



KALIX KOMMUN

Delårsrapport 2022

Innehållsförteckning

1 Kommunfullmäktige	4
1.1 Ekonomisk översikt.....	4
1.2 Förvaltningsberättelse	4
1.2.1 Inledning.....	4
1.2.2 Händelser av väsentlig betydelse	4
1.2.3 Kommunfullmäktiges Vision 2030	6
1.2.4 Samlad målredovisning	6
1.2.5 God ekonomisk hushållning	9
1.2.6 Driftredovisning inklusive helårsprognos i jämförelse med budget.....	11
1.2.7 Kommunallagens balanskrav	15
1.2.8 Personalredovisning	16
1.2.9 De kommunala koncernföretagens delårsbokslut och helårsprognos.....	17
1.3 Investeringsredovisning.....	18
1.4 Resultaträkning.....	20
1.4.1 Resultaträkning kommun	20
1.4.2 Resultaträkning specifikation Vatten och avlopp	20
1.5 Balansräkning	21
1.5.1 Balansräkning kommun	21
1.5.2 Balansräkning specifikation Vatten och avlopp.....	22
1.6 Noter 23	
2 Kommunstyrelsen.....	30
2.1 Delårsrapport Kommunstyrelsen	30
2.1.1 Resultat och helårsprognos	30
2.1.2 Investeringsredovisning.....	32
2.1.3 Målredovisning	32
3 Fritids- och kulturnämnden	35
3.1 Delårsrapport Fritids- och Kulturnämnden.....	35
3.1.1 Resultat och helårsprognos	36
3.1.2 Investeringsredovisning.....	37
3.1.3 Målredovisning	38
4 Utbildningsnämnd	41
4.1 Delårsrapport Utbildningsnämnden	41
4.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	43
4.1.2 Investeringsredovisning.....	45
4.1.3 Målredovisning	46
5 Samhällsbyggnadsnämnd	55
5.1 Delårsrapport Samhällsbyggnadsnämnden.....	55
5.1.1 Resultat och helårsprognos	56
5.1.2 Investeringsredovisning.....	59
5.1.3 Målredovisning	60

6 Socialnämnd.....	65
6.1 Delårsrapport Socialnämnden	65
6.1.1 Resultat och helårsprognos	65
6.1.2 Investeringsredovisning.....	68
6.1.3 Målredovisning	69
7 Stiftelsen Kalixbo	75
7.1 Stiftelsen Kalixbo	75
7.1.1 Helårsprognos.....	75
7.1.2 Periodens resultat	75
7.1.3 Periodens resultat och helårsprognos.....	75
7.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans	75
7.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet	75
7.1.6 Händelser av väsentlig betydelse	75
8 Kalix Nya Centrum KB	76
8.1 Kalix Nya Centrum KB	76
8.1.1 Helårsprognos.....	76
8.1.2 Periodens resultat	76
8.1.3 Periodens resultat och helårsprognos.....	76
8.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans	76
8.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet	76
8.1.6 Händelser av väsentlig betydelse	77
9 Kalix Industrihotell AB	78
9.1 Kalix Industrihotell AB.....	78
9.1.1 Helårsprognos.....	78
9.1.2 Periodens resultat	78
9.1.3 Periodens resultat och helårsprognos.....	78
9.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans	78
9.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet	78
9.1.6 Händelser av väsentlig betydelse	79
10 Brandstationen Kalix 21:1 AB.....	80
10.1 Brandstationen Kalix 21:1 AB	80
10.1.1 Helårsprognos.....	80
10.1.2 Periodens resultat	80
10.1.3 Periodens resultat och helårsprognos.....	80
10.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans	80
10.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet	80
10.1.6 Händelser av väsentlig betydelse	80
11 Valnämnden	81
11.1 Valnämnden.....	81
11.1.1 Investeringsredovisning.....	82
12 Jävsnämnden.....	83
12.1 Jävsnämnden	83

1 Kommunfullmäktige

1.1 Ekonomisk översikt

	Resultat per	Resultat per	Resultat per	Prognos	Resultat
Ekonomisk översikt	22-08-31	21-08-31	20-08-31	2022	2021
Resultat	50,8	59,2	51,7	23,4	61,6
Verksamheternas nettokostnader	-676,1	-643,5	-628,5	-1 068,7	-993,9
Avskrivningar	-44,3	-45,0	-46,2	-65,2	-68,2
Skatter och statsbidrag	779,3	743,2	727,5	1 165,7	1 118,2
Finansnetto	-8,1	4,6	-1,1	-8,4	5,4
Nettokostnaderna inklusive finansnettots andel av skatteintäkterna, %	93,5	92,0	92,9	98,0	94,5
Tillgångar	1 522,7	1 463,3	1 371,2		1 491,8
Likvida medel	168,4	218,8	200,0		210,6
Balanslikviditet, %	126,9	123,6	127,5		109,8
Eget kapital	810,2	757,1	700,6		
Skulder inklusive avsättningar	712,5	706,2	670,6		
Långfristiga lån, exklusive finansiell leasing	306,5	306,5	306,5		
Soliditet, %	53,2	51,7	51,1 %		
Skuldsättningsgrad, %	87,9	93,3	95,7 %		
Antal invånare*	15 777	15 793	15 888		
Antal helårsarbetare	1 676	1 587	1 559		

* Antal invånare, per sista juni 2022.

1.2 Förvaltningsberättelse

1.2.1 Inledning

1.2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Under årets första månader har ransomware-attacken som skedde den 16 december 2021 haft en påverkan på verksamheterna. IT-enheten har fortsatt arbetet med att säkerställa en stabilare och säkrare lösning för kommunens verksamhetssystem, e-post och Officeprogram.

Kriget i Ukraina har lett till flyktmottagandet av 30 ukrainare den 11 augusti, som placerades i Sjöbovillans lokaler i Nyborg utanför Kalix. Säkerhetsenheten har under perioden tagit hand om arbetet med iordningsställande av lokalerna, lösningen för tillhandahållandet av mat samt mottagandet av flyktingarna. Kommunen har fått till uppgift att säkerställa ett mottagande av maximalt 55 flyktingar.

Efter att Coronapandemins restriktioner släppte under våren har ett flertal verksamheter och arrangemang kunnat startas och utföras. Fritids- och kulturnämnden har bland annat anordnat den välbesökta *Barnens Sommarfest* på Strandängarna den 8–9 juli med Nordens största tivoli och ett uppskattat uppträdande med Frost-tema. *Sommarfesten* genomfördes efter två års uppehåll den 22–23 juli med artister såsom Baskery, Stiftelsen, Takida, Smith & Thell, Molly Sandén och Miriam Bryant. Arrangemanget var ett samarbete mellan kommunen, föreningar och entreprenörer och blev en stor publiksuccé enligt nämndens delårsrapport.

Utbildningsnämnden har reviderat sitt tidigare beslut att starta en ny förskola i Risön från hösten 2022 till att skjuta upp en eventuell start till årsskiftet 2022–23. Detta beror på att den tidigare utredningen inför det första beslutet kompletterats med en ny inventering av antalet barn, vilken visar att barnantalet just nu är för lågt. Djuptjärnsskolan är nu färdigrenoverad och skolan nyinriggades vid skolstarten vecka 34.

Samhällsbyggnadsnämnden arbetar med det nya ridhusets pågående byggnation på Björknäs, i anslutning till

befintlig ridanläggning och stall. Anbud har infordrats gällande den beslutade ombyggnationen av F-huset inom Furuheadsskolan som inrymmer yrkesförberedande gymnasieprogram. Framtagandet av programhandling för ett nytt särskilt boende med korttidsplatser om totalt 50 rum sker i samarbete med socialnämnden. Anläggning av parkering vid Omsorgens hus (hemtjänstlokal) med ladd-infrastruktur och carport pågår.

Upphandlingen av de första femtiotalet elbilar är genomförd utifrån den nya fordonsriktlinjen från år 2021, med planerad leverans av fordonen under början på år 2023.

Under perioden har Coronapandemin fortsatt påverkat socialnämndens verksamheter väsentligt både i driften, arbetsmiljön och ekonomin. Bedömningen är att det kommer att påverka förvaltningen till viss mån hela året ut. Samhällssmitta pågår än och smitta kan komma att uppkomma i verksamheterna. Ökad mängd skyddsutrustning åtgår samt behovet av kohortvård uppstår och bedrivs. Regeringens satsningar i form av statsbidrag har ökat i omfattning och påverkar socialnämnden positivt. Ett intensivt arbete med att söka dessa medel pågår i förvaltningen. Bidragen medför dock en omfattande administration och tar resurser i anspråk. De flesta statsbidragen är väldigt styrda och om de inte används till avsett ändamål och direktiv måste kommunen betala tillbaka pengarna. Ett fåtal bidrag är mer fria att använda. Socialnämnden erhöll 27 mkr i juni tack vare arbetet med att minska timanställningar under föregående år, en intäkt som har varit svår att förutspå. Nämnden ser svårigheter med kompetensförsörjningen och inom flera områden råder det brist på medarbetare, vilket påverkar verksamheten negativt. Bristen på arbetskraft kommer sannolikt att öka kommande år för att först stabiliseras om ca 10 år. Gällande detta behövs satsningar.

Samhällsekonomisk utveckling

Redan förra året steg inflationen i USA, efter pandemin och den stora globala efterfrågan på varor. Inflationsökningen var inte tillfällig utan räntehöjningar tvingades snabbt fram. Utöver detta kom Rysslands invasion av Ukraina i början på år 2022 som drev upp råvarupriserna. Höga prisökningar drabbar hushållen men även företag och offentlig sektor. Inflationsprognosen är nu sedan augusti kraftigt uppreviderad av SKR gällande år 2023. Prognosen för lönesumman och skatteunderlaget upprevideras i nominella termer men eftersom kommunerna ska betala högre priser och löner så indikeras lägre resurser i reala termer framåt.

Den höga inflationen har överraskat alla, även Riksbanken i Sverige. Inflationen stiger på bred front. De ökade energikostnaderna driver upp inflationen tillsammans med livsmedelspriser. Räntehöjningar är ett medel för att kyla av ekonomin, hushållen blir fattigare och köpkraften faller. Nya löneavtalsrundor kommer att visa hur mycket detta kommer att driva upp lönerna. Ett år med hög inflation behöver inte driva upp lönerna ovanligt mycket, men om inflationen fortsätter att rusa så finns det en risk att löneökningarna till slut rusar iväg. Innevarande år ser vi ännu inte några stora effekter av löneökningar såsom ökade kostnader i kommunen, men marknadskrafterna är oerhört starka gällande lönenivåerna vid nyanställningar och redan nu ses oroande indikationer gällande kostnadsutvecklingen.

Räntehöjningarna påverkar kommunsektorn indirekt utifrån föregående avsnitt, och naturligtvis direkt gällande kommunernas egna lån. För Kalix del blir det en gradvis fördyring i takt med att bundna ränteavtal förfaller, merparten av lånestocken består av bundna ränteavtal med för närvarande (22 sep 2022) en genomsnittlig bindningstid på 1,43 år.

Positiva resultat i kommunsektorn förväntas år 2022, medan resultaten faller åren 2023–2024, för att sedan stabiliseras år 2025 om inte pris- och löneökningar eskalerar i en spiral uppåt. Prisbasbeloppet 2023 bygger på en inflation på 8,7 % och 2024 prognostiseras den till 6,4 %, det innebär att kommunernas pensionskostnader kommer att vara höga de två åren framåt. Innevarande år har varken inflationen någon stor påverkan på pensionskostnaderna och det nya, dyrare, pensionsavtalet AKAP-KR börjar gälla först nästa år. PO-påslaget blir då dyrare samt att den finansiella effekten blir högre. År 2025 är prognosen att inflationens påverkan minskar och att kostnaderna sjunker.

Valresultaten i kommuner, regioner och för riksdagen påverkar naturligtvis kommunsektorn framåt.

Befolkning

För kommunens ekonomi har befolkningsutvecklingen en avgörande betydelse. Kommunens skatteintäkter och statsbidrag bygger i hög grad på hur stor befolkningen i kommunen är. Från 1980 har kommunen haft en vikande befolkningsutveckling. Födelsenettot har sedan babyboomen under slutet av 1980-talet och början av 1990-talet haft en negativ utveckling medan flyttnettot fram till och med år 2017 varit positivt. Åren 2018 och 2019 har det varit negativt för att återigen vända till ett positivt flyttnetto de två senaste åren. Under det första halvåret 2022 är flyttnettot också positivt. Ett normalt mönster är att en utflyttning ses vid höstterminens start då invånare påbörjar utbildningar och arbete på annan ort efter avslutade sommarvikariat och så vidare. Befolkningen per 1

november utgör underlag till kommunens skatteintäkter kommande år och sedan mäts befolkningsutvecklingen återigen vid årets slut i kommunens årsbokslut samt i kommunens måluppföljning.

Invånarantalet var vid halvårsskiftet 15 777 personer. Det är 9 fler än vid årsskiftet. Det är 56 personer fler som flyttat till Kalix än från kommunen per den 30 juni, medan födelsenettet är -54 personer, det vill säga att fler dör än föds.

Befolkningsutveckling	22-06-30	21-12-30	20-12-31	19-12-31	18-12-31
Antal invånare	15 777	15 768	15 812	15 886	16 058
Förändring	9	-44	-74	-172	-111
Födelsenetto	-54	-94	-79	-65	-103
Flyttnetto	56	34	2	-111	-10
Justeringspost	7	16	3	4	2

Arbetsmarknad

Den **öppna arbetslösheten i Kalix kommun uppgick per sista augusti till 2,2 %** (2,6 %) av arbetskraften. Det är med andra ord en minskning med 0,4 % jämfört med augusti föregående år. Den öppna arbetslösheten i Kalix är lägre än för riket, som har 3,2 %, och i paritet med länets 2,1 %. Totalt är 156 (188) personer öppet arbetslösa i Kalix.

Antalet personer i program med aktivitetsstöd i Kalix är 188 (216) personer. **Arbetslösheten inklusive personer i programåtgärder uppgick till 4,8 %** av den registerbaserade arbetskraften i Kalix vilket kan jämföras med 5,5 % per den sista augusti 2021. Rikets andel för samma period uppgår till 6,6 % medan motsvarande siffra för Norrbotten uppgår till 4,5 %.

Den **öppna ungdomsarbetslösheten, 18–24 år uppgick till 1,7 %** av åldersgruppen i Kalix per den sista augusti, vilket är en minskning med 1,8 % på ett år. **Ungdomsarbetslösheten inklusive ungdomar i programåtgärder uppgick till 6,2 %** (7,2 %) i Kalix för perioden och är därmed lägre än rikets 8,4 % men högre än länets 5,9 %.

1.2.3 Kommunfullmäktiges Vision 2030

Kalix, den lugna, trygga Sverigedrömmen för alla. En attraktiv, jämställd och hållbar kommun.

Beskrivning av visionen:

- Kalix är platsen där drömmar blir verklighet. Här är allt möjligt, och alla får utvecklas utifrån sina förutsättningar.
- Kalix är lugnt, tryggt och välkomnande, här är det enkelt att leva med närhet till natur, kultur och friluftsliv.
- Besökare möts av öppna, toleranta och nytänkande människor. Här prioriteras det jämställda livet.
- Utveckling ska bedrivas på ett hållbart sätt med influenser från hela världen.

Övergripande målområden

- Kalix är platsen för alla, där attraktivitet, jämställdhet och hållbarhet ska bidra till en växande befolkning. Detta ska ske genom att skapa en attraktiv kommun för kvinnor, barn och unga, för att klara framtidens välfärd samt kompetensförsörjningen i näringslivet.
- Framtidens största utmaning är klimatförändringarna och nyttjandet av jordens resurser. Platsen Kalix ska bli en framtidskommun, där alla beslut och investeringar analyseras utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Cirkulärt ekonomiskt tänkande ska prioriteras i kommunens investeringar och arbete med näringslivsutveckling. Agenda 2030 ska implementeras för att utveckla en hållbar framtid.
- Platsen Kalix ska ha miljöer och utbildningar som ger förutsättningar till utvecklande arbete och innovativt tänkande. Fokus i detta arbete är att särskilt skapa möjligheter för kvinnor att utveckla intressanta näringar och innovativa miljöer.

1.2.4 Samlad målredovisning

Bedömningen av måluppfyllelse genomförs av respektive nämnd med stöd av de indikatorer som är kopplade till målbeskrivningen. Indikatorerna redovisas i respektive nämnds rapport.

