl		0,4	0,4	-1,1	1,3
Justering för ianspråktaga avsättn		-5,3			
Justering övriga ej likviditetspåverkande		1,8	0,4	-0,3	-0,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
före förändring av rörelsekapital		119,6	96,2	82,7	58,8
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital					
Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager		- 1,2	-1,2	0,4	0,2
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar		9,0	2,3	3,9	3,1
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder		- 58,8	- 52,3	-55,3	-46
Kassaflödet från den löpande verksamheten		68,6	45,0	31,7	16,1
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar (-)		-			
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar (+)		-			
Investering i materiella anläggningstillgångar (-)		- 47,2	-42,8	-62,7	-22,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)		4,0	-	0,5	
Investering i finansiella anläggningstillgångar (-)		-15,8	-	-5,8	-4,8
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar (+)		7,4	-	4,7	4,7
Kassaflödet från investeringsverksamheten		-51,6	- 42,8	-63,3	-22,4
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		11,7	11,7	163,5	
Amortering av skuld		-2,1	-0,7	-135,6	-0,2
Kapitaltäckning		- 0,1	- 0,1	-1,0	-1,0
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga fordringar		1,5	- 0,2	3,8	3,1
Kassaflödet från finansieringsverksamheten		11,0	10,7	30,7	1,9

Den löpande verksamheten mkr		Koncern 160831	Kommun 160831	Koncern 150831	Kommun 150831
Årets kassaflöde		28,0	12,9	-0,9	-4,4
Likvida medel vid årets början		170,0	122,9	128,7	93,8
Likvida medel vid årets slut		198,0	135,8	127,8	89,4

8 Noter

Noter (mkr)

Not 1.

	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Helår 2015
Skatteintäkter			
Preliminära skatteintäkter	496,9	479,2	718,7
Definitiv slutavräkning, föregående år	-0,4	-0,4	-1,3
Prognos innevarande års slutavräkning	-3,2	0,4	0,7
Mellankommunal kostnadsutjämnning	0,0	0,4	0,4
Summa skatteintäkter	493,3	479,6	718,6

Not 2.

	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Helår 2015
Statsbidrag o utjämnning			
Inkomstutjämnning	91,7	86,4	129,6
Strukturbidrag	32,7	34,0	50,9
Kostnadsutjämnning	4,9	3,4	5,0
Regleringsbidrag/avgift	-0,3	-0,2	-0,6
LSS-utjämnning	11,5	8,7	13,1
Fastighetsavgift och mellankommunal ers	18,5	18,4	27,6
Mellankommunal kostnadsutjämnning	0,0	0	0,0
Generella bidrag staten	0,0		1,2
Generella bidrag staten, flykting	7,2		0,9
Summa statsbidrag	166,2	150,6	227,8

Not 3.

	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Helår 2015
Finansiella kostnader			
Räntekostnader, långfristiga lån	-4,4	-5,4	-7,5
<i>varav Räntekostnader: räntesäkring swap</i>	<i>-3,4</i>	<i>-3,4</i>	<i>-5,5</i>
Räntekostnader, pensioner	-0,2	-0,3	-0,4
Räntekostnader finansiell leasing	-0,1	0,0	-0,1
Realisationsförluster, pensionsplaceringar	0,0	0,0	-0,1
Övriga räntekostnader	-0,4	-0,3	-0,5
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-0,6	-2,3	-2,5
<i>varav jämförelsestörande post</i>	<i>?</i>	<i>-1,5</i>	<i>?</i>
Summa finansiella kostnader	-5,7	-8,3	-11,0

Not 4.

	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Helår 2015
Fastigheter och anläggningar			
Markreserv	0,7	0,7	0,7
Verksamhetsfastigheter	316,3	319,4	321,3
Fastigheter för affärsverksamhet	312,8	307,4	315,3
Publika fastigheter (vägar, parker mm.)	173,8	161,9	170,9
Fastigheter för annan verksamhet	17,1	17,3	17,2
Exploateringsmark	26,4	25,7	25,7
Pågående nybyggnation Skärgårdsudden	3,0	1,9	2,5
Övriga fastigheter	0,5	0,4	0,5

Summa fastigheter och anläggningar	850,7	834,6	854,1
---	--------------	--------------	--------------

Not 5.

	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Helår 2015
Maskiner och inventarier			
Maskiner	6,4	7,3	6,8
Inventarier	52,1	46,7	53,4
Transportmedel	14,7	4,6	4,5
Summa maskiner och inventarier	73,2	58,6	64,6

Not 6.

	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Helår 2015
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier	0,7	0,7	0,7
Andelar	9,9	9,9	9,9
Värdepapper	0,1	0,1	0,1
Pensionsmedelsförvaltning	32,7	32,7	32,7
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1
Grundfondkapital	4,3	4,3	4,3
Övriga långfristiga fordringar	2,8	2,1	2,0
Långfristig fordran kommunala bolag	25,5	26,4	26,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	76,3	76,3	76,0

Not 7.

	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Helår 2015
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	13,3	12,8	7,1
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	25,2	29,8	27,9
Upplupen skatteintäkt	9,2	7,9	8,5
Mervärdesskatt	5,4	6,8	13,9
Diverse kortfristiga fordringar	3,4	1,5	1,3
Summa kortfristiga fordringar	56,5	58,8	58,8

Not 8.

	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Helår 2015
Likvida medel			
Kassa	0,0	0,2	0,1
Plusgiro	3,5	0,2	0,4
Bank	132,3	89,1	122,4
Summa likvida medel	135,8	89,5	123,0

Not 9.

	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Helår 2015
Andra avsättningar			
Avsättning för återställande av deponi*	18,8	17,8	18,5
Varav: Redovisat värde vid årets början	18,5	17,5	17,5
Nya avsättningar	0,4	1,3	2,1
Ianspråktaga avsättningar	-0,1	-1,0	-1,1
Outnyttjade belopp som återförts			0,0
Förändring av nuvärdet	***		**
Utgående avsättning	18,8	17,8	18,5
Summa andra avsättningar	18,8	17,8	18,5

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

** Tid-/kostnadsplanen har reviderats under år 2015. Totalkostnaden har ökat med 2,5 mkr, men samtidigt har projekttiden förlängts. Nuvärdet av kostnadsökningen är 2,1 mkr.

*** som diskonteringsränta används SKL's internränta

Denna har för år 2017 ändrats från 2,4 % till 1,75 %

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

Not 10.

	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Helår 2015
Långfristiga skulder			
Ingående låneskuld	330,5	388,7	330,5
Nyupplåning under året	0,0	0,0	0,0
Finansiell leasing	12,4	-0,2	1,4
Årets amorteringar	-5,0 *		-5,0 *
Skuld anlägg.avg/ansl	3,6	1,7	3,3
Investeringsbidrag	72,1	5,3	72,1
Statliga investeringsbidrag, upplösning	-11,1	-1,8	-9,0
Summa långfristiga skulder	402,6	393,7	393,4

* omklassificering till kortfristig skuld på grund av beslut om amortering år 2016

Not 11.

	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Helår 2015
Kortfristiga skulder			
Övriga kortfristiga skulder	9,2	0,0	18,4
Leverantörsskulder	11,7	15,9	35,5
Upplupna leverantörsskulder	7,5	11,7	21,2
Mervärdesskatt	2,6	2,9	0,0
Preliminär skatt	12,6	11,3	10,8
Upplupna personalkostnader	32,4	36,4	54,7
Upplupna sociala avgifter	28,0	14,9	13,4
Upplupna pensionskostnader	17,0	16,4	23,2
Upplupen löneskatt	12,3	13,6	3,4
Upplupna räntekostnader	1,0	1,3	0,7
Förutbetalda skatter	5,2	0,8	1,6
Förutbetalda hyresintäkter	0,6	0,6	0,6
Förutbetalda intäkter	6,4	6,9	15,2
2016 års amortering	5,0		5,0
Summa kortfristiga skulder	151,4	132,5	203,7

Not 12.

	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Helår 2015
Panter och liknande säkerheter			
<u>Donationsfonder</u>	0,2	0,2	0,2
<u>Kommunal borgen:</u>			
Egna hem	2,2	3,1	2,2
Bostadsrättsföreningar	51,5	52,3	51,5
<u>Borgen kommunala bolag:</u>			
KIAB	147,2	147,2	147,2
Stiftelsen Kalixbo	421,5	393,1	421,5
KB Kalix Nya Centrum	142,1	142,9	142,1
Kalix Stadsnät Kalixnet AB	2,4	2	2,4
<u>Föreningar och organisationer</u>	0,3	0,3	0,3
<u>Övrig borgen:</u>			
Kalix Golf AB	12,7	11,9	12,7
Fastighets AB NIVI	37,1	27,8	37,1
Summa panter och säkerheter	817,1	780,7	817,1

9 Redovisningsprinciper

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

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

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

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

Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärde. Avskrivning påbörjas innevarande år då anläggningen anskaffats och tagits i bruk. Kommunen tillämpar komponentavskrivning enligt RKR's rekommendation 11.4 för sina fastigheter, va, gator och vägar. De kommunala bolagen tillämpar andra avskrivningsmetoder på sina anläggningstillgångar. Eftersom att kommunen övergått till att redovisa enligt komponentavskrivning krävs att bolagen räknar om sina siffror och redovisar in avskrivningar enligt samma metod till den Sammanställda redovisningen. Detta steg har dock inte tagits fram till och med 31 augusti år 2016 och därmed innehåller den Sammanställda redovisningen olika avskrivningskostnader enligt olika metoder. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

Anslutningsavgifter för vatten/avlopp samt fibernätet bokförs som en långfristig skuld. Sedan intäktsförs anslutningsavgiften i takt med avskrivning av tillgången.

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

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 2015 har kompletterande beräkningar och tidsplan reviderats, och kommunen kan redovisa en avsättning utifrån en uppdaterad uppskattning av beloppet. Enligt rekommendationen ska avsättningen utgöras av nuvärdet av de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen. Diskonteringsränta som använts är 1,75 % för år 2017 och enligt SKL, Sveriges kommuner och Landsting.

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.

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

Leasingavtal som klassificerats som operationella och finansiella leasingavtal med avtalstid kortare än tre år redovisas som hyresavtal i resultaträkningen. Samtliga leasingavtal gällande fordon anskaffade under år 2016 är dock finansiella leasingavtal och redovisas som sådana.

Långfristiga skulder som fullmäktige beslutar att amortera under nästkommande år redovisas som kortfristig del av långfristig skuld. Vid delårsbokslut per 31 augusti år 2016 har inte amorteringen ännu skett som beslutats för år 2016. Därmed ligger denna post kvar som en kortfristig skuld i denna rapport.

Långfristiga skulder/Investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. De periodiseras sedan över 20 respektive 25 år. Detta har tillämpats sedan år 2010. Från och med år 2017 kommer investeringsbidragens periodisering att anpassas till den underliggande investeringens komponenters avskrivningstid.

