



KALIX KOMMUN

Delårsrapport 2017

Innehållsförteckning

1 Kommunfullmäktige	1
1.1 Ekonomisk översikt	1
1.2 Förvaltningsberättelse	1
1.2.1 Inledning	1
1.2.2 Omvärldsbevakning.....	2
1.2.2.1 Samhällsekonomisk utveckling	2
1.2.2.2 Befolkning	2
1.2.2.3 Arbetsmarknad	3
1.2.3 Viktiga händelser	3
1.2.4 Kommunövergripande mål och vision.....	3
1.2.4.1 Vision.....	3
1.2.5 Samlad målredovisning.....	3
1.2.5.1 Ekonomi	3
1.2.5.2 Utveckling.....	4
1.2.6 God ekonomisk hushållning	6
1.2.6.1 Finansiella mål	6
1.2.6.2 Verksamhetsanknutna mål	7
1.2.7 Budgetförutsättningar	8
1.2.8 Resultat delåret per 2017-08-31	8
1.2.9 Resultatprognos.....	9
1.2.10 Kommunallagens balanskrav	10
1.2.11 Personalredovisning	11
1.2.11.1 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro.....	12
1.2.11.2 Pensionsmedelsförvaltning	14
1.2.12 Sammanställd redovisning	14
1.2.12.1 Resultatprognos, kommunkoncernen	15
1.3 Driftredovisning	15
1.4 Investeringsredovisning.....	16
1.5 Resultaträkning	16
1.5.1 Vatten och avlopp	16
1.5.2 Kommun/kommunkoncern	17
1.6 Balansräkning	18
1.6.1 Vatten och avlopp	18
1.6.2 Kommun/Kommunkoncern	18
1.7 Kassaflödesrapport	20
1.8 Noter (mkr)	21
1.9 Redovisningsprinciper.....	25

2 Kommunstyrelsen	29
2.1 Delårsrapport.....	29
2.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	29
2.1.1.1 Helårsprognos	29
2.1.1.2 Driftredovisning	29
2.1.1.3 Periodens resultat och helårsprognos.....	29
2.1.2 Åtgärder för en budget i balans.....	30
2.1.3 Faktorer som kan påverka resultatet	30
2.1.4 Viktiga händelser	30
2.1.5 Investeringsredovisning	31
3 Fritids- och kulturnämnden	32
3.1 Delårsrapport.....	32
3.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	32
3.1.1.1 Helårsprognos	32
3.1.1.2 Driftredovisning	32
3.1.1.3 Periodens resultat och helårsprognos.....	32
3.1.2 Åtgärder för en budget i balans.....	33
3.1.3 Faktorer som kan påverka resultatet	33
3.1.4 Viktiga händelser	33
3.1.5 Investeringsredovisning	34
4 Utbildningsnämnd	36
4.1 Delårsrapport.....	36
4.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	36
4.1.1.1 Helårsprognos	36
4.1.1.2 Driftredovisning	36
4.1.1.3 Periodens resultat och helårsprognos.....	36
4.1.2 Åtgärder för en budget i balans.....	37
4.1.3 Faktorer som kan påverka resultatet	37
4.1.4 Viktiga händelser	37
4.1.5 Investeringsredovisning	40
5 Samhällsbyggnadsnämnd	42
5.1 Delårsrapport.....	42
5.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	42
5.1.1.1 Helårsprognos	42
5.1.1.2 Driftredovisning	42
5.1.1.3 Periodens resultat och helårsprognos.....	42
5.1.2 Åtgärder för en budget i balans.....	43
5.1.3 Faktorer som kan påverka resultatet	43

5.1.4	Viktiga händelser	44
5.1.5	Investeringsredovisning	46
6	Socialnämnd	48
6.1	Delårsrapport	48
6.1.1	Resultat och helårsprognos, tkr.....	48
6.1.1.1	Helårsprognos	48
6.1.1.2	Driftredovisning	48
6.1.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	48
6.1.2	Åtgärder för en budget i balans.....	49
6.1.3	Faktorer som kan påverka resultatet	50
6.1.4	Viktiga händelser	50
6.1.5	Investeringsredovisning	52
7	Kalix Kommunföretag AB.....	53
7.1	Kalix kommunföretag AB - koncern	53
7.1.1	Kalix kommunföretag AB - moderbolag	53
7.1.1.1	Helårsprognos	53
7.1.1.2	Periodens resultat	54
7.1.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	54
7.1.1.4	Åtgärder för ett resultat i balans	54
7.1.1.5	Faktorer som kan påverka resultatet	54
7.1.1.6	Viktiga händelser	54
7.1.2	Kalix Industrihotell AB	55
7.1.2.1	Helårsprognos	55
7.1.2.2	Periodens resultat	55
7.1.2.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	55
7.1.2.4	Åtgärder för ett resultat i balans	55
7.1.2.5	Faktorer som kan påverka resultatet	55
7.1.2.6	Viktiga händelser	55
7.1.3	Kalix Net AB.....	57
7.1.3.1	Helårsprognos	57
7.1.3.2	Periodens resultat	57
7.1.3.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	57
7.1.3.4	Åtgärder för en budget i balans.....	57
7.1.3.5	Faktorer som kan påverka resultatet	57
7.1.3.6	Viktiga händelser	57
7.1.4	Kalix Nya Centrum KB	58
7.1.4.1	Helårsprognos	58
7.1.4.2	Periodens resultat	58

7.1.4.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	58
7.1.4.4	Åtgärder för en budget i balans.....	58
7.1.4.5	Faktorer som kan påverka resultatet	58
7.1.4.6	Viktiga händelser	59
8	Stiftelsen Kalixbo	60
8.1	Stiftelsen Kalixbo	60
8.1.1	Helårsprognos	60
8.1.2	Periodens resultat	60
8.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	60
8.1.4	Åtgärder för ett resultat i balans	60
8.1.5	Faktorer som kan påverka resultatet	60
8.1.6	Viktiga händelser	61

1 Kommunfullmäktige

1.1 Ekonomisk översikt

Ekonomisk översikt	Delårsrapport	Prognos	Delårsrapport	Prognos
	1/1-31/8 2017	Helår 2017	1/1-31/8 2016	Helår 2016
Resultat	64,8	41,0	59,6	41,9
Verksamheternas nettokostnader	573,7	908,8	559,5	879,4
Avskrivningar	36,0	61,0	35,6	60,7
Skatter och statsbidrag	677,6	1 016,8	659,6	989,0
Finansnetto	3,1	6,0	4,6	6,9
Nettokostnaderna inklusive finansnettots andel av skatteintäkterna	90,4	96,0	90,9	95,8
Tillgångar	1 283,6		1 195,5	
Likvida medel	174,0		135,8	
Balanslikviditet	121,6%		129,1%	
Eget kapital	599,9		560,9	
Skulder inklusive avsättningar	683,7		634,6	
Långfristiga lån	310,5		330,6	
Soliditet	47%		47%	
Skuldsättningsgrad	114%		113%	
Antal invånare	16 246		16 227	
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	1 206		1 240	

1.2 Förvaltningsberättelse

1.2.1 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 måloppfyllelse 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 2017 och helårsprognos för år 2017 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 specificering är något lägre än i årsredovisningen. Vid upprättandet av delårsrapporten används samma redovisningsprinciper som i årsredovisningen.

1.2.2 Omvärldsbevakning

1.2.2.1 Samhällsekonomisk utveckling

Tillväxten i den svenska ekonomin är för närvarande stark med kraftig sysselsättningsökning och bra tillväxt i skatteunderlaget. Vi befinner oss i en högkonjunktur som väntas kulminera under 2018. För åren därefter väntas ekonomin succesivt återgå till ett konjunkturellt normaltillstånd vilket medför att skatteunderlaget utvecklas svagare.

Samtidigt som intäkterna har ökat så har även kostnaderna för kommunerna ökat. Till stor del på grund av förändring av demografin. Sedan 1980-talet har de demografiska förändringarna inneburit kostnadsökningar på cirka 0,5 procent per år medan ökningstakten nu uppgår till 1,5 procent och förväntas göra det under lång tid framöver. Då kostnaderna drivna av demografiska förändringar ökar snabbare än vad skatteunderlaget ökar medför det att det reala skatteunderlaget minskar. Detta är inte hållbart i längden och det utgör en stor utmaning för kommunsektorn. Det kommer inte att finnas en lösning utan det kommer förmodligen krävas en palett av ett flertal åtgärder. Till exempel effektivisering genom ökad digitalisering, kostnadsminskningar genom traditionella rationaliseringar, besparingar samt ett visst utrymme för skattehöjningar. En viktig förutsättning för att lyckas är att insikten ökar om att sämre tider väntar.

Tack vare måttlig tillväxt i omvärlden väntas räntorna blir fortsatt låga. Sveriges kommuner och Landsting gör bedömningen att räntan kommer att stiga i början av 2018 men att utvecklingen kommer att gå mycket långsamt.

Efterfrågan på arbetskraft är fortsatt stark och därmed sjunker arbetslösheten ytterligare. Detta har medfört att arbetsgivarna har svårt att hitta arbetskraft med rätt kompetens vilket särskilt gäller för kommunsektorn. Detta medför mest troligt högre löneökningar framöver. Inflationen väntas också börja stiga och kommer närma sig 2 procent under 2018.

1.2.2.2 Befolkning

Befolkningsutveckling	17-06-30	16-12-31	16-06-30	15-12-31	15-06-30	14-12-31	14-06-30	13-12-31	13-06-30
Antal invånare	16 246	16 223	16 227	16 248	16 290	16 307	16 381	16 387	16 494
förändring	23	-25	-21	-42	-17	-74	-6	-107	-24
Födelsenetto	-45	-101	-44	-89	-43	-82	-38	-83	-29
Flyttnetto	53	75	22	30	26	1	30	-48	5

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 2017 redovisar kommunen en befolkningsökning med 23 personer sedan årsskiftet. Bakom denna ökning ligger ett födelsenetto på minus -45 personer. Värt att notera är att det åter igen varit ett positivt flyttnetto efter de första 6 månaderna, 2017 + 53 personer per sista juni (2016 +75 personer). Efter det första halvåret 2017 är vi 16 246 (16 223) invånare i kommunen.

1.2.2.3 Arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten i Kalix kommun uppgick per sista juli till 2,2 % av befolkningen (2,7 % av arbetskraften) vilket kan jämföras med 3,1 % 2016 och 3,0 % 2015. Det är med andra ord en minskning med 0,9 % jämfört med samma period föregående år. Den öppna arbetslösheten i Kalix är lägre än för både riket (3,1 %) och länet (2,5 %) (i förhållande till befolkningen). Totalt är 203 (82 kvinnor och 121 män) personer öppet arbetslösa vilket är 80 personer färre än föregående år. Samtidigt har antalet personer i aktivitetsprogram minskat med 9 personer till 228 (93 kvinnor och 135 män) vilket motsvarar en minskning på -0,3 % jämfört med ett år tidigare. Arbetslösheten inklusive personer i programåtgärder uppgick till 4,7 % av totala befolkningen vilket kan jämföras med 5,7 % per sista juli 2016. Rikets andel för samma period uppgår till 5,7 % medan motsvarande siffra för Norrbotten uppgår till 5,0 %.

Den öppna ungdomsarbetslösheten, 18–24 år uppgick till 1,8 % (3,9 %) av åldersgruppen per sista juli 2017. Ungdomsarbetslösheten inklusive ungdomar i programåtgärder uppgick till 5,7 % (8,7 %), vilket motsvarar 65 (102) personer varav 23 är kvinnor och 42 är män. Motsvarande siffror för riket är 6,1 % samt 5,9 % för länet. Den öppna ungdomsarbetslösheten inklusive ungdomar i programåtgärder är därmed lägre i Kalix jämfört med riket och länet och detta gäller både i förhållande till befolkningen 18-24 år och i förhållande till den registerbaserade arbetskraften 18-24 år.

1.2.3 Viktiga händelser

Under året har det skett en del personalförändringar inom kommunledningsförvaltningen. Bland annat har en näringslivschef och en förstärkning på upphandlarfunktionen rekryterats. Därutöver har en stabsansvarig rekryterats och skall ansvara för IT, Info/växel samt leda upphandlingsgruppen. En omstrukturering av kommunens bolag pågår också och en del i detta har inneburit att IT-enheten från och med 1 augusti har tagit över verksamheten från det kommunala bolaget Kalixnet som därefter skall fusioneras in i Kalix Industrihotell AB. Kalix kommunföretag skall efter årsskiftet fusioneras in i primär kommunen.

Som en del av Strandängarnas utveckling har en kombinerad trafikskola för barn tillsammans med uppställning av byggnader för Kalix lilla trästad färdigställts. Det har varit ett samverkansprojekt mellan teknisk försörjning, fastighetsavdelningen och Fritid & Kultur.

1.2.4 Kommunövergripande mål och vision

1.2.4.1 Vision

1.2.5 Samlad målredovisning

1.2.5.1 Ekonomi

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Minska ej utnyttjade lokalytor		5,3 % är outhyrda vilket är oförändrat sedan helårsprognosen per sista april och en liten ökning sedan årsskiftet.	Kommunfullmäktige
 Anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen			Kommunfullmäktige

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 2% av skatteintäkterna och statsbidrag.			Kommunfullmäktige
 Uppföljningen av nämndernas driftfölsamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat genomförs månatligen, dock ej per den sista januari samt den sista juli. Dessa uppföljningar redovisas till kommunstyrelsen.			Kommunfullmäktige
 Kalix kommuns mål är att årligen amortera minst 5 miljoner kronor.			Kommunfullmäktige
 Optimera resursanvändningen för att minska kostnaderna i verksamheten			Samhällsbyggnadsnämnd

1.2.5.2 Utveckling

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter			Kommunfullmäktige
 Minska inköp och användning av produkter med innehåll av ämnen med negativ påverkan på människors hälsa och ekosystem			Kommunfullmäktige
 Den lokala företagsamheten kännetecknas av ett bra näringslivsklimat			Kommunstyrelsen
 Öka mångfalden och toleransen			Kommunstyrelsen
 Verksamheterna bidrar till minskad påverkan på miljö och klimat.			Kommunstyrelsen

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
 Kalix kommun ska ha ett positivt inflyttningsnetto			Kommunstyrelsen
 Kommunens invånare oavsett kön, ålder, etnicitet och funktionshinder har en jämställd, meningsfull och utvecklande fritid.			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.			Fritids- och kulturnämnden
 Kommunens invånare upplever delaktighet i våra verksamheter och i den gemensamma utvecklingen av framtiden			Fritids- och kulturnämnden
 Förbättra förutsättningarna för föreningars och organisationernas verksamhet.			Fritids- och kulturnämnden
 Alla barn/elever ska bemötas och få utvecklas utifrån sina förutsättningar			Utbildningsnämnd
 Ökad motivation och lust att lära			Utbildningsnämnd
 Ökad kunskapsnivå hos alla barn elever			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		Till största delen uppnås målet. Finns röda förbättringsåtgärder som vi aktivt jobbar med.	Socialnämnd

Mål	Förtydligande	Kommentar	Enhet
♦ Att öka användningen av evidensbaserad praktik		Målet finns flertalet förbättringsåtgärder. Finns behov av ytterligare åtgärder för att uppnå målet fullt ut. Vi har två indikatorer som är röda och där sker löpande förbättringsåtgärder och riktat arbete.	Socialnämnd
♦ Att öka det nära ledarskapet som är väl förankrat i verksamheten och med medarbetare som är delaktiga och har inflytande över sitt arbete		Kärnprocess Administration Målet är uppfylls delvis. Finns förbättringsåtgärder som är ett riktat arbete under hela 2017. Intensivt och riktat arbete pågår med att minska sjukfrånvaro.	Socialnämnd
● Att minska utanförskapet		Större delen av målet uppfylls tillfredställande. Pågående aktiviteter för att minska utanförskap i alla verksamheter.	Socialnämnd

1.2.6 God ekonomisk hushållning

1.2.6.1 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 90,4 % av skatteintäkter och statsbidrag förbrukas vilket ger ett resultat på 9,6 %. I prognosen för helåret är bedömningen att 96,0 % av skatteintäkter och statsbidrag kommer att förbrukas. God ekonomisk hushållning uppnås därmed både för det enskilda året men också för femårsperioden. Genomsnittet för resultatet under femårsperioden uppgår till 2,0 % 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 driftföljsamhet 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 samt en helårsprognos 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 långfristig till kortfristig 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 både för perioden och med nuvarande helårsprognos.