Färgindikator för Målpuppfyllelse

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

1.2.4.1 Befolkning och demografi

◆ Befolkning och demografi

Övergripande mätbara målområden	Analys
◆ Ett positivt inflyttningsnetto på 75 personer.	Det övergripande målområdet bedöms som uppnått till mindre del. Flyttnettot är positivt vid mätpunkten, vilket är bra men +75 uppnås dock inte. Möjligheterna att nå målet vid årets slut prognostiseras som god. Socialförvaltningen arbetar för att vara en attraktiv arbetsgivare som bidrar positivt till varumärke Kalix. Syftet är att attrahera, rekrytera och behålla medarbetare, samt att vårda relationerna med tidigare medarbetare.
◆ Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.	Enligt samlad bedömning från nämnderna. Ett pågående samarbete mellan IFO och Stöd och omsorg med riktade insatser riktade till brukare för att utveckla en boendekarriär för målgruppen. Under aktuell period har 4 hushåll gått till ett förstahandskontrakt. Försörjningsenheten och arbetsmarknadsenheten ansvarar tillsammans för arbetet. Under aktuell perioden har 7 ärenden gått från försörjningsstöd till arbetsmarknadsenheten. Under perioden har 12 personer gått från utanförskap till arbetsmarknad. 4 personer inom Sol och LSS har gått till daglig verksamhet/sysselsättning. 34 ärenden har gått till självförsörjning. Motivationsarbete är pågående inom den Dagliga verksamheten. Målet är att stödja samt motivera enskild individ till en arbetskarriär inom verksamheten, mot studier, praktik och öppna arbetsmarknaden.
■ Befolkningsstrukturen i gruppen 17–24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå.	I Kalix är 54,33 % män i befolkningsgruppen 17–24 år per juni 2022. I riket är 52,48 % män i samma befolkningsgrupp. Andelen kvinnor är därmed lägre i Kalix med 45,67 % i jämförelse med rikets 47,52 %. SBN har en indikator gällande att göra kvinnodominerande yrken mer attraktiva genom att skapa heltidstjänster. Avstämning augusti 2022: 89,2 %. Av de tio personer som har deltid är det endast två som önskar heltid.

1.2.4.2 Hållbar plats

◆ Hållbar plats

Övergripande mätbara målområden	Analys
◆ Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.	Enligt samlad bedömning från nämnderna. Styrgrupps- och centrala arbetsgruppsmöten är uppstartade och pågående. Nivåerna är varierande gällande kunskap och kompetens i organisationens olika delar. Utifrån detta är kunskapshöjande insatser planerade att genomföras framöver. Första steget i arbetet var den genomförda klimatdagen i maj med en inledande föreläsning kring klimatförändringarna och dess effekter, vidare genomfördes en workshop där deltagare från samtliga förvaltningarna bidrog. Ett hållbarhetsråd har bildats på gymnasieskolan i syfte att stärka ungas inflytande i demokratiska processer inom området hållbar utveckling. Ett studiebesök är även genomfört i Gävle kommun inom projektet Stratus där två elever från gymnasieskolan medverkade. Kalix kommun är även medlem i nätverket Sveriges ekokommuner tillsammans med ett antal andra kommuner men också regioner som medlemmar. Syftet är att främja utvecklingen för ett hållbart samhälle utifrån en ekologisk grundsyn med en tydlig koppling till det ekonomiska och sociala perspektivet.

Övergripande mätbara målområden	Analys
 Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.	Enligt samlad bedömning från nämnderna. Folkhälsa är styrgrupp och arbetsgrupp genomfört i Östra Norrbottens folkhälsoråd. Vidare har handläggning för ungdomsfonden och hälsofrämjande bidrag till pensionärsföreningar och funktionsrätt genomförts. Till dessa har ett antal stöd beviljats för olika insatser och aktiviteter som är genomförda eller ska genomföras innan årsskiftet för de berörda målgrupperna. Under perioden har åtta beslut beviljats inom ungdomsfonden och nio beslut för pensionärsföreningar och funktionsrätt.
 Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld	Enligt samlad bedömning från nämnderna. Processledarutbildning och arbetsgrupp har påbörjats i arbetet med <i>en kommun fri från våld</i> , planering med aktiviteter som ska genomföras under <i>en vecka fri från våld</i> är också påbörjad. Två trygghetsvandringar är genomförda, en digital och en fysisk, detta i syfte att skapa tryggare miljöer i samhället. Tunnelprojektet är genomfört i syfte att skapa tryggare tunnlar i kommunen, i arbetet har kommunens ungdomar inkluderats som bland annat varit med och utformat samt genomfört arbetet, detta i samverkan med många förvaltningar och företag i kommunen.

1.2.4.3 Innovativa miljöer

Innovativa miljöer

Övergripande mätbara målområden	Analys
 Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.	Enligt samlad bedömning från nämnderna.
 Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.	Enligt samlad bedömning från nämnderna. Kalix likväl som riket har en nedåtgående trend gällande gymnasieelever som gått direkt från gymnasieskolan till universitet. En bidragande faktor till detta kan vara den goda arbetsmarknaden och att gymnasieungdomar får arbete direkt efter avslutat gymnasieprogram. En annan faktor kan vara att ansökningar till universitetet ökade under pandemin vilket medfört att det varit betydligt svårare att komma in på universitetet.
 Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet	Enligt samlad bedömning från nämnderna. Kompetensbristen är fortfarande stor inom flertalet olika branscher och med kommande nyetableringar i länet förväntas bristen på kompetens bli än större. Viss oro finns för att världsläget kan göra att etableringar i vissa fall fördröjs men det är fortsatt ett gynnsamt läge på arbetsmarknaden. En fortsatt bra återhämtning på arbetsmarknaden finns, men vilken påverkan rådande inflation kommer att ha på sikt är i dagsläget svår att säga. Norrbotten har generellt en låg arbetslöshet och för Kalix låg den i augusti på 4,8% vilket är en bra bit under rikets 6,6%. Det motsvarar drygt 340 personer, en minskning med 60 personer jämfört med samma period föregående år. Ungdomsarbetslösheten i Kalix ligger på 6,2%, vilket motsvarar cirka 40 ungdomar. Motsvarande period föregående år låg siffran på 7,1% vilket innebär en minskning av arbetslösa ungdomar med 11 personer. Nyanmälda platser fortsätter att vara många till antalet, dock inte på samma nivå som i början av året och i nuläget finns 187 lediga arbeten att söka på platsbanken. Sökande som har fått arbete är fler till antalet än de som skrivs in som nya arbetssökande hos Arbetsförmedlingen vilket tyder på ett fortsatt gynnsamt läge. Det gäller dock främst de som varit inskrivna en kortare tid. Långtidsarbetslösheten fortsätter att minska kraftigt för individer som varit arbetslösa 12 månader eller för (-14,3% i augusti jämfört med samma period föregående år). För individerna i den andra gruppen, 24 månader eller mer, är lite mer svängande och har under augusti minskat med -1,6%.

1.2.5 God ekonomisk hushållning

Det övergripande kravet på kommuners och regioners ekonomi är att man ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Vad som är god ekonomisk hushållning regleras inte i detalj utan varje kommun och region ska upprätta långsiktigt strategiska riktlinjer för innebörden utifrån de egna förutsättningarna. En kommun med i princip obegränsad livslängd bör inte förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Löpande intäkter ska täcka löpande kostnader.

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 för budget 2022 och planperiod 2023–2024 är därför att årets resultat minst skall uppgå till 1 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Denna målsättning reviderades inför år 2020 i jämförelse med beslutad budget 2019 där de senaste årens målsättning kvarstod med att resultatet minst skall uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Inför år 2020 prognostiserades en konjunkturedgång, som under början på året blev en konjunkturkollaps när pandemin slog till. Därefter har konjunkturen stabiliserats, men under år 2022 befaras återigen en lågkonjunktur i anknytning. 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 det betydligt starkare resultat under kommande år för att på längre sikt infria den fastlagda ekonomiska målsättningen.

- Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 1 % av skatteintäkter och statsbidrag.

Målet uppnås för perioden och prognostiseras uppnås vid årets slut. Periodresultatet uppgår till 6,5 % av periodens skatteintäkter och statsbidrag. Prognosen för helåret innebär att resultatet för år 2022 utgör 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. För femårsperioden 2018–2022 uppgår det totala resultatet till 3% av skatteintäkter och statsbidrag utifrån nuvarande helårsprognos.

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 kontinuerlig prognosrapportering gällande det ekonomiska utfallet till kommunstyrelsen. I rapporteringen är det viktigt att iakttä god prognossäkerhet med låg avvikelse för att ge de styrande tillförlitliga underlag till beslut. Detta sammantaget ger goda förutsättningar för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt.

- Uppföljningen av nämndernas driftföljksamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat genomförs vid sex (6) tillfällen under året (ej per januari, mars, maj, juli, september och november) Dessa uppföljningar redovisas till närmast efterföljande kommunstyrelsesammanträde. Vid större oförutsedda händelser ska förvaltningen och nämnden rapportera tätare till kommunstyrelsen.

Målet är uppnått för perioden och prognostiseras uppnås på helåret.

- Prognossäkerheten ska vara god, högst 1 % avvikelse.

Målet prognostiseras att uppnås på helåret.

Kommunen kan påverka sina räntekostnader genom att minska låneskulden, amortera. Ju lägre låneskuld desto lägre räntekostnader får kommunen samt att det av budget inte behöver avsättas lika stora belopp för att klara räntekostnaderna.

- Kalix kommuns mål är att under planperioden 2022–2024 amortera minst 15 mkr.

I slutet på oktober kommer en amortering att ske med 10 mkr i samband med en omsättning av ett av kommunens befintliga lån, med detta är prognosen att målet nås.

Sammanfattande bedömning av det finansiella perspektivet är att de finansiella målen nås för perioden och prognostiseras att nås på helåret.

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 attraktivitet, jämställdhet och hållbarhet som innebär en utmaning att mäta på ett objektivet och rättvist sätt. Antagna av Kommunfullmäktige i november 2020:

- Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.
- Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.
- Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning
- Befolkningsstrukturen i gruppen 17–24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå.
- Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld.
- Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet.
- Ett årligt positivt inflyttningsnetto på 75 personer.
- Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.
- Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.

Vision:

Kalix, den lugna, trygga Sverigedrömmen för alla
En attraktiv, jämställd och hållbar kommun

Övergripande målen, med beskrivning

Horisontella perspektiv:	Attraktivitet	Jämställdhet	Hållbarhet
Övergripande vertikala målområden: Befolkning och demografi	• Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla. (Modernisera och utveckla infrastrukturen. Säkra bostäder till överkomlig kostnad)	• Befolkningsstrukturen i gruppen 17-24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå.	• Ett årligt positivt inflyttningsnetto på 75 personer.
Hållbar plats	• Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.	• Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld.	• Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation. (Att minska utanförskap och miljöpåverkan genom att arbeta mot hållbarhetsmålen i Agenda 2030)
Innovativa miljöer	• Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning. (Samverkan med näringslivet för innovativa lösningar.) (Samverkan kommun – företag – universitet, för att generera nya idéer för Kalix utveckling, samt bidra till forskning)	• Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet. (Möjliggöra att alla kan arbeta inom befintliga näringslivet eller ges möjlighet till att utveckla nya näringar och företag) (Förbättra kvinnors förutsättningar att utveckla och förverkliga idéer och driva företag)	• Stimulera till innovativa och hållbara lösningar. (Främja och inkluderande hållbar industrialisering. Uppgradera all infrastruktur och industri för hållbarhet. Tillgång till informations och kommunikationsteknik för alla.)

Målen följs upp per 30 april i rapporten helårsprognos, per 31 augusti i delårsrapporten samt per 31 december i årsbokslutet. I denna rapport följs de upp i kapitel 1.2.4.

Den samlade bedömningen är att de verksamhetsanknutna målen uppnås till mindre del. Arbete sker för att nå högre måluppfyllelse så prognosen är att nå dit, men redan år 2022 är osäkert.

1.2.6 Driftredovisning inklusive helårsprognos i jämförelse med budget

Nämnder/styrelse, belopp i mnkr	Resultat per 22-08-31	Resultat per 21-08-31	Budget per 22-08-31	Avvikelse mot periodbudget	Prognos 2022
Kommunstyrelsen	58,3	52,4	59,0	0,7	90,9
varav Valnämnd (t.o.m. 21-12-31)		0			
Valnämnd	0,1		0,5	0,4	0,7
Utbildningsnämnden	255,1	249,6	252,3	-2,8	392,1
Samhällsbyggnadsnämnden	60,5	58,1	68,1	7,6	100,7
varav Jävsnämnd (t.o.m. 21-12-31)		0			
Jävsnämnd	0		0	0	0,1
Fritids och kulturnämnden	28,9	32,4	31,0	2,1	46,1
Socialnämnden	318,7	307,2	325,9	7,2	474,7
Finansförvaltning	5,2	-4,2	19,4	14,2	38,1
Internhyra, kapitalkostnadsdel	-7,0	-8,3	-7,5	-0,5	-11,2
Summa nettokostnader inkl. avskrivningar	719,8	687,2	748,7	28,9	1 132,2
varav avskrivningar	44,3	45,0	47,6	3,3	65,2
avgår avskrivn. finansiell leasing bokf. på resp. nämnd/styrelse.	-2,9	-3,1	-1,7	1,2	-4,2
Investeringsbidrag och hamnavgift. Fr.o.m. 2022 redovisas på resp. nämnd/styrelse	-3,7	3,1	2,3	6,0	-3,5
Verksamhetens nettokostnader	719,8	687,2	748,7	28,9	1 132,2
Finansnetto	7,6	-4,9	2,8	-4,8	8,4
Skatteintäkter/statsbidrag	-779,3	-743,1	-757,8	21,5	-1 165,7
avgår generellt statsbidrag bokf. på resp. nämnd/styrelse	1,2	1,6	0,9		1,8
Resultat enligt resultaträkningen	-50,8	-59,2	-5,4	45,6	-23,4

KF § 93 2022-06-13: Utökad total budgetram under året med 2 mkr, vilket i samma beslut tilldelats Samhällsbyggnadsnämnden

*) Specifikation finansförvaltningen, belopp i mnkr	Budget per 22-08-31	Resultat per 22-08-31	Budgetavvikelse
PO-pålägg, pensioner m.m.	20,8	29,1	-8,3
Förändring semesterlöneskuld, ej kompenserad övertid	0	-20,8	20,8
Förändring pensionsskuld	0,1	-1,1	1,2
Intäktsräntor	0,0	0,0	0,0
Momsersättning statsbidrag 6%	-1,5	-2,0	0,5
Borgen och påminnelseavgift	0,0	0,0	0,0
Summa finansförvaltning 2022-08-31	19,4	5,2	14,2

Resultat delåret per 2022-08-31

Kommunstyrelsens resultat för perioden januari-augusti innebär ett budgetöverskott om +0,7 mkr medan valnämnden har ett överskott på +0,4 mkr. Det senaste beror på att budgeten är periodiserad på 12 månader medan merparten kostnader kommer under september när valet genomförs. Inom kommunstyrelsen finns skillnader mellan verksamheternas utfall jämfört med tilldelad budget såsom att Stab-IT har -2,3 mkr för perioden medan Kommunstyrelsen har +2,8 mkr genom att ej ianspråktaga budgetmedel finns såsom KS utvecklingsmedel och KS till förfogande samt del av lönepott. Under ekonomienheten ligger ej nyttjad avskrivningsbudget, mer om dessa poster finns att läsa i nästa avsnitt som beskriver helårsprognosen.

Resultatet under perioden januari-augusti för utbildningsförvaltningen uppgår till -2,8 mkr. De största posterna

utgörs av följande: grundskolans verksamheter bidrar med -5,8 mkr till periodresultatet, där den behovsbedömda resursen och Djuptjärnsskolan har de största underskotten. Barnomsorgen har ett överskott på +2,8 mkr och gymnasiet har ett periodöverskott om +2,3 mkr. Övriga poster såsom fria förskolor, friskola, lokalkostnader och övriga kostnader samt Komvux har redovisar underskott men jämförelsevis lägre budgetavvikelser upp till -1 mkr, medan avskrivningar och ränta har en positiv periodavvikelse med +1,3 mkr.

Samhällsbyggnadsnämnden har ett överskott mot budget med +7,6 mkr. Teknisk försörjning har ett överskott på +2,2 mkr. Fastighetsavdelningen har ett större överskott på +4,9 mkr mot periodbudgeten (exklusive kapitaltjänst ett överskott på 2,8 mkr mot periodbudgeten). Överskottet avser kostnader för byggnadsentreprenader, el och fjärrvärme samt inom bostadsanpassning, vilka har ett lägre utfall under perioden än vad de prognostiseras bli under årets sista månader.

Fritids- och kulturnämnden har också en positiv budgetavvikelse med +2,1 mkr. Periodens utfall gällande arrangemang, Frizon on tour, Vassholmens Café med fler, samt avskrivningarna har ett lägre utfall av nettokostnader jämfört med budgeten som är fördelad på 12 månader. Arbete planeras och pågår vilket innebär att kostnaderna beräknas bli högre under hösten.-

Socialförvaltningen har för perioden januari-augusti ett budgetöverskott om 7,2 mkr. Förvaltningen fick under juni beslut om de prestationsbaserade statsbidragen som redovisades till Socialstyrelsen i februari avseende 2021 års prestationer inom specifika områden. Beslutet har påverkat såväl delårsresultat som årsprognos positivt. Medel som beviljades är 27,8 mkr och av beslutet framgår att de kan användas under åren 2022–2023. Bidraget har periodiserats enligt gällande redovisningsregler och innebär att 10,3 mkr intäktsförs 2022 och 17,5 mkr 2023. Av de 10,3 mkr belöper 4,4 mkr på perioden juni-augusti och 5,9 mkr på resterande del av året.