Nedskrivning av värdet på en materiell anläggningstillgång stadgas genom RKR 19. En bedömning har gjorts vid tidigare årsbokslut år 2011 och år 2012 att det fanns skäl till en prövning av två fastigheters värde då beslut fattats i kommunfullmäktige respektive Barn- och grundskoleförvaltningen om förflyttning av skolverksamhet. Detta innebär att skolbyggnader som berördes av besluten upphörde att användas i kommunal verksamhet. Indikationen på nedskrivningsbehovet var att tillgångarna då inte användes, beslut hade fattats om att avveckla en tillgång respektive att inget kommunalt behov kunde hittas genom lokalutredningsbehov. Därefter har en värdering av fastigheterna gjorts av samhällsbyggnadsförvaltningen baserad på att tillgångarna ej längre används och det beslut som fattats om avyttring. Återvinningsvärdet har bestämts utifrån att nettoförsäljningsvärdet bedöms såsom lägre än redovisat värde. Dessa bedömningar har omprövats vid årsbokslut 2013 vilket har inneburit att en ytterligare nedskrivning skett på en av skolbyggnaderna. Vid omprövning i samband med årsbokslut 2014 och 2015 kvarstår ovan. Ny omprövning genomförs till årsbokslut 2016.

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

Sammanställd redovisning har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvsmetoden innebär att förvärvat eget kapital i ett företag elimineras. I den sammanställda redovisningens egna kapital ingår härmed förutom kommunens eget kapital endast den del av dotterföretagens eget kapital som intjänats efter förvärvet. Då den sammanställda redovisningen endast skall visa "koncernens" relationer med omvärlden har interna mellanhavanden inom "koncernen" eliminerats. I den sammanställda redovisningen ingår juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande. Det avser bolag där kommunen innehar 20 procent eller fler röstandelar. Den uppskjutna skatten 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.

Förändringen av skulden har bokförts bland verksamhetens kostnader under året vid tertialbokslutet per sista augusti samt därefter vid helårsbokslutet per sista december.

Skatteintäkter har periodiserats och redovisats det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. Det innebär att kommunen i boksluten för år 2016 bokför den definitiva slutavräkningen för 2015 och en preliminär slutavräkning för 2016. Vid delårsrapportens framställan periodiseras den prognos SKL producerade gällande helåret den 2016-08-15.

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

Personalredovisningen förändrades år 2013 i jämförelse med åren därföre. Personalredovisningen innehåller övergripande statistik för Kalix Kommun avseende personal samt kostnader kopplat till personal. Redovisningen görs på ett kommunövergripande plan för att ge en bild av Kalix kommuns organisation utifrån ett personalperspektiv. Till detta år har en del förändringar gjorts med syftet att skapa en tydligare och mer läsvänlig personalredovisning.

Jämförelsetalet "antal anställda personer" har i stort sett tagits bort och antalet anställda redovisas istället genomgående i "antal årsarbetare", d.v.s. antalet anställda omräknat till antal heltider. En person med 75 % sysselsättningsgrad räknas då som 0,75 årsarbetare, två personer med vardera 50 % sysselsättningsgrad räknas som sammanlagt 1,0 årsarbetare o.s.v.. Årsarbetare som nyckeltal ger en tydligare bild sett till hur mycket arbete som utförs.

Eftersom syftet med personalredovisningen är att ge en övergripande bild har även vissa, mer detaljerade tabeller tagits bort. Exempelvis redovisas kommunledningsförvaltningen enbart i sin helhet och inte per verksamhet, vilket tidigare förekommit. Vissa tabeller har fått en förtydligande kolumn benämnd "differens" där förändringen från föregående år till aktuellt redovisningsår finns utskrivet, i syfte att öka läsvänlighet och tydlighet.

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

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

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

10 Nämnder - Styrelseredovisning och kommentarer

10.1 Kommunstyrelsen

Ordförande: Ellinor Söderlund

Kommundirektör: Maria Henriksson

Behandlad i styrelsen, datum: 2016-10-03

10.1.1 Resultat

Helårsprognos

tkr	
Årsbudget	67 865
Kapitalkostnader	2 599
Helårskostnader	69 434
Budgetavvikelser	1 030

Driftsredovisning

tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Arbetsgivarenheten	7 399	7 969	-570	-465
Ekonomienheten	4 347	3 477	870	785
Kommundirektör	13 034	12 902	132	-170
Service- och utvecklingsenheten	10 200	10 373	-173	-150
Övrig verksamhet	12 740	10 935	1 805	1 030
Summa nettokostnader	47 720	45 656	2 064	1 030

Kommunstyrelsen prognostiserar som helhet ett budgetöverskott med 1 030 tkr medan perioden visar ett överskott på 2 064 tkr.

Trots budgetöverskottet finns enheter med underskott. Arbetsgivarenhetens periodresultat uppgår till -570 tkr medan helårsprognosen uppgår till -465 tkr. Detta beror på höga licenskostnader för programvaror, kostnader i samband med personalförändringar samt ökade personalkostnader på bemanningen till följd av ett ökat antal vikariebeställningar och fördelning av personal med resurstid inom ramen för AAG. Detta påverkar även lönadministrationen med ökad arbetsbelastning.

Ekonomienheten visar ett överskott på perioden på 870 tkr vilket främst kommer från vakanta tjänster. Även om dessa tjänster delvis är tillsatta nu så är prognosen för helåret 785 tkr. Kommundirektörens verksamheter uppvisar ett överskott på 132 tkr på perioden medan prognosen för helåret visar på ett underskott på -170 tkr. Service- och Utvecklingsenheten visar på ett underskott med -173 tkr på perioden medan helårsprognosen uppgår till -150 tkr. Av underskottet kan 260 tkr hänföras till IT och är kostnader för hyrda uppkopplingar för kommunens datakommunikation och telefoni samt ökade licenskostnader. Information lyfter däremot ett överskott på +225 tkr på perioden och +110 tkr i helårsprognos vilket främst beror av överskott i budgeten för inköp av kontorsmaterial för hela kommunen. Utveckling har en budget i balans.

Inom Kommunstyrelsen ansvarsområden bedöms övrig verksamhet ge ett budgetöverskott som beräknas uppgå till 810 tkr. Detta överskott beror på att kapitaltäckningsbehovet till Kalix Industrihotell är mindre än budgeterat med 710 tkr och att Överförmyndaren väntas visa överskott med 140 tkr. Budgeten för Kommunfullmäktige är i balans medan Kommunstyrelsen visar överskott, +187 tkr i helårsprognosen. Det beror främst på att

avsatta medel för Trygghetsboendet visar överskott (+400 tkr i helårsprognosen) vilket dock reduceras av partistödet där prognosen uppgår till – 175 tkr. Budgeten för revisorerna samt utvecklingsutskottet har överskott på perioden men bedömningen är att kostnaderna kommer under hösten så helårsprognosen är en budget i balans.

Åtgärder för en budget i balans

För att hålla budgeten i balans så sker löpande uppföljning och analys av kostnader inom samtliga enheter. Det sker bland annat genom översyn och uppsägning av avtal, inventering av faktiskt användande av programvaror, restriktivitet med vikariat tillsättning samt att konsultkostnader hålls till ett minimum.

Faktorer som kan påverka resultatet

Faktorer som kan komma att påverka prognosen är personalförändringar, ökade ohälsotal, ökade driftskostnader och vikariekostnader. Uppgraderingar av programvaror och en mer anpassad licenskostnad som beror på antal av faktiskt användande av programvaror kan påverka prognos.

10.1.2 Viktiga händelser

Arbetsgivarenheten

Att säkerställa kompetensförsörjningen är en överlevnadsfråga. Därför deltog Arbetsgivarenheten på LARV (Luleå Arbetsmarknadsvecka), som arrangerades i januari av Teknologkåren vid Luleå Tekniska Universitet. Likaså deltog Arbetsgivarenheten i februari på en lokal rekryteringsmessa arrangerad av Arbetsförmedlingen.

Andra viktiga händelser är genomförda inrangeringsförhandlingar i samband med övergång av verksamhet i samband med att Naturbruksgymnasiet gick över från Norrbottens läns landsting till Kalix kommun. Arbetsgivarenheten har också lagt ned mycket tid på förändringarna inom AAG efter Kommunfullmäktiges beslut i februari 2016. Arbetet med att införa elektronisk timrapportering har fortsatt och Kost- och lokalvårdsenheten omfattas nu även av detta.

Ekonomienheten

Under perioden har betalningsmedlet Swish införts. Först som ett pilotprojekt tillsammans med Furuheidsskolans Café därefter även på Fritidsgården Frizon och Kalix Bibliotek. Under perioden har en tjänst som kallas Förladdat Kort införts i samarbete med Swedbank Kalix. Kortet möjliggör ett elektroniskt betalningsmedel för personer som av olika anledningar inte har kunnat anskaffa eget bankkonto. I vår verksamhet har de förladdade korten använts för ankommande flyktingar under det tidsglapp som uppstår innan de har erhållit svenskt personnummer och därmed eget bankkonto.

Service- och utvecklingsenheten

Kansli

Pensionsavgång och tjänstledighet under våren har inneburit att vissa administrativa arbetsuppgifter omfördelats mellan befintlig personal.

Kansliet har genomfört ett omfattande planeringsarbete inför kommunens visionsarbete.

Tre större utvärderingar gällande avvecklingen av KUC, räddningstjänstens nya organisation samt Kalixförslaget har avrapporterats till berörda organ. Angående Kalixförslaget har kanslipersonal engagerats som talare på en nationell konferens om nämndsadministration.

Information

Information har genomfört utveckling gällande marknadsföring och information via film och tv produktion, även ny teknik för att sända webbsändningar exempelvis kommunfullmäktige och andra direktsändningar. Utveckling av SMS tjänster. Ny hemsida för alla byar i Kalix kommun skapas under KALIX.SE med bilder och filmer. Sommarradio har sänts under sommaren 2016 och information har varit delaktiga i en rad av evenemang exempelvis Kalixveckan med hemvändarfest.

IT

Intensifierat arbete med att utveckla och driftsätta verktyg för att effektivare hjälpa användarna i sitt dagliga arbete innefattande IT.

Uppgradering av Office mjukvara till senaste version (Office 2016), mail systemen uppgraderade.

Nya växeln driftsatt, funktion för kostnadsdebitering skall implementeras.

Trådlöst nät vidareutvecklat och utbyggt.

För att förbättra säkerheten så har det administrativa nätverket och utbildningsnätet separerats och två separata internet förbindelser upprättats.

Naturbruksskolan har införlivats i kommunens nätverk och personal och elever ingår nu i IT:s administration.

Utveckling

Utvecklingsenheten har under året genomfört ett antal forum för dialog med representanter för näringslivet och ideell sektor i syfte att bidra till ortens utveckling. Som exempel på dessa forum kan nämnas olika typer av frukostmöten, kvällsseminarier, kurser och utbildningar, nätverksträffar, med flera. Dessa träffar har varit av både allmän karaktär och nischade inom olika områden som finansiering, marknadsföring, entreprenörskap, mm. De forum som arrangerats av enheten har hittills under året haft 375 deltagare, varav 185 kvinnor.