1.2.6.2 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 53 fler personer flyttade in till Kalix jämfört med antalet som flyttade från Kalix. Mätdatum 2017-06-30.

Att minska ej utnyttjade lokalytor.

Samhällsbyggnadsförvaltningen utför mätningen och har funnit att målet ej är uppnått då de outhyrda ytorna har ökat sedan årsskiftet från 4,1 % till 5,3 %.

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 ökat med 1,5 % jämfört med 31/8 2016 vilket innebär att målet för indikatorn inte är uppnått. Det är dock en liten ökning vilket kan spegla en prisökning och inte en ökning i antalet. Andra indikatorn är antal externt körda tjänstemil. Även här är kostnaden använd istället för antalet mil. Tyvärr har denna ökat med 8,8 % vilket innebär att målet för indikatorn inte är uppnått. Sista indikatorn är antal resor med kollektivtrafik per invånare. Antalet resor har minskat med 5,4 % och givet det faktum att kommunen ökat i befolkning så är målet för indikatorn ej uppnått. Sammantaget är bedömningen att målet att minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter inte uppfyllt.

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

1.2.7 Budgetförutsättningar

Som kompensation för löneökningar finns en lönepott på 21 450 tkr som fördelas ut till nämnd/styrelse. 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 + 2 000 tkr; utbildningsnämnden +2 000; samhällsbyggnadsnämnden +1 000 tkr; fritids- och kulturnämnden med + 1 000 tkr samt att socialförvaltningen har tilldelats en ramutökning med +4 000 tkr.

Investeringsbudget

Den totala investeringsbudgeten 2017 exklusive externfinansiering uppgår till 49 500 tkr fördelat enligt följande; samhällsbyggnadsnämnden, 35 250 tkr; utbildningsnämnden 3 500 tkr; socialnämnden 3 000 tkr; kommunstyrelsen 4 750 tkr samt fritids- och kulturnämnden med 3 000 tkr. Utöver detta har VA-försörjning tilldelats 21 500 tkr. Detta kan externfinansieras om det föreligger likviditetsbehov.

1.2.8 Resultat delåret per 2017-08-31

Resultatet för de åtta första månaderna uppgår enligt resultaträkningen till 64,8 mkr (59,6 mkr). I resultatet ingår denna periods förändring av semesterlöne- och övertidsskulden vilket innebär en resultatpåverkan med 20,0 mkr (19,4 mkr). Den positiva påverkan på resultatet beror på att merparten av årets semesterdagar nyttjas under sommarmånaderna.

För perioden, januari till augusti, redovisar Utbildningsnämnden ett positivt resultat i förhållande till budget med 5,5 mkr, Fritids- och kulturnämnden visar ett positivt resultat på 0,3 mkr i jämförelse med budget, Kommunstyrelsens resultat innebär 4,6 mkr bättre än budget medan Socialnämndens resultat är 1,0 mkr bättre än budgeterat. Däremot redovisas, för perioden, en negativ budgetavvikelse inom Samhällsbyggnadsnämnden med 1,6 mkr. Sammantaget har nämnderna en positiv budgetavvikelse med 9,7 mkr.

Avskrivningarna inklusive investeringsbidrag och hamnavgift från Kalix Hamn AB uppvisar för perioden en positiv budgetavvikelse på 6,9 mkr medan finansnettot uppvisar ett överskott på 3,8 mkr.

Slutligen förbättrar skatteintäkterna samt generella flyktingbidrag periodresultatet med 5,1 mkr.

Kommunens likvida medel i kassa och bank uppgår per sista augusti till 174,0 mkr (135,8

mkr). Balanslikviditeten, vilket mäter omsättningstillgångarna i förhållande till kortfristiga skulder, har försämrats något i jämförelse med samma period föregående år och uppgår nu till 121,6 % (129,1 %). De långfristiga skulderna uppgår till 385,6 (402,6 mkr). Minskningen beror främst på den amortering på 25 mkr som genomfördes under 2016.

1.2.9 Resultatprognos

Årsprognosen för 2017 visar på ett positivt resultat på 41,0 mkr (41,9 mkr). Detta innebär överskott på 15,9 mkr mot lagd budget (16,5 mkr). Det justerade resultatet för årsprognosen visar också på ett överskott på 39,3 mkr (41,9 mkr). Balanskravet prognostiseras därmed att uppfyllas vid årets slut.

Nettokostnadsandelen för helåret bedöms uppgå till 96 % (95,8%).

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 0,5 mkr, medan Utbildningsnämndens prognos ligger på ett överskott på 2,1 mkr. Fritids- och Kulturnämnden lyfter ett överskott 0,2 mkr, Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar att överstiga budget med 0,8 mkr. Slutligen prognostiserar Socialnämnden att nå ett resultat i balans med budget vid årets slut.

Nämnd	2017			2016		
Nämnd	Årsbudget inkl. kapital- kostn.	Helårs- prognos	Avvikelse	Årsbudget inkl. kapital- kostn.	Helårs- prognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen	75 422	74 932	490	70 464	69 434	1 030
Samhällsbyggnads nämnden	42 702	43 502	-800	40 978	41 278	-300
<i>Kapitalkostn.</i>	-27 927	-27 927	0	-26 524	-26 524	0
Utbildningsnämnde n	358 921	356 845	2 076	349 127	347 127	2000
Fritids- och kulturnämnden	38 419	38 219	200	37 035	37 635	-600
Socialnämnden	398 111	398 111	0	383 119	383 119	0
Summa	885 648	883 682	1 966	854 199	852 069	2 130

	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse mot budget
Verksamhetens nettokostnader	-917,1	-908,8	-8,3
Avskrivningar	-57,0	-61,0	4,0
Verksamhetens nettokostnad inklusive avskrivningar	-974,1	-969,8	-4,3
Skatteintäkter	774,5	1 016,8	-242,3
Statsbidrag och utjämning	234,3		234,3
Flyktingmedel	0	0	0
Finansnetto	-9	-6,0	-3,0
Resultat	25,7	41,0	-15,3

1.2.10 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 22,7 mkr var aktuella för avsättning 2016 men enligt beslut KF-beslut § 156 2013-09-16 maximeras reserven till 20 mkr. Det medförde att ytterligare 17,3 mkr avsattes för 2016. Utredning pågår om huruvida det är möjligt att utöka reserven och på så sätt ha möjlighet att avsätta ytterligare medel om nuvarande prognos står sig.

mkr	Prognos	Utfall				
	17-12-31	16-12-31	15-12-31	14-12-31	13-12-31	12-12-31
Årets resultat enligt RR	41,0	33,7	7,0	1,7	16,4	18,2
Avgår reavinster pensionsplaceringar	-1,4	-0,9	-0,2	-2,8	-0,5	-0,3
Avgår reavinster materiella anläggningstillgångar	-0,3	-0,2	0,0	-0,2	-0,1	0,5
Avgår reavinst finansiella tillgångar	0,0	0,0	0,0	-6,0	-0,5	0,1
Avgår reaförluster/nedskrivning enl undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justerat resultat	39,3	32,6	6,8	-7,3	15,3	18,5

mkr	Prognos	Utfall				
Medel till RUR	0,0	-17,3	0,0	0,0	-10,0	0,0
Medel från RUR	0,0	0,0	0,0	7,3	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	39,3	15,3	6,8	0,0	5,3	18,5
Balanskravsresultat	39,3	15,3	6,8	0,0	5,3	18,5

1.2.11 Personalredovisning

Kostnader

Personalkostnaderna har ökat med ca 23,9 mkr, jämfört med samma period förra året, vilket motsvarar en ökning på 4,67 %. Årets lönerevision 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 lönerevisionen kan vi även se en ökning av sjuklönekostnaderna jämfört med förra året. Detta beror främst på en ökad korttidsfrånvaro. Samtidigt ökar personalkostnaderna då fler väljer att arbeta heltid.

En bättre bild över resultatet förväntas till årsredovisningen då den faktiska lönerevisionskostnaden ingår i resultatet.

Utöver ovan har sjuklönekostnaderna ökat jämfört med förra året. Det beror främst på ökad korttidsfrånvaro.

Samtidigt blir även personalkostnaderna högre genom att fler väljer heltid även om vi har samma antal anställda.

Personalkostnader, mkr	2017-08-31	2016-08-31	Differens 2016-17
Löner och övriga personalkostnader	373,3	357,4	15,9
Arbetsgivaravgifter	162,8	154,8	8,0
Totalt	536,1	512,2	23,9

Personalnyckeltal

Antal årsarbetare i Kalix Kommun har ökat med 1 årsbetare jämfört med samma tidpunkt föregående år. I statistiken har antalet tillsvidareanställda minskat och visstidsanställda har ökat totalt sett. Under 2017 har de flesta arbetsplatser inom socialförvaltningen anslutit sig till AAG. Detta har medfört att 57,97 ÅA inom Socialförvaltningen med anställning inom AAG har valt att gå ner till deltid. De ansöker om lägre sysselsättningsgrad för ett år i taget och de registreras som visstidsanställda på den lägre sysselsättningsgraden. Detta innebär att socialförvaltningen egentligen har 564,6 tillsvidareanställda.

Årsarbetare	2017-08-31			2016-08-31		
	Tillsvidare	Visstid ej tim	Totalt	Tillsvidare	Visstid ej tim	Totalt
Kommunledningsförvaltning	47	6,7	53,7	43	14	57
Fritids och kulturförvaltning	28	3,25	31,25	24,5	7,8	32,3
Samhällsbyggnadsförvaltning	173,48	15,32	188,8	160,4	32,1	192,5
Socialförvaltning	506,7	238,06	744,7	562,2	183,2	745,3
Utbildningsförvaltning	451,08	58,41	509,4	450,3	49,6	499,9
Kalix kommun totalt	1 206,26	321,74	1 527,85	1 240,4	286,7	1 527,0

Årsarbetare, 2017-08-31	Sysselsättningsgrad	Medelålder
Kommunledningsförvaltning	99,1	50,2
Fritids- och kulturförvaltning	94,7	43,7
Samhällsbyggnadsförvaltning	96,82	50,3
Socialförvaltning	93,8	45,3
Utbildningsförvaltning	96,7	48,7
Kalix kommun totalt	95,3	46,9

Andelen deltidсанställda ligger på 16,6 %. Under 2017 har de flesta enheter inom socialförvaltningen anslutit sig till AAG. Av de deltidсанarbetande är det 36 % som frivilligt ansökt om lägre sysselsättningsgrad och har en heltidсанställning i grunden. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 2,2 % högre bland män.

Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)	2017	2016	2015	Differens 2016-17
Antal helårsarbetare	1 528	1527	1 535,6	1
Andel kvinnor	78	79	80	-1
Andel män	22	21	20	1
Andel deltid	16,6	16	17	-1,8
Sysselsättningsgrad genomsnitt/person	95,3	94,61	95,05	0,69
Sjukfrånvaro procent av arbetad tid	5,78	6,01	6,09	-0,23
Medelålder	46,9	46,9	46,7	0

1.2.11.1 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron sett som procent av arbetad tid har minskat med 0,23 % sedan förra perioden. 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) ökade med 1,52 %.

Frisknärvaro	2017	2016	2015	Differens 2016-17
Andel anställda med 0 dagar frånvaro*	48,7	47,2	50,2	1,6
Andel av totalt antal sjukdagar som utgörs av dag 1-7	22,1	19,3	19,8	2,8

Sjukfrånvaron sjunker i åldersgruppen över 50 år. Där har sjukfrånvaron minskat med 0,92 %. Detta är den stora förklaringen till att totala sjukfrånvaron i kommunen har minskat. Men det är fortsatt åldersgruppen 50+ som står för den största delen av sjukfrånvarodagarna (54,26 %). Minskad sjukfrånvaro ses även i åldersgruppen upp till 29 år med 0,54 %.

Ökad sjukfrånvaro ses i åldern 30-39 år med 0,19 %. Kvinnors sjukfrånvaro i åldern 30-39 år ökar med 0,13 %. En trend är att männens sjukfrånvaro har ökat i samtliga åldersspann och i åldern upp till 29 år är det små skillnader mellan män och kvinnors sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaro översikt	Åldersgrupp 2017-08-31			Åldersgrupp 2016-08-31		
	- 29	30-49	50 -	- 29	30-49	50 -
Antal sjukdagar, dag 1	111	147	123	73	150	123
Antal sjukdagar, dag 2-14	861	2462	2889	715	2038	2771
Antal sjukdagar, dag 15-28	162	621	836	62	708	855
Antal sjukdagar, dag 29-59	303	702	1015	276	872	1156
Antal sjukdagar, dag 60-90	166	463	706	355	750	795
Antal sjukdagar, dag 91-	473	4617	7235	508	4016	8398
Antal sjukdagar totalt/grp	2076	9012	12804	1989	8535	14100
Antal sjukdagar totalt		23890			24625	
Procentandel av totalt antal sjukdagar	8,69	37,72	54	8,08	34,66	57,26
Sjukfrånvaro i procent av totalt arbetad tid/grp	4,55	5,25	6,63	5,12	5,06	7,55
Kvinnor i procent av (kvinnors arbetade) tid	4,71	5,87	7,49	5,67	5,74	8,28
Män i procent av (mäns arbetade) tid	3,99	3,24	3,58	3,97	2,12	3,58
Sjukfrånvaro i procent av totalt arbetad tid		5,78			6,01	

Sjukfrånvaro per förvaltning	Procent av arbetad tid	Antal frånvarodagar	Dagar / anställd	Ej frånvaro procent
Kommunledningsförv.	6,2	432	7,7	56,6
Fritids- och kulturförv.	4,13	361	10,5	52,6
Samhällsbyggnadsförv.	3,56	2206	11,3	54,7
Socialförvaltningen	7,64	15803	19	42,1
Utbildningsförv.	4,11	5085	9,4	57,9
Totalt Kalix kommun	5,78	23888	14,4	48,7

1.2.11.2 Pensionsmedelsförvaltning

Pensionsskulden motsvarar det belopp som behöver reserveras för att pengarna ska räcka till framtida pensionsutbetalningar. Kommunen har en ansvarsförbindelse på 485,7 mkr (499,0 mkr) per 2017-08-31 som avser framtida pensionsförpliktelser. Pension intjänad från 1998 samt all visstidspension har bokförts med 61,6 mkr (61,3 mkr) som en avsättning för pensioner i balansräkningen.

Placeringar av pensionsmedel ska tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. De placerade pensionsmedlen har i balansräkningen därför redovisats till det verkliga värdet 35,1 mkr den 31 augusti 2017. Marknadsvärdet den 31 augusti 2017 uppgick till 42,4 mkr.

Kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mkr	2017-08-31	2016-08-31
Pensioner intjänade t.o.m. 1997 och som redovisats som ansvarsförbindelse	485,7	499,0
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998 som redovisats som avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen	61,6	61,3
Finansiella placeringar av pensionsmedel	-35,1	-35,1
Återlåning	512,2	525,2

1.2.12 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 0,7 mkr när elimineringar av interna försäljningar har gjorts mellan dotterbolagen. Stiftelsen Kalixbostäder redovisar ett överskott på 11,3 mkr.

Kalix kommuns koncernresultat slutar på 75,8 mkr (70,5 mkr). Detta är 5,3 mkr bättre än samma period föregående år.

Prognosen för helåret i koncernen visar ett resultat på plus 48,5 mkr. Av kommunkoncernens överskott står Stiftelsen Kalixbostäder för plus 11,7 mkr. Kommunens prognos slutar på plus 41,0 mkr.