Kostnaden för inköp av skyddsmaterial är hög, både på grund av volym och pris, vilket framförallt påverkar verksamheterna inom äldreomsorgen. Här har statsbidrag i form av Äldreomsorgssatsningen finansierat delar av dessa kostnader, då det fortsatt krävs striktare hygienrutiner i syfte att minska smittspridningen. Även prisökningarna på bland annat drivmedel och livsmedel påverkar förvaltningen. Svårigheter att rekrytera vikarier har medfört högre kostnader under perioden januari-augusti i jämförelse med motsvarande period förra året. Kostnaden för övertidsersättningar är 4,4 mkr högre, vilket delvis kompenseras av 2,3 mkr lägre kostnader för timvikarier. Inför semesterperioden har bristen på sommarvikarier medfört att ett särskilt sommaravtal tillfälligt infördes för personal inom vård och omsorg. Merkostnaden är preliminärt beräknad till närmare 4,5 mkr, vilket påverkat såväl periodutfall som årsprognos. Kostnaderna från Regionen avseende utskrivningsklara patienter har ökat sedan maj och ger för perioden ett underskott om -4,4 mkr, vilket i årsprognosen befaras öka. Individ- och familjeomsorgen samt Stöd och omsorg har överskott på +3,0 mkr respektive +2,1 mkr för perioden liksom gemensamma funktioner har +3,3 mkr.

Nämnderna har tillsammans en positiv budgetavvikelse för perioden med 15,3 mkr (inkl. avskrivningar). I tidigare delårsrapporter har inte avskrivningar inkluderats i nämndernas uppföljning men den positiva budgetavvikelsen per 31 augusti ligger i paritet med förra året då budgetavvikelsen inkl. avskrivningar var 15,0 mkr och 11,2 mkr exklusive avskrivningar.

Finansförvaltningen/pensionerna har ett utfall på 5,2 mkr, vilket är en positiv budgetavvikelse med 14,2 mkr. I detta inkluderas redovisningen av semesterlöneskulden som vid denna tid på året sjunker och ger en positiv resultateffekt efter sommarsemestrarna med 20,7 mkr vilken inte kvarstår vid slutet på året. Justering av pensionskostnader, de delar som ingår i PO-pålägget såsom avgiftsbestämd del och förmånsbestämd ålderspension (FÅP) inklusive löneskatt, belastar resultatet med -6,9 mkr. Till största del beror de högre kostnaderna på ökade försäkringspremier utifrån ny information om tidigare anställningar. Utbetalningar av pensioner intjänade före 1998 uppgår till 22,3 mkr inklusive löneskatt och förändringen av pensionsskulden samt den så kallade Ludvikamomsen utgör positiv påverkan med totalt 3 mkr.

Slutavräkningarna för skattemedlen för åren 2021 och 2022 prognostiseras av SKR bli positiva och de förbättrar periodresultatet med totalt 16,6 (14,6 mkr i jämförelse med budget).

Finansnettot för centrala verksamheter är negativt med -7,7 mkr, -4,9 mkr i negativ budgetavvikelse. Avvikelsen utgörs av att värdet på kommunens placeringar minskat. Orealiserade förluster finns bokförda med 8,3 mkr.

Totalt är periodens resultat 50,8 mkr, vilket är en positiv budgetavvikelse med 45,3 mkr.

Prognos resultat 2022

	Budget	Prognos resultat	Prognos budgetavvikelse
Driftredovisning, belopp i mkr	2022	2022	2022
Kommunstyrelsen	88,5	90,9	-2,4
Valnämnd	0,7	0,7	0,0
Utbildningsnämnden	388,8	392,1	-3,3
Samhällsbyggnadsnämnden	101,7	100,7	1,0
Jävsnämnd	0,1	0,1	0,0
Fritids- och kulturnämnden	46,2	46,1	0,1
Socialnämnden	483,2	474,7	8,6
Pensioner	29,1	38,1	-9,0
Internränta	-11,2	-11,2	0,0
Verksamhetens nettokostnader	1 127,1	1 132,2	-5,0
Skatter	-822,2	-841,7	19,5
Statsbidrag	-313,2	-322,2	9,0
Finansnetto	4,2	8,4	-4,2
Resultat enligt resultaträkningen	-4,1	-23,4	19,3

KF § 93 2022-06-13: Utökad total budgetram under året med 2 mkr, vilket i samma beslut tilldelats Samhällsbyggnadsnämnden

Resultatprognos helåret

Kommunstyrelsens prognostiserade underskott på 2,4 mkr är till största del hänförligt till staben vars underskott beräknas uppgå till 4,5 mkr vid årets slut. 1,2 mkr är kostnader utöver budget för arbete i samband med IT-attacken som består av övertidskostnader för egen personal samt kostnader för externa konsulter. 2 mkr är hänförligt till ökade licenskostnader för Microsoft som krävs för att säkerställa en stabilare och säkrare lösning för kommunens e-post och Office program, vilket blev en akut åtgärd efter IT-attacken. Ytterligare konsultkostnader vid införande av MS-365 tillkommer utöver de rena licenskostnaderna med ca 1 mkr. Beräknade överskott uppväger detta till en del: under ekonomienheten ligger merparten av avskrivningsbudgeten för kommunstyrelsen och där prognostiseras ett överskott på 1,2 mkr då investeringstakten föregående år samt hittills i år inte innebär att hela avskrivningsbudgeten kommer att åtgå. Under kommunstyrelsens egen verksamhet finns budgetposten för KS utvecklingsmedel på 3,5 mkr där beslut har fattats om totalt 2,8 mkr och resterande 0,7 mkr är fortfarande avhängigt politiska beslut. Detta överskott har i tidigare prognoser ej lyfts i siffrorna men tas nu med som ett beräknat överskott tills eventuella beslut ger annan information. Budgetposten för särskilda lönesatsningar ligger även under kommunstyrelsen och efter utdelning till socialförvaltningen för satsningen på undersköterskors löner kvarstår 0,7 mkr. vilket är ett överskott år 2022. Nästkommande år tas dock hela utrymmet i anspråk eftersom lönesatsningen då finns under ett helår. I budgetbeslutet för 2023 flyttas hela posten till socialnämndens budgetram. Tillsammans adderar dessa ihop till totalt överskott under kommunstyrelsen på 1,4 mkr innevarande år.

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar ett överskott med 0,1 mkr på helåret 2022. Inom denna total ryms överskott på 0,3 mkr vardera under förvaltningschefens och föreningsstrategens budgetansvar samt ett beräknat underskott på 0,5 mkr för enhet Fritid som driver simhall, ishall, slalombacke med fler anläggningar.

Utbildningsförvaltningens helårsprognos pekar på ett underskott om -3,3 mkr. Grund- och förskolans verksamheter visar ett underskott om -5,7 mkr på helåret. Den kommunala barnomsorgen beräknar ett överskott på 1,6 mkr medan grundskolan beräknas ha ett underskott på 6,2 mkr och friskolans budget -0,4 mkr. Förskolor har under första halvåret fylla barngrupper på de flesta avdelningarna och under hösten något lägre beläggning. Vikariebehovet och behov av extra resurser för barn i behov av särskilt stöd är stort men den sammanlagda vikariebudgeten beräknas att räcka inom ramen för den centrala budgeten. Grundskolans (åk 1-9) verksamheter räknar med att ha ett fortsatt stort behov av den behovsbedömda resursen på grund av ökad grad av sämre mående i kombination med ökat socialt stöd hos elever, vilket medför ökat behov av särskilt stöd. Största behovet finns på F-6-skolorna. Budgeterade medel till behovsbedömd resurs och småskoletillägg tillsammans med överskjutande delar av bidragen Likvärdig skola och tillfällig förstärkning av statligt stöd "skolmiljarden" kommer inte att räcka så helårsprognos pekar på 4,6 mkr i underskott för detta behov. Under omlokalisering av Djuptjärnsskolans undervisning till flera olika platser under renovering har skolan haft behov av extra personal och ökade verksamhetskostnader. Gymnasiet har en helårsprognos om +1,4 mkr. De interkommunala ersättningarna för gymnasieelever som väljer en annan kommun än hemkommunen för gymnasiestudier beräknas att bli 1,6 mkr

högre jämförd med lagd budget varav intäkterna beräknas att bli 2,5 mkr högre jämfört budget och de interkommunala kostnaderna pekar på ett högre utfall med 0,9 mkr. Vux/Komvux helårsprognos beräknas att ha 0,6 mkr i underskott utifrån fler elever i verksamheten och fler SFI elever på folkhögskolan vilket kommunen bekostar enligt lag. Skolskjutsar prognostiserar ett underskott på helåret på -1,2 mkr. Det beräknade underskottet beror på Djuptjärnsskolans dagliga elevtransporter till både Gammelgården och Innanbäcken under vårterminen samt de höga bränslepriserna som höjer det avtalade skolskjutsindexet för höstterminen. Sjuklönersättningar och förväntade bidrag från Migrationsverket minskar det prognostiserade underskottet.

Inom samhällsbyggnadsnämndens verksamheter prognostiserar kost- och lokalvård ett underskott på 1,4 mkr vilket är en försämring med 0,8 mkr sedan prognosen i juni. Främsta anledningen är en pågående livsmedelsupphandling som fått avbrytas ett antal gånger både p.g.a. överklagningar och bristande konkurrens. Tidigare avtal har därmed förlängts mars-nov, med en fördyring på 12 %. Arbetet fortgår med livsmedelsupphandlingen och ett nytt livsmedelsavtal kommer mest troligt innebära kraftigt ökade livsmedelskostnader orsakade av omvärldsläget, klimatpåverkan, drivmedels- och energikostnader. Fastighetsavdelningens totalt prognostiserade resultat på +1,4 mkr i jämförelse med periodresultatet 4,9 mkr, som beskrivs i föregående kapitel, förklaras till största del av att det överskott som finns per 31 aug avseende kostnader för byggnadsentreprenader, el och fjärrvärme samt inom bostadsanpassning kommer att användas under hösten. Kvar blir dock ett överskott gällande avskrivningar på 2,4 mkr utifrån att investeringar inte färdigställs under året eller i slutet på året. Övriga verksamheter har i jämförelse mindre budgetavvikelser och den totala helårsprognosen för nämnden är +1,0 mkr.

Socialnämnden beräknar att ha ett överskott på 8,6 mkr vid årets slut. Socialstyrelsens utbetalade bidrag på 27,8 mkr för åren 2022–2023 ger en periodiserad intäkt och överskott på 10,3 mkr år 2022. Äldreomsorgens delårssiffror visar ett budgetunderskott om 6,2 mkr och årsprognosen pekar på att det ökar till ca 10,5 mkr, vilket helt kan härledas till kostnaden för sommaravtalet, 4 mkr, samt kostnaden för utskrivningsklara patienter, 7 mkr i årsprognos. Individ- och familjeomsorgen visar för perioden ett överskott om 3 mkr och på helåret beräknas det minska något till 2,6 mkr. För området Stöd och omsorg har det omvända förhållandet och ökar periodens överskott till 3,1 mkr på helåret. Hälso- och sjukvårdsenheten har ett litet underskott i perioden, men sannolikt är budget i balans per årsskiftet. Kapitalkostnaderna, d.v.s. avskrivningar och internränta, har för perioden ett överskott om 0,6 mkr och prognosen indikerar 0,7 mkr vid årets slut. Förvaltningens gemensamma funktioner ger ett överskott på 2,4 mkr utifrån vakanser och den tillfälliga nedsättningar av arbetsgivaravgifter för unga. Underskott finns gällande drivmedelskostnader för fordonsparken, de kostnaderna beräknas överstiga budget med 0,7 mkr på helåret vilket finns inräknat inom de +2,4 mkr.

Totalt prognostiserar nämnderna ett överskott på 4,0 mkr vid årets slut.

Utfallet för de kostnader som redovisas kopplat till budgetposten pensioner beräknas bli 38,1 mkr och därmed överstiga budget med -9,0 mkr. Här redovisas kommunens utbetalningar av pensioner intjänade före 1998 (minskar ansvarsförbindelsen som ligger utanför balansräkningen och kostnadsförs därmed i resultaträkningen) och de beräknas bli 1,8 mkr dyrare än budget utifrån Skandikons pensionsskultsberäkning per 2022-08-31. Budgeten läggs utifrån den senaste beräkningen som vid budgeteringstillfället finns tillhanda. Utöver denna stora kostnadspost sker justering av det generella PO (personalomkostnadspålägg enligt rek av SKR) som debiteras nämnderna utifrån verkliga kostnader. Här finns år 2022 några stora rättelser gällande individer där ny information tillförts Skandikon. Kostnader för justeringar gällande individuell del beräknas bli 1,5 mkr i slutet på året medan justeringar gällande FÅP prognostiseras bli 6,0 mkr varav merparten redan bokförts så att den prognosen bedöms vara relativt säker. Övriga poster prognostiseras ha mindre avvikelser som tar ut varandra. En osäkerhet föreligger gällande övertids- och semesterlöneskulden då utfallet beror på de anställdas möjlighet och vilja att ta ut semester under årets återstående månader.

Prognosen för **skatteintäkter och generella statsbidrag** har förbättrats det senaste året. Under innevarande år är det slutavräkningarnas prognos som förändras. Budget bygger på prognosen från SKR i cirkulär 21:35 i slutet på september 2021. Helårsprognosen i denna rapport bygger på cirkulär 22:25 från den 25 augusti. **Prognosen är 28,5 mkr bättre än budget och har den enskilt största påverkan på kommunens totala prognostiserade resultat.**

Finansnettot prognostiseras bli 8,3 mkr, vilket är en negativ budgetavvikelse med -4,2 mkr. Aktiemarknadens utveckling och hur värdet av kommunens placeringar kommer att påverkas är svåra att förutsäga. I prognosen har därmed periodens påverkan också beräknats som helårsprognos. Därmed finns osäkerhet gällande denna prognos.

Kommunen prognostiserar sammantaget ett externt resultat på 23,4 mkr per 2022-12-31. Detta innebär en positiv budgetavvikelse med 19,3 mkr.

1.2.7 Kommunallagens balanskrav

Enligt 11 kap. 12–13 § i kommunallagen ska kommunen återställa ett negativt balanskravsresultat under de närmast följande tre åren efter att underskottet uppstått, om det inte finns synnerliga skäl att inte göra det. Kalix kommuns balanskravsresultat har varit positivt de senaste tre åren (se tabell nedan), så det finns inget negativt resultat att återställa för Kalix kommun och det prognostiseras inte heller finnas det år 2023.

Huvudprincipen när årets balanskravsresultat räknas fram är att realisationsvinster som uppkommit vid försäljning av anläggningstillgång inte ska räknas med. Det finns dock tillfällen (enligt RKR:s (Rådet för kommunal redovisning) rekommendation R15 när realisationsvinster och -förluster ska återföras enligt undantagsmöjlighet. Ett exempel är att realisationsförlusten vid försäljningen av busstationen i Töre år 2020 bedömdes som möjlig att återföra enligt undantagsmöjlighet. Kostnaderna kommer minska för kommunen tack vare försäljningen.

År 2019 anpassade kommunen sin redovisning utifrån lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (lag 2018:597). Den nya lagens största påverkan på redovisningen för Kalix kommuns del är att vissa finansiella instrument, som kommunen innehar för att de ska generera avkastning eller värdestegring, från och med år 2019 värderas till verkligt värde enligt 7 kap. 6 § LKBR. I Kalix kommuns fall gäller detta placerade pensionsmedel som till och med år 2018 redovisades till anskaffningsvärdet (lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde). De poster som tidigare påverkade balanskravsutredningen var därmed årets realiserade realisationsvinster i värdepapper tillsammans med realisationsvinster hänförliga till försäljning av materiella anläggningstillgångar. Från och med 2019 finns en resultatpåverkan och därmed också justering i balanskravsutredningen utifrån förändringen av de placerade pensionsmedlens verkliga värde.

Det vill säga att de poster som utgör orealiserade vinster och förluster i värdepapper därmed ska exkluderas från årets resultat i balanskravsutredningen. De senaste åren har värdet på kommunens placerade medel fluktuerat mycket utifrån det allmänna läget på aktiemarknaden och därmed finns det relativt stora justeringar gällande dessa poster. År 2021 steg värdet och hittills under år 2022 har det sjunkit. Prognosen är att värdet per 2022-08-31 kommer att bestå året ut, en prognos som naturligtvis har sin grund i svårigheterna att förutspå utvecklingen på detta område.

År 2013 beslutade kommunfullmäktige (KF § 155–156 2013-09-16) att införa en resultatutjämningsreserv (RUR) och avsättning till reserven för åren 2010, 2011 och 2012. Beslutet för de tre åren visade att det fanns 10 mkr som kunde avsättas. Resultatet 2013 medgav ingen avsättning till RUR medan resultatet 2014 innebar att 7,3 mkr togs i anspråk och då återstod 2,7 mkr. Det var möjligt eftersom kommunallagen säger att medel från RUR får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Ett sätt att ta reda på var det enskilda året befinner sig i konjunkturcykeln är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Enligt SKR: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 2015 medgav dock inga nya avsättningar till RUR.

Möjligheten till avsättning begränsas av 1-procents- respektive 2-procentsregeln. Det innebär att en reservering till RUR 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 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen och pensionsförpliktelser, är gränsen 2 procent av ovan nämnda poster. För Kalix kommun gäller 1-procentsregeln.

År 2016 var 22,7 mkr därför aktuella för avsättning men enligt KF-beslut § 156 2013-09-16 begränsades reserven till 20 mkr. Det innebar att ytterligare 17,3 mkr avsattes för 2016. År 2017 beslutade kommunfullmäktige att i stället maximera RUR till 4 procent av skatteintäkter och bidrag. För 2017 uppgick denna summa till 40,9 mkr och det årets resultat medförde därmed en avsättning på ytterligare 20,9 mkr. År 2018 skedde ingen avsättning då resultatet inte översteg 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, medan 1 mkr avsattes 2019 och 1,5 mkr 2020. År 2021's balanskravsresultat uppgick till 53,3 mkr, vilket var 4,8 procent av intäkterna. Därmed var 42,2 mkr möjliga att avsätta enligt kommunallagen. Enligt de lokala föreskrifterna i KF-beslutet från 2017 var den maximala summan som kan avsättas till RUR i Kalix kommun 44,7 mkr för 2021. Vid ingången av 2021 uppgick RUR till 43,4 mkr. Det gav en möjlig avsättning till RUR med 1,3 mkr för 2021.