Enheten har under året tagit fram en strategi för marknadsföring för att öka inflyttningen och även deltagit i olika aktiviteter, bland annat kompetensförsörjningsmässor i Stockholm tillsammans med Luleåregionen, men även lokala och regionala mässor. Enheten driver ett arbete för att öka det lokala utbudet av lokala yrkesinriktade högskoleutbildningar där ett delegationsbesök till regeringen och utbildningsministern genomförts.

För att öka kommunens byars attraktivitet som boendeort har en riktad aktivitet varit Landsbygd 2.0 där unga barnfamiljer i byarna inbjöds till en gemensam träff med stort deltagande. Även den årliga Landsbygds-kongressen har genomförts med stort deltagande. Enheten har under året varit involverade i ett antal företagsetableringar där ett par av dessa varit relativt stora och kommer generera ett större antal arbetstillfällen. Enheten har under året varit involverad i olika utvecklingsarbeten av strategisk vikt för kommunen och ortens fortsatta utveckling. Här kan nämnas kommunens visionsarbete, bostadsbyggande, fiber för internet med hög hastighet, resecentrum för persontrafik på Haparandabanan, mm. Enheten är även engagerad i ett stort antal samverkansprojekt och aktiviteter med olika aktörer från både privat, ideell, och offentlig sektor, i regionen.

Förvaltningsområdet

Sverigefinnarnas dag firades med dansorkester och karaoke. Kulturnatta genomfördes med Arja Saijonmaa samt aktiviteter på äldreboende. Under Vassholmsdagen erbjöds meänkieliaktiviteter för barn samt Visa Nordica. Material till språkpaketet för nyfödda är betalda och snart redo för utdelning. Likaså bokpaketet till barn.

Övrigt

Kalix kommun har ansökt och beviljats medel för fiber på landsbygd, 21 mkr, planeringsarbetet pågår. Bostadsförsörjningsfrågan har varit högaktuell och olika alternativ utreds för att lösa situationen på kort och lång sikt.

En Integrationsplan har antagits av kommunfullmäktige och nämnderna ska nu ta fram handlingsplaner. En Integrationsfond har inrättats som ska främja integrationsarbetet i kommunen, föreningarna och företagen. Fem ansökningar har inkommit och av dessa har en beviljats. Förslag till Miljöplan har tagits fram och ska antas av KF i höst efter att nämnderna fått lämna sina synpunkter.

Arbetet med Vision 2030 har inletts med inspirationsföreläsningar och kunskapsbyggande och går nu över i en operativ fas då politiker och medborgare möts på olika arenor för att hämta in framtidsbilder.

10.1.3 Investeringsredovisning

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Inventarier	1 000	320	1 000
Datautrustning/IT	2 500	1 274	2 500
Investeringsram KS	200	0	200
Parker/grönområden/lekplatser	500	0	500
Hörslinga Pergolan	80	0	80
Summa:	4 280	1 594	4 280
Pågående projekt från 2015			
Elevbygge Skärgårdsudden	477	333	477
Summa:	477	333	477
Summa nettokostnader	4 757	1 927	4 757

Vissa investeringar har ej ännu resulterat i kostnader men arbetet är påbörjat och beräknas genomföras under hösten. Medel för elevbygget Skärgårdsudden flyttades över från 2015 och kommer att slutföras under 2016. Verksamheterna räknar med att respektive budget kommer att förbrukas under året.

10.2 Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande: Stig Karlsson

Förvaltningschef: Mårten Öhman

Behandlad i nämnd: 2016-09-20

10.2.1 Resultat

Helårsprognos

mkr	
Årsbudget	40,0
Kapitalkostnader	0,9
Helårskostnader	41,2
Budgetavvikelser	-0,3

Driftsredovisning

mkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Nämnd och stab	2,6	2,7	-0,1	0
Teknisk försörjning	20,7	19,4	1,2	-0,2
-VA	-9,2	-10,3	1,1	0
-Renhållning	-1,2	-0,1	-1,1	0
Fastighetsavdelningen	6,4	3,9	2,5	1,3
-Kost och lokalvård	0,8	0,8	0	-1,2
Bygg och Miljö	1,9	1,3	0,6	0
Räddningstjänst	8,8	9,1	-0,3	-0,2
Summa nettokostnader	30,8	26,8	3,9	-0,3

Samhällsbyggnadsförvaltningens målsättning är att uppnå en budget i balans. Nämnd och stab indikerar en mindre avvikelse för perioden.

Teknisk försörjning indikerar ett underskott på 200 tkr. Det beror på en sänkt diskonteringsränta vilket gör att ytterligare 376 tkr måste avsättas till deponin. VA och Renhållning beräknas ha kostnadstäckning under året.

Fastighetsavdelningens arbetar för en budget i balans trots fortsatt obalans i internhyressystemet (särskilt inom fastighetsdriften). Per sista augusti visar fastighetsdriften ett underskott medan övriga verksamheter inom fastighetsavdelningen har balans eller överskott. Återbetalning av fastighetsskatt efter ändrat taxeringsbeslut är en av bidragande anledningar till överskottet för avdelningen.

Bygg- och Miljöavdelningen redovisar ett överskott för perioden men prognostiserar en budget i balans för helåret. Överskottet beror dels på att intäkterna både inom bygg- och miljöområdet inom perioden januari-augusti överskridit de budgeterade. Samt att vakanser har funnits på avdelningen under perioden.

Räddningstjänsten prognostiserar ett underskott på 200 tkr för helåret. Orsaken till det prognostiserade underskottet är främst ökade kostnader för utbildning av nyanställda deltidbrandmän i Töre och Kalix samt högre kostnader än budgeterade för driften av fastigheten. Avdelningen har inte heller erhållit full kompensation för lönekostnadsökningar för deltidbrandmännen.

Åtgärder för en budget i balans

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

Fastighetsavdelning: Hård prioritering av planerade underhållsåtgärder, personalneddragning inom fastighetsdriften, klara av det utökade uppdraget med grönyteskötsel i egen regi från 2016 med mindre personlastyrka (tidigare köpt tjänst).

Inom kost- och lokalvård har redan genomförd omorganisation av ledningsfunktionen lett till minskade kostnader. APT utförs under arbetstid, kemikaliesortiment är hårdare styrt. Ett samarbete har sökts med samtliga förvaltningar för att hitta samordnings- och effektiviseringsvinster, fram för allt inom de mindre enheterna. För att minimera kostnader för höghöjdsstädning, samverkar verksamheten med fastighetsdriften som får ytterligare uppdrag trots redan gjorda personalneddragningar.

Andra åtgärder som kan bli aktuella inom kost- och lokalvårdsverksamheten är översyn av matsedlar och livsmedelsinköp samt tillsättning av vikarier vid frånvaro.

Räddningstjänsten prioriterar löpande behovet av åtgärder och inköp med målsättningen att nå en budget i balans vid årets slut.

Faktorer som kan påverka resultatet

Teknisk försörjning: Tvist gällande vinterväghållning är reglerad och kommer att påverka årets resultat. Gällande stöd till regionaltrafik finns alltid en osäkerhetsfaktor vilken den verkliga förlusttäckningen för Länstrafiken blir. Prognosen pekar mot en underskott på 970 tkr mot tilldelad budget vilket avdelningen har svårt att kompensera inom budget.

Förändrad internränta som leder till ökade kostnader för avsättning till deponin.

Fastighetsavdelningen: Akuta underhållsåtgärder, ökade kostnader inom fastighetsdriften relaterat till obalans i internhyran. Ökad energiförbrukning p.g.a. att första delen av året varit kallare än normalåret. Ökade personalkostnader inom kost- och lokalvård för semestrar, sjukfrånvaro, ökat antal långtidssjukskrivningar, utökat antal medarbetare samt kostnader för att utbilda vikarier. Kostnader för reparations- och underhållskostnader av köks- och lokalvårdsutrustning befaras att öka i och med eftersatta reinvesteringar samt avsaknad av investeringsbudget. Övertagande av Kalix Naturbruksgymnasium kommer att påverka resultatet i och med de anpassningsåtgärder som planeras av köket för flytt av del av produktion från Rönngårdens kök (arbetsmiljöärendet). Även nya avtal för hygien, papper och plast samt kem och städredskap kan påverka resultatet.

Räddningstjänsten: Övriga faktorer som kan påverka årets resultat är larmfrekvensen och hur tidsomfattande räddningsinsatserna blir.

10.2.2 Viktiga händelser

Samhällsplanering, kartor, GIS

- Ungefär 20 detaljplaneprocesser är igång.
- Arbetet med LIS – planen fortsätter.
- Arbetet med att upprätta en bostadsförsörjningsplan/program har påbörjats.
- Ny interna webbkartor har skapats och uppdateras kontinuerligt (ledningskartor, områdesskydd, fastighetskarta, primärkartan m.fl.). Internutbildning för användning av webbtjänsten har genomförts på samhällsbyggnadsförvaltningens alla avdelningar med undantag för räddningstjänsten.
- Löpande uppdatering av fastighetskartans information sker kontinuerligt, veckovis.

Teknisk försörjning

- Entreprenad nedläggning sjöledning har pågått under vårvintern. Under sommaren görs markarbeten och förberedelser för färdigställande inom närmsta året antingen via pråm eller från is.
- Upphandling av lokaltrafik har gjorts under kvartal 1 och gäller 5+2 år. Centrala Buss entreprenör. Har utmynnat i ny linjesträckning till Nyborg som möjliggör

- arbetspendling.
- Markavtal är upphandlat. BDX blir entreprenör under 1+1+2 år
- Ny vinterväghållning upphandlad.
- Upphandling av konsulttjänster pågår.
- Arbete med resecentrum Haparandabanan, fortgår i samråd med Trafikverket och Haparanda Stad. Tågevent 1 oktober.
- Vattenledning Karlsborg, inkopplad.
- Inventering av gator och vägars status är klar, rapport finns
- Projekt sanering av föroreningar Båtskärsnäs förberedelser pågår inför arbetet att sanera som utförs 2017.
- Rian-Åkroken pumpstation samt 1150m tryckavlopp. Miljökrav. Klart hösten 2016.
- Innanbäcken Tallåsvägen pumpstation, tryckavlopp. Miljökrav. Färdigställd
- Miljökrav Ytterbyn 15:60, markbädd. Kvartal 3 eller 4
- Miljökrav Ytterbyn 10:44, markbädd. Kvartal 3 eller 4
- Miljökrav Ytterbyn 10:35, markbädd. Kvartal 3 eller 4
- Nödavlopp P 107. Kvartal 3 eller 4
- Köpmannagatan Etapp 2B, samt VA Torggatan. Påbörjat i Maj. Fram till mitten av Juli VA-arbeten. Efter semestern färdigställande av ytskikt. Slutbesiktning i slutet av September.
- Järnvägsgränd vattenledning färdigställande kvartal 3 eller 4.
- VA Snickarvägen Nyborg. Kvartal 3 eller 4.
- Investeringar i vattenverk och reningsverk pågår under året
- Väggåtgärder Stabsvägen, Djuptjärn, Centrumvägen sker under barmarkssäsongen.
- Byte av belysning, lampbyten 2000 st (1500 st 2015)
- Samförläggning gatubelysning i samband med Vattenfalls nedläggningar.
- GC-väg Kalix-Björknäs planeras att påbörjas 2016.
- Byte av brandposter sker i samråd med Räddningstjänsten. 3-årigt projekt.
- Projektet SARETS-Trafikstrategi för Luleåregionen fortsätter arbete med under året. Arbetsgruppen jobbar för närvarande med bland annat frågor om resvaneundersökning och Mobility Management.
- Upprustning av offentliga lekparken (Mellanparksgatan och Parkbältesgatan)
- Fiberanslutning pågår från Telia och IP-Only (markavtal, grävtillstånd och uppföljning)