1.2.12.1 Resultatprognos, kommunkoncernen

(mkr)	2017-12-31
Kalix kommun	41,0
Stiftelsen Kalixbostäder	11,7
Kalix Kommunföretag AB	0,0
Kalix Industrihotell AB	-1,9
Kalix Stadsnät KalixNet AB	0,4
Kalix Nya Centrum KB	-2,0
Summa kommunkoncern	49,2

1.3 Driftredovisning

Nämnder/styrelse	Intäkter	Kostnader	Netto-kostnad	Netto-budget	Budget-avvikelse
Kommunstyrelsen	2,9	47,2	44,3	48,8	4,5
Utbildningsnämnden	35,7	262,5	226,8	232,3	5,5
Samhällsbyggnadsnämnden	111,3	143,4	32,1	30,5	-1,6
Fritids och kulturnämnden	6,5	31,9	25,4	25,8	0,4
Socialnämnden	110,9	380,0	269,1	270,1	1,0
Finansförvaltning	1,9	2,0	0,1	21,4	21,3
Internhyra, kapitalkostnadsdel	18,6		-18,6	-18,6	0,0
Summa nettokostnader innan avskrivningar	287,8	867,0	579,2	610,3	31,1
Avskrivningar		36,0	36,0	40,7	4,7
<i>avgår avskrivn finansiell leasing bokf. på resp.nämnd/styrelse</i>		-1,9	-1,9	-0,5	1,4
Investeringsbidrag och hamnavgift	2,8		-2,8	-2,1	0,7
Verksamhetens nettokostnader	290,6	901,1	610,5	648,4	37,9
Finansnetto	2,7	5,0	2,3	6,5	4,2
Skatteintäkter/statsbidrag inkl. statligt flyktingbidrag	677,6		-677,6	-672,5	5,1
Resultat enligt resultaträkningen	970,9	906,1	-64,8	-17,6	47,2

*) Specifikation finansförvaltningen, mkr	Budget	Nettokostnader	Budgetavvikelse
PO-pålägg pensioner m.m.	22,6	22,2	0,4
Förändring semesterlöneskuld, okompenserad övertid		-20,0	20,0
Förändring pensionsskuld	-1,2	-0,5	-0,7
Intäktsräntor			
Ludvika statsbidrag 6%		-1,7	1,7
Borgen och påminnelseavgift		0,1	-0,1
Särskilt driftbidrag, föreningar		0,3	
Resultat	21,4	0,1	21,3

1.4 Investeringsredovisning

Nämnd/styrelse	Inkomster	Utgifter	Netto- investering	Netto- budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	0,0	9,0	9,0	4,8	-4,2
Samhällsbyggnadsnämnden	-1,8	19,4	17,6	78,3	60,7
Utbildningsnämnden	0,0	1,2	1,2	3,5	2,3
Fritids och kulturnämnden	0,0	4,3	4,3	4,4	0,1
Socialnämnden	0,0	1,1	1,1	3,0	1,9
Summa nämnder/styrelse	-1,8	35,0	33,2	94,0	60,8

Investeringsutfall, netto (mkr)

Verksamhetsområde/år	17-08-31	16-08-31
Gemensam kommunadministration	9,3	2,1
Arbete och näringsliv	0,0	0,0
Mark och bostäder	-0,2	0,8
Kommunikationer	1,2	5,9
Fritid och kultur	4,3	0,3
Energi, vatten och avfall	9,2	9,8
Barn och utbildning	1,2	1,9
Socialomsorg och vård	1,1	0,5
Miljö och samhällsskydd	7,1	7,8
Periodens resultat	33,2	29,1

1.5 Resultaträkning

1.5.1 Vatten och avlopp

Resultaträkning VA-enheten, tkr	2017-08-31	2016-08-31
Verksamhetens intäkter	28 126,4	28 408,9

Resultaträkning VA-enheten, tkr	2017-08-31	2016-08-31
Verksamhetens kostnader	-17 498,6	-17 951,3
Avskrivningar	-7 321,9	-6 995,1
Verksamhetens nettokostnader	3 305,9	3 462,5
Finansiella intäkter	42,8	50,8
Finansiella kostnader	-86,9	-77,9
Internränta	-2305,9	-3007,1
Resultat före extraordinära poster		
Resultat	955,9	428,3

1.5.2 Kommun/kommunkoncern

Resultaträkning	Not	2017-08-31		2016-08-31	
		Kommun- koncernen	Kommunen	Kommun- koncernen	Kommunen
Verksamhetens intäkter		251,3	205,5	230,3	188,4
Verksamhetens kostnader		-787,1	-779,2	-751,8	-747,9
Avskrivningar		-55,7	-36	-53,4	-35,8
Verksamhetens nettokostnad		-591,5	-609,7	-574,9	-595,3
Skatteintäkter	1	510,3	510,3	493,3	493,3
Statsbidrag och utjämnings	2	167,3	167,3	166,2	166,2
Finansiella intäkter		3,3	2,7	1,5	1,1
Finansiella kostnader	3	-13,6	-5,8	-15,8	-5,7
Jämförelsestörande finansiell post*					
Resultat efter finansiella poster		75,8	64,8	70,3	59,6
Årets resultat		75,8	64,8	70,3	59,6

1.6 Balansräkning

1.6.1 Vatten och avlopp

Balansräkning, VA-enheten, tkr	2017-08-31	2016-08-31
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	367 622,8	359 639,0
Maskiner, inventarier	4 238,7	4 165,0
Summa anskaffningsvärde	371 861,5	363 804,0
Akkumulerade avskrivningar		
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	-197 325,2	-176 561,7
Maskiner, inventarier	-3 647,5	-3 565,0
Summa ackumulerade avskrivningar	-200 972,7	-180 126,7
Summa anläggningstillgångar	170 888,8	183 677,3
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar VA*)	8 607,7	7 876,0
Summa tillgångar	179 496,5	191 553,3
Eget kapital		
IB eget kapital	9 780,9	9 352,6
Resultat	955,9	428,3
Eget kapital	10 736,8	9 780,9
Skulder		
Skulder Kalix kommun, leverantörsskulder mm	168 759,7	181 772,4
Summa eget kapital och skulder	179 496,5	191 553,3

1.6.2 Kommun/Kommunkoncern

Balansräkning	Not	2017-08-31		2016-08-31	
		Kommun- koncernen	Kommunen	Kommun- koncernen	Kommunen
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar		0,3		0,3	0,0
Materiella tillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	4	1 541,0	852,4	1 576,5	850,7
Maskiner och inventarier	5	91,9	80,4	94,2	73,2

Pågående nyanläggning	4	30,2	4,2	10,9	
anläggningstillgång					
Finansiella anläggningstillgångar	6	92,0	80,4	88,1	76,3
Summa anläggningstillgångar		1 755,4	1 017,4	1 770,0	1 000,2
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.		4,0	3,9	3,3	3,1
Kortfristiga fordringar	7	90,4	88,3	62,8	56,5
Kassa och bank	8	231,1	174,0	179,8	135,8
Summa omsättningstillgångar		325,5	266,2	245,9	195,4
Summa tillgångar		2 080,9	1 283,6	2 015,9	1 195,6
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		615,1	535,1	569,6	501,3
Justerat eget kapital				0,6	
Resultat		75,8	64,8	70,5	59,6
Summa eget kapital		690,9	599,9	640,7	560,9
Minoritetsintressen		1,7		1,8	
Avsättningar för uppskjuten skatt och övriga skatter		4,9	12,0	3,2	12,0
Avsättningar för pensioner mm		61,6	49,6	49,8	49,8
Negativ goodwill		2,3		3,2	
Övriga avsättningar	9	17,6	17,6	30,9	18,8
Summa avsättningar		86,4	79,2	87,1	80,6
Skulder					
Långfristiga skulder	10	1 108,1	385,6	1 130,2	402,6
Kortfristiga skulder	11	193,8	218,9	156,2	151,4
Summa skulder		1 301,9	604,5	1 286,4	554,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 080,9	1 283,6	2 016,0	1 195,5
Poster inom linjen					
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser					
Panter och borgensåtaganden	12	788,3	788,3	817,1	817,1

Pensionsförpliktelser äldre än -98	390,9	390,9	401,7	401,7
Fastighetsinteckningar	58,8		58,8	
Särskild löneskatt, pensionsförpliktelser	94,8	94,8	97,4	97,4
Summa borgensåtagande och ansvarsförbindelser	1 332,8	1 274,0	1 375,0	13 16,2

1.7 Kassaflödesrapport

Den löpande verksamheten, (mkr)	2017-08-31		2016-08-31	
	Kommun- koncernen	Kommunen	Kommun- koncernen	Kommunen
Årets resultat	75,8	64,8	69,4	59,6
Justering för av- och nedskrivningar	55,6	36,0	53,3	35,8
Justering gjorda avsättn pensioner o dyl	0,1	0,1	0,4	0,4
Justering för ianspråktaga avsättn			-5,3	
Justering övriga ej likviditetspåverkande	-2,1	-1,8	1,8	0,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	129,4	99,1	119,6	96,2
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital				
Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager	-0,9	-0,9	-1,2	-1,2
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar	-6,1	-6,4	9,0	2,3
Ökning(+)/minskning(-) av kortfristiga skulder	-27,8	-22,4	-58,8	-52,3
Kassaflödet från den löpande verksamheten	-34,8	-29,7	-51,0	-51,2
Investeringsverksamheten				
Investering i immateriella anläggningstillgångar (-)				
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar (+)				
Investering i materiella anläggningstillgångar (-)	-56,1	-34,5	-47,2	-42,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	5,5	0,3	4,0	
Investering i finansiella anläggningstillgångar (-)	-13,0	-4,9	-15,8	

Den löpande verksamheten, (mkr)	2017-08-31		2016-08-31	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar (+)	9,2	4,8	7,4	
Kassaflödet från investeringsverksamheten	-54,4	-34,3	-51,6	-42,8
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	24,4	24,4	11,7	11,7
Amortering av skuld	-27,5	-23,3	-2,1	-0,7
Kapitaltäckning			-0,1	-0,1
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga fordringar	-0,5	-1,7	1,5	-0,2
Kassaflödet från finansieringsverksamheten	-3,6	-0,6	11,0	10,7
Årets kassaflöde	36,6	34,6	28,0	12,9
Likvida medel vid årets början	194,5	139,4	170,0	122,9
Likvida medel vid årets slut	231,1	174,0	198,0	135,8

1.8 Noter (mkr)

Not 1.

	Jan-aug 2017	Jan-aug 2016	Helår 2016
Skatteintäkter			
Preliminära skatteintäkter	513,7	496,9	745,4
Definitiv slutavräkning, föregående år	0,9	-0,4	0,7
Prognos innevarande års slutavräkning	-4,2	-3,2	-3,3
Mellankommunal kostnadsutjämning	0,0	0,0	0,0
Summa skatteintäkter	510,3	493,3	742,8

Not 2.

	Jan-aug 2017	Jan-aug 2016	Helår 2016
Statsbidrag o utjämning			
Inkomstutjämning	95,8	91,7	137,6
Strukturbidrag	32,7	32,7	49,1
Kostnadsutjämning	2,0	4,9	7,3
Regleringsbidrag/avgift	-0,1	-0,3	-0,6
LSS-utjämning	12,6	11,5	17,3
Fastighetsavgift och mellankommunal ers	18,5	18,5	27,7
Mellankommunal kostnadsutjämning	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag staten	5,7	0,0	0,0
Generella bidrag staten, flykting	0,0	7,2	10,7
Summa statsbidrag	167,3	166,2	249,1

Not 3.

	Jan-aug 2017	Jan-aug 2016	Helår 2016
Finansiella kostnader			
Räntekostnader, långfristiga lån	-3,7	-4,4	-6,4
varav Räntekostnader: räntesäkring swap	-3,0	-3,4	-5,3
Räntekostnader, pensioner	-0,8	-0,2	-0,4
Räntekostnader finansiell leasing	-0,4	-0,1	-0,3
Realisationsförluster, pensionsplaceringar	0,0	0,0	0,0
Övriga räntekostnader, bankavgifter	-0,4	-0,4	-0,5

Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-0,5	-0,6	-0,6
varav jämförelsestörande post	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-5,8	-5,7	-8,2

Not 4.

	Jan-aug 2017	Jan-aug 2016	Helår 2016
Fastigheter och anläggningar			
Markreserv	0,7	0,7	0,7
Verksamhetsfastigheter	301,6	316,3	303,1
Fastigheter för affärsverksamhet	323,0	312,8	319,9
Publika fastigheter (vägar, parker mm.)	174,6	173,8	177,0
Fastigheter för annan verksamhet	15,6	17,1	15,6
Exploateringsmark*	24,9	26,4	25,5
Pågående nybyggnation Skärgårdsudden, Fiberproj Töre	15,7	3,0	15,4
Övriga fastigheter	0,5	0,5	0,5
Summa fastigheter och anläggningar	856,6	850,7	857,8

*Felaktig benämning på slaget. Rätt kontoklass för kommunens markinnehav fram tom 20170831

Not 5.

	Jan-aug 2017	Jan-aug 2016	Helår 2016
Maskiner och inventarier			
Maskiner	5,6	6,4	5,9
Inventarier	55,4	52,1	56,9
Transportmedel	19,4	14,7	18,1
Summa maskiner och inventarier	80,4	73,2	80,9

Not 6.

	Jan-aug 2017	Jan-aug 2016	Helår 2016
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier	0,7	0,7	0,7
Andelar	11,3	9,9	11,3
Värdepapper	0,1	0,1	0,1
Pensionsmedelsförvaltning	35,2	32,7	33,7
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1
Grundfondkapital	4,3	4,3	4,3
Övriga långfristiga fordringar	3,7	2,8	2,5
Långfristig fordran kommunala bolag	25,0	25,5	25,5
Summa finansiella anläggningstillg.	80,4	76,3	78,2

Not 7.

	Jan-aug 2017	Jan-aug 2016	Helår 2016
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	14,7	13,3	7,0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	30,5	25,2	32,3
Upplupen skatteintäkt	0,9	9,2	1,4

Fordran kommunal fastighetsavgift	8,2		8,2
Mervärdesskatt	6,4	5,4	12,7
Betald prelskatt enligt F-skattesedel	24,2		14,0
Fordringar Migrationsverket	0,0		4,8
Diverse kortfristiga fordringar	3,3	3,4	1,6
Summa kortfristiga fordringar	88,3	56,5	82,0

Not 8.

	Jan-aug 2017	Jan-aug 2016	Helår 2016
Likvida medel			
Kassa	0,0	0,0	0,0
Plusgiro	0,6	3,5	0,4
Bank	173,4	132,3	122,6
Summa likvida medel	174,0	135,8	123,0

Not 9.

	Jan-aug 2017	Jan-aug 2016	Helår 2016
Andra avsättningar			
Avsättning för återställande av deponi*	17,6	18,8	18,6
Varav: Redovisat värde vid årets början	18,6	18,5	18,5
Nya avsättningar	0,1	0,4	0,8
Ianspråktaga avsättningar	-1,1	-0,1	-0,7
Outnyttjade belopp som återförts			0,0
Förändring av nuvärdet		**	**
Utgående avsättning	17,6	18,8	18,6
Summa andra avsättningar	17,6	18,8	18,6

*) 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)

** 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 2017	Jan-aug 2016	Helår 2016
Långfristiga skulder			
Ingående låneskuld	305,5	330,5	325,5
Nyupplåning under året	0,0	0,0	0,0
Finansiell leasing	17,1	12,4	16,0
Årets amorteringar	0,0	-5,0	-20,0
Skuld anlägg.avg/ansl	5,1	3,6	3,7
Investeringsbidrag	72,1	72,1	63,2
Statliga investeringsbidrag, upplösning	-14,2	-11,1	-3,1
Summa långfristiga skulder	385,6	402,6	385,2

* varav omklassificering till kortfristig skuld på grund av beslut om amortering år 2016: 5,0 mkr

Not 11.