År 2022 är prognosen för resultatet efter balanskravsjusteringar 31,0 mkr och med samma förutsättningar som beskrivits ovan kan kommunen avsätta ytterligare 1,8 mkr till RUR och därmed beräknas kommunen ha en reserv på 46,6 mkr efter att år 2022 är slut.

Balanskravsutredning	Prognos	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat
Belopp i mnkr	22-12-31	21-12-31	20-12-31	19-12-31	18-12-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	23,4	61,6	48,9	28,3	6,9
- Samtliga realisationsvinster	-0,7	-10,1	-3,3	-3,2	-1,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,7	0,0	0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	8,3	2,2	0,4	-5,0	1,1
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	-0,4	0,0	-1,1	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	31,0	53,3	46,7	19,0	7,0
- Reservering av medel till utjämningsreserv	-1,8	-1,3	-1,5	-1,0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0	0,0
Årets balanskravsresultat	29,2	52,0	45,2	18,0	7,0

1.2.8 Personalredovisning

Kostnader

Personalkostnaderna har ökat med 23,4 mkr jämfört med samma period förra året. Lönerevisionen år 2022 innebar en genomsnittlig löneökning med 2,6 % vilket förklarar en del av kostnadsökningen. Socialnämndens sommaravtal och därmed ökade kostnader finns beskrivet under nämndens rapportdel samt avsnitten som kommenterar kommunens delårsresultat och helårsprognos. I nedan textavsnitt gällande antal årsarbetare finns också information om fler anställda med extern finansiering vilket inte syns när endast kostnaderna jämförs.

	22-08-31	21-08-31	20-08-31	Differens 2021-22
Personalkostnader, belopp i mnkr				
Löner och övriga personalkostnader	426,6	409,3	394,1	17,3
Sociala avgifter och pensionskostnader	187,5	181,4	175,2	6,1
Totalt	614,1	590,7	569,3	23,4

Personalnyckeltal

Årsarbetare/förvaltning	22-08-31	21-08-31	20-08-31
Kommunledningsförvaltningen	65,4	59,5	59,5
Fritids- och kulturförvaltningen	37,0	36,2	34,7
Samhällsbyggnadsförvaltningen	202,4	197,0	184,4
Socialförvaltningen	822,5	761,0	745,4
Utbildningsförvaltningen	548,8	533,3	535,3
	1 676,1	1 587,0	1 559,3

Antal årsarbetare i Kalix kommun har ökat med 89,1 jämfört med samma tidpunkt föregående år.

Fritids- och kulturförvaltningen har medarbetare med frånvaro och vikarier tillsatta för dessa, vilket resulterar i en tillfällig ökning av årsarbetare. Samhällsbyggnadsförvaltningen har en tillfällig ökning om 5,4 årsarbetare som till största delen beror på säsongsarbetare samt vikarier för ordinarie personals frånvaro, även utökat uppdrag och förstärkning av ordinarie bemanning inom kost- och lokalvårdsenheten genom inrättande av ett resursteam som innebär ett minskat vikariebehov. Socialförvaltningen har ökat antalet månadsanställningar och minskat på timanställningar, främst inom äldreomsorgen och stöd och omsorg, vilket innebär att fler medarbetare erbjuds fast arbete. Socialförvaltningen ser även verksamhetsutökning inom hemtjänsten och har finansierade anställningar grundat på de statsbidrag som tillförts socialnämndens område. Utbildningsförvaltningen har en tillfällig ökning av årsarbetare på grund av medarbetare med frånvaro, där deras frånvaro är tillsatt med vikarier. Ökningen beror även på tidsbegränsade anställningar finansierade genom det statliga stödet, Skolmiljarden.

Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)	22-08-31	2021	2020	2019	2018
Antal helårsarbetare	1 676,1	1 587	1 560,1	1 553	1 527,6
Andel kvinnor	77,3	77,3	78,4	78,4	78
Andel män	22,7	22,7	21,6	21,6	22
Andel deltid	4,8	7,5	8,5	6,7	15
Sysselsättningsgrad genomsnitt/person	97,44	97,79	97,45	98,31	96,04
Sjukfrånvaro procent av arbetad tid	6,5	5,8	7,1	5,34	5,43
Medelålder	45,28	47,24	47,84	47,04	45,83

Andelen deltidsanställda ligger på 4,8 %. Kalix kommun har haft ett aktivt långsiktigt arbete för att öka antalet heltider inom kommunen, vilket även 2022 års resultat härleds till. Sysselsättningsgraden inom Kalix kommun har minskat med 0,35 % sedan 2021 och ligger nu på 97,44 %. Skillnaden mellan mäns och kvinnors sysselsättningsgrad är 0,03 %, då män i medelsysselsättningsgrad arbetar 97,49 % och kvinnor i medelsysselsättningsgrad arbetar 97,46 %.

1.2.8.1 Pensionsmedelsförvaltning

Pensionsskulden motsvarar det belopp som behöver reserveras för att pengarna ska räcka till framtida pensionsutbetalningar. Kommunen har en ansvarsförbindelse på 399,4 mkr (417,2 mkr per 2021-08-31) som avser framtida pensionsförpliktelser. Pension intjänad från 1998 samt all visstidspension har bokförts med 56,4 mkr (56,6 mkr) som en avsättning för pensioner i balansräkningen.

Placeringar av pensionsmedel tas numera tas upp till marknadsvärdet på balansdagen. De placerade pensionsmedlen har i balansräkningen därför redovisats till det marknadsvärdet 53,6 mkr den 31 augusti 2022. Marknadsvärdet den 31 augusti 2021 uppgick till 59,7 mkr. De orealiserade vinsterna uppgår till 3,2 mkr på balansdagen. Redovisningsprincipen har ändrats från och med 1 januari 2019. Före detta datum togs placeringar av pensionsmedel upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. Den 31 augusti 2022 uppgick detta värde till 50,4 mkr.

Kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel, belopp i mnkr	22-08-31	21-08-31	20-08-31
Pensioner intjänade t.o.m. 1997 och som redovisats som ansvarsförbindelse inkl. löneskatt	399,4	417,2	434,2
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998 som redovisats som avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen inkl. löneskatt	56,4	56,6	57,2
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	455,8	473,8	491,4
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	-53,6	-59,7	-51,4
Återlånade medel	402,2	414,1	440,0

1.2.9 De kommunala koncernföretagens delårsbokslut och helårsprognos

Kommunala koncernföretag samt Kalix kommun	Resultat per	Resultat per	Resultat per	Prognos	Resultat
Belopp i mnkr	22-08-31	21-08-31	20-08-31	2022	2021
Kalix kommun	50,8	59,2	51,7	23,8	61,6
Stiftelsen Kalixbostäder	12,1	12,8	12,8	16,3	14,3
Kalix Industrihotell AB	2,3	1,8	1,6	0,7	1,1
Kalix Nya Centrum KB	+0,0	-0,6	0,0	-0,8	-0,6
Brandstationen Kalix 21:1 AB	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1

1.3 Investeringsredovisning

	INVESTERINGSPROJEKT		
	Budget	Utfall	Avvikelse
	2022	22-08-31	22-08-31
Nämnd/styrelse, belopp i mnkr			
Kommunstyrelsen	8,05	0,53	7,52
Valnämnd		0,02	-0,02
Utbildningsnämnd	5,20	1,18	4,02
Samhällsbyggnadsnämnd	201,77	60,29	141,48
Jävsnämnd			
Fritids- och Kulturnämnd	3,47	0,35	3,12
Socialnämnd	4,60	1,90	2,70
Summa investeringsprojekt nämnder/styrelse	223,09	64,27	158,82

	FINANSIELL LEASING		
	Budget	Utfall	Avvikelse
	2 022	22-08-31	22-08-31
Belopp i mnkr			
Finansiell leasing fordonspark	32,00	2,12	29,88
Finansiell leasing övriga fordon/ specialfordon	0	0,27	-0,27
varav Fritids och Kulturnämnd	0	0,27	-0,27
Finansiell leasing inventarier	0	0,18	-0,18
varav Fritids-och kulturnämnd	0	0,18	-0,18
Summa finansiell leasing	32,00	2,57	29,43

Summa investeringsprojekt inklusive finansiell leasing	255,09	66,84	188,25
---	---------------	--------------	---------------

Under året har det beslutats om utökning av investeringsbudget för år 2022 till Samhällsbyggnadsnämnden. Beslut om tilläggsanslag med 2,0 mnkr för renovering av kylanläggning Kalix IP samt beslut om tilläggsanslag med 9,1 mnkr för Rolfs 1:46, parkering Grytnäs.

I budget 2022 ingår även kvarvarande överflyttad investeringsbudget från tidigare år. Samhällsbyggnadsnämnden har överfört 78,57 mnkr, Kommunstyrelsen 2,5 mnkr och Fritids och Kulturnämnden har överfört 1,57 mnkr.

	FÄRDIGSTÄLLDA INVESTERINGSPROJEKT						
	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start				Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift t.o.m.	Ack. utfall t.o.m.	Avvikelse utfall t.o.m.	Helårs-prognos	Budget	Utfall t.o.m.	Avvikelse utfall t.o.m.
	22-08-31	22-08-31	22-08-31	2022	2022	22-08-31	22-08-31
Belopp i mnkr							
Kommunstyrelsen							
Valnämnd							
Utbildningsnämnd							
Samhällsbyggnadsnämnd							
varav VA							
Jävsnämnd							
Fritids- och kulturnämnd							
Socialnämnd							
S:a färdigställda projekt							

PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT							
Belopp i mnkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start				Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift t.o.m.	Ack. utfall t.o.m.	Avvikelse utfall t.o.m.	Helårs-prognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m.	Avvikelse utfall t.o.m.
	22-08-31	22-08-31	22-08-31	2022	2022	22-08-31	22-08-31
Kommunstyrelsen	2,69	0,13	2,56	3,0	8,05	0,53	7,52
Valnämnd				0,70		0,02	-0,02
Utbildningsnämnd				5,20	5,20	1,18	4,02
Samhällsbyggnadsnämnd	278,27	182,07	96,20	121,93	201,77	60,29	141,48
varav VA	22,30	16,07	6,23	27,58	32,58	9,33	23,25
Jävsnämnd							
Fritids- och kulturnämnd	2,45	1,04	1,41	3,47	3,47	0,35	3,12
Socialnämnd				4,6	4,6	1,9	2,7
S:a pågående projekt	283,41	183,24	100,17	138,90	223,09	64,27	158,82
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	283,41	183,24	100,17	138,90	223,09	64,27	158,82

FINANSIELL LEASING							
Belopp i mnkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start				Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift t.o.m.	Ack. utfall t.o.m.	Avvikelse utfall t.o.m.	Helårs-prognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m.	Avvikelse utfall t.o.m.
	22-08-31	22-08-31	22-08-31	2022	2022	22-08-31	22-08-31
Finansiell leasing fordonspark	32,0	14,31	17,69	2,12	32,0	2,12	29,88
Finansiell leasing övriga fordon/ specialfordon	0	0,18		0,11	0	0,18	-0,18
varav Fritids- och Kulturnämnd	0	0,18		0,11	0	0,18	-0,18
Finansiell leasing inventarier	0	0,27	-0,27	0,14	0	0,27	-0,27
varav Fritids- och Kulturnämnd	0	0,27	-0,27	0	0	0,27	-0,27
S: a finansiell leasing	32,0	14,76	17,24	2,37	32,0	2,57	29,43
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT INKL. FINANSIELL LEASING	315,41	198,00	117,41	141,27	255,09	66,84	188,25

Det största pågående investeringsprojektet är ridhuset på Björknäs, projektet är försenat och beräknas färdigställas i början av år 2023. Just nu pågår förhandlingar mellan Kalix kommun och entreprenören gällande exakta tider och totala kostnader.

Gällande F-huset pågår upphandling och planerad byggstart är januari 2023.

1.4 Resultaträkning

1.4.1 Resultaträkning kommun

Kalix kommun belopp i mnkr	Not	Resultat per 22-08-31	Resultat per 21-08-31	Budget 2022	Prognos 2022	Resultat 2021
Verksamhetens intäkter		202,0	187,0	399,7	430,2	294,6
Verksamhetens kostnader		-878,1	-830,5	-1 456,3	-1 498,9	-1 288,4
Avskrivningar		-44,3	-45,0	-71,3	-65,2	-68,2
Verksamhetens nettokostnader		-720,4	-688,5	-1 127,9	-1 133,9	-1 062,0
Skatteintäkter	3	563,0	535,0	822,2	841,7	806,5
Generella statsbidrag och utjämning	4	216,3	208,2	314,5	324,0	311,6
Verksamhetens resultat		58,9	54,7	8,8	31,8	56,1
Finansiella intäkter	5	2,2	7,2	1,4	2,5	15,5
Finansiella kostnader	6	-10,3	-2,7	-6,1	-10,9	-10,0
Resultat efter finansiella poster		50,8	59,2	4,1	23,4	61,6
Extraordinära poster				0	0	0
Årets resultat		50,8	59,2	4,1	23,4	61,6

KF § 93 2022-06-13: Utökad total budgetram med 2 mkr utöver budgettaket beslutat av fullmäktige den 29 november 2021 § 245.

1.4.2 Resultaträkning specifikation Vatten och avlopp

Resultaträkning VA-enheten belopp i tkr	Resultat per 22-08-31	Resultat per 21-08-31	Resultat 2021
Verksamhetens intäkter	31 892	29 198	44 797
Verksamhetens kostnader	-19 363	-18 996	-29 298
Avskrivningar	-7 429	-8 397	-12 578
Verksamhetens nettokostnader	5 100	1 805	2 921
Finansiella intäkter	57	72	111
Finansiella kostnader	-40	-32	-43
Internränta	-1 545	-1 830	-2 764
Resultat efter finansiella poster	3 572	15	225
Extraordinära poster	0	0	0
Resultat	3 572	15	225

1.5 Balansräkning

1.5.1 Balansräkning kommun

Kalix kommun	Not	Resultat 22-08-31	Resultat 21-08-31	Resultat 21-12-31
Belopp i mnkr				
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	7	0,8	1,1	1,1
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	965,5	933,3	968,6
Maskiner och inventarier	9	93,2	91,4	94,7
Övriga materiella anläggningstillgångar	8	34,1	3,9	6,9
Finansiella anläggningstillgångar	10	90,3	96,4	97,5
Summa anläggningstillgångar		1 183,8	1 126,1	1 168,8
Bidrag till infrastruktur		0	0	0
Omsättningstillgångar				
Förråd m.m.		4,4	4,3	4,0
Fordringar	11	166,2	114,1	108,4
Kortfristiga placeringar			0	0
Kassa och bank	12	168,4	218,8	210,6
Summa omsättningstillgångar		338,9	337,2	323,0
SUMMA TILLGÅNGAR		1 522,7	1 463,3	1 491,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Årets resultat		50,8	59,2	61,6
varav överfört till resultatutjämningsreserv				-1,3
Resultatutjämningsreserv		44,7	43,5	44,7
Övrigt eget kapital		714,7	654,4	654,4
Summa eget kapital		810,2	757,1	759,5
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		56,4	56,6	56,2
Andra avsättningar		0	0	0
Summa avsättningar		56,4	56,6	56,2
Skulder				
Långfristiga skulder	13	389,1	376,8	382,0
Kortfristiga skulder	14	267,1	272,8	294,1
Summa skulder		656,1	649,6	676,1
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 522,7	1 463,3	1 491,8
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Panter och därmed jämförliga säkerheter	15	814,3	782,9	820,6
Ansvarsförbindelser				
<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i>		321,4	335,8	329,0
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>		78,0	81,4	79,8
Summa panter och ansvarsförbindelser		1 213,8	1 200,1	1 229,4

1.5.2 Balansräkning specifikation Vatten och avlopp

Balansräkning, VA-enheten, belopp i tkr	22-08-31	21-08-31	21-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
<i>Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekniska anläggningar</i>	400 791	385 735	395 193
<i>Maskiner, inventarier</i>	4 239	4 239	4 239
Summa anskaffningsvärde	405 030	389 974	399 432
Akkumulerade avskrivningar materiella anläggningstillgångar			
<i>Mark, byggnader, tekniska anläggningar</i>	-257 165	-246 551	-250 363
<i>Maskiner, inventarier</i>	-3 909	-3 853	-3 872
Summa ackumulerade avskrivningar materiella anläggningstillgångar	-261 074	-250 404	-254 235
Summa anläggningstillgångar	143 956	139 570	145 197
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar VA*)	12 842	8 235	1 841
Beräknade likvida medel	14 014		8 215
Summa omsättningstillgångar	26 856	8 235	10 056
SUMMA TILLGÅNGAR	170 812	147 805	155 253
Eget kapital			
IB eget kapital	-16 622	-16 848	-16 848
Resultat	3 572	15	226
Summa Eget kapital	-13 050	-16 833	-16 622
Skulder			
Långfristiga skulder	1 130		787
Skulder Kalix kommun, leverantörsskulder mm	182 732	164 638	171 088
Summa skulder	183 862	164 638	171 875
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	170 812	147 805	155 253