Fastighetsavdelningen

- Övertagande av Naturbruksgymnasium
- Utredning fler boenden
- Nytt internhyressystem från 2016
- Revidering av kostpolitiskt program
- Rutiner för höghöjdsstädning, pågår
- Renovering av herrarnas dusch/bastu samt trapphus, simhallen klart
- Renovering av damernas dusch/bastu, simhallen har påbörjats
- Elevbygge Skärgårdsudden, pågår
- Rudträskbacken, kvarstår att borra bergvärme och ansluta golvvärmen för en framtida effektiv energiförbrukning
- Diverse tak- och fasadåtgärder
- Energisparåtgärder
- Ny pumpstation Vassholmen
- Fortsatta tillgänglighetsåtgärder utifrån framtagna plan
- Diverse verksamhetsanpassningar
- Utemiljöer skolor och förskolor
- Arbetsmiljö varutransporter Djuptjärns förskola och skola, inkl. markåtgärder
- Planering – flytt del av produktion från Rönngårdens kök till Naturbruksgymnasiets kök

Bygg- och miljöavdelningen

- Det löpande tillsynsarbetet samt diverse inkommande ansökningar/anmälningar

enligt våra olika ansvarsområden är helt dominerande av det som sker på avdelningen.

- Delaktig i Miljösamverkan Norrbotten ett 3-årigt projekt kring miljösamverkan
- Tillsyn för verksamheter som säljer tobak och receptfria läkemedel pågår.
- Livsmedelskontroll med besök ute på verksamheterna med bl.a. rengöringskontroller med sk ATP mätare ett enkelt sätt att mäta hygienstatus och rengöring ute på livsmedelsverksamheterna. Samt att frityroljors kvalité kontrollerades med hjälp av TPM-test, Total Polar Materials.
- Samordnade kontrollprojekt Listeria monocytogenes i kallrökt/gravad fisk och skivade charkprodukter. Provtagningsperiod: februari - december 2016.
- Klagomålsärenden, olovliga byggnader, ovårdade tomter, eldning
- OVK protokoll uppföljning
- Bygglövshandläggningar
- Granskning av års-, miljö- och köldmedierapporter.

Räddningstjänsten

- Utvärderingen av den omorganisation som genomfördes 2014 pågår.
- Det löpande tillsynsarbetet pågår enligt fastställd tillsynsplan.
- Upphandlingen av ett gemensamt verksamhetsstöd för länets räddningstjänster har överklagats. En ny upphandling är påbörjad och beräknas vara klar innan årsskiftet.
- Utvärderingen av den omorganisation som genomfördes 2014 är klar.

10.2.3 Investeringsredovisning

mkr	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Riktade medel:			
GC-vägar reinvesteringar	3,0	0	3,0
Småbåtshamn	0,1	0	0,1
Brandposter	2,5	0	2,5
Omb Köpmannagatan etapp 2b	5,0	4,0	5,0
Resesentrum	14,0	0	0,5
Lekutrustning skolor och förskolor	0,5	0,2	0,5
Elevbygge skärgårdsudden	0,6	0	0,6
Ram:			
Fastighetsavdelningen	5,2	1,8	5,2
Gator och vägar	5,7	3,1	5,7
Bygg- och Miljöavdelningen	0,2	0	0,2
Räddningstjänsten	0,4	0,1	0,4
Vatten och avloppsverksamhet	21,5	11	21,5
Överfört från 2015:			
Sjöledning Slussen- Risön	3,2	2,1	3,2
Tryckledning	1,3	1,3	1,3

mkr	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
VA Tallåsvägen, Innanbäcken	0,5	0,5	0,5
SportCity dusch-bastu	0,9	0,9	0,9
Rudträskbacken	0,8	0,4	0,8
Summa nettokostnader	65,4	25,4	51,9

10.3 Utbildningsnämnden

Ordförande: Sven Nordlund

Förvaltningschef: Charlotte Sundqvist

Behandlad i nämnd: 2016-10-07

10.3.1 Resultat

Helårsprognos

mkr	
Årsbudget	336,0
Kapitalkostnader	13,1
Helårskostnader	347,1
Budgetavvikelser	2,0

Driftsredovisning

tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Barnomsorg	34805	35496	-691	-700
Fria förskolor	6766	8090	-1324	-1500
Förskoleklass	3152	2647	505	0
Grundskola	51395	49490	1905	-574
Friskola	5957	6389	-432	-500
Övriga kostnader	49008	45316	3692	888
Lokalkostnader GRU	23136	22770	366	0
Gymnasiet	47066	44811	2255	4386
Komvux	6402	6673	-271	0
Summa nettokostnader	227 687	221 682	6 005	2 000

Periodresultatet för utbildningsförvaltningen uppgår till + 6,0 mkr medan helårsprognosen uppgår till + 2,0 mkr. 4,0 mkr av periodresultatet kommer från grundskolans verksamhet medan gymnasiet har ett periodöverskott på 2,3 mkr och komvux ett underskott på - 0,3 mkr.

Inom grundskolan bidrar förskola och fritids med ett underskott på 0,7 mkr på perioden medan prognosen på helåret uppgår till densamma. Underskottet kommer främst från det faktum att vissa förskolor har lediga platser och som en konsekvens delas inte all budget ut utan blir kvar centralt. Det krävs dock att förskolorna klarar av att anpassa personalstyrkan till ett minskande barnantal för att inte underskott skall uppstå. Vikariebehoven har också varit mycket stora. Många enheter prognostiserar därför underskott på helåret då de konstaterar att anpassningsbehoven är allt för stora för att klara av att få en budget i balans. Barnantalet väntas öka igen under våren 2017. Budgeten till fria förskolor visar på underskott både på perioden (-1,3 mkr) och på helåret (-1,5 mkr) vilket beror av ökat barnantal men också på en något för lågt räknad budget när det gäller bidragsnivåerna.

Området grundskola visar ett överskott på 1,9 mkr på perioden men lyfter ett underskott på 0,6 mkr på helåret. Överskottet beror till stor del på intäkter från migrationsverket som återsökts under våren. I skolans värld så anställs personal läsårsvis eller terminsvis och den ökade bemanningen som dessa intäkter resulterat i har inte börjat belasta resultatet förrän

vid terminsstart i slutet av augusti. Intäkterna erhålls för asylsökande elever och upphör när eleverna får permanent uppehållstillstånd. Det är därför svårt att anställa extra resurser framåt i tiden eftersom man först vill säkerställa att man fått intäkten. Det är också överskott i många läromedelsbudgetar i periodresultatet eftersom stora inköp görs vid terminsstart och kommer att belasta resultatet först under september. Detta är delvis förklaringen till den stora skillnaden mellan periodresultat och prognos. Budgeten till friskolan visar underskott ca 500 tkr både på perioden och i helårsprognosen. Det beror på ett ökat elevantal men också på en något för lågt räknad budget när det gäller bidragsnivåerna.

Området övriga kostnader visar på överskott på 3,7 mkr på perioden medan prognosen på helåret är ett överskott på 0,9 mkr. Eftersom vi kom igång lite sent med att anställa samt svårigheter att rekrytera så finns 650 tkr kvar av lågstadiesatsningen. Det räknas dock gå med på perioden. Skolskjutsarna visar ett överskott på 1,3 mkr på perioden medan prognosen är ett överskott på 100 tkr. Skillnaden förklaras bland annat av att budgeten är relativt jämt fördelad över året medan till exempel Länstrafiken fakturerar två gånger per år. Det behöver vara överskott nu för att vara i balans när dessa fakturor kommer. Kompetensmedlen visar överskott på 729 tkr på perioden vilket är beräknat att användas under hösten. Även kostnaden för skolläkaren finns under området övriga kostnader och för perioden uppvisas ett överskott på 125 tkr men detta bedöms gå med under hösten.

Gymnasiet har ett överskott på 2,3 mkr på perioden och räknar med 4,4 mkr på helåret. Det kommer främst från de interkommunala kostnaderna som bedöms ha ett överskott på 3 400 tkr vid årsskiftet. Det kommer från det faktum att vi för 2016 avsatt budget för elever som väljer Naturbruks och nu när Naturbruks drivs i egen regi blir 4,1 mkr "över". En liten del tas i anspråk av Grans i Piteå samt att vi har färre antagna från andra kommuner och därmed lite lägre intäkter än budgeterat, -0,7 mkr. De elever från andra kommuner som sökt Naturbruks medför obudgeterade intäkter men dessa behövs för att täcka de kostnader som den nya verksamheten för med sig. Därutöver bedöms verksamheten ge ett överskott på helåret som uppgår till 1 mkr. Överskottet beror nästan till uteslutande del av externa intäkter från migrationsverket för de asylsökande eleverna.

Komvux har ett överskott på 0,3 mkr på perioden men räknar med en budget i balans vid årets slut.

Åtgärder för en budget i balans

Det krävs relativt stora omprioriteringar mellan verksamheter där budgetmedel flyttas till den fria resursen för att inte sluta med underskott för detta område vid årets slut. Det betyder att andra områden måste klara av att anpassa sig till en lägre budet. Höga externa intäkter som Lågstadiesatsningen och återsökta pengar från migrationsverket bidrar dock till att behovet av kraftfulla åtgärder minskar, åtminstone under 2016. Anpassningar inom förskoleområdet måste också ske så att kostnaderna inte överstiger den budget ett minskat barnantal ger. Det är främst vikarieintaget som måste sänkas. En översyn av både vikariebudget och vikarieanvändning bör göras. Tillfälliga extra intäkter innebär inte att framtagandet av åtgärder för att få en budget i balans kan utebli. Det måste alltid finnas en plan för hur verksamheten skall uppnå en budget i balans när de tillfälliga intäkterna försvinner.

Faktorer som kan påverka resultatet

Det finns en stor ökning av barn som mår dåligt och som är i behov av särskilt stöd. Vi ser redan nu att budget avsatt för detta inte på långa vägar kommer att hållas. Om detta fortsätter att ytterligare öka kommer omprioriteringar att behöva göras. Fler matematiktimmar är aviserade from höstterminen vilket kan komma att öka kostnaderna. Avsikten är att hantera detta inom ramen för 2016. Ett ytterligare minskat barnantal i förskolan kräver anpassningar för att inte få underskott i verksamheterna då budgeten tilldelas per barn.