	<i>Jan-aug</i> 2017	<i>Jan-aug</i> 2016	Helår 2016
Kortfristiga skulder			
Övriga kortfristiga skulder	48,3	9,2	49,1
Leverantörsskulder	15,6	11,7	35,6
Upplupna leverantörsskulder	10,1	7,5	20,3
Mervärdesskatt	3,2	2,6	0,0
Upplupen personalens källskatt	12,0	12,6	11,7
Upplupna personalkostnader	46,0	32,4	56,1
Upplupna arbetsgivaravgifter	15,0	28,0	14,3
Upplupna pensionskostnader	17,8	17,0	23,2
Upplupen löneskatt	27,4	12,3	18,2
Upplupna räntekostnader	0,8	1,0	0,5
Förutbetalda skatter	7,6	5,2	3,4
Förutbetalda hyresintäkter	0,6	0,6	0,0
Förutbetalda intäkter	9,6	6,4	3,9
2016 års amortering	5,0	5,0	5,0
Summa kortfristiga skulder	218,9	151,4	241,3

Not 12.

	<i>Jan-aug</i> 2017	<i>Jan-aug</i> 2016	Helår 2016
Panter och liknande säkerheter			
Donationsfonder	0,1	0,2	0,1
Kommunal borgen:			
Egna hem	2,1	2,2	2,1
Bostadsrättsföreningar	50,5	51,5	50,5
Borgen kommunala bolag:			
KIAB	147,2	147,2	147,2
Stiftelsen Kalixbo	421,5	421,5	421,5
KB Kalix Nya Centrum	142,1	142,1	142,1
Kalix Stadsnät Kalixnet AB	2,5	2,4	4,2
Föreningar och organisationer	0,3	0,3	0,3
Övrig borgen:			
Kalix Golf AB	14,1	12,7	14,1
Fastighets AB NIVI	8,0	37,1	8,0
Summa panter och säkerheter	788,3	817,1	790,0

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 avvikelse skett anges det nedan.

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

- Principen om pågående verksamhet.
- Försiktighetsprincipen, innebär att tillgångar aldrig får övervärderas, skulder aldrig undervärderas, förluster ska alltid föregripas och vinster får aldrig föregripas.
- Matchningsprincipen, innebär att utgifter och inkomster ska periodiseras till rätt år, det vill säga kostnaden ska bokföras och avräknas mot periodens intäkter.
- Principen om öppenhet innebär att om det råder tvekan mellan två redovisningssätt så ska alltid den mest öppna beskrivningen av utvecklingen och situationen väljas.
- Kongruensprincipen innebär att det ska finnas en överensstämmelse mellan balansräkning och resultaträkning som innebär att samtliga förmögenhetsförändringar (i balansräkningen) ska redovisas över resultaträkningen.
- Objektivitets-, aktualitets- relevans- och väsentlighetsprinciperna anger att 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 i stor utsträckning månaden efter att investeringen aktiverats. Större, sammanhållna investeringsprojekt däremot innevarande år då anläggningen anskaffats och tagits i bruk. Kommunen tillämpar komponentavskrivning enligt RKR's rekommendation 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 tagits i denna delårsrapport till skillnad mot den per 31 augusti år 2016 då den Sammanställda redovisningen innehöll 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 (år 2017 38,33% enligt SKL) i samband med löneredovisningen och interndebiteras 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 samt år 2018 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 och år 2017 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 2017 har inte amorteringen ännu skett som beslutats för år 2017. Därmed ligger denna post kvar som en korfristig 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 2018 kommer investeringsbidragens periodisering att anpassas till den underliggande investeringens komponenters avskrivningstid.

Nedskrivning av värdet på en materiell anläggningstillgång stadgas genom RKR rek 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 innebar 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 kvarstod ovan. Vid bedömning per 2016-12-31 har nedskrivning från åren 2012-2013 av Innanbäcken LM-skola återförts med 1,3 mkr för stomme och fasad eftersom att beslut tagits om att återta byggnaden i kommunal verksamhet. Bedömning av fastighetsavdelningen angående nedskrivningen från år 2011 av Risöns skola har visat att ytterligare nedskrivningsbehov finns och byggnaden har skrivit ned med ytterligare 2,3 mkr år 2016. Ny bedömning sker vid årsbokslutet per 2017-12-31.

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 2017 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2016 och en preliminär slutavräkning för 2017. Vid delårsrapportens framställan används den prognos SKL producerade gällande helåret den 2017-08-17.

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.

2 Kommunstyrelsen

2.1 Delårsrapport

Ordförande:	Tommy Nilsson
Kommundirektör:	Maria Henriksson
Behandlad i styrelse:	9 oktober 2017

2.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

2.1.1.1 Helårsprognos

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	72 692
Kapitalkostnader	2 730
Helårskostnader	74 932
Budgetavvikelse	490

2.1.1.2 Driftredovisning

Driftredovisning

tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Arbetsgivarenheten	8 315	7 575	740	500
Ekonomienheten	4 348	4 237	111	0
Kommundirektör	12 543	11 996	547	300
Service- och utvecklingsenheten	10 581	9 864	717	290
Övrig verksamhet	13 046	10 602	2 444	-600
Summa nettokostnader	48 833	442 74	4 559	490

2.1.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Kommunstyrelsen prognostiserar som helhet ett budgetöverskott med 490 tkr på helåret medan perioden visar ett överskott på 4 559 tkr.

Arbetsgivarenhetens periodresultat uppgår till +740 tkr medan helårsprognosen uppgår till +500 tkr. Detta beror till största delen på att arbetet med en ökad satsning på friskvården ej ännu resulterat i kostnadsökningar då arbetet för närvarande är i planeringsstadiet. Ramutökningen för detta ändamål uppgick till 500 tkr.

Ekonomienheten visar ett överskott på perioden på 111 tkr vilket kommer från ett flertal områden. Till exempel kravverksamheten har kostat något mindre än budgeterat. Bedömningen är dock att helårsprognosen blir noll. Verksamheterna under *Kommundirektören* uppvisar ett överskott på 547 tkr på perioden medan prognosen för helåret visar på ett överskott på 300 tkr. Det kommer främst från det faktum att förstärkningen på upphandlarfunktionen börjar senare än vad som var budgeterat. *Service- och Utvecklingsenheten* visar på ett överskott med 717 tkr på perioden medan helårsprognosen uppgår till 290 tkr. Överskottet kommer i sin helhet från IT enheten som ett resultat av övertagandet av verksamheten från Kalixnet. Denna verksamhet genererar intäkter till enheten. På perioden visar även budget för kommunväxel och kopiering överskott. Informationsenheten har en budget i balans både på perioden och i prognosen för helåret.

Däremot visar utvecklingsenheten överskott på perioden vilket bland annat beror på inkomna projektmedel. De räknar dock med en budget i balans vid årets slut.

Budgeten för *Kommunfullmäktige* är i balans medan *Kommunstyrelsen* visar överskott, 115 tkr på perioden. Det beror främst på att avsatta medel för Trygghetsboendet visar överskott på 335 tkr vilket bedöms kvarstå på helåret. Budgeten för *revisorerna* samt *utvecklingsutskottet* visar överskott (+330 tkr respektive +701 tkr) på perioden. Det finns ett utrymme på drygt 200 tkr inom KS till förfogande att fatta beslut om samt icke fördelade pengar inom evenemang (290 tkr) och miljödesign (200 tkr). Dessa pengar skall fördelas främst till fritids- och kultur samt samhällsbyggnadsnämnden för pågående projekt. Bedömningen är således att kostnaderna kommer under hösten så helårsprognosen är en budget i balans. *Överförmyndaren* har också en budget i balans. Det finns budgeterat 1 mkr i underskottstäckning till Kalix Industrihotell AB. Tyvärr pekar helårsprognosen på ett underskott på 1,9 mkr vilket ger ett underskott under kommunstyrelsens övriga kostnader på 900 tkr.

2.1.2 Åtgärder för en budget i balans

Budgeten visar för närvarande ett överskott men trots detta 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 vikarietillsättning samt att konsultkostnader hålls till ett minimum.

2.1.3 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 också påverka prognosen. Dessutom pågår en omstrukturering av bolagen som kommer att medföra kostnader av engångskaraktär för kommunen. Det är dock i dagsläget svårt att avgöra storleken på kostnaderna.

2.1.4 Viktiga händelser

Under året har en del personalförändringar skett inom kommunledningsförvaltningen. Bland annat har en näringslivschef och en förstärkning på upphandlarfunktionen rekryterats. Därutöver har en stabsansvarig rekryterats och skall ansvara för IT, Info/växel samt leda upphandlingsgruppen.

En omstrukturering av kommunens bolag pågår och en del i detta har inneburit att IT-enheten från och med 1 augusti har tagit över verksamheten från det kommunala bolaget Kalixnet.

Kalix kommun har fått möjligheten att delta i Luleåregionens nätverk gällande kompetensförsörjning där olika aktiviteter har genomförts. Arbetsgivarenheten har haft fortsatta personalomsättningar och personalstrategier har rekryterats. En utökning har gjorts vid Bemanningen och en Bemanningsadministratör har rekryterats. Skyddsorganisationen gällande arbetsmiljö har reviderats och en arbetsmiljödelegation har tagit fram. En lönepolicy har tagit fram och revidering av KS-delegationsordning gällande lön och löneöversyn har genomförts.

2.1.5 Investeringsredovisning

	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Inventarier	645	56	645
Galleriatorget	155	162	162
Datautrustning	950	357	950
Parker/grönområden/lekplatser	500	109	500
Bredband/fiber	2 500	0	2 500
Summa nettokostnader	4 750	684	4 757

Kommunstyrelsens prognos för 2017 är att alla tilldelade budgetmedel används. Inom Bredband/fiber området finns olika vägar att gå och en fråga gäller bland annat huruvida Kalix kommun kommer att vara en marknadsaktör inom utbyggnaden av fiber. Valen inom detta område framöver kommer att påverka utfallet av investeringsbudgeten. Då säsongen för denna typ av arbeten snart är över är sannolikheten stor att det blir ett överskott.

3 Fritids- och kulturnämnden

3.1 Delårsrapport

Ordförande:	Britt-Inger Nordström
Förvaltningschef:	Karl-Göran Lindbäck
Behandlad i Fritids- och kulturnämnden	2017-10-11

3.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

3.1.1.1 Helårsprognos

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	31040
Kapitalkostnader	7379
Helårskostnader	38219
Budgetavvikelse	200

3.1.1.2 Driftredovisning

Driftredovisning

	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Fritids- och kulturchef	17042	16245	797	580
Enhetschef kultur	2720	2672	48	-50
Enhetschef fritid	3424	4139	-715	-500
Föreningsstrateg	2657	2464	193	170
Summa nettokostnader	25843	25520	323	200

3.1.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar ett överskott för helåret med 200 tkr medan resultatet för perioden visar på en positiv budgetavvikelse med 323 tkr.

Fritids- och kulturchefens utfall för perioden är ett överskott med 797 tkr. Överskottet beror främst på ej tillsatta tjänster vid sjukdomar och tjänstledighet samt samverkan med andra förvaltningar gällande personalkostnader, ca 450 kr. Utvecklingsmedel för kultur och fritiden har ännu inte använts, kvarstår ca 110 tkr. Dessutom finns medel kvar för gemensamma kostnader förvaltning, personalutbildning och annonsering, totalt ca 160 tkr. Helårsprognosen pekar mot ett överskott med 580 tkr.

Enhetschef kulturs överskott för perioden, 48 tkr, beror till största del på att förvaltningen nyligen fått beviljade medel från Kulturrådet. För helåret är prognosen ett mindre underskott med 50 tkr på grund av inköp av datorer och möbler.

Enhetschef fritids underskott för perioden, -715 tkr, orsakas främst av reparationer över budget för fordon och anläggningar ca 250 tkr, junior skid-SM ca 70 tkr och merkostnader för personal med 100 tkr. Intäkterna för SportCity visar på ett underskott för perioden med ca 280 tkr. Helårsprognosen för enhetschef fritid är att underskottet kommer att minska till -500 tkr på grund av att kostnadseffektiviseringar görs och att intäkter för anläggningarna kommer att öka jämfört med perioden.

Föreningsstrategiens utfall för perioden är en positiv budgetavvikelse med 193 tkr. Det beror på att alla skötselersättningar ännu ej utbetalats ca 60 tkr samt att förenings- och lönebidrag har minskat och visar överskott på cirka 110 tkr. Dessutom har ansökningarna till särskilt bidrag vuxenverksamhet inte inkommit och det medför ett överskott på perioden med cirka 30 tkr. Prognosen för året pekar på ett överskott med 170 tkr.

3.1.2 Åtgärder för en budget i balans

Kontinuerlig analys och uppföljning av budget. Genomgång av fasta kostnader. Översyn av öppettider för verksamheterna. Effektivisering i möjligaste mån utan att nagga på kvalitén.

3.1.3 Faktorer som kan påverka resultatet

Fritids- och kulturnämnden ser följande faktorer som kan påverka prognosen:

Anläggningars uppstart eller avslut för säsongen kan medföra extra kostnader utöver budget. Kostnader kan tillkomma för miljökonsekvensbeskrivning pontonbron. Intäktsbortfall på grund av obetalda kundfordringar, cirka 500 tkr. Minskat eller ökat nyttjande av anläggningarna.

3.1.4 Viktiga händelser

Musikesteternas turné i februari.

Dansens Dag i april.

Kalix Musikutbildnings, KaMu's, finalprojekt i maj

Kulturskolans 50-årsfirande, maj.

Kulturnatta i maj. Återkom efter ett års uppehåll.

Sommarfesten, 9 dagar i juli. Många aktiviteter för alla åldrar. Barnaktiviteter alla dagar. Tivoli, marknad, loppis olika uppträdanden på scenen utanför Folkets hus och på Strandängarna. Ex: Robin Bengtsson, Måns Zelmerlöw, Krista Sigfrieds, Baskery, Thobbe Englund, Dismissed, Babblarna och Hemvändarfest (En kväll för Kalix) med många olika artister med Kalixanknytning.

Vassholmsdagen avslutade Sommarfesten.

Förvaltningen har åter tagit ansvaret för Furuvallen. Tidigare har IFK Kalix haft uppdragsavtal.

Skid-SM för juniorer i början av mars.

Ny ispist, sarg och renoverade omklädningsrum i Part arena. Klart månadsskiftet augusti/september.

Fortsatt renovering i ridanläggningen på Björknäs. Även ny paddock.

Fortsatt uppdatering av motions- och skidspår på Djuptjärns friluftsområde.

Utegymmet stod klart i juni.

Start av kommunens friluftsplan i juni. Projektmedel från Länsstyrelsen/Naturvårdsverket, LONA (Lokal naturvårdssatsning).

Biblioteket hade under Kulturnatta en stor interaktiv Muminutställning för förskolebarn och skolbarn samt pyssel, ansiktsmålning, sång och musik, utklädda muminfigurer. Biblioteket samverkade med studieförbunden kring denna välbesökta barnkulturdag.

Under tre veckor hade biblioteket sommarlovsaktiviteter, vilket innebar att vi erbjöd barnen i Kalix pyssel, pussel och spel i vårt barnrum, vi bjöd även på fika, frukt och Festis. Vi hade 404 barn som deltog i aktiviteterna, 267 flickor och 137 pojkar. Två feriearbetare som höll i aktiviteterna, handledda av bibliotekspersonal.

Nationaldagen bjöd som vanligt på flagghissning, tal, musik och dans för mängder av besökare. Kalix kommun bjöd på fika till alla besökare, vilket var väldigt uppskattat.

Evenemangskalender, start i juni

Genomfört en föreningsträff kultur som bland annat innehöll information om arbetet med kommunens nya kulturpolitiska plan. Till träffen bjöds alla föreningar i Kalix kommuns som arbetar med kultur.

Älvrännet genomfördes i samarbete med Morjärvs SK och Team Sportia i strålande solsken, en lördag i slutet av mars.

Ansökt och fått beviljat 344 445 kr från Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor för att erbjuda och utveckla gratis sommarlovsaktiviteter som i första hand riktar sig till barn och unga 6-15 år.