1.6 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Inledning

Under år 2019 har redovisningen anpassats utifrån den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR (lag 2018:597), som började gälla den 1 januari 2019. Rådet för kommunal redovisning (RKR) utfärdar löpande nya rekommendationer som iakttar den nya lagstiftningen, vilka kommunerna tillämpar i sin redovisning. Den största påverkan av den nya lagstiftningen finns främst gällande värdering av kommunens finansiella poster. Där har jämförelsetal räknats om. 4 kap. 4 § i LKBR behandlar de grundläggande redovisningsprinciper som ska tillämpas, kontinuitetsprincipen är en av principerna. Denna innebär att den ingående balansen för ett räkenskapsår ska stämma överens med den utgående balansen för föregående räkenskapsår. Men om principerna för värdering, klassificering eller indelning i poster eller delposter har ändrats, ska posterna för det närmast föregående räkenskapsåret räknas om och ingående balansen för 2019 justeras i förhållande till utgående balans för 2018 (5 kap. 6 § andra stycket och 6 kap. 5 § andra stycket). I denna rapport har detta gjorts för att följa de redovisningsprinciper som den nya lagen LKBR anger. Uppdaterad normering gällande detta återfinns i RKR R12. Nedan följer tre förändringar i LKBR i jämförelse med tidigare lagstiftning, som kräver justeringar av balansposter och föregående årsresultat eftersom byte av redovisningsprincip sker:

- **Uppskrivningar:** finansiella anläggningstillgångar i form av andelar i Kommuninvest har skrivits upp vid ett par tillfällen tidigare år (enligt dåvarande normering) och dessa har återförts med 6,3 mkr per år 2019 i enlighet med den nya lagen. Detta har justerats i ingående balans mot eget kapital.
- **Verkligt värde finansiella instrument:** i tidigare lagstiftning skulle finansiella instrument tas upp i balansräkningen till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. I enlighet med 7 kap. 6 § LKBR ska vissa finansiella instrument, som innehas för att generera avkastning eller värdestegring, från och med år 2019 värderas till verkligt värde. I Kalix kommuns fall gäller detta placerade pensionsmedel som fram till och med år 2018 redovisades till anskaffningsvärdet. Utgående balans år 2018 var 36,1 mkr. Med den nya lagens tillämpning är ingående balans justerad med 9,0 mkr till verkligt värde (marknadsvärde) vilket uppgår till 45,1 mkr. Förändringen av det verkliga värdet år 2018 innebar en värdeminskning med 1,1 mkr, detta påverkar resultatet år 2018 negativt när vi tar fram det justerade resultatet för att ha en jämförelse med resultatet per 31 dec 2019.
- **Avsättningar & skulder som inte uppfyller kriterier** Inte aktuellt i Kalix kommun, sådana poster saknas.

Nedan följer korta beskrivningar gällande redovisningen av:

Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningskostnaden. Eventuella investeringsbidrag bokförs som en långfristig skuld. Investeringsbidraget aktiveras i driften, bland verksamhetens intäkter under 10–30 år. Avskrivningar sker således på tillgångarnas bidragsfinansierade del men motsvarande bidrag intäktsförs också under en längre tidsperiod. Avsteg från RKR R2 Intäkter finns då tre av kommunens investeringsbidrag inte är korrekt rättade i anläggningsreskontra men dock är bokförda i kontoklass 23, långfristiga skulder samt att intäktsföringen av dessa har bokförts som minskning av avskrivningar

Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärde. Avskrivning påbörjas i stor utsträckning månaden efter att investeringen aktiverats. Större, sammanhållna investeringsprojekt börjar däremot avskrivas innevarande år då anläggningen anskaffats och tagits i bruk. Kommunen tillämpar komponentavskrivning enligt RKR:s rekommendation R4 för sina fastigheter, VA, gator och vägar. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. De kommunala bolagen tillämpar andra avskrivningsmetoder på sina anläggningstillgångar.

Anslutningsavgifter för vatten/avlopp samt fibernätet bokförs som en långfristig skuld. Sedan intäktsförs anslutningsavgiften under en 25-årsperiod.

Avsättningar (för återställande av deponi i förekommande fall) regleras i RKR R9. Kommunen har haft en avsättning för återställande av deponi. Denna avsättning redovisades i balansräkningen då kommunen hade en befintlig förpliktelse att återställa deponin och ett utflöde av resurser kom att krävas för att reglera förpliktelsen. Under 2019 blev sista etappen av sluttäckningen klar och avsättningen har upplösts.

Exploateringsmark har redovisats som anläggningstillgång med undantag för de tomter som finns i kommunens tomträttskatalog där avsikten är att sälja dessa. Kommunen gör delvis avsteg från rekommendationen i denna redovisning eftersom det i kommunen historiskt saknats efterfrågan på mark. Att bedöma ett marknadsvärde som avviker från bokfört anskaffningsvärde är svårt. Gällande tomtmarken finns ett försäljningspris angivet i katalogen och detta har jämförts med bokfört värde på marken delat på den aktuella ytan. Det senare värdet är lägre och det

värde som har bokförts i kontoklass 147.

Finansiella anläggningstillgångar som avser pensionsmedel som avsatts av kommunen för förvaltning hos fondbolag har redovisats till det verkliga värdet på balansdagen. Jämförelsetalen för år 2018 har ändrats i enlighet med ny rekommendation.

Jämförelsestörande poster särredovisas på egen rad i resultaträkningen eller i en not till de resultatposter den berör. För att en post ska betraktas som jämförelsestörande ska inte den vara en extraordinär händelse eller transaktion men vara av ett sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet. Redovisning av jämförelsestörande poster sker för att underlätta jämförelse mellan andra perioder.

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 åren 2017–2022 är dock finansiella leasingavtal och redovisas som sådana enligt RKR R5.

Långfristiga skulder som fullmäktige beslutar att amortera under nästkommande år redovisas som kortfristig del av långfristig skuld. Inför år 2022 var prognosen att ingen amortering skulle ske.

Långfristiga skulder/Investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. De periodiseras sedan över 10–30 år. Detta har tillämpats sedan år 2010. Från och med år 2019 anpassas investeringsbidragens periodiseringar till den underliggande investeringens komponenters avskrivningstid.

Nedskrivning av värdet på en materiell anläggningstillgång stadgas genom RKR R6.

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. För den individuella pensionsutbetalningen har i årets bokslut använts en preliminär beräkning utförd av Skandia på grund av tidigare lagd bokslut.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består år 2020 av Stiftelsen Kalixbostäder - koncern och följande kommunala koncernföretag:

Företag	Ägarandel
Kalix Industrihotell AB	99,90 %
Kalix Nya Centrum KB	95 %
Företag, ägarandel via Industrihotell AB	
Kalix Nya Centrum KB	5 %
Brandstationen 21:1 AB	100 %

Sammanställda räkenskaper ingår inte i delårsrapporten med hänvisning till RKR R17 Delårsrapport.

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 2022 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2020 och en preliminär slutavräkning för 2021. Vid delårsrapportens framställan används den prognos Sveriges Kommuner och Regioner presenterade i cirkulär 22:28 2022-08-25.

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 2019 i jämförelse med tidigare år. 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 i stället

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.

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.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats generellt med ett personalomkostnadspålägg på 39,25% som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader via ekonomisystemet till och med maj månad 2022. Lägre personalomkostnadspålägg hade bland annat sommarprao med 15,93% och uppdragstagare med 31,42%. Från och med juni månad läggs i stället personalomkostnadspålägg via personalsystemet Personec.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,0% för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Internhyror och lokalvård interndeberas respektive verksamhet.

Samhällsbyggnadsförvaltningens förråd, kommunförrådet, debiterar ett pålägg på interna försäljningen av förrådsvaror till driftsredovisningen för att delvis täcka den administrativa hanteringen.

Gemensam central administration som Kommunledningsförvaltningens Stab, Ekonomienhet och Arbetsgivarenhet fördelas inte ut på de olika verksamheterna. Undantag är VA-kollektivet som belastas av fördelade kostnader från gemensam central administration.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Eftersom VA-redovisningen ingår i kommunens hela redovisning har i vissa fall bedömningar och uppskattningar gjorts av gemensamma kostnader och balansposter.

Noter till resultaträkningen: not 3–6

Not 3.

Skatteintäkter	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Preliminära skatteintäkter	546,4	523,9	785,9
Skatteavräkning, föregående år justering	5,7	3,1	2,6
Prognos innevarande års slutavräkning	10,9	8,0	18,0
	563,0	535,0	806,5

Not 4.

	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Statsbidrag o utjämning			
Inkomstutjämning	113,8	103,2	154,8
Strukturbidrag	31,8	31,8	47,7
Regleringsbidrag/avgift	29,1	31,3	46,9
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	9,4	6,9	10,3
LSS-utjämning	5,6	8,6	13,0
Fastighetsavgift	22,5	22,3	33,4
Prognosförändring fastighetsavgift	2,5	2,5	3,9
Generella bidrag staten			
Skolmiljarden m.m.	1,5	1,6	1,6
Summa statsbidrag	216,3	208,2	311,6

Not 5.

	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Finansiella intäkter			
Utdelning aktier o andelar	0,4	0,13	0,1
Reavinster pensionsmedel	0,7	8,6	9,3
Reavinster övr. finansiella anläggningstillgång			
Orealiserad vinst finansiella anläggningstillgång.	0,0	-2,8	4,1
Borgensavgift, kommunal borgen	0,8	0,8	1,1
Ränteintäkter	0,1	0,5	0,6
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,1	0,2
Summa finansiella intäkter	2,2	7,3	15,5

Not 6.

	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Finansiella kostnader			
Orealiserad förlust finansiella anläggningstillgångar	-8,3	0,0	-6,4
Värdeogl. finansiella anläggningstillgångar	0,0	-0,5	-0,6
Räntekostnader, långfristiga lån*	-0,1	-1,0	-1,5
varav Räntekostnader: räntesäkring swap	0,0	-0,1	-0,2
Räntekostnader, pensioner	-1,2	-0,7	-0,9
Räntekostnader finansiell leasing	-0,2	-0,3	-0,3
Realisationsförluster, pensionsplaceringar	0,0	0,0	0,0
Övriga räntekostnader, bankavgifter	-0,3	-0,2	-0,3
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-10,3	-2,7	-10,0

*varav post från Kommuninvest
2022: återbäring utifrån
låneskuld 0,6 mkr

Noter till balansräkningen not 7–14 (15)

Not 7.

Förvärvade immateriella tillgångar	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Förvärvade immateriella tillgångar	0,8	1,1	1,1
Summa förvärvade immateriella tillgångar	0,8	1,1	1,1
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid:	5 år	5 år	

Not 8.

Fastigheter och anläggningar	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Markreserv	22,1	23,7	22,5
Verksamhetsfastigheter	327,1	317,4	322,0
Fastigheter för affärsverksamhet	357,2	337,6	359,4
Publika fastigheter (vägar, parker mm.)	179,3	180,0	184,5
Fastigheter för annan verksamhet	79,8	74,6	80,1
Påg. projekt Ridhus Björknäs, Bostadsbyggande, F-huset m.m.	34,1	3,9	7,0
Summa fastigheter och anläggningar	999,6	937,2	975,6
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid:	36 år	36 år	

Not 9.

Maskiner, inventarier o transportmedel	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Maskiner	12,4	12,6	13,3
Inventarier	60,6	55,8	60,4
Transportmedel	20,2	23,0	21,0
Summa maskiner, inventarier o transportmedel	93,2	91,4	94,7
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid:	18 år	18 år	

Not 10.

Finansiella anläggningstillgångar	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Aktier	0,3	0,3	0,3
Aktier o andelar kommunkoncernen	21,7	21,9	21,7
Andelar ej kom koncernföretag	8,6	8,3	8,3
Värdepapper	0,1	0,1	0,1
Pensionsmedelsförvaltning	53,6	59,7	61,0
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1
Grundfondkapital	5,0	5,0	5,0
Övriga långfristiga fordringar	0,9	1,0	0,9
Långfristig fordran kommunala bolag	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	90,3	96,4	97,5

Not 11.

	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	22,7	13,9	5,8
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	42,5	33,9	31,3
Upplupen skatteintäkt	34,6	7,9	18,0
Fordran kommunal fastighetsavgift	25,1	21,1	22,5
Mervärdesskatt	12,3	7,7	13,6
Betald prelskatt enligt F-skattsedel	25,4	25,4	14,7
Diverse kortfristiga fordringar	3,7	4,2	2,5
Summa kortfristiga fordringar	166,2	114,1	108,4

Not 12.

	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Likvida medel			
Kassa	0,3	0,2	0,1
Bank och plusgiro	168,1	218,6	210,5
Summa likvida medel	168,4	218,8	210,6

Not 13.

	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Långfristiga skulder			
Ingående låneskuld	-306,5	-306,5	-306,5
Nyupplåning under året	0,0	0,0	0,0
Årets amorteringar	0,0	0,0	0,0
Omklassificering nästkommande års amortering			
Återföring kortfr del långfr skuld			0,0
Finansiell leasing, ingående balans	-11,8	-15,2	-15,2
Omklassificering kortfrist del leasingskuld			3,6
Återföring kortfr del leasingskuld	-3,6	-4,3	
Årets/periodens finansiella leasing	0,7	2,2	-0,2
Skuld anlägg.avg/anslutningsavgift	-6,5	-5,1	-6,1
Skuld anlägg.avg/anslutningsavgift årets upplösning	0,2	0,1	0,2
Investeringsbidrag	-64,2	-50,2	-61,0
Statliga investeringsbidrag, årets upplösning	2,6	2,2	3,2
Summa långfristiga skulder	-389,1	-376,8	-382,0

Not 14.

	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Kortfristiga skulder			
Kortfristig del av långfristiga lån	0,0	0,0	0,0
Kortfristig del leasingskuld	0,0	0,0	-3,7
Kortfristiga skulder kommunala bolag	-38,3	-47,3	-46,3
Leverantörsskulder	-20,5	-17,5	-31,7
Mervärdesskatt	-4,5	-12,7	0,0

Personalens skatt, avgifter och avdrag (kommunens)	-85,1	-85,6	-76,6
<i>Upplupen personalens källskatt</i>			
<i>Upplupna arbetsgivaravgifter</i>			
<i>Upplupna pensionskostnader</i>			
<i>Upplupen löneskatt</i>			
Upplupna personalkostnader, semester och övertidsskuld	-44,7	-40,8	-60,7
Period. generellt extra statsbidrag			
Förutbetalt statsbidrag	0,0	0,0	-5,2
Förutbetalda skatteintäkter	0,0	-8,2	-8,8
Övriga kortfristiga skulder	-4,9	-13,5	-4,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-69,1	-47,2	-56,7
<i>Upplupna leverantörsskulder</i>			
<i>Upplupna räntekostnader</i>			
<i>Förutbetalda hyresintäkter</i>			
<i>Förutbetalda intäkter</i>			
Summa kortfristiga skulder	-267,1	-272,8	-294,1
Not 15.			
Panter och liknande säkerheter	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Helår 2021
Kommunal borgen:			
Egna hem	-0,3	-0,3	-0,3
Bostadsrättsföreningar	-44,9	-46,0	-44,9
Borgen kommunala bolag:			
KIAB	-147,6	-158,2	-155,2
Stiftelsen Kalixbo	-464,0	-424,0	-464,0
KB Kalix Nya Centrum	-142,1	-142,1	-142,1
Brandstationen 21:1	-8,3	-5,0	-7,0
Föreningar och organisationer	0,0	0,0	0,0
Övrig borgen:			
Fastighets AB NIVI	-7,1	-7,3	-7,1
Summa panter och säkerheter	-814,3	-782,9	-820,6
Fastighets AB NIVI	-7,1	-7,3	-7,1
Summa panter och säkerheter	-814,3	-782,9	-820,6

2 Kommunstyrelsen

2.1 Delårsrapport Kommunstyrelsen

Ordförande:

Susanne Andersson

Kommundirektör:

Maria Henriksson

Behandlad i Kommunstyrelse:

Kommunstyrelsens verksamhetsområden

Kommunledningsförvaltningen samlar kommunövergripande administrativa processer i arbetsgivar-, säkerhets och ekonomienheten samt staben som innehåller IT, upphandling, kansli och information. De tre förstnämnda har varsin enhetschef medan stabschefen leder IT, upphandling och information. Kommundirektören är chef över kansliet. Näringslivsenheten återfinns också inom kommunledningsförvaltningens organisation.

Näringslivschefen leder verksamhetens arbete med att skapa förutsättningar för lokala näringslivet genom att hjälpa företag att starta och etablera sig samt växa i Kalix samtidigt som enheten stimulerar entreprenörskap. Enheten ansvarar för företagskontakter, näringslivsaktiviteter, företagsbesök och information till näringslivet samt att aktivt marknadsföra kommunen för ökad inflyttning.

Händelser av väsentlig betydelse

Verksamheterna under kommunstyrelsen har fortsatt påverkats av Ransomware-attacken som skedde 16 december 2021. Främst har IT-enheten påverkats som fortsatt arbetet med att säkerställa en stabilare och säkrare lösning för kommunens verksamhetssystem, e-post och Office program. Utöver deras arbete och kostnader direkt hänförligt till återställningsarbetet efter attacken har arbete och därav kostnader tillkommit för införandet av Microsoft-365.