10.3.2 Viktiga händelser

Förskolan - Vi ser att våra små enheter blir allt mindre och vi får svårare och svårare att rekrytera personal dit och det pedagogiska uppdraget blir svårt att uppfylla. Vi arbetar just

nu med förskoleområdet Innanbäcken och Grytnäs samt utreder frågan om Nattis.

Vi har utökat NTA-konceptet som ett led i att stärka små barns förståelse för naturvetenskap och teknik samt skapa en röd tråd i NT-lärandet i perspektivet F-9.

Grundskolan - Tre pedagoger från grundskolan har, i samarbete med en skola i Stockholm, fått utbildning i "Singaphore Math" ett sätt att undervisa i matematik. Första gången lärare från Singapore är i Sverige. Singapore är en av flera länder som lyckas väldigt bra i PISA.

Av 40 elever som inte klarade av gymnasiebehörigheten i våras har 23 elever kunnat skrivas in som PRIV. Ingen av dessa elever har under 100 i meritvärde och vi ser att det fortfarande är matematiken som är stötestenen för eleverna. Matematiklärarna och NO-lärarna på Manhemsskolan deltar detta år i Läslyftet i syfte att lära mer om att arbeta språkutvecklande i dessa ämnen. Det är också en åtgärd i arbetet med att förbättra resultaten i dessa ämnen.

Från och med 2016-08-01 har Kalix kommun tagit över huvudmannaskapet för Kalix Naturbruksgymnasium. Glädjande nog är att fler elever än på många år sökt Naturbruksgymnasiet från andra kommuner. Vi ser stor potential i att utveckla verksamheten i samverkan med våra andra program på Furuheidsskolan.

Vuxenutbildningen - Vi har skickat in en Yrkehögskoleansökan Behandlingsassistent, beslut väntas i början av 2017 med eventuell kursstart hösten 2017

10.3.3 Investeringsredovisning

mkr	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Inventarier GRU	0,95	0,69	0,95
IKT GRU	1,50	0,92	1,50
Gymnasiet	0,45	0,10	0,45
Komvux	0,10	0	0,10
Naturbruksgymnasiet	10,00	0,20	10,0
Summa nettokostnader	13,00	1,91	13,00

Satsningen på nya klassrum fortsätter både inom gymnasiet och inom grundskolan. Utvecklingen av datamiljöerna fortsätter också enligt den långsiktiga plan som arbetats fram. 2015-11-30 fattades beslut i Kommunfullmäktige (dnr 2015-00449 60) om maximalt 10 mkr i tilläggsbudget för övertagande av Naturbruksgymnasiet. Budgeten är i nuläget i sin helhet hos Utbildningsnämnden men 5 mkr kommer att flyttas över till Samhällsbyggnadsnämnden som har tagit kostnaden för fastigheten. Övrig investeringsbudget skall bland annat användas för inköp av inventarierna. Dessa omfattas förutom av lokalutrustning även av en del maskiner. Det krävs även en del investeringar i tele- och datakommunikation. Bedömningen är dock att 10 mkr kommer att räcka.

10.4 Fritids- och kulturnämnden

Ordförande: Britt-Inger Nordström

Förvaltningschef: Karl-Göran Lindbäck

Behandlad i nämnd: 2016-09-28

10.4.1 Resultat

tkr	
Årsbudget	29 682
Kapitalkostnader	7 353
Helårskostnader	37 635
Budgetavvikelser	-600

tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Fritids- och kulturnämnden	25 063	25 949	-886	-600
Summa nettokostnader	25063	25949	-886	-600

Helårsprognosen för Fritids- och Kulturnämnden är en negativ budgetavvikelse med 600 tkr. Det prognostiserade underskottet beror främst på tvist med tidigare entreprenör på Vassholmen samt tillhörande advokatkostnad (146 tkr). Tvist med Kommunal gällande arbetstidsscheman för deras medlemmar (111 tkr). Intäktsbortfall i SportCity på grund av pågående renoveringsarbeten, prognos 260 tkr. Ökade verksamhets- och personalkostnader, prognos 100 tkr.

Periodens resultat visar ett underskott med 868 tkr, vilket är större än helårsprognosen. Skillnaderna beror bland annat på att kostnader och intäkter inte är helt jämnt fördelade över årets månader.

Åtgärder för en budget i balans

Kontinuerlig analys och uppföljning av budget. Effektiviseringar för att hålla budgeten i balans. Översyn av öppettider för verksamheterna. Personalminskning genom samordning av verksamheterna. Genomgång av fasta kostnader och eventuella förändringar som leder till mindre kostnader.

Faktorer som kan påverka resultatet

Intäktsbortfall på grund av reparationer i SportCity. Rättslig tvist med tidigare entreprenör. Tvist med Kommunal angående arbetsscheman. Förändringar i personalstyrkan som påverkar resultatet både positivt och negativt. Osäkerhet rörande intäkter från entreprenörer, föreningar och privatpersoner. Kostnader för evenemanget Kalixveckan har betalats av förvaltningen. Om ersättning för merkostnader uteblir så påverkas resultatet med ytterligare 130 tkr i underskott. Ökning av driftskostnader utöver budgeterade medel för reparationer, underhåll, tillverkning av konstsnö med mera. Minskning av driftskostnader kan uppstå vid genomgång och förändring av fasta kostnader.

10.4.2 Viktiga händelser

- Sportcity: 24 mars öppnades herrarnas avdelning, dusch och bastu, i badhuset efter 9 månaders renovering.
- Backen: Nya servicelokalen öppnades, mycket efterlängtat. Då barn och ungdomar

- åker i backen sitter många föräldrar i lokalen, pratar och fikar.
- Sportlovsveckan, mellan 120-200 barn vistades i backen varje dag under lovet.
 - 9 mars öppnades Stortjärnsrundan efter breddningen av spåret, mycket positiva kommentarer över spårssystemet, kommer bli än bättre till nästa säsong.
 - 6 februari var det premiär med spår på älven. Anslutningsspår till södra sidan av älven. Medborgarna på södra sidan har lovordat kommunen oerhört för den satsningen.
 - Förvaltningen har under tre dagar utbildat 16 personer från olika föreningar till HLR-instruktörer .
 - Genomfört träffar med åtta föreningar ang. föreningsstöd enligt samtalsmodellen. (Nytt för 2016)
 - Personal deltog på en Idrottsdialog i Piteå som arrangerades av Sisu Idrottsutbildarna och Norrbottens Idrottsförbund i samband med SM-veckan.
 - Strandruset genomfördes i samarbete med Morjärvs SK, Team Sportia, Flow och Föreningen Hjärtlung Kalix, onsdag 18 maj med 251 föranmälda deltagare, varav 81 från Kalix Kommun.
 - Lilla Midnattssolstrampen genomfördes i samarbete med Morjärvs SK, onsdag 29 juni med 65 startade i strålande solsken.
 - Ansökt och fått beviljat medel från Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor till att erbjuda och utveckla gratis sommarlovsaktiviteter som i första hand riktar sig till barn och unga 6-15 år.
 - Erbjudit gratis sommarlovsaktiviteter i samarbete med lokala föreningar, kommunen och företag under perioden 11 juni – 21 augusti. Deltagarna har kostnadsfritt kunnat delta i en rad olika kultur- och fritidsaktiviteter som t.ex. teaterföreställning, pyssel, gratis bad på Strandängsbadet, paddla kajak, djurskötsel, fotbollsskola, äventyrsbana och några olika hästaktiviteter. Sommarlovsaktiviteterna har presenterats genom annonsering och i en broschyr som bl.a. delats ut till alla hushåll.
 - Töre bibliotek flyttas till ny lokal i Abf-huset och öppettiderna förändras (öppet 8 tim/vecka)
 - Vattenläcka i Folkets Hus, bibliotekets lokaler drabbas och biblioteket håller helt stäng i mer än 3 veckor. Därefter är delar av biblioteket öppet med begränsade öppettider tills lokalen är helt iordningsställd för ordinarie verksamhet.
 - 12 februari träffar fritidsgården "Frizon" Thomas Di Leva. Besökare, ungdomar, som deltagit i att målat en tavla på Thomas är på plats när han skriver autograf på konstverket.
 - Fritidsgårdens personal föreläser i Luleå om sitt arbete med jämställdhet.
 - 11 april är fritidsgården med i ett nationellt reportage i SVT om arbetet i gården bl a jämställdhet.
 - 16 april blir fritidsgårdens verksamhetsansvarige Roger Sångberg vald till årets Kalixbo bl a på grund av det arbete som gjorts i Frizon. "Kalixmodellen" börjar bli känd runt om i Sverige.
 - Beslut i kommunstyrelsen om extra anslag till FoK för deras arbete med integration. Anslaget löper året ut och ger fritidsgården större möjlighet att utveckla arbetet med integration.
 - Frizon träffar alla åk 7 på Manhem för information om verksamheten i fritidsgården.
 - Musikesteternas turné, samverkan med utbildningsförvaltningen.
 - Thomas DiLeva, samverkan med Folkets husförening.
 - Temporärt ljud till: kommunens infokväll i Innanbäcken, Innanbäckens förskolas vinterdag, Rudträskbacken vid 2 tillfällen. Kalix Alpinas tävling och invigning av servicestugan i Rudträskbacken.
 - Rockshow, samverkan med Kalix Musiklinje.
 - Sång- & dansföreställning i Malören, samverkan.
 - Jubileumskonsert, Kören Lyckan. Samverkan.
 - Dansens dag, samverkan.

10.4.3 Investeringsredovisning

tkr	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
SportCity	1 300	153	1 300
Renovering Björknäs	2 000	25	2 000
Utegym	300	4	125
Summa:	3 600	182	3 425
Pågående projekt från 2015			
Vassholmen vht förbättring	18	6	18
Inventarier Rudträskbacken	73	42	73
Elljusspår armaturer	20	0	20
Elljusspår bark	32	10	32
Breddning av milspår	255	59	255
Skidstadion makadam/dränering	10	0	10
Summa:	408	117	408
Summa nettokostnader	8 016	598	7 666

Fritids- och kulturnämndens målsättning är att förbruka alla investeringsmedel under 2016. Utegyms kostnad är dock mindre än budgeterat. Beräknade överskottet från projekt utegym kommer bli en nämndsfråga avseende investering. Projektet renovering Björknäs är ett stort projekt vilket gör att det kan vara svårt att hinna med att utföra alla arbeten under året. En förfrågan till nämnden om periodisering kan då bli aktuell.

10.5 Socialnämnden

Ordförande: Maud Lundbäck

Förvaltningschef: Anna-Lena Andersson

Behandlad i nämnd: 2016-09-29

10.5.1 Resultat

Helårsprognos

tkr	
Årsbudget	380 580
Kapitalkostnader	2 539
Helårskostnader	383 119
Budgetavvikelser	0

Driftsredovisning

tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Socialförvaltningen, övergripande funktioner	26229	25115	1114	-78
Hälso- och sjukvårdsenheten	17175	18104	-929	-1200
Äldreomsorgen	118888	120520	-1631	-891
Korttidsenheten	7408	8278	-870	-1350
Individ- och familjeomsorgen	40569	40083	486	2000
Stöd och omsorg	49493	47242	2251	1519
Summa nettokostnader	259 762	259 342	421	0

Förvaltningen visar för perioden ett överskott om 0,4 mkr mot budget. Prognosen för helåret pekar på en budget i balans.