Strandruset genomfördes i samarbete med Morjärvs SK, Team Sportia, Flow och Föreningen Hjärtlung Kalix, onsdag 24 maj med 242 deltagare (varav 110 från Kalix Kommun). Dessutom deltog 96 barn i barnruset.

Lilla Midnattsolstrampen genomfördes i samarbete med Morjärvs SK, som en del av sommarfesten, måndag 17 juli med 75 deltagare.

Erbjudit gratis sommarlovsaktiviteter i samarbete med lokala föreningar och företag under perioden 12 juni – 20 augusti. Deltagarna har kostnadsfritt kunnat delta i en rad olika kultur- och fritidsaktiviteter som t.ex. teateräventyr, målarverkstad, pyssel, pussel och spel, gratis bad på Strandängsbadet, dansläger, paddla kajak, cykla fatbike, spela tennis, djurskötsel odling och skapande, fotbollsskola, och lite olika häst- och hundaktiviteter. Sommarlovsaktiviteterna har presenterats genom annonsering och i en broschyr som delats ut till alla hushåll.

Genomfört träffar med åtta föreningar om föreningsstöd enligt samtalsmodellen.

Deltagit i planeringen av en mångkulturell gala i Kalix som tillslut fick namnet Mångfald, mat och musik. Kalix För Alla var huvudarrangör.

Färdigställt den första delen av ett stort utredningsuppdrag som gick ut på att göra en analys av det ekonomiska värdet av bokningar i kommunala lokaler och anläggningar.

3.1.5 Investeringsredovisning

	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Paddock i Björknäs	950	950	950
Verksamhetsanpassning biblioteket	0	0	0
Verksamhetsanpassning fritidsgård, Frizon	90	35	90
IP, ny bandysarg	80	59	80
Traktor till IP	300	300	300
Ljudanläggning skidstadion, skidbacken och Furuullen	170	158	170
Ishallen, ny sarg och plexiglas	1 150	1 150	1 150
Arbetsmiljöanpassningar kontoret	200	199	200
Trådlösa system	60	59	60
Summa:	3 000	2 910	3 000
Pågående projekt från 2016			
SportCity	83	650	650
Renovering Björknäs	1 153	633	1 153
Utegyrn	106	93	105
Taggsystem liftkort	83	0	83

	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Summa pågående projekt från 2016:	1 425	1 376	1 991
Summa nettokostnader	4 425	4 286	4 991

Fritids- och kulturnämnden kommer att förbruka alla investeringsmedel budgeterade för 2017 under året.

För pågående projekt från 2016 kommer tre av fyra projekt hålla sig inom de överförda investeringsmedlen. Renoveringen av damernas dusch och bastu överskred budgeten med 566 tkr.

4 Utbildningsnämnd

4.1 Delårsrapport

Ordförande:	Sven Nordlund
Utbildningschef	Charlotte Sundqvist
Behandlas i Utbildningsnämnden	2017-10-06

4.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

4.1.1.1 Helårsprognos

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	343 628
Kapitalkostnader	15 293
Helårskostnader	356 845
Budgetavvikelse	2 076

4.1.1.2 Driftredovisning

Driftredovisning

tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Barnomsorg	37 318	35 541	1 777	-430
Fria förskolor	7 865	7817	48	0
Förskoleklass	3 520	3436	84	0
Grundskola	51 627	53 831	-2 204	-878
Friskola	6 361	5 538	823	-170
Övriga kostnader	49 824	43 730	6 094	2 907
Lokalkostnader Gru	23 232	22 847	386	0
Gymnasiet	45 150	47 252	-2102	647
Komvux	7 370	6 814	556	0
Summa nettokostnader	232 267	226 806	5 462	2 076

4.1.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Periodresultatet för utbildningsförvaltningen uppgår till + 5,5 mkr medan helårsprognosen uppgår till + 2,1 mkr. 7 mkr av periodresultatet kommer från grundskolans verksamhet medan gymnasiet har ett periodunderskott på 2,1 mkr och komvux ett överskott på 0,6 mkr.

Inom **grundskolan** bidrar förskola och fritids med ett överskott på 1,8 mkr på perioden medan prognosen på helåret uppgår till -0,4 mkr. 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. Underskottet balanseras upp till en viss del med bidrag från Skolverket och Migrationsverket. Barnantalet väntas minska under hösten 2017. Budgeten till fria förskolor visar på ett

överskott på perioden (48 tkr) och på helåret beräknas ha en budget i balans.

Området grundskola visar ett underskott på 2,2 mkr på perioden och lyfter ett underskott på 0,9 mkr på helåret. Underskottet har till en viss del balanserats upp med intäkter från migrationsverket som återsökts under våren, däremot ökar behovet att den fria resursen som används för att möta de utmaningar skolorna ställs inför. Under 2017 har förvaltningen sökt statsbidrag som också hjälper till att täcka kostnader. Det är överskott i många läromedelsbudgetar i periodresultatet eftersom stora inköp görs vid terminsstart och kommer att belasta resultatet först senare under höstterminen. Budgeten till friskolan visar överskott ca 800 tkr på perioden och ett underskott på 170 tkr i helårsprognosen som beror på ett ökat elevantal.

Området övriga kostnader visar på överskott på 6,0 mkr på perioden medan prognosen på helåret är ett överskott på 2,9 mkr. Skolskjutsarna visar ett överskott på 2,2 mkr på perioden medan prognosen är ett överskott på ca 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 samt att skolskjutsindex för läsåret 17/18 kommer att bli högre än det var under föregående läsår. Det betyder något ökade kostnader för höstterminen -17. Kompetensmedlen visar överskott på 200 tkr på perioden vilket beräknas att användas under hösten. Kostnaden för skolläkaren för perioden uppvisas ett överskott på 80 tkr men detta bedöms gå åt under hösten. En del av överskotten beror på vakanta tjänster pga sjukskrivningar. Under höstterminen anställs personal på de vakanta tjänsterna.

Gymnasiet har ett underskott på 2,1 mkr på perioden och räknar med ett överskott på mkr 0,6 mkr på helåret. Den stora skillnaden mellan periodutfall och årsprognos beror på bidrag som återsökts från Migrationsverket. Däremot de interkommunala intäkterna bedöms ha ett underskott på 1,0 milj vid årsskiftet.

Komvux har ett överskott på 0,6 mkr på perioden men räknar med en budget i balans vid årets slut.

4.1.2 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 återsöka pengar från Migrationsverket bidrar dock till att behovet av kraftfulla åtgärder minskar. 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 stanna av. Det måste alltid finnas en plan för hur verksamheten skall uppnå en budget i balans när de tillfälliga intäkterna försvinner.

4.1.3 Faktorer som kan påverka resultatet

Vi ser en stor ökning av barn som mår dåligt och som är i behov av särskilt stöd. Den avsatta budgeten kommer inte att räcka och vi kommer att behöva göra stora omprioriteringar om möjligheten att söka riktade statsbidrag försvinner. Fler matematiktimmar är aviserade from höstterminen vilket kan komma att öka kostnaderna. Ett ytterligare minskat barnantal i förskolan kräver anpassningar för att inte få underskott i verksamheterna då budgeten tilldelas per barn. Avsikten är att hantera detta inom ramen för 2017.

4.1.4 Viktiga händelser

Läsåret 2017-2018 startade med en föreläsning av James Nottingham. Den inspirerade många lärare och rektorer och kommande läsår arbetar vi stenhårt med att förbättra feedback och utmanande undervisning enligt hans koncept i boken "Utmanande återkoppling" Lärare från alla verksamheter deltog.

Familjecentralen

Familjecentralen är en väldigt uppskattad verksamhet som bl.a. bedriver föräldrastöd före och efter barnets födelse. Familjecentralen arbetar med nätverk i olika former, föräldrautbildningar, babymassage, barnsäkerhet och pappagrupper för att nämna några.

Verksamheten har i snitt ca 25 besökare/dag.

Förskolan

Pedagogiska caféer för att utveckla samverkan mellan förskola och förskoleklass

Pågående arbete med kemikaliefri förskola

Sökt bidrag för minskade barngrupper

Månadsvis vikarieintroduktion för nya vikarier

Kompetensutveckling med fokus på förhållningssätt, jämställt bemötande, estetlyftet, NTA

Tre arbetslag har deltagit i studiebesök i andra kommuner för att utveckla kunskap om miljöns betydelse.

Nätverksträffar för personal som arbetar med finska/meänkieli

Två övningsförskolor tar emot studenter från LTU

Testförskola för schemaläggning i Timepool.

Fritids och förskoleklassen

- *"Att träffas kollegialt för att utveckla och förbättra sin verksamhet är för många ingen konstighet alls. I Kalix kommun möts alla fritidshem vid sex tillfällen per läsår och samma för förskoleklassens lärare, det är väldigt sällsynt i andra kommuner. Genom att våra lärare möts kollegialt med ett strukturerat innehåll höjer vi likvärdigheten och kvaliteten på våra skolor."*

Anneli Andersson, en av våra duktiga fritidspedagoger blev intervjuad av tidningen *Fritidspedagogik*. Artikeln handlade om hur vi i Kalix arbetar med fritids.

<http://tidningenfritidspedagogik.se/jag-vurmar-for-vardegrundsfragorna/>

• **Grundskolan**

Vi vill ge våra elever bättre och likvärdiga matematikkunskaper och har tagit ett samlat grepp som innebär en översyn av matematikläromedel i kommunen och på vilket sätt det kan stärka elevernas matematik och glädje för matematik. Det ger även pedagogerna möjlighet att tillsammans fördjupa sig och få stöd av varandra i planering, undervisning och bedömning.... (Favorit Matematik)

Som ett led i arbetet med skolans digitalisering påbörjade vi i grundskolan arbetet med införandet av verktyget Google Suite For Education. G-Suite är en så kallad molntjänst där elever och personal kan skapa, lagra och dela dokument inom ramen för skolans arbete. Kalix kommuns skolor kommer att använda G-Suite som ett bland många andra digitala arbetsverktyg. G-Suite skapar möjlighet till nya arbetssätt, samarbete och enklare och mer effektiv kommunikation. Forskning visar att en viktig del i elevers kunskapsutveckling är samarbete och återkoppling. I G-Suite finns många möjligheter för detta.

Vi genomförde en utvärdering med elever i åk 8 där vi testade Chromebooks som arbetsverktyg i skolan.

Vi kom igång med ämnesnätverk och jobbade kontinuerligt under året med kollegialt lärande över stadiegränserna åk 1-9, gy och vux:

Töre har blivit transitort gällande flyktingmottagande.

Gymnasieskolan

Nina Svarvares gymnasiearbete gällande växtfärgning kom till final i Stockholm. Villa Havet färdigställdes av gymnasieeleverna under vårterminen. Villan är nu såld.

Vi planerar för att flytta Fordonsprogrammet till egna lokaler inom Naturbruksområdet. I samband med det har vi överlämnat uppdraget att sälja ut inventarier, i det så kallade

Vattenhuset, till en auktionsfirma.

Samarbete mellan högstadiet och gymnasiet i ämnet teknik har påbörjats.

Furuhedsskolan blev, i september, återcertifierat som Vård- och omsorgscollege. Läslýftet pågår för fullt och all personal kommer att ha gått Läslýftet detta år.

Läslýftet

Förmågan att läsa och skriva ingår i alla ämnen och som ett led i att höja resultaten har vi valt att satsa på Läslýftet. Att läsa och förstå är en demokratifråga.

Läsförståelseundervisning ska ske genom hela skoltiden. Hur kan vi förbereda våra elever före, under och efter i läs- och skrivprocessen. I Kalix kommun har ett flertal lärare från förskoleklassen till gymnasiet deltagit eller deltar nu i Läslýftet, där de tillsammans utvecklat sin undervisning. Några av de framgångsfaktorer som lärarna lyfter är:

- Modella! Visar vad som förväntas av eleven genom att tex "tänka högt"
- Stödstrukturer t.ex. i skrivprocessen
- Eleve exempel som visar den aktuella förmågan t.ex. en rapport i No

Skrivartävlingen

För fjärde året har vi vår Skrivartävling för åk 4-6 i Kalix kommun. I år var det nytt rekord med 429 bidrag. Vi ser en stor utveckling på texterna både innehållsmässigt, språkligt och med vassare intriger. Vi kan också se att de arbetat extra med att få till Kalixanknytningen. Av de 429 bidragen som kom in i år har vi sett att i det har varit lika mycket killtexter som tjejtexter i slutprocessen, när vi började var det lite färre killar. Lärarna har gjort ett toppenjobb med att stötta eleverna i skrivprocessen.

Kulturcentrum

Musikens hus invigdes 2002, och sedan dess har vi haft musik, teater och dansverksamhet i huset. Kulturcentrum invigdes i november 2014, och sedan dess har verksamheten utvecklats ytterligare. Numera har vi samhällsmedia i huset, vi har utökat med foto i vårt frivilliga utbud på kvällar, vår bildverksamhet har växt och fått helt nya möjligheter i de nya salarna, och huset har fått en jättefin upprustning till att bli en stolthet i Kalix.

Året 2016 har inneburit fullt med aktiviteter i Kulturcentrum. Vi har gymnasial utbildning i form av samhällsmedia och musikestet, Kalix artist och musikerutbildning huserar här, ett flertal av de 400 eleverna inom frivillig verksamhet träffas, övar och får undervisning här, danssalen har ca 100 danselever varje vecka, vi har bildundervisning fyra dagar i veckan, teater-, foto-, och ljudteknikkurser, särskolan i olika grupper besöker oss varje vecka, vi har haft flera temadagar med grundskolans elever som nått ca 500 elever i allt från ensemblespel och instrumentprovning till att göra ljudsagor och kortfilmer, vi har haft temadagar för nyanlända och ensamkommande, ett intressant regionfinansierat projekt med namnet *språka bild och bilda språk* med SFI-elever + pensionärer, ett antal ungdomsband som spelar här, samt att vi öppnat läxhjälpsprojektet *Kulturverkstad* på lördagar, och mycket annat. Samt inte minst navet för Kulturskolans lärare, och mediaprogrammet. Öppet hus i höstas innehöll en stor mängd aktiviteter och uppvisningar, och lockade uppskattningsvis 500 besökare under kvällen.

Kulturcentrum är idag ett hus med en mångfald av kulturella, estetiska och skapande aktiviteter och verksamheter

Vuxenutbildningen

Personal har gått Språkombudsutbildningen som anordnades av Vård- och omsorgscollege tillsammans med äldrecentrum i Stockholm. I och med språkombudsutbildningen har vi möjlighet att genomföra utbildning för blivande språkombud inom äldre- och handikappomsorgen i Kalix om arbetsgivare önskar detta. Vuxenutbildningen har utbildat 65 av Kalix kommuns personal i palliativ vård samt psykiatri. Vux har också genomfört 350 valideringar av betyg för Socialförvaltningens personal och administrerat 250 Universitets/högskoleexamen. Kalix kommun är studieort för yrkeshögskoleutbildningar inom integrationspedagog, byggproduktionsledare och processoperatör. En YH-ansökan gällande behandlingsassistent är inlämnad. Vårdlärarna har genomfört flertalet examinationsuppgifter genom formativ bedömning (prov utan poäng) av eleverna i

verksamheten, här kan vi nämna gruppuppgifter med olika svårighetsgrader, praktiska individuella moment, tipsrundor m.m.

Våren 2017 har 248 st. elever antagits till gymnasial- eller grundläggande nivå på komvux och sammanlagt har cirka 280 st. elever under våren varit i kontakt med studie- och yrkesvägledare i verksamheten avseende gymnasial- eller grundläggande nivå. 53 elever har avbrutit sina studier. Avbrott sker vanligast på grund av svårigheter att kombinera arbete med studier eller att eleven upplevt att studier inte är rätt för stunden. 30st elever har erhållit vård- och omsorgscollege diplom under våren 2017.

SFI har våren 2017 antagit 128 elever och sammanlagt har 138 elever varit i kontakt med studie- och yrkesvägledare i verksamheten. 29 elever har avbrutit sina studier. Avbrotten sker oftast på grund av flytt till annan ort eller på grund av svårigheter att kombinera arbete med studier eller andra förekommande sekretessbelagda orsaker.