Kriget i Ukraina har lett till flyktigmottagandet av 30 ukrainare den 11 augusti, som placerades i Sjöbovillans lokaler. Säkerhetsenheten har hittills tagit hand om arbetet med iordningsställande av lokalerna, lösningen för tillhandahållandet av mat samt mottagandet av flyktingarna. I dagsläget finns ingen information om hur många fler flyktingar som förväntas tas emot, beräkningarna är maxantal 55 flyktingar.

2.1.1 Resultat och helårsprognos

Helårsprognos

Belopp i tkr	
Årsbudget	82 932,1
Kapitalkostnader	5 556,9
Helårskostnader	90 904
Budgetavvikelse	-2 415,0

Budgetavvikelse i % av årsbudget: 2,6 %

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Arbetsgivarenheten	9 118,6	9 561	-442,4	-480
Ekonomienheten	7 741,1	6 768,8	972,3	1 200
Kommundirektör	8 275,8	8 435,8	-160	0
Näringslivsenheten	3 369	3 090,6	278,4	0
Stab	12 352	15 582,6	-3 230,6	-4 500
Krisberedskap	1 642,8	1 349,5	293,3	0
Kommunstyrelsen	14 430,3	11 373,9	3 056,4	1 400
Övrig verksamhet	2 070,4	2 111,8	-41,4	-35
Summa nettokostnader	59 000,0	58 274,0	726,0	-2 415

Periodens resultat och helårsprognos

Kommunstyrelsen har för perioden januari-augusti ett budgetöverskott om ca 700 tkr. I slutet på året förväntas dock resultatet ha försämrats till ett underskott på totalt ca 2 400 tkr.

Underskottet är hänförligt till staben där 1 200 tkr är kostnader utöver budget för arbete i samband med IT-attacken, vilket består av övertidskostnader för egen personal samt kostnader för externa konsulter. 2 000 tkr är hänförligt till ökade licenskostnader för Microsoft som krävs för att säkerställa en stabilare och säkrare lösning för kommunens e-post och Office program, vilket blev en akut åtgärd efter IT-attacken. Ytterligare konsultkostnader vid införande av MS-365 tillkommer utöver de rena licenskostnaderna där prognosen nu är att dessa kommer uppgå till totalt ca 1 000 tkr. Samtidigt ser man en fördyrning av samtliga kostnader under IT-enhetens verksamhetsområde på grund av prishöjningar för bland annat teleabonnemang och postporton.

Underskott på 480 tkr är hänförligt till arbetsgivarenheten som handlägger den nya lagstadgade visselblåsarfunktionen och därför har behövt köpa in ett nytt system för ändamålet. Enheten har även ökade kostnader som är hänförliga till IT-attacken då systemet för vikariebokningar låg nere och fick därav lösa detta med andra medel under perioden januari till maj som ökat kostnaderna. Övergången till molndrift för enhetens verksamhetssystem har även ökat kostnaderna. Gemensamt adderar dessa faktorer ihop till 200 tkr. Arbetsgivarenheten innefattar även budgeten för kommunens friskvårdssatsning och utfallet under perioden indikerar att den är för lågt beräknad i fullmäktiges beslut (Dnr 2021-00369), då en högre procent anställda verkar nyttja bidraget i Kalix jämfört med exemplet i beslutsunderlaget. Ett underskott mot budget prognostiseras med 280 tkr om friskvårdsbidraget fortsätter nyttjas i samma takt som hittills.

Under ekonomienheten ligger merparten av avskrivningsbudgeten för KS och där prognostiseras ett överskott på 1 200 tkr då investeringstakten föregående år samt hittills i år innebär lägre nyttjande av avskrivningsbudget. Sedan tidigare rapporter har nu en större del av året gått och därför lyfts detta upp som ett överskott då investeringstakten inte anses kommer öka avsevärt. Även om något oförutsett av större karaktär sker de kommande månaderna hinner inte avskrivningarna påverkas i paritet med budgeten.

Vad gäller överförmyndare beräknas ett underskott på ca 35 tkr vilket är hänförligt till ökat antal ärenden som i sin tur kräver fler arvoden. Dock är underskottets storlek avhängigt antal ärenden som avslutas under året som avgör dess medförande kostnader.

Gällande budgetposten KS till förfogande är årets hittills tagna beslut inom budget och det finns drygt 36 tkr outnyttjade medel kvar. Inom budgetposten för KS utvecklingsmedel har beslut fattats om totalt 2 800 tkr resterande 700 tkr är fortfarande avhängig politiska beslut, detta har i tidigare prognoser ej lyfts i siffrorna men tas nu med som ett beräknat överskott. Budgetposten för lönepotten ligger även under kommunstyrelsen och efter utdelning till socialförvaltningen för särskilda lönesatsningar för undersköterskor kvarstår 700 tkr som kommer utgöra ett överskott. Nästkommande år tas dock hela utrymmet i anspråk eftersom lönesatsningen då finns under ett helår. I budgeten för 2023 flyttas hela posten till Socialnämndens ram. Tillsammans adderar dessa ihop till totalt överskott under kommunstyrelsen på 1 400 kr innevarande år.

Staben innehåller upphandlingsenheten, bilpoolen, informationsenheten samt IT. Vad gäller Bilpoolen har resandet hittills i år varit mindre då det fortfarande finns en mer restriktiv hållning gällande resor jämfört med innan pandemin. Redan år 2021 minskades antalet bilar från åtta till fyra. Ingen avsevärd ökning i användandet av bilpoolens bilar prognostiseras i år och därför befaras bilpoolen utgöra ett underskott vid årets slut av samma anledning som förra året.

30 ukrainska flyktingar mottogs till Sjöbovillans lokaler 11 augusti. Hittills har verksamheten för mottagandet legat under säkerhetsenhetens ansvar men planeras att överflyttas efter augusti till Individ-och familjeomsorgen inom Socialförvaltningen. Flyktingverksamhetens kostnader för augusti månad lämnas kvar på säkerhetsenheten varav dygnsersättning balanserar dessa till viss del och schablontäckningen för mottagande för perioden beräknas täcka resterande del, därför prognostiseras inget underskott för flyktingverksamheten under kommunstyrelsen.

Åtgärder för en budget i balans

Kostnader följs upp och analyseras kontinuerligt, restriktivitet tillämpas där det är möjligt och ett synsätt där hela förvaltningens resurser iakttas gemensamt tillämpas.

Faktorer som kan påverka resultatet

Beroende på om det tas fler beslut för i anspråkstagande av medel gällande posten KS utvecklingsmedel kommer överskottet under kommunstyrelsen att minska och totala underskottet att öka.

2.1.2 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-08-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2022-08-31
<i>Ram investeringar</i>							
<i>Summa ram investeringar</i>							
<i>S:a färdigställda projekt</i>							
Pågående investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-12-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2022-08-31
<i>Ram investeringar</i>							
Kontorsinventarier				250	365	170,8	194,2
Kommundirektörens investeringsram				815,3	1 205	15,3	1 189,7
IT-reinvestering				782	950	7,9	942,1
Uppgradering verksamhetssystem				50	280	0	280
Data- och telekommunikation	2 694,4	129,6	2 564,8	600	2 500	0	2 500
Stadsnät				500	1 000	350,6	649,4
Stadsnät, extern finansiering				0	1 200	0	1 200
KS övr immateriella anläggningstillgångar				0	300	0	300
KS finansiella anläggningstillgångar				0	245	0	245
<i>S:a ram investeringar</i>	<i>2 694,4</i>	<i>129,6</i>	<i>2 564,8</i>	<i>2 997,3</i>	<i>8 045</i>	<i>544,6</i>	<i>7 500,4</i>
<i>Riktade investeringar</i>							
<i>S:a riktade investeringar</i>							
<i>S:a pågående projekt</i>	<i>2 694,4</i>	<i>129,6</i>	<i>2 564,8</i>	<i>2 997,3</i>	<i>8 045</i>	<i>544,6</i>	<i>7 500,4</i>
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	2 694,4	129,6	2 564,8	2 997,3	8 045	544,6	7 500,4

2.1.3 Målredovisning

Bedömningen av måluppfyllelse genomförs av respektive nämnd med stöd av de indikatorer som är kopplade till målbeskrivningen. Indikatorerna redovisas i respektive nämnds rapport.

Färgindikator för Måluppfyllelse

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

Färgförklaring för indikator

- Indikator ej mätt
- Ej uppnått
- ◆ Delvis uppnått
- Uppnått

2.1.3.1 Befolkning och demografi

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
■ Ett positivt inflyttningsnetto på 75 personer.	◆ Ett årligt positivt inflyttningsnetto på 75 personer.	Det övergripande målområdet bedöms som uppnått till mindre del. Flyttnettot är positivt vid mätpunkten, vilket är bra men +75 uppnås dock inte. Möjligheterna att nå målet vid årets slut prognostiseras som god.
■ Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.		
■ Befolkningsstrukturen i gruppen 17–24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå.	■ Befolkningsstrukturen i gruppen 17–24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå	I Kalix är 54,33 % män i befolkningsgruppen 17–24 år per juni 2022. I riket är 52,48 % män i samma befolkningsgrupp. Andelen kvinnor är därmed lägre i Kalix med 45,67 % i jämförelse med rikets 47,52 %.

2.1.3.2 Hållbar plats

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
■ Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.		Styrgrupps- och centrala arbetsgruppsmöten är uppstartade och pågående. Nivåerna är varierande gällande kunskap och kompetens i organisationens olika delar. Utifrån detta är kunskapshöjande insatser planerade att genomföras framöver. Första steget i arbetet var den genomförda klimatdagen i maj med en inledande föreläsning kring klimatförändringarna och dess effekter, vidare genomfördes en workshop där deltagare från samtliga förvaltningarna bidrog. Ett hållbarhetsråd har bildats på gymnasieskolan i syfte att stärka ungas inflytande i demokratiska processer inom området hållbar utveckling. Ett studiebesök är även genomfört i Gävle kommun inom projektet Stratus där två elever från gymnasieskolan medverkade. Kalix kommun är även medlem i nätverket Sveriges eko kommuner tillsammans med ett antal andra kommuner men också regioner som medlemmar. Syftet är att främja utvecklingen för ett hållbart samhälle utifrån en ekologisk grundsyn med en tydlig koppling till det ekonomiska och sociala perspektivet.
■ Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.	■ Invånare med bra självskattat hälsotillstånd	Då invånare med bra självskattat hälsotillstånd nationellt gått upp till 73% justerar vi även vår målbild för 2022 till 74%.
	■ Rätt till heltid	Resultatet/utfallet kommer i början av 2023
	■ Lönekvot kvinnor män	Resultatet/utfallet kommer under hösten -22

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
 Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld	 Anmällda våldsbrott per 100 000 invånare	Trenden för indikatorn är dessvärre uppåtgående med nästan en utökning av 100 våldsbrott/100 000 invånare 2021 i jämförelse med 2020. Vissa av säkerhetsenhetens aktiviteter är under genomförande fasen och vi hoppas kunna bryta den negativa utvecklingen med vårt strategiska arbete. Vidare så finns det försvårande omständigheter då det har etablerats livsstilskriminella i kommunen med kopplingar till kriminella nätverk.
	 Kvinnliga invånare 16–84 år som avstår att gå ut ensam	Trenden för indikatorn är mer positiv och vi minskat med en procentenhet från 16% 2020 till 15% 2021. Lika så säkerhetsenheten med planerade aktiviteter i syfte att ytterligare trygga våra medborgare.

2.1.3.3 Innovativa miljöer

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
 Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.	 Tillgång till fiberbroadband på landsbygden ska vara lika eller högre än genomsnittet för länet senast 2023.	Från förra mätningen har antal möjliga fiberanslutningar ökat från 12% till 25%, dock är det kvar en hel del för att nå snitten i länet. Under 2022 pågår många utbyggnader i byarna.
	 Tillgång till fiberbroadband för tätort och småort ska vara lika eller högre än genomsnittet för länet senast 2023.	Snittet i länet är 96%, för Kalix kommun är den 94%.
	 Andel miljöfordon inom kommunstyrelsen ska vara minst 50% 2023	Nya riktlinjer för fordon är antagna där 0% fossilberoende fordon ska finnas t.o.m. 2023. Bedömning är att målet kommer vara uppfyllt 2023 för Kommunstyrelsen.
 Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.	 Invånare 25–64 år med eftergymnasial utbildning skall vara uppnådd senast 2026	Indikatorn ligger inom målområde 4 för Agenda 2030. Målet definieras som "Säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet och främja livslångt lärande för alla". Utbildningsnämndens verksamheter är de som direkt jobbar med utbildning. Näringslivsenhetens aktiviteter kan vara ett bidrag för att lyfta möjligheterna till jobb möjligheter och fortsatt utbildning.
	 Information till företagen SvN indikator	Senaste resultatet presenterades maj 2022, resultat= 2,8. Ökning med 0,1. Nästa mätning redovisas maj 2023.
 Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet	 Kommunstyrelsens upphandlingsverksamhet ska av det lokala företagen upplevas som lika bra eller bättre jämfört med företag i Norrbotten	Mätning maj 2022 Svenskt näringsliv. Resultat företag i Kalix 2,59. Företag i Norrbotten 2,55.
	 Branchbalans	Indikatorn mäts vart tredje år. Har skett en utjämning av branschbalansen enligt mätning för perioden 2014–2019.

3 Fritids- och kulturnämnden

3.1 Delårsrapport Fritids- och Kulturnämnden

Ordförande:

Britt-Inger Nordström

Förvaltningschef:

Karl-Göran Lindbäck

Behandlad i Fritids- och Kulturnämnden:

20220922

Händelser av väsentlig betydelse

Anläggningarnas öppnade efter pandemin har varit en utmaning för föreningarna, främst för tjejdrotten där många tjejer slutade i verksamheterna under pandemin, återhämtar sig eftersom. För FoK har besökarna i gym o bad dröjt innan verksamheten nått normal nivå.

I samarbete mellan Fritid och kultur, FoK, och Kalix skidklubb anordnades USM på skidor den 18-20 februari.

I samarbete med FMCK arrangerades Isracing-SM den 18 mars.

I samarbete med Nyborgs skoterförening och Kalix Bandy arrangerades skotercross-SM den 9 april.

FoK, Kulturskolan och Kalix artist- och musikutbildnings anordnade live föreställning vid 7 tillfällen under våren. Strandruset den 1 juni.

Nationaldagsfirande, med musikuppträdanden och tal.

FoK var samarbetspartner till Hamnfestivalen i Töre.

Åter teater på Vassholmen. Fyra föreställningar 1, 3, 6 och 8 juli - "Först föds man ju" med Gruppen.

Teater, Norrbottensteatern, på Strandängarna "Popkvinnor del 2" den 7 juli.

Barnens Sommarfest på Strandängarna den 8-9 juli med Annika Herlitz, från Frost, som sjöng samt Bamse och Piraterna. Dessutom med nordens största tivoli.

Sommarfesten 22-23 juli med artister. Baskery, Stiftelsen, Takida, Smith & Thell, Molly och Miriam. Samarbete mellan kommunen, föreningar och entreprenörer. Stor publiksuccé.

"Konst i det gröna" den 23 juli.

FoK var samarbetspartner till Kalix Pride.

Vis- och bluesfestival på Vassholmen den 29 juli med artister - Riksspelmännen Samuel Lundström och Daniel Wikslund, Vera Vinter samt Louise Hoffsten uppträdde.

Årets friluftskommun 2022 i Norrbotten, fyra i landet.

Fritids- och Kulturnämndens verksamhetsområden

Fakta om verksamheten

Fritid och kultur bedriver en verksamhet som bidrar till att höja kommunens attraktionskraft, ge ökad livskvalitet, utveckla kreativitet, integration och samhällsengagemang.

Uppdrag:

Öka Kalix attraktionskraft genom att erbjuda förutsättningar för ett rikt kultur-, fritids- och idrottsliv.

Ett rikt kulturliv bidrar till utveckling och tillväxt.

Stärka Kalix identitet som en kultur-, fritids- och idrottskommun. Ska attrahera boende, inflyttare och besökare.

Öka tillgängligheten för fritid och kultur.

Utveckla verksamheterna i kultur- och fritidsanläggningarna.

Barns och ungas livsvillkor är en prioriterad fråga. Ett helhetsperspektiv ska finnas gällande ålder, kön, nationalitet, mm.

Inom förvaltningen finns **följande verksamheter:**

Bibliotek - Idrott, motion och friluftsliv - kulturliv - folkhälsa (samordnare och pådrivare) - utbud av arrangemang (ledordet är mångfald) - föreningsliv (stärka civilsamhället genom samverkan och stöd) - fritidssysselsättning

(grunden för samhällets kultur) - skapa möjligheter till ett rörligt friluftsliv - ge möjligheter till ungas initiativ, mötesplatser (möjlighet till inspiration, engagemang och inflytande).

Värdegrund - jämlika och jämställda villkor. Tillgängliga för alla.

Miljöhänsyn - ska genomsyra verksamheterna.

3.1.1 Resultat och helårsprognos

Helårsprognos

Belopp i tkr	
Årsbudget	36 925
Kapitalkostnader	9 320
Helårskostnader	46 123
Budgetavvikelse	122
Budgetavvikelse i % av årsbudget	0,26%

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Fritids- och kulturchef	30 586	19 138	1 461	315
Fritidsgården Frizon	190	-285	413	-47
Enhet Kultur	4 414	2 334	599	65
Enhet Fritid	7 134	5 298	-602	-492
Föreningsstrateg	3 921	2 372	242	281
Summa nettokostnader	46 245	28 857	2 113	122

Periodens resultat och helårsprognos

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar ett överskott med 122 tkr på helåret 2022.