Förvaltningsövergripande funktioner visar för perioden ett överskott om ca 1,1 mkr, vilket främst härrör från nämndens reserv för oförutsedda händelser. Från och med 1 juli 2016 är nedsättningen av de lagstadgade sociala avgifterna för unga helt och hållet slopad och för förvaltningen innebär det ett budgetunderskott om ca 1 mkr under det sista halvåret. Vidare har kostnaderna för färdtjänst ökat de senaste månaderna samt i jämförelse med föregående år samma period och vid årsskiftet beräknas området visa ett underskott om ca 0,4 mkr mot budget. Sammantaget pekar förvaltningsövergripande funktioner på en årsprognos med budget i balans.

Hälso- och sjukvårdsenheten har för perioden ett underskott om 0,9 mkr. Rådande svårigheter med att rekrytera vikarierande sjuksköterskor/distriktssköterskor i tillräcklig omfattning inför semestrarna, har lett till att inhyrd personal anlitats, vilket gett en merkostnad på 130 tkr. Det har även varit svårigheter med att bemanna bl.a. området stöd och omsorg annan tid, vilket lett till fortsatt behov av inhyrd personal i avvaktan på tillgängliga vikarier. Överskott i personalkostnader inom rehabenheten kompenserar delvis för de övriga enheternas ökade personalkostnader. Omkostnaderna för tekniska hjälpmedel och sjukvårdsmaterial ligger även de med underskott om ca 0,5 mkr mot budget, vilket

härleddes till patienternas ökade behov. Totalt för året beräknas hälso- och sjukvårdsenheten gå med 1,2 mkr i underskott, varav omkostnaderna för tekniska hjälpmedel och sjukvårdsmaterial beräknas stå för minst 0,8 mkr. Detta trots att avgifterna är höjda och ger ett budgetöverskott om ca 60 tkr.

Äldreomsorgen (exklusive korttidsenheten) visar för perioden en avvikelse om -1,6 mkr och för helåret -0,9 mkr mot budget. I resultatet ingår de stimulansmedel som erhållits för ökad bemanning av äldreomsorgen, 2,9 mkr för perioden samt 4,3 mkr i helårsprognos. Inom de enheter där Attraktiv arbetsgivare är införd har återgång skett till varannan helgtjänstgöring, vilket beräknas ge en återhämtning av budget den sista delen av året. Personalkostnaderna inom dessa områden pekar för året på ett underskott mot budget trots de erhållna stimulansmedlen från Socialstyrelsen. Såväl ökade sysselsättningsgrader som glesare helgtjänstgöring (fram till början av juni) har haft stor påverkan på utfallet. Om Attraktiv Arbetsgivare inte hade förändrat inriktning hade årsutfallet varit betydligt sämre. Även verksamhetsökningar (framförallt inom det ordinära boendet) samt fortsatt hög sjukfrånvaron har påverkat utfallet. Den omsorgsverksamhet inom äldreomsorgens särskilda boende där Attraktiv arbetsgivare ännu inte är implementerad, pekar för helåret på ett överskott i personalkostnaderna, vilket delvis kompenserar de övriga enheternas underskott. Avgörande för prognosen framöver, är att all resurstid, i form av höjd sysselsättningsgrad, läggs ut i resursbanken för att bli tillgänglig för bemanningsenheten. Allt behov av vikarietid skall ombesörjas av bemanningsenheten på effektivast möjliga sätt genom att fördela den i resursbanken tillgängliga tiden.

Korttidsenheten har för perioden ett underskott om 0,9 mkr, vilket befaras bli 1,3 mkr på helåret. Anpassningsåtgärder i form av sänkt täthet har inte kunnat verkställas fullt ut, bl.a. har högre bemanning krävts nattetid (palliativa ärenden och oroliga brukare). Bristen på särskilt boendeplatser och korttidsplatser har dessutom per augusti genererat ca 0,3 mkr i merkostnader för ersättningar till landstinget avseende medicinskt utskrivningsklara - per helår bedöms dessa sannolikt kunna uppgå till ca 0,4 mkr.

Individ- och familjeomsorgen visar för perioden ett överskott om ca 0,5 mkr, vilket vid årsskiftet förväntas bli 2 mkr. Kostnaderna för HVB- och familjehemsplaceringar har minskat i jämförelse med samma period föregående år och visar för perioden ett överskott om 1,9 mkr, vilket beräknas bli ca 3,0 mkr för helåret. Försörjningsstödet har sedan årets början pekat mot ett underskott och vid årsskiftet beräknas detta landa på ca 2 mkr. Arbetsmarknadsenheten har för perioden ett överskott om 1,9 mkr, vilket vid årsskiftet förväntas bli 1,1 mkr. I 2015 års budgetfördelning fördes budget från försörjningsstödet till arbetsmarknadsenhetens Jobbtorg. Syftet var att stärka aktiviteterna riktade till bl.a. individer utan arbetslöshetsersättning och därigenom minska försörjningsstödet. Detta har haft en positiv effekt, men analysen idag visar att kostnaden för försörjningsstödet har stabiliserat på en relativt hög nivå samt att gruppen som erhåller försörjningsstöd har förändrats under tiden.

Området för stöd och omsorg till personer med funktionshinder har för perioden en positiv avvikelse mot budget, 2,3 mkr, vilket främst relaterar till erhållna prestationsmedel (0,3 mkr) samt retroaktiva assistansersättningar från Försäkringskassan. Inom personlig assistans har ärenden tillkommit inför sista tertialen, vilket gör att årsprognosen beräknas bli ett överskott om 1,5 mkr.

Åtgärder för en budget i balans

Förvaltningen arbetar med åtgärder för att hålla budget i balans:

- öka frisknärvaron och minska sjukfrånvaron
- öka flexibiliteten och samordna resurser
- tätare helgtjänstgöring från och med 6 juni
- resursteam - start 12 september
- gemensam schemaplanering över riktade områden för att använda resurstid (genererad av ökad sysselsättningsgrad) maximalt
- vikariestriktivitet
- hitta kostnadseffektiv lösning för bemanning av korttidsenhet och Dagträffen.
- inom individ- och familjeomsorgen fortsatt arbete med den utslussningsverksamhet (avseende barn och unga) som påbörjades förra året, samt Jobbtorget verksamhet

- intensivare samverkan mellan arbetsmarknadsenhet och daglig sysselsättning med syfte att stärka individen till ett mer självständigt liv och därmed på sikt påverka försörjningsstödet i en positiv riktning
- socialsekreterarna som handlägger försörjningsstödet bör ges möjlighet att analysera orsaker och föreslå insatser för att kunna minska kostnaderna. Socialsekreterarna har en ansträngd arbetssituation idag, vilket innebär att utrymme för detta arbete inte finns inom ordinarie verksamhet. IFO föreslår att man ger två erfarna socialsekreterare, som idag arbetar med försörjningsstödet, i uppdrag att analysera och lämna förslag på insatser för att minska kostnaderna för försörjningsstödet. Dessa socialsekreterare ersätts med vikarier under ett år. Förutom att man analyserar orsakerna och lämnar förslag på insatser så ger man bättre förutsättningar till personer som finns i försörjningsstödet att lämna utanförskapet. Pengar sökt från Integrationsfonden - ansökan blev dock ej beviljad. Verksamheten jobbar vidare med att finna finansiering.
- nya riktlinjer antagna avseende biståndsbeslut
- avgiftshöjningar inom vård och omsorg
- fortsatt restriktivitet med inköp.

Faktorer som kan påverka resultatet

Det finns ett flertal osäkerhetsfaktorer som kan påverka utfallet:

- Att allt fler äldre lever längre och har ett ökat omvårdnadsbehov ger verksamhetsökningar inom hemsjukvård och ordinärt boende. Kalix har en demografisk struktur med en högre andel äldre än jämförbara kommuner och en lägre grundbemanning än flera andra kommuner både i länet och landet. Inom det ordinära boendet ökar de beviljade/utförda timmarna för brukarna samt även antalet uppdrag med brukare som har komplexa/ omvårdnads-krävande behov. Brukarna skrivs snabbare ut från sluten vården, innebärande att det vistas brukare i hemmet med ett större vård- och omsorgsbehov än tidigare. I jämförelse med föregående år har totalt antal timmar ökat med 13,8 % samt hushållen med 18,8 % t.o.m. juli. Även inom särskilt boende har brukarna, redan när de flyttar in, ett större omvårdnadsbehov med multidiagnoser som periodvis kräver en högre personaltäthet bl.a. utifrån utåtagerande symtom. Sammantaget kan detta medföra ökade personalkostnader, men även högre omkostnader för t.ex. tekniska hjälpmedel.
- Brist på till platser inom korttidsenheten samt inom äldreomsorgens särskilda boenden ger merkostnader p.g.a. förändringarna i betalningsansvarslagen avseende utskrivningsklara.
- Processen Attraktiv arbetsgivare har efter beslut i KF ändrat inriktning och arbetet med att genomföra förändringarna pågår.
- Utvecklingen inom barn och ungas psykiska hälsa påverkar kostnaderna för HVB- och familjehemsplaceringar, men även behovet av insatser inom stöd och omsorg (LSS).
- Försörjningsstödet utveckling.
- Brist på bostäder.
- Försäkringskassan bedömningar avseende 51 kap. 2 § socialförsäkringsbalken Personlig assistans, d.v.s. personlig assistans som utförs med statlig assistansersättning.
- Fler individer med behov av daglig sysselsättning.
- Boendesituationen för ensamkommande barn.
- Förvaltningens sjuklönekostnad de senaste åren pekar på fortsatt högre nivå och beräknas bli lika stor som 2015, innebärande en negativ ekonomisk effekt då förvaltningens behov av korttidsvikarier ej minskar. Sjukfrånvarotimmarna uppgår till 7,72% av den ordinarie arbetstiden - att jämföra med 2015 då nivån var 7,67% (samt 2013 då den var 6,51%).
- Om årets löneökningar överstiger 2,5% kan det medföra en negativ budgetavvikelse - detta är inte beaktat i prognosen då de retroaktiva lönerna ännu ej är fastställda och utbetalda.

10.5.2 Viktiga händelser

Från Socialstyrelsen erhållna stimulansmedel för ökad bemanning inom äldreomsorgen, totalt för 2016 4,3 mkr, har använts för heltidssatsningen 2016.

Projektet AAG har, efter beslut i fullmäktige i februari, förändrats och 2 helger av 5 har avslutats då det visade sig att kostnaderna steg över vad vi hade ekonomi för.

Det projekt som startade i april 2015 - innebärande att vi testar digital nattillsyn via webbkamera till brukare som är aktuella för nattillsyn - har fortsatt under 2016. Arbetet sker i dialog och samklang med biståndshandläggare och berörd brukare. Projektet ska utvärderas 2017-02-28. Brukare med digital nattillsyn följs upp fortlöpande .