Verksamheten har även ett stort antal bokade besök hos studie- och yrkesvägledning som berör frågor utbildning och möjligheter till arbete vi studier på universitet, högskola och yrkeshögskola.

Vuxenutbildningen våren 2017 antal elever inom yrkesvux	
65	Vård och omsorg
12	Undersköterskeutbildning för nyanlända
1	Yrkesförare
7	Utbildningskontrakt
4	Vårdelever hos externanordnare
3	Elektriker
1	Restaurang och storhushåll
1	Svets
1	Lärling inom hotell och reception via Luleå
2	Billackerare
1	Bygg
1	Florist
2	Frisörer
7	Administration
4	Gymnasiet Kalix
14	Gymnasiekurser hos extern leverantör
1	Programmering
5	Annan kommun

Antal elever / helår skolverkets statistik 2010-2016		
	Komvux	SFI
	Antal elever	Antal elever
2016	336	123
2015	302	105
2014	229	113
2013	245	117
2012	292	96
2011	310	88
2010	273	82

Förskolechefer, rektorer och lärare från alla verksamheter har haft två dialogdagar med nämnden, vilket har upplevts positivt. Fokus har legat på högre måluppfyllelse, trivsel och arbetsmiljö.

4.1.5 Investeringsredovisning

	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Inventarier Gru	1000	86	1000

	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
IKT GRU	1400	603	1400
Gymnasiet	1000	482	1000
Komvux	100	0	100
Summa nettokostnader	3 500	1 171	3 500

Satsningen på nya klassrum fortsätter både inom gymnasiet och inom grundskolan. Utvecklingen av datamiljöerna fortsätter också enligt den långsiktiga plan som arbetats fram.

5 Samhällsbyggnadsnämnd

5.1 Delårsrapport

Ordförande:	Stig Karlsson
Förvaltningschef:	Mårten Öhman
Behandlad i nämnd:	19 september 2017

5.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

5.1.1.1 Helårsprognos

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	41 993
Kapitalkostnader	709
Helårskostnader	43 502
Budgetavvikelse	-800

5.1.1.2 Driftredovisning

Driftredovisning

	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Nämnd och stab	2 686	2 182	503	0
Teknisk försörjning	8 892	9 548	-655	0
Fastighetsavdelning	7 565	8 994	-1429	-500
Bygg och miljö	2 437	2 051	385	0
Räddningstjänst	8 962	9 397	-435	-300
Summa nettokostnader	30542	32172	-1631	-800

5.1.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på 1 631 tkr för årets första åtta månader i förhållande till periodbudget. Prognosen för helåret visar ett budgetunderskott motsvarande 800 tkr.

Nämnd och stab redovisar ett överskott på 503 tkr för perioden och räknar med en budget i balans på helåret. Periodens överskott beror på att verksamhetskostnader är lägre än budgeterat.

Teknisk försörjning redovisar ett överskott på 69 tkr för perioden på den skattefinansierade ramen och helårsprognosen indikerar en budget i balans. VA redovisar ett underskott på 53 tkr för perioden och prognostiserar en budget i balans för helåret. Renhållning visar ett underskott på 671 tkr för perioden. Underskottet hänförs till lägre intäkter från försäljning av skrot samt intäkter från behandlingsavgifter. Utifrån dessa indikationer befaras att renhållningen inte kommer att uppnå full kostnadstäckning under året.

Fastighetsavdelningen redovisar ett underskott på 1 428 tkr för perioden. Prognosen för helåret befaras uppgå till -500 tkr. De främsta orsakerna till underskottet är den kvarstående obalansen i den internhyresfinansierade verksamheten, akuta underhållsåtgärder samt ökade kostnader för fastighetsrelaterade reparationer och underhåll, framför allt inom fritidens anläggningar (Stureplan, Ytterbyns gymnastiksal, genomgång av elstyrning Simhallen/relax

samt även årsservice för vattenrening i Simhallen). En ökad budget kommande år bedöms som nödvändig för att planera byte av teknisk utrustning innan förbrukningstidens utgång.

Kost- och lokalvårdsenheten befaras göra ett underskott. Prognosen är något osäker i och med den förändrade kostproduktionen till socialförvaltningen. Även ökade personal- och vikariekostnader, ökade långtidssjukskrivningar, kostnader för reparation, underhåll och inköp av utrustning som är sliten samt utbildningskostnader av vikarier påverkar årets resultat.

Bygg- och miljöavdelningen redovisar ett överskott på 385 tkr för perioden och räknar med en budget i balans på helåret. Överskottet beror framför allt på att intäkterna både inom bygg- och miljöområdet inom perioden januari - augusti överskridit de budgeterade. Viss vakans har även funnits på avdelningen under perioden, vilket också bidragit till överskottet.

Räddningstjänsten redovisar ett underskott på 435 tkr för perioden och årsprognosen indikerar ett underskott på 300 tkr i förhållande till helårsbudget. Orsaken till det prognostiserade underskottet är främst ökade personalkostnader samt kostnader för drift- och underhåll av fordon och fastigheten.

5.1.2 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: Inom fastighetsdriften kan planerade underhållsåtgärder behöva flyttas fram till kommande år på grund av flertalet akuta händelser som inträffat i form av bl.a. vattenskador. Beräkning av ny uthyrningstaxa för bilpoolen pågår. Inom kost- och lokalvårdsenheten fortsätter arbetet med att söka samarbete med övriga förvaltningar, arbetsplatsträffar sker under arbetstid, styrt kem- och livsmedelssortiment, fortsatt genomgång av samtliga kostnader, restriktiv tillsättning av vikarietimmor. Andra åtgärder som kan bli aktuella är översyn av matsedlar och livsmedelsinköp samt tillsättning av vikarier vid frånvaro.

Räddningstjänst: Att löpande prioritera behovet av åtgärder och inköp med målsättningen att minska det prognostiserade underskottet till årets slut.

5.1.3 Faktorer som kan påverka resultatet

Teknisk Försörjning: Gällande stöd till regionaltrafik finns alltid en osäkerhetsfaktor vilken den verkliga förlusttäckningen för Länstrafiken blir. Underskottet för regional trafik blev lägre än beräknad för 2016, vilket medför att vi får tillbaka 240 tkr. Detta medför att prognos visar ett underskott på 730 tkr istället mot tidigare prognos på 970 tkr. Denna post har avdelningen svårt att kompensera inom budget.

På grund av den omfattande fiberutbyggnaden i kommunen får avdelningen merkostnader för att övervaka de arbeten som sker, detta i form av en resurs motsvarande 0,5 årsarbetare samt kostnader för utsättning av kommunens befintliga fibernät och belysningsnät. Även intäkter från skrotförsäljning indikerar lägre intäkter under perioden och är en osäkerhetsfaktor på helårsprognosen.

Fastighetsavdelning: Vattenskador som uppstått under året, kostnader för att slutföra upprustning av lekutrustningar, ökade personalkostnader för driftpersonal för jour och beredskap, övertid samt utbetalning av sparade semesterdagar.

Inom fastighetsunderhåll tillämpas komponentavskrivning, vilket medför att vissa underhållsåtgärder kan klassas som investering och därmed påverka årets resultat.

Taxan för bilpoolen är ett annat område som indikerar att påverka resultatet och beräkning av ny uthyrningstaxa pågår.

Inom kost- och lokalvårdsenheten kan den förändrade kostproduktionen till socialförvaltningen, ökade personal- och vikariekostnader samt reparationskostnader påverka årets resultat

Räddningstjänst: Drift och underhåll av fordon, maskiner och fastigheten, samt hur

larmfrekvensen blir och hur tidsomfattande räddningsinsatserna blir.

5.1.4 Viktiga händelser

Nämnd och stab:

Samhällsplanering, kartor, GIS

- Ungefär 20 detaljplaneprocesser är igång.
- LIS – planen (tillägg till ÖP:n) antogs av KF i februari. beslutet vann laga kraft i mars 2017.
- Bostadsförsörjningsprogram och riktlinjer för kommunens bostadsbyggande under perioden 2016-2030 antogs av KF i april 2017. Beslutet vann laga kraft i maj 2017.
- Ny interna webbkartor har skapats och uppdateras kontinuerligt (ledningskartor, områdesskydd, fastighetskartor, primärkartan m.fl.). Löpande uppdatering av fastighetskartans information sker kontinuerligt, veckovis.
- Kalix kommun har på initiativ från den egna samhällsbyggnadsförvaltningen startat ett projekt som syftar till att fem kommuner i östra Norrbotten (Kalix, Överkalix, Övertorneå, Pajala och Haparanda) börjar samarbeta med GIS. Projektet fortsätter under hösten 2017.
- Kalix kommun och Haparanda kommuner har under våren 2017 startat ett projekt som syftar till att ta fram ett gemensamt översiktsplaneringsunderlag för kommunernas kust- och havsområdet. Länsstyrelsen kommer att bevilja 75 % av den beräknade totalkostnaden för planeringsinsatsen och projektet kommer att löpa under perioden från juni 2017 t.o.m. december 2018. Kalix kommun är huvudman för projektet.
- Utredningar för kommande nybyggnationer.

Teknisk försörjning

- Kalix Lilla Trästad, som en del av Strandängarnas utveckling byggs en kombinerad trafikskola för barn tillsammans med uppställning av byggnader för Kalix lilla trästad. Ett samverkansprojekt mellan teknisk försörjning, fastighetsavdelningen och Fritid & Kultur.
- Entreprenad nedläggning sjöledning har pågått under året. Avloppsledningar från Vallen, Sandviken, Nyborg mfl inkopplas till Kalix reningsverk.
- Lokaltrafiken har utökats ytterligare. Nya turer som gäller från hösten där 3 bussar trafikerar 6 linjer. Större möjligheter för arbetspendling.
- Ny vinterväghållning upphandlad.
- Arbete med resecentrum Haparandabanan, fortgår i samråd med Trafikverket och Haparanda Stad. Tågevent hålls den 30 september. Besked om trafikstart inväntas.
- Projekt sanering av föroreningar Båtskärsnäs påbörjas under hösten.
- Ett flertal avloppsanläggningar med miljökrav har åtgärdats, bland annat i Nyborg.
- Köpmannagatan Etapp 3, vilket inkluderar inköp och rivning av begravningsbyrå påbörjad i Juli.
- Investeringar i vattenverk och reningsverk pågår under året.
- Vägåtgärder har färdigställts på bland annat Stabsvägen och Allevägen.
- Samförläggning gatubelysning i samband med Vattenfalls nedläggningar.
- GC-väg Stenbäcken -Björknäs pågår, färdigt 2017.
- Byte av brandposter sker i samråd med Räddningstjänsten. 3-årigt projekt.
- Projektet SARETS-Trafikstrategi för Luleåregionen fortsätter arbete med under året. Bland annat har resvaneundersökning genomförts.
- Upprustning av offentliga lekparken (Parkbältesgatan, Videvägen och Åsvägen under året plus vissa mindre upprustningar av andra).
- Fiberanslutning pågår från Telia och IP-Only (markavtal, grävtillstånd och uppföljning). Tar mycket tid och resurser från avdelningen som fått avsätta en särskild resurs.
- Revidering av Gång- och Cykelplan som ska ligga till grund för framtida planering pågår.
- Skötselplan för kommunens parker och grönområden revideras och förnyas.

Fastighetsavdelning:

- Renovering av damernas dusch/bastu, simhallen.
- Färdigställande och försäljning av elevbygget Skärgårdsudden.
- Färdigställande ny skidstuga Rudträskbacken.
- Renovering av Björknäs ridanläggning.
- Projektledning ny ispist Ishallen.
- Renovering dusch och omklädningsrum, Ishallen plan 1.
- Markåtgärder Furuheadsskolan hus D.
- Byte invändiga dörrar Centrumskolan.
- Byte låssystem Ishallen.
- Diverse tak- och fasadåtgärder.
- Energisparåtgärder.
- Fortsatt upprustning av utemiljöer skolor och förskolor.
- Övertagande av och flytt av delar av kostproduktionen från Rönngårdens kök till Naturbruksgymnasium.
- Revidering av kostpolitiskt program.
- Lokalvårdsgranskning med förändringsförslag.
- Extern inhyrning av bostäder för kommunens räkning.

Bygg och miljö:

- 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 kvalitet kontrollerades med hjälp av TPM-test, Total Polar Materials.
- Klagomålsärenden, olovliga byggnader, ovårdade tomter, eldning.
- OVK protokoll uppföljning.
- Bygglovshandläggningar.
- Granskning av års-, miljö- och köldmedierapporter.

Räddningstjänst:

- Det löpande tillsynsarbetet pågår enligt fastställd plan och som det ser ut nu kommer måluppfyllelsen vara 100% vid årets slut.
- Under året har 13 utbildningstillfällen genomförts. Utbildningarna har varit hjärt- och lungräddning, grundläggande brandskyddsutbildning samt heta arbeten. Antalet deltagare totalt är 112 personer varav de flesta är kommunanställda på olika förvaltningar. Under resten av året är ytterligare 12 utbildningstillfällen planerade för kommunanställda i grundläggande brandskyddsutbildning.
- Det länsgemensamma verksamhetsstödet är nu i drift sedan i april med en gemensam databas för hela länet. Systemförvaltare för systemet är Adam Dahlberg som tjänstgör som brandman hos oss.
- Kontraktstiden på hyresavtalet avseende räddningsstationen går ut 31 augusti 2019. Kommunen utreder på grund av alternativen att förvärva nuvarande fastighet eller upprätta ett nytt hyresavtal, kommunen utreder även en flytt av räddningsstationen till befintliga lokaler i kommunkoncernens fastighetsbestånd.
- Upphandlingen av den nya släck- och räddningsbilen blev klar i mars månad. Chassit kommer att levereras till påbyggaren under september månad. Beräknad leveranstid av fordonet till Kalix är första kvartalet 2018.

5.1.5 Investeringsredovisning

	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Teknisk försörjning			
Riktade medel			
GC-vägar reinvesteringar	2 000	0	2 000
Småbåtshamn	300	0	300
Brandposter	2 500	0	2 500
Köpmannagatan inkl lösen av fastigheter	7 000	1 025	7 000
Utveckling av strandägarna	1 000	69	1 000
Delsumma riktade medel	12 800	1 094	12 800
Ram trafik och mark			
Arbetsmaskiner och redskap	100	33	100
Beläggning/ förstärkning	1 320	143	1 320
Trafiksäkerhetsåtgärder	150	0	150
Trafikbelysning	200	0	200
Inköp och försäljning av mark	0	-226	0
Delsumma trafik och mark	1 770	-50	1 770
Överförd från 2016			
GC-vägar reinvesteringar	2 936	0	2 936
Brandposter	1 625	303	1 625
Resecentrum	5 856	30	100
Köpmannagatan Etapp 2	752	53	752
Delsumma Överförd från 2016	11 169	386	5413
Ram VA (21500)			
Övergripande	1 700	972	1 700
Anläggning VA-anslutning	0	-1 327	0
Miljökrav	4 350	2 567	4 350
Ledningsnät	6 880	1 279	6 880
VA Anläggningar	8 570	3864	8570
Delsumma VA	21 500	7355	21 500
Överförd från 2016			
Sjöledning	850	850	850
Snickarvägen, vatten och avlopp	686	0	686
Järnvägsгатan, vatten huvudledning	859	859	859
Delsumma Överförd från 2016	2 395	1 709	2 395
Summa totalt Teknisk försörjning	49 634	10 493	43 878
Fastighetsavdelning			
Riktade medel			
Förskola Innanbäcken	14 000	0	14 000
Utemiljöer förskolor/ skolor	100	135	135

	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Multiarena Töre	400	0	400
Ispist	8 000	6 039	8 000
Delsumma riktade medel	22 500	6 174	22 534
Ram			
Trafiksäkerhetsåtgärder, Djuptjärn	80	0	80
Pumpstation Vassholmen	100	0	0
Ventilationsåtgärder Manhemskolan	200	133	200
Mät- och doseringsutrustning för klor simhallen	500	17	500
Utrustning kök	300	42	342
Elevbygge Skärgårdsudden	0	596	596
Rudträskbacken	0	11	11
Ventilationsaggregat	0	8	8
Återv varmv i bassäng	0	13	13
Furuhed hus F ombyggnad till bostad	0	24	24
Delsumma ram	1 180	842	1 774
Summa totalt Fastighetsavdelning	23 680	7 016	24 307
Bygg och miljö			
Implementering nytt datasystem	200	0	200
Summa totalt Bygg och miljö	200	0	200
Räddningstjänsten			
Ny släck/ räddningsbil	4 800	50	4 800
Summa totalt Räddningstjänsten	4 800	50	4 800
Summa nettokostnader	78 313	17 560	73 185

Samhällsbyggnadsnämndens prognos för 2017 är att alla tilldelade budgetmedel används. Vissa investeringar är påbörjat och genomförs under hösten men kostnader har ännu inte debiterats. Avseende investeringsprojekt: Förskola Innanbäcken, brandposter, resecentrum, köpmannagatan 3, samt ledningsnät, kommer inte hela budgeten att förbrukas under 2017 utan det kommer att begäras en överflytt av medel till 2018 då flera av dessa projekt är fleråriga projekt. Förvaltningen har ingen täckning för färdigställande av Skärgårdsudden vilket kommer redovisas som ett underskott.