Fritids- och kulturchefens prognos för helåret är ett överskott med 315 tkr. Intäkter och kostnader för verksamheterna för Folkets hus och Folkets hus café är svåra att prognostera i dagsläget. Bokningarna har kommit i gång på ett mer "normalt" sätt, dock kan livsmedelskostnader öka under året. Prognosen för Vassholmen före sommaren var enligt budget. Uppdaterad prognos för Vassholmens café visar på ett överskott, dock har inte alla kostnader kommit än. Vassholmens café stängdes för säsongen tidigare än året innan, vilket bedöms vara en av orsakerna till lägre intäkter 2022 samt att Pontonbron kom på plats senare än tidsplanen. Sammanställning för sommarens arrangemang exempelvis Sommarfesten, vis- och bluesfestival och teater på Vassholmen är ännu inte helt färdigställda. Vilket beror på att alla kostnader inte har kommit. Den preliminära prognosen är att dessa arrangemang går enligt budget. Yttre faktorer kan påverka utfallet så som kriget i Ukraina och eventuella högre priser.

Fritidsgårdens prognos för året är ett underskott med 47 tkr. Ansvarområdet fritidsgården har nya verksamheter; Tunnelprojektet och Frizon on tour. Fritidsgården har tilldelats 500tkr till "Frizon on tour" från Kommunstyrelsens ungdomssatsning. Vilket betyder att Frizon kommer att ha aktiviteter i byar runt om i Kalix kommun. Tunnelprojektet och verksamhet Fritidsgården prognostiserar underskott. Underskottet beror på lägre café intäkter och högre förväntade kostnader på helåret för verksamheterna.

Enhet kulturs prognos för året är ett överskott med 65 tkr. Det prognostiserade överskottet beror till stor del av att lönekostnader har varit lägre till följd av färre anställda under en tidsperiod. Kostnader för Mer Öppet bibliotek kan påverka utfallet.

Enhet fritids prognos för helåret är ett underskott med 492 tkr. Del av underskottet beror på tillgängligheten till anläggningarna PartArena, FomabArena, Rudträskbacken och SportCity som påverkar personalkostnaden. Underskottet beror även på kostnader för reparation av verksamhetsfordon bland annat det som utfördes i slutet av 2021 och betalades 2022, fördröjningen av betalningen berodde på IT-attacken. Detta medförde att kostnaden redovisas på 2022. Intäkterna för verksamheterna på SportCity är nästan på en "normal" nivå och prognostiseras att bli något lägre jämfört med budget. Prognosen förutsätter att inga fler yttre faktorer påverkar utfallet, exempelvis de ökade bränslekostnaderna, vilket redan har prognostiserats.

Föreningsstrategens prognos för året är ett överskott på 281 tkr. Det beror på att det är färre aktiva ungdomar i föreningsverksamheterna, vilket syns något tydligare i föreningar med egen anläggning. Vi ser också en stor minskning av utbildningsbidraget samt att en isbana som brukar få stöd ej har spolats upp i vinter. Detta ger ett bättre resultat för enhet föreningsstrateg, men kan påverka negativt på friskvård och folkhälsa.

Åtgärder för en budget i balans

Kontinuerlig analys av budgetutfall. Service och tillgänglighet i fritids- och kulturnämndens verksamheter analyseras och effektiviseringar görs när verksamheten så tillåter. Vid större effektiviseringar måste politiskt beslut tas där del av eller hel verksamhet avslutas. Vid personalnedskärningar kommer effekten på budgeten att synas efter sex till tolv månader

Faktorer som kan påverka resultatet

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

De olika verksamheterna inom fritids- och kulturnämndens områden kan medföra extra kostnader utöver budget. Intäkterna påverkas av minskat eller ökat nyttjande av fritids- och kultur anläggningarna. Yttre faktorer som verksamheten inte styr över kan medföra ökade kostnader alt mindre intäkter. Exempelvis högre kostnader på drivmedel, livsmedelskostnader och reparation av verksamhetsfordon.

3.1.2 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-08-31	Akkumulera t utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvik else t.o.m. 2022-08-31
Ram investeringar							
Summa ram investeringar							
S:a färdigställda projekt							

Pågående investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-12-31	Akkumulera t utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvik else t.o.m. 2022-08-31
Ram investeringar							
Räcke A-hall SPC	150,0	130,6	19,4	135,5	135,5	116,1	19,4
Bibliotek kreativ mötesplats	700,0	8,9	691,1	691,1	691,1	0,0	691,1
Folkets hus teknikuppd. Malören	100,0	15,5	84,5	84,5	84,5	0,0	84,5
Inventarier Folkets hus etapp 2	500,0	415,7	84,3	84,3	84,3	0,0	84,3
Ett bibliotek i Norrbotten	300,0	93,5	206,5	249,8	249,8	43,2	206,5
Elljuspår Djuptjärn etapp 2	500,0	375,5	124,5	124,5	124,5	0,0	124,5
SportCity gym utrustning				200,0	200,0	0,0	200,0
Verksamhetsförbättringar anläggningar				150,0	150,0	74,6	75,4
Badplatser upprustning				50,0	50,0	43,4	6,6
Vassholmen verksamhets förbättringar				100,0	100,0	0,0	100,0

Färdigställda investeringsprojekt							
Upprustning tennisbana Furuwallen				300,0	300,0	0,0	300,0
Teknikförbättring konferenslokaler Folkets hus				100,0	100,0	68,7	31,3
Inventarier nytt ridhus Björknäs				550,0	550,0	0,0	550,0
"Himlabacken" Djuptjän elljusspår				250,0	250,0	0,0	250,0
S:a ram investeringar	2 250,0	1 039,7	1 210,3	3 069,7	3 069,7	346,0	2 723,7
Riktade investeringar							
Konstnärlig gestaltning				100,0	100,0	0,0	100,0
LED-lampor elljusspår				100,0	100,0	0,0	100,0
Elljusspår belysning	200,0	0,0	0,0	200,0	200,0	0,0	200,0
S:a riktade investeringar	200,0	0,0	200,0	400,0	400,0	0,0	400,0
S:a pågående projekt	2 450,0	1 039,7	1 410,3	3 469,7	3 469,7	346,0	3 123,7
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT EXKL. FINANSIELL LEASING	2 450,0	1 039,7	1 410,3	3 469,7	3 469,7	346,0	3 123,7

Finansiell leasing inventarier och maskiner							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-12-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2022-08-31
Löpband	0,0	266,5	-266,5	110,0	0,0	266,5	-266,5
Båt	0,0	177,9	-177,9	13,8	0,0	177,9	-177,9
S:a finansiell leasing inventarier och maskiner	0,0	444,4	-444,4	123,8	0,0	444,4	-444,4
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT INKL. FINANSIELL LEASING	2 450,0	1 484,1	965,9	3 593,5	3 469,7	790,4	2 679,3

Fritids- och kulturnämnden har en investeringsbudget på 1 900 tkr för året varav 200 tkr avser riktade investeringar. Förutom årets investeringsbudget har Fritids- och kulturnämnden överflyttade investeringsmedel från år 2021, belopp 1 569,7 tkr varav 200 tkr avser riktade investeringsmedel.

De allra flesta investeringsprojekt är påbörjade och beräknas bli färdigställda 2022.

Utöver den beslutade investeringsbudgeten och de överflyttade medlen finns investeringar avseende finansiell leasing för inventarier och maskiner som leasats av Fritid- och kultur år 2022. Dessa objekt ingår inte i Kommunfullmäktiges beslutet om finansieringsform för fordonsparken då ena finansiella leasingen avser inventarier och den andra avser en båt.

3.1.3 Målredovisning

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

Färgindikator för Måluppfyllelse

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

Färgförklaring för indikator

- Indikator ej mätt
- Ej uppnått
- ◆ Delvis uppnått
- Uppnått

3.1.3.1 Befolkning och demografi

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
■ Ett positivt inflyttningsnetto på 75 personer.	■ Ett årligt positivt inflyttningsnetto på 75 personer.	Fritids- och kulturnämnden erbjuder Kalix kommuns invånare en bredd av kultur-, fritids- och friluftslivsaktiviteter med fokus på tillgänglighet för alla på lika villkor utifrån var och ens förutsättningar. Attraktiviteten för kommunen ökar och kan medföra inflyttning.
■ Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.		
■ Befolkningsstrukturen i gruppen 17-24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå.	■ Befolkningsstrukturen i gruppen 17-24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå	Mäts ej inom FoK.

3.1.3.2 Hållbar plats

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
● Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.	● Hållbar personalförsörjning.	Frisktalet ska öka. Detta är en prognos och grundar sig på den nuvarande statistiken. Uppföljning för helåret sker då statistiken för 2022 inkommer. Fritids- och kulturnämnden mäter måluppfyllelse efter 31 december varje år.
	● Nyinköp och leasing av maskiner och fordon.	Fossilfria alternativ ska köpas där det finns möjlighet. Fritids- och kulturnämnden följer det uppsatta målet.
	● Hållbart friluftsliv	Öka informationen till allmänheten om friluftslivets värden.
	● Hållbara evenemang	Sträva mot ett jämställt, tillgängligt och tryggt evenemang. Fritids- och kulturnämnden mäter detta vid alla evenemang. Kontinuerlig uppföljning.
● Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.	● Nöjd medborgarindex – idrott- och motionsanläggningar. Enkät.	Detta är en prognos och grundar sig på dialog med föreningar och privatpersoner. Fritids- och kulturnämnden mäter måluppfyllelse efter 31 december varje år med en enkät som är vänd till allmänheten.

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
	 Nöjd medborgarindex – kultur. Enkät.	Detta är en prognos som grundar sig på dialog med privatpersoner, kulturföreningar och entreprenörer. Inför våren och sommaren finns en stor förväntan att kulturlivet ska blomstra igen. Fler evenemang är inplanerade. Fritids- och kulturnämnden mäter måluppfyllelse efter 31 december varje år med en enkät som är vänd till allmänheten.
	 Nöjd besöksindex – fritidsgården. Enkät.	Detta är en prognos grundar sig på dialog med ungdomarna som besöker gården. Fritids- och kulturnämnden mäter måluppfyllelse efter 31 december varje år med en enkät som är vänd till allmänheten.
	 Nöjd medborgarindex – bibliotek. Enkät.	Detta är en prognos och grundar sig på dialog med besökarna i fritidsgården. Fritids- och kulturnämnden mäter måluppfyllelse efter 31 december varje år med en enkät som är vänd till allmänheten.
	 Nöjd medborgarindex – fritidsaktiviteter. Enkät	Fritids- och kulturnämnden mäter måluppfyllelse efter 31 december varje år. Detta är en prognos grundar sig på dialog med medborgare och olika föreningar.
	 Nöjd medborgarindex – friluftsliv. Enkät.	Detta är en prognos och grundar sig på dialog med privatpersoner, föreningar och entreprenörer. Fritids- och kulturnämnden mäter måluppfyllelse efter 31 december varje år med en enkät som är vänd till allmänheten.
 Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld		

3.1.3.3 Innovativa miljöer

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
 Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.		
 Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.		
 Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet		

4 Utbildningsnämnd

4.1 Delårsrapport Utbildningsnämnden

Ordförande:

Sven Nordlund

Förvaltningschef:

Charlotte Sundqvist

Behandlad i Utbildningsnämnden:

2022-09-23

Utbildningsnämndens verksamhetsområden

Utbildningsnämnden har ansvaret för Kalix kommuns förskola, grundskola, obligatorisk särskola, gymnasieskola och Vuxenutbildning. Skolans uppdrag är att se till samhällets fortlevnad, tillväxt och utveckling. Grundläggande värden som demokrati, jämställdhet och nödvändigheten av att hållbar utveckling måste föras vidare till nästa generation. Uppdraget är också att ge möjligheter för individerna att lära och erövra sådana kunskaper och färdigheter så att de kan leva ett rikt och allsidigt liv, kan ta ansvar för både sig själva, sina närmaste och för samhället. Skolans uppgift är att låta varje enskild elev finna sin unika egenart och därigenom kunna delta i samhällslivet genom att ge sitt bästa i ansvarig frihet.

Uppdraget, utifrån kommunens mål, är att varje individ, personal och elev ska känna trivsel och trygghet i skolan samt att skolan ska stimulera eleven att utvecklas utifrån sina egna förutsättningar så att de kan utvecklas så långt som möjligt.

Händelser av väsentlig betydelse

Implementeringen av nya styrdokument fortlöper under läsåret, likaså det påbörjade OSA-projektet tillsammans med Karolinska institutet.

Nämnden beslutade i feb att ingå 3-årigt samarbetsavtal med Teknikens Hus i Luleå i syfte att öka intresset hos barn och unga för vetenskap, teknik, konst och matematik. Utbildningsnämnden och Kommunstyrelsen delar på kostnaderna.

Efter genomförd utredning och beslut att starta upp en ny förskola i Risön från hösten 2022 har ett sent beslut tagits i juni att skjuta upp eventuell start till årsskiftet 2022-23 då ny inventering visar att barnantalet är för lågt.

Utbildningsförvaltningen har av nämnden fått ett uppdrag att utreda möjligheterna att utöka antalet platser i Töre förskola om behovet kvarstår.

Utifrån bilden av sökande till gymnasieskolan beslutade nämnden att två programingångar läggs vilande läsåret 2022-23 på grund av sviktande underlag som gäller programmen Barn och fritid Lärling samt Estetiska Musik. Vid skolstarten kan konstateras att fyra program är helt fyllda samt att det finns fyra program ytterligare som endast har enstaka platser kvar.

Gymnasiesärskolan får ett rekordår av sökande från andra kommuner till årskurs 1 som visar på nio nya elever.

Mot bakgrund av den nationella digitaliseringsstrategin för skolväsendet har en lokal digitaliseringsstrategi tagits fram och beslutats av nämnden.

En ny upphandling av kommunala vuxenutbildningar är pågående via en fullmakt till Luleå kommunen har att upphandla för femkantssamverkan.

IT-kraschen påverkade inte skolan nämnvärt eftersom de system skolan använder ligger i molnet.

Den beslutade omorganisationen med ett till led i styrkedjan inom Utbildningsförvaltningen är nu till fullo genomförd och aktiv.

Pandemin påverkade skolan väldigt mycket i inledningen av 2022, exempelvis var 27 lärare av 50 sjuka på en och samma skola och svårigheten att få tag på vikarier var stor.

Centrum och Töreskolan har under året bedrivit praktiska forskning i samverkan med LTU i ett sk UILF-projekt. Lärdomarna finns dokumenterade i en bok som släpps hösten 2022. *"Praktiska forskning i förskola och skola - undervisning, forskning och utveckling i samverkan"*

Ukraina - även om det inte kom så många flyktingar till oss så hade kriget stor påverkan. Vi jobbade med att förbereda mottagande, krisberedskap och att bearbeta krigets närvaro i Europa med elever.

Förskola

- Genomgående har förskolorna arbetat riktat med att **utöka andelen undervisningstillfällen**, något som har förbättrats, men behöver fortsätta att utvecklas. Ett mycket framgångsrikt hjälpmedel i organisering av undervisningen är modellen ”**Superstrukturen**”. Verksamhetsutvecklare har nu introducerat modellen till samtliga arbetslag. Ytterligare effekt som visar sig vid användande av modellen är att personalen upplever klart förbättrad, lugnare arbetsmiljö.
- Fortsatt utveckling av **jämställdhetsarbetet**, där jämställdhetsintegrering blev en nyckel i att omsätta ord till handling. Har avslutat deltagande i utvecklingsarbetet med Norrbottens kommuner. Vi tilldelades utvecklingsstipendium för att sprida kunskap inom området. Kommer att bli i form av en film om våra erfarenheter, med fokus på hur barnen får en mer jämställd utbildning.
- **Sommarförskolan** har bemannats med, till största del ordinarie personal. En stor kvalitativ förbättring som planeras för även i kommande år.

Grundskola Djuptjärn är nu färdigrenoverad och skolan nyinvigdes vid skolstarten vecka 34

Manhemsskolan har ett pågående Erasmusprojekt

Särskola - Hela Särskolan har fått projektet ”tillgänglig utbildning via kommunikation och motivation” beviljat i maj 2022 och det gäller för lå 22/23. Innehållet är kopplat till SKUA för kommunikation och de ska jobba konstruktivt med att förebygga så att eleverna inte tappar motivationen för studier, vilket har varit ett problemområde för Särskolan.

Gymnasieskola

Skolvalet den 1/9 slutade som följer:

Arbetarpartiet Socialdemokraterna: 64 röster = 18,18%

Centerpartiet: 17 röster = 4,83%

Feministiskt Initiativ: 3 röster = 0,85%

Liberalerna: 12 röster = 3,41%

Kristdemokraterna: 15 röster = 4,26%

Miljöpartiet: 13 röster = 3,69%

Moderaterna: 102 röster = 28,98%

Sverigedemokraterna: 106 röster = 30,11%

Vänsterpartiet: 20 röster = 5,68%

Vuxenutbildning

IT-kraschen påverkade vår verksamhet märkbart direkt från årets start. Det skapade mycket frustration hos lärare, studie- och yrkesvägledare och administration, då vi är så beroende att våra digitala system fungerar. Exempelvis all rapportering till CSN fick göras manuellt, vilket tog mycket längre tid än vanligt.