Under året har arbetet med att byta ut analoga larm till digitala fortsatt och ca 80 % av de analoga larmen är i dagsläget utbytta. Projektplanen är att samtliga trygghetslarm ska vara utbytta till digitala till 2018.

Mottagandet av ensamkommande barn har återgått till en nivå enligt avtal med Migrationsverket, vilket innebär ett minskat antal. Det administrativa arbetet som medföljt mottagandet av ett stort antal ensamkommande barn under hösten 2015, har varit intensivt under våren och krävt stora resurser från verksamheten. Situationen är fortsatt ansträngd inom barn- och ungagruppen och personalomsättning stor.

Socialstyrelsen har fördelat stimulansmedel för att förstärka bemanning inom barn och unga gruppen.

Bristen på bostäder i Kalix innebär stora svårigheter för mottagandet av nyanlända. Lediga bostäder i byarna kan inte erbjudas till nyanlända då de allmänna kommunikationerna inte är tillräckliga.

Inom hälso- och sjukvårdsenheten har dosförpackade läkemedel införts inom äldreomsorgen på Kristallgården, Skogsglantan och Rosengården under våren vilket är positivt både ur patientsäkerhets- och arbetsmiljösynpunkt.

Ny tillämpning i statlig assistansersättningen efter dom från Högsta förvaltningsdomstolen, den 25 juni 2015. Högsta förvaltningsdomstolen har konstaterat att det grundläggande behovet "annan hjälp som förutsätter ingående kunskaper om den funktionshindrade" enligt 9 a § LSS, endast gäller personer med psykiska funktionsnedsättningar. Domen innebär delvis ny tillämpning inom assistansersättningen. De som har rätt till assistansersättning ska ingå i en av tre personkretsar. Därefter görs en bedömning av behovet av stöd utifrån de fem grundläggande behoven. Efter att ha studerat förarbetena har Högsta förvaltningsdomstolen konstaterat att det femte grundläggande behovet endast gäller personer med psykiska funktionsnedsättningar. Det innebär att de grupper som bara beviljats personlig assistans med stöd av det femte behovet helt kan mista sin rätt till assistans enligt Socialförsäkrings - balken dvs. den statliga assistansen. Personer som kommer upp i 20 timmars grundläggande behov bara med stöd av "femte behovet" kan mista den statliga assistansen och istället hänvisas till kommunal assistans enligt LSS, ökade kostnader för kommunal verksamhet.

10.5.3 Investeringsredovisning

tkr	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Äldreomsorgen	460	85	460
Individ- och familjeomsorgen	180	145	180
Stöd och Omsorg	500	199	500
Hälso- och sjukvårdsenheten	750	21	750
Övriga	110	88	110

tkr	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Summa nettokostnader	2 000	538	2 000

Investeringsbudgeten förväntas vid årsskiftet att vara i balans. Under perioden har anskaffningar av inventarier och It-utrustning skett till särskilda boenden, IFO och hälso- och sjukvårdsenheten.

10.6 Samlad målredovisning

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

Färgindikator för Måloppfyllelse

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

10.6.1 Ekonomi

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
▲ Minska ej utnyttjade lokalytor			Kommunfullmäktige
◆ Anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen		Det finns sju indikatorer och för tre är målet uppnått till fullo.	Kommunfullmäktige
▲ Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 2% av skatteintäkterna och statsbidrag.		Prognosen är att resultatet uppgår till 4,2 % för året men för femårsperioden blir genomsnittet 1,8 %.	Kommunfullmäktige
● Uppföljningen av nämndernas driftföljksamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat genomförs månatligen, dock ej per den sista januari samt den sista juli. Dessa uppföljningar redovisas till kommunstyrelsen.		KS får efter månadsrapportering del av resultaten för alla nämnder.	Kommunfullmäktige
● Kalix kommuns mål är att årligen amortera minst 5 miljoner kronor.		5,0 mkr är omklassificerat från långsiktig till kortsiktig skuld då minst 5,0 mkr kommer att amorteras i slutet av året.	Kommunfullmäktige

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Optimera resursanvändningen för att minska kostnaderna i verksamheten			Samhällsbyggnadsnämnd

10.6.2 Utveckling

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Öka inflyttningsnettot		Mätning 30 juni 2016. + 22 personer (Kommunstyrelsen)	Kommunfullmäktige
 Minska inköp och användning av produkter med innehåll av ämnen med negativ påverkan på människors hälsa och ekosystem		Det finns tre indikatorer och målet är uppnått för en av indikatorerna.	Kommunfullmäktige
 Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter		Endast en av tre indikatorer är till fullo uppnådd.	Kommunfullmäktige
 Öka mångfalden och toleransen			Kommunstyrelsen
 Förbättra näringslivsklimatet i kommunen			Kommunstyrelsen
 Kommunens invånare oavsett kön, ålder, etnicitet och funktionshinder har en jämställd, meningsfull och utvecklande fritid.		Vissa indikatorer mäts 20161231. (Fritids- och kulturnämnden)	Fritids- och kulturnämnden
 Kommunens invånare, oavsett förutsättningar, erbjuds regelbundna möjligheter att aktivt delta i kultursammanhang och får ta del av ett varierat utbud av kulturupplevelser av hög kvalitet.		Ny mätning för alla indikatorer 20161231. (Fritids- och kulturnämnden)	Fritids- och kulturnämnden
 Kommunens invånare upplever delaktighet i våra verksamheter och i den gemensamma utvecklingen av framtiden			Fritids- och kulturnämnden

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Förbättra förutsättningarna för föreningars och organisationernas verksamhet.			Fritids- och kulturnämnden
 Alla barn/elever ska bemötas och få utvecklas utifrån sina förutsättningar		Indikatorerna mäts i januari 2017.	Utbildningsnämnd
 Ökad motivation och lust att lära		Indikatorerna mäts i september 2016.	Utbildningsnämnd
 Ökad kunskapsnivå hos alla barn elever		Delar av indikatorerna mäts i september 2016.	Utbildningsnämnd
 Skapa fler och bättre boendemiljöer			Samhällsbyggnadsnämnd
 Medverka till att skapa ett bra företagsklimat i kommunen	SBN använder SKL:s mätning Insikt för bedömning bra företagsklimat.		Samhällsbyggnadsnämnd
 Att öka möjligheten att bo kvar hemma			Socialnämnd
 Att öka användningen av evidensbaserad praktik			Socialnämnd
 Att öka det nära ledarskapet som är väl förankrat i verksamheten och med medarbetare som är delaktiga och har inflytande över sitt arbete			Socialnämnd
 Att minska utanförskapet			Socialnämnd

11 Kommunkoncernen

11.1 Stiftelsen Kalixbo

Verksamhetsberättelse

Delårsrapport 1/1-31/8 2016

Koncernen Stiftelsen Kalixbostäder

Ordförande: Kent Bodlund

VD: Ingela Rönnbäck

Styrelsen: Kent Bodlund, Ellinor Söderlund, Henrik Eriksson, Assar Silverplatz, Linda Frohm

Verksamhet:

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

Viktiga händelser under perioden:

Stiftelsen Kalixbostäder har få vakanser i sitt bestånd såväl bland bostäder som affärslokaler. Stiftelsen har fortsatt en hög efterfrågan på bostäder och i bostadskön finns drygt 3 500 personer registrerade.

Stiftelsen Kalixbostäder projekterar för nybyggnation av två flerfamiljshus om totalt 49 lägenheter i kvarteret Prästen. Planerad byggstart är våren 2017. I kvarteret Sländan slutförs stamreoveringen av de sista lägenheterna under 2016. Totalt har då 149 lägenheter renoverats i kvarteret Sländan. Satsningar på energibesparande åtgärder bland annat genom utbyte till LED-belysning sker successivt i stiftelsens bestånd. Översyn av utemiljön har skett i del av beståndet bland annat i kvarteret Svalan samt i Båtskärsnäs. Arbetet med systematisk hyressättning inleds under hösten 2016.

Väsentliga personalförhållanden:

Stiftelsen Kalixbostäder har 14 anställda. Dotterbolaget Strandägarna i Kalix AB saknar anställda.

Periodens resultat/ekonomi:

Stiftelsen Kalixbostäder uppvisar för koncernen ett resultat på 8 555 tkr för perioden 1 januari-31 augusti 2016.

Resultatprognos för tiden 1/1 – 31/12 2016:

Helårsprognosen för koncernen visar på ett resultat på 8 385 tkr.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

Stiftelsen Kalixbostäder startar nyproduktion av 49 bostadslägenheter i kvarteret Prästen under våren 2017. Inflyttning beräknas ske under våren respektive hösten 2018.

Ekonomisk redovisning mkr	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	57,9	56,2
Kostnader inkl avskrivningar	-42,1	-39,5
Finansiella poster	-7,3	-7,8
Resultat efter finansiella	8,5	8,9

11.2 Kalix kommunföretag AB – Koncern, 556789-8530

Delårsrapport 1/1 – 31/12 2016

Verksamhetsberättelse

Styrelseordförande: Ellinor Söderlund

Tf ledningsfunktion: Börje Jakobsson (konsultuppdrag)

Styrelsen: Sven Nordlund vice ordförande, Katarina Burman, Linda Frohm, Valter Lind.

Suppleanter: Stig Karlsson och Inga-Lis Samuelsson

Periodens resultat/ekonomi:

Koncernens bokslut innefattar bolagen: Kalix Industrihotell AB 556059-8285, Kalix Nya Centrum KB 969687-4701, Kalix Stadsnät KalixNet AB 556945-9067 och moderbolaget Kalix kommunföretag AB 556789-8530.

Koncernens resultat slutar på ett överskott med 2,3 mkr vilket är 3,3 mkr bättre än ifjol. Detta beror bl a på att Kalix Industrihotell AB redovisar ett överskott på perioden med 1,8 mkr, vilket härrör sig från reavinsten av två fastighetsförsäljningar. KalixNet AB redovisar ett överskott på 0,1 mkr. Där har man genom hård kostnadskontroll lyckats vända ett budgeterat underskott. Kalix Nya Centrum KB redovisar ett underskott på minus 0,2 mkr. Moderbolaget som är ansvarig för underskottet i och med bolagsformen, täcker förlusten som i sin tur täcks av Kalix kommun. Underskottet för Kalix Nya Centrum är 0,8 mkr bättre än ifjol samma period. Bolaget genomgår en total översyn/utredning för att minska på underskottet och som redovisas kontinuerligt till moderbolaget. Likaså gäller för Kalix Industrihotell AB som kommer att redovisa en åtgärdsplan i höst till moderbolaget för att inom en treårsperiod uppnå minst nollresultat.

Upplösning av negativ goodwill har ökat resultatet med 1,0 mkr, vilket är en bokslutsdisposition och görs i ytterligare tre år.