Räddningstjänsten har under våren 2017 beställt en ny släck/ räddningsbil men leveransen kommer dock att ske under 2018. Investeringsmedel för detta projekt kommer räddningstjänsten att begära överflytt till nästa år.

6 Socialnämnd

6.1 Delårsrapport

Ordförande:	Maud Lundbäck
Förvaltningschef:	Anna-Lena Andersson
Behandlad i nämnd:	2017-09-20

6.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

6.1.1.1 Helårsprognos

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	396 296
Kapitalkostnader	1 815
Helårskostnader	398 111
Budgetavvikelse	0

6.1.1.2 Driftredovisning

Driftredovisning

Belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Politikerkostnader	609	731	-121	0
Förvaltningsövergripande funktioner	26 632	25 721	911	1 281
Hälso- och sjukvårdsenhet	17 524	19 542	-2 018	-2 000
Äldreomsorg	132 656	136 174	-3 517	-5 876
Individ- och familjeomsorg	40 411	45 637	-5 226	-6 170
Integration	49	-9 890	9 938	12 265
Stöd och omsorg till personer med funktionsnedsättningar	52 237	51 204	1 033	500
Summa nettokostnader	270 118	269 119	1 000	0

6.1.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Förvaltningen visar för perioden ett överskott om 1 mkr och räknar med att budget är i balans vid årsskiftet. Integrationens verksamhet beräknas även 2017 lämna ett överskott, vilket för perioden är 9,9 mkr och i helårsprognos 12,3 mkr. Detta täcker upp underskott som finns inom äldreomsorgen samt individ- och familjeomsorgen.

Förvaltningsövergripande funktioner, bestående bl.a. av nämndens reserv för oförutsedda kostnader, lämnar för perioden ett överskott om 0,9 mkr som på helårsbasis förväntas bli 1,3 mkr. Detta täcker upp för ökade kostnader inom bl.a. färdtjänsten som även detta år förväntas visa ett underskott mot budget trots att området erhållit ett budgettillskott om 0,3 mkr.

Hälso- och sjukvårdsenhetens periodutfall, -2,0 mkr mot budget, pekar på ett motsvarande

helårsutfall. Hjälpmedelskostnaderna överstiger budget med 0,9 mkr för perioden, vilket beräknas bli ca 1,2 mkr vid årsskiftet. I övrigt är resultatet påverkat av högre vikariekostnader. Under sommarperioden har inhyrd personal anlitats vilket genererat en merkostnad om ca 300 tkr.

Äldreomsorgen visar för perioden ett underskott om 3,5 mkr mot budget. Helårsprognosen indikerar att budgetunderskottet ökar till 5,9 mkr. Äldreomsorgens boenden har för perioden ett nettoöverskott mot budget, 0,9 mkr, vilket för helåret beräknas bli ca 0,3 mkr. Stimulansmedel för ökad bemanning av äldreomsorgen ingår i resultat och utgör för 2017 4,3 mkr. Personalkostnaderna överstiger budget och pekar på helåret mot ett underskott om 1,2 mkr, vilket täcks upp bl.a. av ökade intäkter. Inom det ordinära boendet har såväl utförd tid som antalet hushåll ökat i jämförelse med 2016. Budget är för 2017 förstärkt med 3,8 mkr, men området beräknas ändå ge ett budgetunderskott om ca 5,0 mkr, dels p.g.a. volymökning, dels har vårdtyngden ökat. Korttidsenheten Viljan belastas av kostnader för utskrivningsklara patienter, 1,6 mkr i perioden, vilka för helåret beräknas uppgå till minst 1,8 mkr. Detta medför ett budgetunderskott som delvis kompenseras av ett överskott avseende personalkostnaderna samt i viss mån av ökade avgiftsintäkter. Helårsprognos pekar på ett underskott om ca 1,2 mkr för korttidsenheten.

Individ- och familjeomsorgen (exklusive integrationen) har för perioden ett underskott om 5,2 mkr och prognosen för helåret är -6,2 mkr. Försörjningsstödet för perioden januari-augusti ligger ca 0,2 mkr över budget, vilket beräknas vara oförändrat vid årsskiftet. Kostnaderna är ca 2 mkr lägre än samma period föregående år. Kostnaderna för HVB- och familjehemsplaceringar har ökat i jämförelse med samma period föregående år och visar för perioden ett underskott mot budget med 4,5 mkr. För helåret beräknas detta ha ökat till 5,6 mkr. Under 2017 har antalet placeringar ökat från en mycket lägre nivå under 2016. De största ökningarna är vuxna missbrukare, barn och familjer med relationsfrid. Arbetsmarknadsenheten förutsätts ha budget i balans vid årsskiftet.

Integrationens verksamhet som finansieras av Migrationsverket, visar för perioden ett överskott om 9,9 mkr. Emottagandet av nyanlända har ökat, vilket ger högre intäkter i form av schablonersättningar, vilket bidrar till överskottet. Vidare har verksamheten under första halvåret fortfarande erhållit finansiering enligt den gamla ersättningsmodellen samt att vissa ersättningar avseende 2016 erhållits under 2017. Helårsprognosen indikerar ett överskott om 12,3 mkr trots att nya ersättningsregler för bl.a. ensamkommande barn från 1 juli har trätt i kraft, vilket ger lägre intäkter. Verksamhetsområdet kan generera ett ytterligare större överskott då det finns återsökningar från 2016 som är erhållna, men under utredning, och där svar från Migrationsverket ännu ej erhållits. Årsprognosen kan, vid ett positivt besked, komma att påverkas med 17-20 mkr.

Området för stöd och omsorg om personer med funktionshinder visar ett positivt periodresultat, 1 mkr, och årsprognosen pekar mot ett överskott om 0,5 mkr, hänförbart bl.a. till retroaktiva ersättningar från Försäkringskassan.

6.1.2 Åtgärder för en budget i balans

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med förbättringsåtgärder för att i största möjliga mån hålla budget i balans, vilket löpande skall redovisas inför nämnd.

- öka flexibiliteten och samordna resurser inte minst där heltidssatsningen genomförts.
- utvärdera arbetssätt och metoder, använda e-hälsolösningar.
- fortsatt processanalys och översyn av myndighetsutövningen såväl inom SoL som LSS.
- inom äldreomsorgen ska samtliga enheter med budgetunderskott verkställa handlingsplaner för att minska underskotten samt utöva stor restriktivitet i intaget av vikarier. Handlingsplanen ska uppdateras hösten 2017.
- inom individ- och familjeomsorgen arbeta aktivt med utslussningsverksamheten avseende barn och unga, samt Jobbtorget verksamhet.
- intensivare samverkan mellan arbetsmarknadsenhet och daglig sysselsättning i syfte att stärka individen till ett mer självständigt liv och på sikt påverka försörjningsstödet i en positiv riktning.

- öka attraktiviteten för sjukskötersketjänster och vikariat genom olika rekryteringsåtgärder.
- marknadsföra oss och göra insatser i avgångsklasser inom Vård och Omsorgscollege, socionom- och sjuksköterskeprogram.
- resurstiden grundat på heltidssatsningen ska användas fullt ut till vikarier och även i t.ex. hemtjänsten som ökar och har rekryteringsbehov.
- sjukfrånvaron ska minska. Samtliga enheter med sjukfrånvaro över 8% ska bjudas in till ledningsgruppen och föredra dels hur de ligger till, dels åtgärder. Skyddsombud eller annan representant från arbetsplatsen ska delta vid dessa tillfälle.
- övertid ska minska. Där heltider är införda ska det vara övertidsstopp, men även inom övriga områden ska övertiden minska kraftigt.
- varje områdeschef har i uppdrag att se över organisation och utarbeta förslag på åtgärder oaktat om man har över- eller underskott 2017.
- omförhandlade avtal inom integrationen p.g.a. att nya ersättningsnivåer är införda fr.o.m. 1 juli är genomförd.
- effektivisera processen gällande utskrivningsklara patienter från sjukhuset. Ambitionen är att ingen ska vara kvar på sjukhuset som är utskrivningsklar och som har beslut om insatser. Vi ska verkställa beviljade beslut skyndsamt för dessa brukar.
- samverkan med skolan för att verka för att barn och unga ska få en lyckad skolgång
- strukturell genomgång av våra avtal, åtgärder av nya upphandlingar och omförhandlingar där behov föreligger

6.1.3 Faktorer som kan påverka resultatet

Förvaltningen påverkas av omvärlden och demografin. Även externa aktörers beslut, t.ex. Region norr och Försäkringskassan, har en direkt påverkan på förvaltningens verksamhet och ekonomi, och kan vara svåra att påverka. Bland annat kan ekonomin påverkas av:

- Andelen äldre ökar vilket medför verksamhetsökningar inom hemtjänst, färdtjänst, hemsjukvård och särskilt boende.
- Ökade behov och beslut till korttidsenheten samt inom äldreomsorgens särskilda boenden. Risk för kö.
- Region norrs neddragningar av vårdplatser.
- Förändringar i betalningsansvarslagen.
- Utvecklingen inom barn och ungas psykiska hälsa.
- Utanförskap påverkar bl.a. försörjningsstödet utveckling.
- Beslut från Migrationsverket avseende återsökta kostnader för perioden 2016 och 2017.
- Nya ersättningsnivåer inom Integrationen, bl.a. lägre dygnsersättningar för ensamkommande barn, kommer att påverka ekonomin i framtiden. Anpassningar för att komma i nivå med ersättningarna pågår och är delvis redan genomförda.
- Försäkringskassans bedömningar avseende statlig assistansersättning.
- Fler individer med behov av insatser inom daglig sysselsättning.
- Bostadssituationen och bostadsbrist.
- Sjukfrånvaron.
- Hemlöshet och bostadslöshet.

6.1.4 Viktiga händelser

Socialförvaltningen övergripande klar

Arbetet med att införa heltider i enlighet med fullmäktiges beslut är snart verkställt. Kalix kommuns socialförvaltning är på 6:e plats i landet gällande heltidssatsning. Uppdraget framöver är att se över möjligheten att glesa ut helgtjänstgöring, minimera antal delade turer samt personliga assistenters tjänstgöringsgrad. Satsningen på arbetet med sjukfrånvaron har inte kunnat effektueras fullt ut då projektledaren övergått till arbete med heltidssatsningen. Dock ser vi att där satsningen gjorts har sjuktalen gått ned.

Vi har även påbörjat en genomlysning av samtliga våra avtal. En äldreplan håller på att tas fram. Aktuell social politik anordnades detta år i Kalix där ett 80-tal socialchefer och

nämndsordförande från Norr- och Västerbotten deltog med mycket uppskattat och lyckat resultat. Flera föreläsare tidigare bosatta i Kalix deltog som Gertrud Åström, Elisabeth Dahlin och Peter Majanen.

Äldreomsorgen:

Inom det ordinära boendet är det fortsatt högt tryck. Den totala planerade tiden har ökat med ca timmar 5365 timmar (11 %) för perioden april-augusti 2017 i jämförelse med samma period 16. Under perioden har antalet hushåll ökat med 73 i jämförelse med samma tertiäl - 16. Den planeratiden har även ökat för nattpatrullen utifrån flera uppdrag med brukare som kräver fysiska besök i hemmet, då tillkommer även akuta besök av de som har trygghetslarm.

I och med att antal hushåll fortsätter att öka innebär det också att färdtiden ökar för medarbetarna. Under våren/sommaren har det på byafronten tillkommit uppdrag brukare under 65 år som har ett omfattande behov av insatser i hemmet, som tidigare verkställts via personlig assistans och som nu verkställs av Äldreomsorgens hemtjänst

Sjukfrånvaron är fortsatt hög för hela äldreomsorgen, både inom både hemtjänst och särskilt boende. Där vi arbetat med riktade åtgärder har sjukfrånvaron minskat. Sjukfrånvaron är fortfarande för hög och fortsatt arbete pågår.

Det projekt som startade i april 2015 - innebärande digital natttillsyn via webbkamera till brukare som är aktuella för natttillsyn är nu implementerat i befintlig verksamhet. I första hand ska tillsyn via webbkamera erbjudas för natttillsyn utan planerad insatser. I dag har vi 13 kameror att tillgå. Arbetet sker i dialog med biståndshandläggare och berörd brukare. Brukare med digital natttillsyn följs upp fortlöpande. För närvarande har vi ute 10 stycken kameror av totalt 13. Under sommaren har det varit problem att göra tillsyn via webbkamera då det digitala nätet inte fungerat optimalt. Under sommaren har det förekommit flera avvikelser där personalen har fått göra fysiska besök istället för att använda kamera.

Projektet utbyte till digitala larm är slutfört, 100 % av de analoga larmen är i dagsläget utbytta till digitala.

Individ- och familjeomsorgen:

Personalsituationen är något stabilare inom IFO men vi har fortfarande behov av externa konsulter. Kostnaden för försörjningsstödet fortsätter inte att öka främst beroende på att arbetslösheten sjunker i kommunen. Under 2017 har antalet placeringar ökat från en mycket lägre nivå under 2016. Där vi ser de största ökningarna är vuxna missbrukare, barn och familjer med relationsfrid. Vårat arbete med personalen i barn och unga har uppmärksamats nationellt, där enhetschef arbetar i nära ledarskap med en ny metod för mätningar av arbetstygnd.

Socialstyrelsen har fördelat stimulansmedel för att förstärka bemanning inom barn och unga gruppen och för extra insatser inom psykisk ohälsa. Bristen på bostäder i Kalix innebär stora svårigheter för grupperna inom IFO och för mottagandet av nyanlända. Periodvis kan bristen på bostäder öka kostnaderna på försörjningsstödet.

Mottagandet av ensamkommande barn har återgått till en nivå enligt av Migrationsverket tilldelat kommunalt, vilket innebär att vi under 2017 tagit emot 4 ensamkommande barn. Där vi ser en ökning är anhöriginvandringen. Från och med 1 juli 2017 trädde en ny ersättningsmodell i kraft med sänkta ersättningsnivåer inom ensamkommande barn. Verksamheten har under perioden arbetat med att ställa om till de lägre nivåerna.

Jobbtorget har utökat sin verksamhet under året bland annat har fler subventionerade anställningar till nyanlända kunnat erbjudas.

Hälso- och sjukvårdsenheten:

Hälso- och sjukvårdsenheten har alla fasta sjukskötersketjänster besatta. Inför sommarsemestrarna har/dock rekryteringsläget varit fortsatt besvärligt när det gäller sjuksköterskor varvid bemanningsföretag har upphandlats för att kunna upprätthålla nödvändig bemanning. Enheten har tidigt under året övergått till journalföring enligt internationell klassifikation enligt Socialstyrelsens rekommendationer för att kunna leverera underlag till den nationella statistikinsamlingen som krävs av kommunerna. Arbetet med samordnade individuella planer och delaktighet enligt nya Patientlagen har fortgått och är nu

ett inarbetat arbetssätt där medarbetarna legat i framkant och fått redovisa sitt arbete ute i landet i olika forum.