Resultatprognos för tiden 1/1 – 31/12 2016:

Dotterbolagen har lämnat in följande resultatprognoser per 2016-12-31:

Kalix Industrihotell AB -0,7 mkr

Kalix Nya Centrum KB -0,7 mkr

Kalix Net AB +0,1 mkr

Moderbolagets prognos beräknas att bli ungefär samma som underskottsandelen i Kalix Nya Centrum. Rörelsekostnaderna täcks utöver kommunens bidrag, genom serviceavgift från dotterbolag och koncernbidrag från KalixNet.

Ekonomisk redovisning mkr	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	24,8	23,0
Kostnader inkl avskrivningar	-20,1	-21,0
Finansiella poster	-2,4	-4,7
Resultat efter finansiella	2,3	-2,7
Bokslutsdispositioner	0,0	1,7
Periodens resultat	2,3	-1,0

11.2 Kalix kommunföretag AB- moderbolag

Verksamhetsberättelse

Delårsrapport 1/1-31/8 2016

Kalix Kommunföretag AB, org nr 556789-8530

Ordförande: Ellinor Söderlund

Tf ledningsfunktion: Börje Jakobsson (konsultuppdrag)

Styrelsen: Sven Nordlund, Katarina Burman, Linda Frohm, Valter Lind, Stig Karlsson (suppl), Inga-Lis Samuelsson (suppl)

Verksamhet:

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

Viktiga händelser under perioden:

Bolaget har fokuserat på att dels analysera de grundläggande ekonomiska förutsättningarna i relation till kommunen och dotterbolag och dels initierat åtgärder för att få fram underlag för hur de dotterbolag som uppvisar underskott kan komma till rätta med detta. Det har bl a inneburit följande:

1. Framställning till kommunen beträffande kapitaltäckningsgarantier, bolagets lån och räntor, aktiekapital och driftersättning.
2. Analys av KIAB: s ekonomiska förutsättningar.
3. Uppdrag till KIAB att redovisa en plan för hur bolagets underskott kan elimineras inom tre år för rapportering i KKF: s styrelse.
4. Stöd till KNC: s utredning om gallerian och bolagets ekonomiska förutsättningar.

Bolaget har dessutom tagit initiativ till ett samrådsmöte med bankerna för att diskutera förutsättningarna för företags investeringar i kommunen. Genomförs den 4 oktober.

Viktiga händelser efter periodens utgång:

Följande ärenden som ska hanteras på kommande styrelsemöten:

1. Beslut beträffande plan för eliminering av KIAB: s underskott utifrån framtaget underlag
2. Beslut beträffande KNC: s förutsättningar utifrån framtaget underlag.
3. Beslut beträffande KalixNets roll i fortsättningen utifrån bolagets egen analys och vad kommunen kommer fram till efter sin dialog med IP Only och Telia-Skanova om fiberutbyggnaden.
4. Beslut om serviceavgift/koncernbidrag från dotterbolag för 2016.
5. Analys beträffande KKF: s läge utifrån nya förutsättningar.

Väsentliga personalförhållanden:

Bolagets avtal med KalixNet om administrativa tjänster uppsagt för omförhandling.

Avtal om konsultuppdrag för ledningsfunktion upphör vid årets utgång.

Ekonomisk redovisning mkr	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	0,1	0,1
Kostnader inkl avskrivningar	-0,3	0
Finansiella poster	-0,2	-0,8
Resultat efter finansiella	-0,4	-0,7

11.2.1 Kalix Industrihotell AB

Verksamhetsberättelse

Delårsrapport 1/1-31/8 2016

Kalix Industrihotell AB, 556059-8285

Ordförande: Folke Spegel

VD: Christer Wallin

Styrelsen: Ritva Persson, Reinhold Andefors, Robert Johansson, Johnny Braun.

Verksamhet:

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Kalix kommun uppföra, köpa, sälja, äga och förvalta fastigheter.

Bolagets ändamål är att på affärsmässiga grunder främja näringsverksamheten i Kalix kommun genom att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler och fastigheter för små företag.

Viktiga händelser under perioden

Viktiga händelser för perioden är etableringen av DoroCare i lokalen där Tallink/Silja varit. Under perioden har vi också sålt 2 fastigheter. Industrin 11 där JUC tidigare hade sin verksamhet. Idag finn Conex Tools AB i den lokalen. Den andra fastigheten vi sålt är Töre 1:106 där tidigare Nordperf AB hade sin verksamhet. Nu etablerar FOMAB en verkstad för tyngre fordon i lokalen.

I slutet av denna period har det uppstått en del reparationer som påverkat resultatet negativt.

En fjärrvärmeläcka har upptäckts på elektropolisområdet och en större takläcka på Kalix 3:60 samt att trämagasinet i Karlsborg har reparerats akut p.g.a. av brott i konstruktionen och sättningar i marken.

Viktiga händelser efter periodens utgång

I början av september har KIAB förvärvat Veterinärstation av Kalix kommun för knappt 1,6 MKR.

Väsentliga personalförhållanden

Bolaget har just nu två heltidsanställda med VD inräknad. Ny ekonom efter Patrik Nyman är anställd från 26/9-16. Utöver det har bolaget en projektledare anställd för ombyggnationerna på Veterinärstationen.

Periodens resultat/ekonomi

Resultatet för perioden är 1,8 MKR vilket är 5,2 MKR bättre än vid samma tidpunkt förra året. Detta beror på ökade reavinster pga. försäljning av 2 fastigheter. Uthyrningsgraden i periodens slut var 67 % vilket är 3 % bättre än fjolåret vid samma tidpunkt. Kostnaderna för reparationer har blivit 0,5 miljoner dyrare än beräknat vilket påverkar resultatet negativt.

Resultatprognos för tiden 1/1 – 31/12 2016

Resultatet per helår väntas bli -0,7 MKR. Främsta orsaken till det förbättrade resultatet jämfört med budget beror på fastighetsförsäljningar.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker

Våra två främsta hot är att företag går i konkurs eller att de väljer att lämna orten. Detta är svårt att påverka men vi jobbar aktivt med att vara en attraktiv hyresvärd så att våra kunder inte lämnar oss på grund av att de är missnöjda.

De finansiella riskerna bedöms i dagsläget vara låga. Hittills i år har den genomsnittliga räntan på lånat kapital varit ca 1,9%.

Ekonomisk redovisning mkr	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	17,2	13,3
Kostnader inkl avskrivningar	-13,4	-14,0
Finansiella poster	-2,0	-2,7
Resultat efter finansiella	1,8	-3,4

11.2.2 Kalix Net AB

Verksamhetsberättelse

Delårsrapport 1/1-31/8 2016

Kalix Stadsnät KalixNet AB, org nr 556945-9067

Ordförande: Börje Jakobsson

VD: Gun-Britt Andefors

Styrelsen: Magnus Mörtling, Camilla Engström Degerlund, Robin Nilsson, Johnny Braun, Bo Goding (suppleant), Robert Fredriksson (suppleant)

Verksamhet:

Utveckling och drift av stadsnätet med fiberanslutningar för företag och privatpersoner.

Viktiga händelser under perioden:

Bolagets förslag till samverkansavtal med Telia-Skanova har inte kunnat genomföras.

Förutsättningarna för bolagets verksamhet har sedan förändrats dramatiskt i och med IP Onlys och Telias inträde på marknaden. Det innebär som läget nu ser ut dels att bolaget inte ska sköta nätutbyggnaden för villor i centralorten och byar och dels att kundunderlaget för den KO-verksamhet som byggts upp kommer att bli väldigt begränsat.

Bolagets organisation och kostnadsmassa har anpassats till dessa nya förutsättningar, vilket inneburit en hel del arbete. Arbetet med nya anslutningar för företag har fortskridit utifrån inkommande förfrågningar.

Viktiga händelser efter periodens utgång:

Beslut om KalixNets roll i fortsättningen utifrån de nya förutsättningar som gäller. En analys har presenterats för styrelsen som ska behandla frågan vid sitt möte den 15 september. Ärendet tas sedan upp i styrelsen för Kalix Kommunföretag den 4 oktober.

Väsentliga personalförhållanden:

Bolagets ekonom förordnad som tf VD.

Anställd på befattning för kundtjänst barnledig hela året.

Avtal med kommunen (IT-enheten) för upprätthållande av teknikfunktion har sagts upp av kommunen. Nuvarande avtal gäller till årets utgång.

Periodens resultat/ekonomi:

Periodens resultat visar på ett överskott på 79 tkr ackumulerat till och med augusti.

Resultatprognos för tiden 1/1 – 31/12 2016:

Tack vare att bolaget har kunnat eliminera vissa kostnadsposter, och generellt hård kostnadskontroll, så visar prognosen nu på ett bättre resultat än den reviderade budget som styrelsen fastställde i mars (-256 tkr). Bedömningen är nu att årets resultat kan bli ca + 100 tkr med reservation viss svängning upp och ner beroende på utfall nya kundanslutningar sep-dec.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

Se ovan om nya förutsättningar för bolaget.

Ekonomisk redovisning mkr	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	2,1	2,2
Kostnader inkl avskrivningar	-2,0	-2,2
Finansiella poster	0	0
Resultat efter finansiella	0,1	0

11.2.3 Kalix Nya Centrum KB**Verksamhetsberättelse****Delårsrapport 1/1-31/8 2016****Bolagets namn och organisationsnummer**

Ordförande: Tommy Nilsson

VD: -

Styrelsen: Tommy Nilsson, Rose-Marie Henriksson, Inga-Lis Samuelsson, Henrik Eriksson och Kent Bodlund

Verksamhet:

Äger och förvaltar Galleria Kalix, Slaktaren 1.

Viktiga händelser under perioden:

Bolaget har fortsatt sitt arbete med att sänka kostnaderna och öka intäkterna. En ny hyresgäst har tagit över caféet i gallerian.

Viktiga händelser efter periodens utgång:

Det kommer att finnas två hyreslediga lokaler i gallerian, en i källaren, samt en i markplan. Om inte dessa blir uthyrda finns risk för intäktsbortfall, som kan påverka det ekonomiska resultatet negativt. Annonsering av och arbetet med uthyrning lediga lokalerna pågår.

Gallerian har genomgått en brandbesiktning. Det innebär att nödvändiga åtgärder, vilka tidigare varit föremål för anmärkning, måste åtgärdas för en kostnad på cirka 658 000 kronor. Det påverkar resultatet på helårsbasis.

Väsentliga personalförhållanden: Har inga anställda i dagsläget.

Periodens resultat/ekonomi:

Ekonomi visar ett underskott på -202 604 kronor för perioden. Detta beror på försäljningen av Innanbäcken 8:34, EM-huset som påverkat resultat negativt med -1 068 586 kronor.

Resultatprognos för tiden 1/1 – 31/12 2016:

Helårsprognosen visar på ett underskott på -698 213 kronor för år 2016. Det har sin förklaring i reaförlusten vid försäljningen av Innanbäcken 8:34.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

Lånen är i svensk valuta och på olika löptider, med såväl rörlig som fast ränta.

Ekonomisk redovisning mkr	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	5,6	5,5

Ekonomisk redovisning mkr	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Kostnader inkl avskrivningar	-5,4	-4,5
Finansiella poster	-0,4	-2,0
Resultat efter finansiella	-0,2	-1,0