Stöd och omsorg till personer med funktionsnedsättningar:

Ny tillämpning sker redan nu vad gäller bedömningen av den statliga assistansersättningen efter dom från Högsta förvaltningsdomstolen. Försäkringskassans bedömningar avseende den statliga assistansersättningen har stor påverkan på det kommunala ekonomiska utfallet. Assistansersättningen kommer att ersättas och ersätts med andra insatser i lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) eller Socialtjänstlagen, SoL. Det kan vara kommunalt beviljad assistans eller gruppboende enligt LSS eller hemtjänst enligt SoL. En faktor till, som kommer att påverka kommunernas ekonomi, är den utredning regeringen genom Socialdepartementet har tillsatt, i syfte att se över assistansersättningen i socialförsäkringsbalken (SFB) och till viss del lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Uppdraget ska skapa en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling av insatsen personlig assistans och få till stånd mer ändamålsenliga insatser i LSS. Dessa ska finansieras genom besparingar inom assistansersättningen. Med hänsyn till kraftiga kostnadsökningar inom assistansersättningen behöver även ytterligare besparingar göras. Uppdraget ska redovisas senast den 1 oktober 2018.

6.1.5 Investeringsredovisning

	Årsbudget	Utfall	Helårsprognos
Trygghetslarm SÄBO	700	0	700
Reinvesteringar inventarier	1930	775	1930
Reinvesteringar IT-utrustning	370	278	370
Summa nettokostnader	3 000	1 053	3 000

Investeringsbudget beräknas vara i balans per årsskiftet.

7 Kalix Kommunföretag AB

7.1 Kalix kommunföretag AB - koncern

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	21 125	24 780
Kostnader inkl avskrivningar	-19 533	-20 146
Finansiella poster	-953	-2 275
Resultat efter finansiella poster	639	2 359
Bokslutsdispositioner	96	41
Periodens resultat	735	2 400

Koncernens delårsrapport omfattar bolagen: Kalix Industrihotell AB, 556059-8285, Kalix Nya Centrum KB, 969687-4701, Kalix Stadsnät KalixNet AB, 556945-9067 samt moderbolaget Kalix kommunföretag AB 556789-8503.

Koncernens periodresultat slutar på ett överskott med 7,7 mkr vilket är sämre än föregående år. Föregående år påverkades dock av att Kalix Industrihotell AB redovisade ett överskott på 1,8 mkr vilket kom från reavinster av två fastighetsförsäljningar. KalixNet AB redovisar ett överskott på 0,4 mkr. Bolaget är under avveckling och kommer att fusioneras med Kalix Industrihotell innan året är slut. Kalix Nya Centrum KB redovisar ett underskott på - 0,5 mkr. Moderbolaget är ansvarig för underskottet, i och med bolagsformen, och täcker förlusten som i sin tur täcks av Kalix kommun. Likaså gäller för Kalix Industrihotell AB som redovisar ett negativt periodresultat på 0,2 mkr. Sedan tidigare är det beslutat att en åtgärdsplan för att inom tre år uppnå minst ett nollresultat skall redovisas. Slutligen så har upplösningen av negativ goodwill förbättrat resultatet med 0,9 mkr vilket är en bokslutsdisposition som skall göras i ytterligare två år.

7.1.1 Kalix kommunföretag AB - moderbolag

Organisationsnummer: 556789-8530

Ordförande: Jan Nilsson

VD: Bolaget saknar VD. Ordförande för bolaget innehar rollen ledningsfunktion.

Styrelsen: Jan Nilsson ordförande, Sven Nordlund vice ordförande, Linda Frohm, Katarina Burman och Valter Lindh. Suppleanter: Stig Karlsson och Inga-Lis Samuelsson.

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.

Väsentliga personalförhållanden:

Bolaget genomgår en avvecklingsprocess som beräknas bli klar vid årsskiftet. Det innebär att bolaget kommer upphöra genom likvidation. Den tjänst som köpts av Kalix Stadsnät KalixNet AB för att sköta ekonomihanteringen avslutades sista juni och Kalix kommuns ekonomienhet tar därefter över ekonomihanteringen fram till avvecklingen är fullbordad.

7.1.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	1 600

7.1.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	100	100
Kostnader inkl avskrivningar	-169	-311
Finansiella poster	-383	-162
Resultat efter finansiella poster	-452	-373

7.1.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Bolagets utgifter består av kostnader för styrelsen, revision, övriga förvaltningskostnader och ekonomihantering som köps av dotterbolaget Kalix Stadsnät KalixNet AB. Den senare har dock upphört sista september då KalixNets verksamhet övergått till Kalix kommun. Kalix kommun betalar driftsersättning på 100 tkr medan tanken har varit att dotterbolagen via en serviceavgift skall täcka resterande kostnader. Denna är dock inte fastställd för 2017 därav underskott i den direkta driften. De finansiella kostnaderna är bolagets andel av Kalix Nya Centrum KBs underskott. Helårsprognosen för KNC uppgår till -1,9 mkr av vilket Kalix kommunföretags andel uppgår till 1,52 mkr. Det innebär att helårsprognosen beräknas till 1,6 mkr givet att dotterbolagen lämnar planerade serviceavgifter.

Bolaget genomgår en avvecklingsprocess som beräknas bli klar till årsskiftet. Det innebär att bolaget kommer upphöra genom likvidation.

7.1.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Då bolaget kommer upphöra är kostnaderna nere på ett minimum men detta kommer inte räcka för ett resultat i balans då Kalix Nya Centrum prognostiserat ett allt för stort underskott.

7.1.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker: Den största resultatpåverkande faktorn är andelen av Kalix Nya Centrums befarade underskott och hur detta förändras under kvarvarande del av året är av avgörande betydelse för resultatet.

7.1.1.6 Viktiga händelser

Den enskilt viktigaste händelsen är beslutet om avveckling av bolagskoncernen som fattades av Kalix kommuns kommunfullmäktige i juni 2017.

7.1.2 Kalix Industrihotell AB

Organisationsnummer: 556059-8285

Ordförande: Folke Spegel

VD: Christer Wallin

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

Verksamhet: Förvaltning av kontors-, industrilokaler samt Kalix Hamn.

Väsentliga personalförhållanden: 4 heltidsanställda och 1 timanställd. Därav hyr vi ut affärschef till KNC på 60 %.

7.1.2.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	- 1 930

7.1.2.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	14 119	17 202
Kostnader inkl avskrivningar	-13 687	-13 547
Finansiella poster	-609	-1 888
Resultat efter finansiella poster	-177	1 767

7.1.2.3 Periodens resultat och helårsprognos

Resultatet 2017-08-31 ger inte en bra bild över helåret eftersom kostnaderna för värme och el under sommaren är lägre. Sedan ser vi att ombyggnationsprojekt har blivit dyrare än planerat och att underhållskostnaderna därmed vid årets slut kommer att bli högre än beräknat. Personalkostnader blir också högre då vi fortsatt har omfattande projektverksamhet under hösten. Snöröjningen blir dyrare i och med ny upphandling.

7.1.2.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Vi arbetar hårt med att höja uthyrningsgraden genom att verka utåtriktat med uppsökande verksamhet. I dagsläget är uthyrningsgraden på varma ytor 66 % vårt mål är 80 %. En uppdatering av hemsidan är genomförd. Vi förädlar kontinuerligt våra fastigheter för att kunna höja hyresnivån och attrahera nya hyresgäster. Viktiga insatser görs med energibesparande åtgärder. Nedskrivningen som gjordes år 2016 medförde att våra avskrivningskostnader minskade med 500 000 kr/år.

7.1.2.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker: Om räntenivån höjs avsevärt skulle detta vara en risk för KIAB då vi har höga långfristiga skulder. Detta är dock inget vi är bekymrade över i dagsläget. Vi har gamla fastigheter med stort behov av underhåll. Mycket av detta är eftersatt och det kan därmed uppstå akuta problem när vi inte har tillräckliga medel för att arbeta förebyggande.

7.1.2.6 Viktiga händelser

Vi har haft två större projekt igång där vi har renoverat fastigheten Kalix 9:164 och Gamla staden 19 för hyresgäst Anpassningar, vilka har lett till väldigt nöjda och långsiktiga hyresgäster.

Vi har fortsatt problem med taket på fastigheten Kalix 3:60 och en ny problematik med taket på fastigheten Karlsborg 3:10 som påverkar resultatet negativt.

De två största händelserna under året är att en fusion mellan KalixNet AB och KIAB är inledd vilket kommer minska behovet av underskottsteckning från kommunen till KIAB. En annan viktig händelse är att KIAB kommer köpa 5 av KNC KBs andelar samt ta över administrationen från Kalixbo.

7.1.3 Kalix Net AB

Organisationsnummer: 556945-9067

Ordförande: Jan Nilsson

VD: Gun-Britt Andefors

Styrelsen: Jan Nilsson, Sven Nordlund, Ulla Granström, Johnny Braun, Robin Nilsson. Suppleanter: Bo Goding, en plats är vakant

7.1.3.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	360,3

7.1.3.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	1 610,1	2 128,1
Kostnader inkl avskrivningar	-1 145,8	-1 234,2
Finansiella poster	-27,5	-20,6
Resultat efter finansiella poster	436,8	873,3

7.1.3.3 Periodens resultat och helårsprognos

Periodens resultat visar ett överskott på 436 832 kronor och prognosen för året visar överskott på drygt 360 000 kronor. Anledningen är att bolaget har minimerat sina kostnader med anledning av att bolaget ska upphöra och ingen verksamhet längre finns kvar i bolaget.

7.1.3.4 Åtgärder för en budget i balans

Inga åtgärder behövs eftersom bolaget redovisar överskott som sedan kommer Kalix Industrihotell tillgodo vid fusionen.

7.1.3.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

De kostnader som belastar fram till fusionen är endast personal- och styrelsekostnader samt vissa förvaltningskostnader som inte är av någon större art.

7.1.3.6 Viktiga händelser

Bolagets huvuduppgift under verksamhetsperioden januari till augusti har varit att förbereda för överföring av verksamheten till Kalix kommuns IT-enhet. Kundtjänsten och fibernätet har övergått till kommunen via avtal. Banklån som var kopplade till investeringar i fibernätet har betalats bort. Anställningsavtalet med verkställande direktör upphör per sista september.

Balansräkningen har rensats och de stora posterna som återstår är aktiekapitalet och balanserade vinstmedel samt årets vinst som kommer Kalix Industrihotell AB tillgodo när fusionen under hösten genomförs.

7.1.4 Kalix Nya Centrum KB

Organisationsnummer 969687-4701

Styrelse: Reinhold Andefors ordförande, Kent Bodlund, Henrik Eriksson,

Rose-Marie Henriksson, Inga-Lis Samuelsson

Verksamhet: Förvaltning och uthyrning av lokaler för handel alternativ annan konsument inriktad näring

Väsentliga personalförhållanden: Inga anställda i bolaget

7.1.4.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	-1 971

7.1.4.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	5 721	5 611
Kostnader inkl avskrivningar	-5 883	-5 447
Finansiella poster	-317	-366
Resultat efter finansiella poster	-479	-202

7.1.4.3 Periodens resultat och helårsprognos

Underskottet är - 478 888. Detta är bättre än budget. Underskottet är betingat av en hög kostnads massa som löpande ses över. Kostymen har varit för stor allt sedan etablering 2008. Är långsiktigt ett problem som vi får jobba med. Intäkterna är stabila och uthyrningsgrad är 100 %. En stabilitet som bedöms kvarstå även kommande år. Helårs prognosen indikerar ett kraftigt underskott. Betingat av kommande reparationer som tagits höjd för i budget. Kostnad för denna aktivitet bedöms belasta Q 4. Fastigheten är 10-år och förutom akut underhåll så blir det allt mera påtagligt med tilltagande löpande underhåll.

7.1.4.4 Åtgärder för en budget i balans

Vi har under 2017 fokuserat på uthyrningsgraden och i dagsläget är den 100 %. Detta får ett positivt genomslag på intäktsnivån för slutet av året och för kommande år. Vi jobbar även med att stärka kundfrekvens i gallerian. På sikt hjälper det butiker till bättre resultat och försäljning. Detta i sig påverkar den del av hyran som är omsättnings relaterad positivt. Kostnader är alltid under fokus. Vi kan i dagsläget inte göra något stort Alexander hugg. Men vi jobbar målmedvetet och gnetar där vi står. Exempel på detta är energibesparande åtgärder i form av nya utearmaturer. Den har kostnadsförts och belastar löpande resultat för 2017 och kommer att märkas i lägre energikostnader samt underhåll.

7.1.4.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Från och med 1/11 så har vi 100 % uthyrningsgrad gällande lokaler och garageplatser i KNC. På sikt påverkar detta resultatet positivt för både KNC och butiker. Mår inte butikerna bra och har en positiv utveckling så kommer det att spilla över på KNC. Därför så jobbar vi hand i hand med bolaget och våra hyresgäster, långsiktigheten har hög prioritet. Så här långt under året så har vi ökade kundbesök med 3,9 %. Det är en glädjande utveckling och det är en strävan som vi haft i vår strategi för 2017.

7.1.4.6 Viktiga händelser

Två nya butiker har öppnat under året Arcticshop i Mars, Lek & Hobby i oktober. Förnyat hyresavtal med Apoteket. Pågår hyresförhandlingar med Axfood. Från första september så jobbas operativt med ny bolagsstruktur. I november har Gallerian 10-års jubileum.

8 Stiftelsen Kalixbo

8.1 Stiftelsen Kalixbo

Organisationsnummer: 898200-0682

Ordförande: Kent Bodlund

VD: Ingela Rönnbäck

Styrelsen: Kent Bodlund, Tommy Nilsson, Assar Silverplatz, Henrik Eriksson, Linda Frohm

Verksamhet: Stiftelsen Kalixbostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag med verksamhet i Kalix kommun. Huvudman för stiftelsen är Kalix kommun. Kalixbo 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.

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

8.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	11 676

8.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	58 485	57 967
Kostnader inkl avskrivningar	-40 546	-42 087
Finansiella poster		
Resultat efter finansiella poster	17 939	15 880

8.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Resultatet för Stiftelsen Kalixbostäder koncernen uppgår till 11 269 tkr per sista augusti. Omsättningen för perioden är högre än budgeterat, främst på grund av tillskapande av nya bostäder inom befintligt bestånd, erhållen försäkringsersättning i början av året samt högre intäkter avseende administrationen gällande Kalix Nya Centrum. Lägre rep- och underhållskostnader har bidragit till ett positivt resultat, detta på grund av att projekt som planerats under året inte har kommit igång. Även ett gynnsamt ränteläge för perioden har bidragit till en positiv resultatutveckling i förhållande till budgeten. Därmed kan vi i helårsprognosen för 2017 se fram emot ett bra resultat som för koncernen uppgår till 11 676 tkr.

8.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Resultatet visar på ett överskott.

8.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker: Stiftelsen Kalixbostäders ekonomiska ställning är god. Vi kan i helårsprognosen se fram emot ett bra resultat för år 2017.

Låneportföljen har en bra fördelning vilket enligt vår bedömning innebär att stiftelsen har en lägre finansiell risk trots en relativt stor skuldbörda.

8.1.6 Viktiga händelser

Nybyggnation av 49 bostäder pågår i kvarteret Prästen. Projektet färdigställs under 2018. Under perioden har ett antal nya bostäder tillskapats inom befintligt bestånd. Översyn av utemiljöer har skett i Båtskärsnäs, Morjärv samt i kvarteret Myran på Näsbyn. Underhållsåtgärder har skett bland annat i form av byte av ventilationsaggregat på Djuptjärn 1:4, utbyte av låssystem i ett antal fastigheter samt relining av fastigheten Örnen 12.