En annan utmaning under första halvåret av 2022, har varit att få elever sökt sig till våra yrkesutbildningar, men till augusti fick vi in fler ansökningar. Det verkar som att individer är mer benägna att starta studier först till hösten, samt att arbetslösheten är mycket låg, vilket kan påverka antalet ansökningar.

Vad gäller yrkesutbildningar, har Astar lyckats komponera ihop två kombinationsutbildningar för målgruppen med annat modersmål än svenska; en inom bygg och den andra inom restaurang. I dagsläget har vi tre elever som läser en sådan utbildning och fler ska starta sin utbildning senare i höst.

Inom Lärcentra elevservice ser vi däremot att antalet bokade tentamen ökade märkbart under våren/försommaren 2022, samt nu under hösten. Två av våra vårdlärare fick ett stipendium på 265 000,- för användning av rollspel inom vårdbiträdesutbildningar. Tack vare stipendiet har vi kunnat investera i en geriatrisk simulatordocka (nursing Anne). I dagarna har vi packat upp dockan och lärarna kommer att få en kortare utbildning av leverantören inom kort. Detta har väckt intresse även i Femkantens andra kommuner och vi tar emot studiebesök från Boden under v 35. Även Piteå har uttryckt viljan att komma på studiebesök och få information kring hur vi arbetar med rollspelet i undervisningen.

4.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

Helårsprognos

Belopp i tkr	
Årsbudget	373 795
Kapitalkostnader	15 007
Helårskostnader	392 096
Budgetavvikelse	-3 294
Budgetavvikelse i % av årsbudget	-0,8 %

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Barnomsorg	37 592	34 775	2 818	1 560
Fria förskolor	7 989	8 523	-534	0
Förskoleklass	3 433	3 529	-96	178
Friskola	12 648	13 733	-1 085	-400
Grundskola 1-9	53 921	59 676	-5 756	-6 195
Lokalkostnader försk, grundsk	20 840	21 240	-400	-194
Övriga kostnader försk, grundsk	53 495	54 112	-616	-709
Gymnasium	50 388	48 097	2 290	1 399
Vuxenutbildning	7 741	8 516	-775	-619
Avskrivningar och ränta	4 252	2 938	1 314	1 686
Summa nettokostnader	252 299	255 139	-2 840	-3 294

Periodens resultat och helårsprognos

Resultatet för perioden januari-augusti för utbildningsförvaltningen uppgår till -2,8 mkr medan helårsprognosen pekar på ett underskott om -3,3 mkr.

Grund- och förskolans verksamheter bidrar med - 5669 tkr till periodresultatet och visar ett underskott om 5760 tkr på helåret. **Gymnasiet** har ett periodöverskott om 2290 tkr och en helårsprognos om 1399 tkr.

Vux/Komvux har ett periodunderskott om 775 tkr och helårsprognos beräknas att bli 619 tkr i underskott.

Inom **Grund- och förskola** redovisar **Barnomsorg** (*Förskola och fritids*) ett överskott om 2818 tkr på perioden och prognostiserar ett överskott om 1560 tkr på helåret. Förskolor har under första halvåret fylla barngrupper på de flesta avdelningarna och under hösten något lägre beläggning. Vårens överskott beräknas att balansera upp höstens underskott. Vikariebehovet och behov av extra resurser för barn i behov av särskilt stöd är stort men den sammanlagda vikariebudgeten beräknas att räcka inom ramen för den centrala budgeten. Sjuklöneersättningar och förväntade bidrag från Migrationsverket bidrar till det prognostiserade överskottet.

Budgeten för **Fria förskolor** visar på ett periodunderskott om ca - 534 tkr och på helåret beräknas den tilldelade budgeten att räcka.

Förskoleklass har ett periodresultat om -96 tkr och en helårsprognos om +178 tkr. Prognostiserat överskott beror på dels ojämn tjänstefördelning av delad personal med fritids dels ersättning för sjuklöner och förväntade bidrag från Migrationsverket.

Friskola redovisar ett underskott om -1085 tkr på perioden och ett prognostiserat underskott om -400 tkr på helåret. Antalet elever i verksamheten ökar.

Grundskola åk 1-9 visar ett underskott om 5756 tkr på perioden och prognostiserar ett underskott om 6196 mkr på helåret. Verksamheter räknar med att ha ett fortsatt stort behov av den behovsbedömda resursen på grund av ökad grad av sämre mående i kombination med ökat socialt stöd hos elever, vilket medför ökat behov av särskilt stöd. Största behovet finns på F-6-skolorna. Budgeterade medel till behovsbedömd resurs och småskoletillägg tillsammans med överskjutande delar av bidragen Likvärdig skola och tillfällig förstärkning av statligt stöd "skolmiljarden" kommer inte att räcka då helårsprognos pekar på 4600 tkr i underskott. Skolor med minskande elevunderlag har utmaningar att anpassa verksamheten till minskat elevantal och skolor med högre antal elever

jämförd med tilldelad budget har utmaningar att få budgeten att räcka. Detta innebär högre kostnader jämförd med tilldelad budget trots planerade åtgärder. Under omlokalisering av Djuptjärnsskolans undervisning till flera olika platser under renovering har skolan haft behov av extra personal och ökade verksamhetskostnader. Befarade uteblivna ersättningar för elever med behov av tilläggsbelopp från annan kommun bidrar till underskottet. Ersättning för sjuklöner och förväntade bidrag från Migrationsverket bidrar till mindre prognostiserat underskott.

Lokalkostnader för- och grundskolan redovisar 400 tkr i underskott och har en årsprognos om 194 tkr i underskott och beror på larm- och bevakningskostnader samt extra lokalutrustning på grund av omlokalisering av Djuptjärnsskolans renovering.

Övriga kostnader redovisar ett periodutfall om 616 tkr i underskott och har en helårsprognos pekar på 709 tkr i underskott. Skolskjutsar visar ett underskott om ca -1000 tkr på perioden och prognosen för helåret beräknas att bli -1170 tkr. Det beräknade underskottet beror på Djuptjärnsskolans dagliga elevtransporter till både Gammalgården och Innanbäcken under vårterminen och att de höga bränslepriserna höjer det avtalade skolskjutsindexet för höstterminen. Särskolan prognostiserar en budget i balans tack vare ett bidrag från Specialpedagogiska myndigheten för en speciallärare. Även elevhälsa och kulturskola prognostiserar en budget i balans.

Gymnasiet redovisar ett periodöverskott om 2290 tkr och årsprognosen pekar på ett överskott om 1399 tkr. Gymnasiets verksamheter sammanlagt redovisar ett periodöverskott om 543 tkr och helårsprognosen pekar på ett underskott om 201 tkr. De ökade råvarupriserna bidrar till högre beräknade verksamhetskostnader jämförd med tilldelad budget. De interkommunala ersättningarna beräknas att bli 1600 tkr högre jämförd med lagd budget varav intäkterna beräknas att bli 2500 tkr högre jämförd med lagd budget och de interkommunala kostnaderna pekar på ett högre utfall med 900 tkr.

Vux/Komvux redovisar - 775 tkr på perioden och helårsprognos pekar på ett underskott om 619 tkr som kan hänföras till fler elever i verksamheten och fler SFI elever på folkhögskolan vilket kommunen, enligt lagen, behöver bekosta.

Sökta statsbidrag tom aug 2022: 15,9 mkr

Beviljade tom augusti 2022: 13,7 mkr

Åtgärder för en budget i balans

- Vikarieanvändning och vikariebehovet följs upp löpande
- Krav att verksamheterna klarar av att anpassa personalstyrkan till det barnantal verksamheter har
- Synsätt där hela förvaltningens resurser iakttas gemensamt tillämpas
- Med de löpande sökbara riktade bidragen utöver den budgeterade delen bland annat från Skolverket, Kulturrådet, Meta, EU och Migrationsverket kommer verksamheter kunna genomföra satsningar utöver budget.

Faktorer som kan påverka resultatet

- En fortsatt ökande trend av behovsbedömd resurs av olika anledningar kan bidra till större underskott på den behovsbedömda resursen och budget för fler personal på skolorna.
- Prisutveckling av drivmedel, råvaror, metall, byggmaterial
- Prognosen förutsätter att bidragen för asylsökanden från Migrationsverket beviljas enligt inskickade underlag
- Tillkommande barn i förskola och skola som omfattas av massflyktingsdirektivet
- Ev. tillkommande utrustning och material till Djuptjärnsskolan då gamla, fuktskadade behöver kastas

4.1.2 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-08-31	Ackumulera t utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvik else t.o.m. 2022-08-31
<i>Ram investeringar</i>							
<i>Summa ram investeringar</i>							
S:a färdigställda projekt							
Pågående investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-12-31	Ackumulera t utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvik else t.o.m. 2022-08-31
<i>Ram investeringar</i>							
inventarier grundskola				1 253	1 253	365	888
Inventarier förskola				647	647	0	647
IKT				1 350	1 350	690	660
Inventarier gymnasiet				1 600	1 600	111	1 489
Inventarier vux				200	200	0	200
<i>S:a ram investeringar</i>				5 050	5 050	1 165	3 885
<i>Riktade investeringar</i>							
Arbetskläder				150	150	5	145
<i>S:a riktade investeringar</i>				150	150	5	145
S:a pågående projekt				5 200	5 200	1 170	4 030
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT				5 200	5 200	1 170	4 030

Redovisade investeringar på perioden totalt 1170 tkr. Grundskola och förskola har ett sammanlagt utfall om 365 tkr på perioden och en helårsprognos om 1900 tkr. Utvecklingen av datamiljön (IKT) fortsätter enligt den långsiktiga digitaliseringsplan som finns framtagen och som gäller för alla verksamheter och redovisar 690 tkr genomförda investeringar för perioden och en prognos om 1350 tkr på helåret. Gymnasiet redovisar 111 tkr på perioden och helårsprognos beräknas att bli 1600 tkr. Vux/Komvux prognostiserar ett årsutfall om 200 tkr enligt plan. Budgeterade riktade medel till arbetskläder beräknas bli 150 tkr på helåret.

4.1.3 Målredovisning

Bedömningen av måluppfyllelse genomförs av respektive nämnd med stöd av de indikatorer som är kopplade till målbeskrivningen. Indikatorerna redovisas i respektive nämnds rapport.

Färgindikator för Måluppfyllelse

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

Färgförklaring för indikator

- Indikator ej mätt
- Ej uppnått
- ◆ Delvis uppnått
- Uppnått

4.1.3.1 Befolkning och demografi

Mäts ej i Utbildningsnämnden

4.1.3.2 Hållbar plats (se nästa sida)

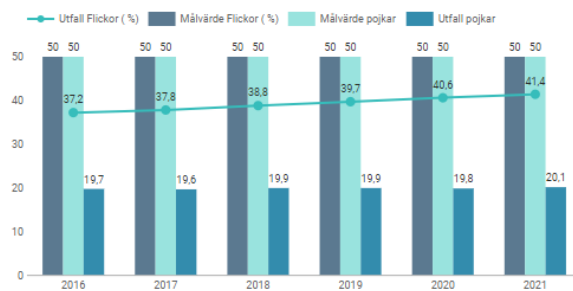
 Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.

 Agenda
2030 Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)
Agenda 2030 mål 4

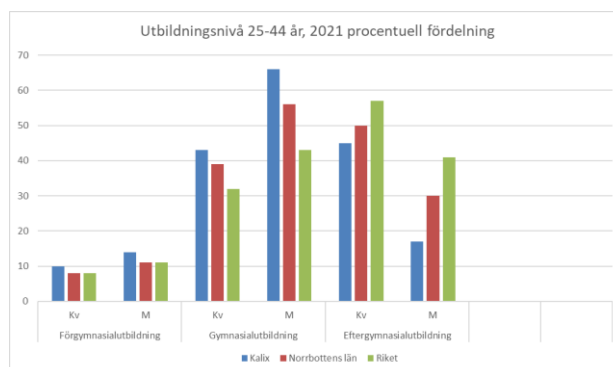
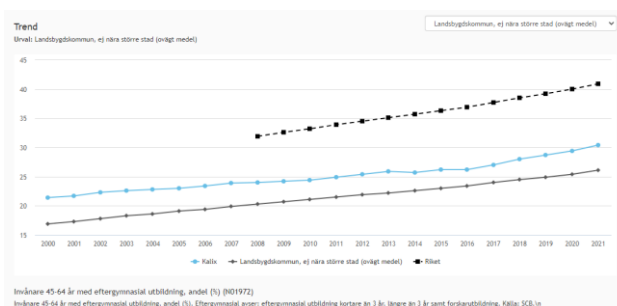
Utbildningsnämnd

Utbildningsnämnden: Perspektiv Hållbarhet

Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, Kalix kommun (NO 1982)



Sedan år 2000 har antalet högutbildade i Sverige ökat stadigt, samtidigt som antalet lågutbildade har sjunkit. I dag har 30 procent läst vidare efter gymnasiet i tre år eller mer. Det är en ökning från 16 procent år 2000. I Sverige var det totalt 52% som läst vidare efter gymnasiet, siffran för kvinnor var 52% motsvarande siffran för män var 39% Källa SCB

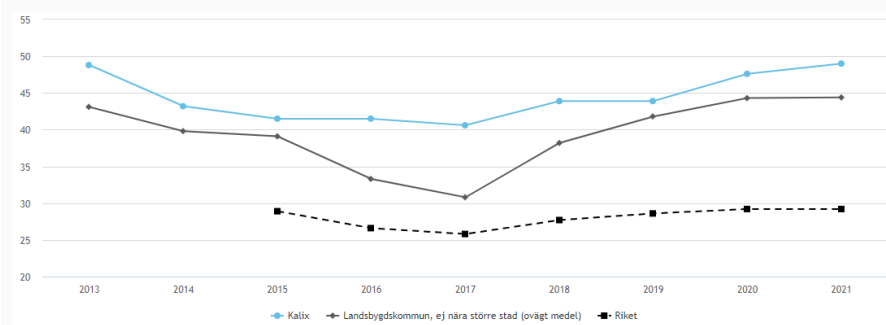


I takt med att allt fler jobb kräver högre utbildning har utbildningsnivån inom OECD ökat. I Sverige har drygt två av fem invånare, 25-64 år, en högskole- eller universitetsutbildning 2019. Det är högre än genomsnittet i OECD som ligger på nära 38 procent. Motsvarande siffran för gymnasieutbildning är ca 84% Källa: OECD, Education at a Glance 2020

Andelen yngre med en eftergymnasial utbildning blev för första gången högre än andelen med enbart gymnasial utbildning i OECD under 2016. Liknande utveckling kunde ses redan ett par år tidigare i Sverige. Under senaste året uppgick andelen eftergymnasialt utbildade till drygt 49 procent bland personer 25-34 år.

Det är omkring 14 procentenheter högre än andelen med enbart gymnasieutbildning i samma åldersgrupp. I Kalix har vi hög andel av eleverna från grundskolan, som påbörjar ett yrkesprogram på gymnasiet, läsåret 22-23 syns ett trendbrott då vi första gången ser att något fler valt studieförberedande program (50,3%)

Urval: Landsbygdskommun, ej nära större stad (ovägt medel)



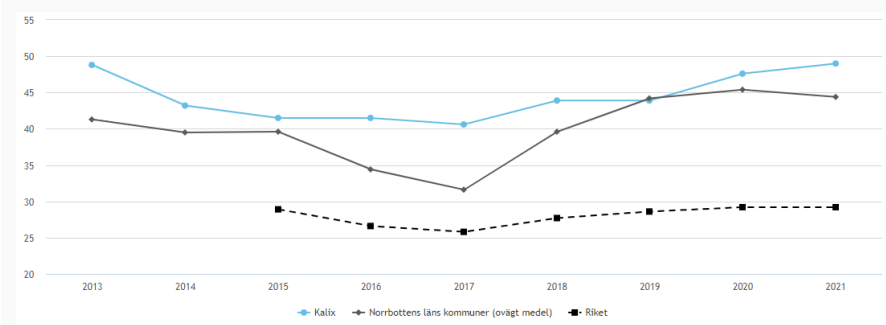
Gymnasieelever på yrkesprogram i kommunal gymnasieskola, andel (%) (N17839)

Elever på yrkesprogram (BA, BF, EE, FT, HA, HT, HV, IN, NB, RL, VF och VO) i kommunal gymnasieskola i kommunen dividerat med elever i kommunal gymnasieskola i kommunen. Källa: Skolverket och SCB.

Trend

Urval: Norrbottens läns kommuner (ovägt medel)

Norrbottens läns kommuner (ovägt medel) ▼



Gymnasieelever på yrkesprogram i kommunal gymnasieskola, andel (%) (N17839)

Elever på yrkesprogram (BA, BF, EE, FT, HA, HT, HV, IN, NB, RL, VF och VO) i kommunal gymnasieskola i kommunen dividerat med elever i kommunal gymnasieskola i kommunen. Källa: Skolverket och SCB.

Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.	Utbildningsnämnden - Rörelse i skolan RÖRELSE I SKOLAN LÄSÅR 21-22 Under läsåret 21-22 har Hälsoinspiratören jobbat vidare med att öka kunskapen om rörelse, motoriska grundrörelser, stillasittande, sömn och kost till både pedagoger, elever och föräldrar. Hon har också samverkat med Kultur- och fritid samt föreningslivet i samarbetsprojektet "4 weeks of well" för att uppmuntra Kalix barn- och unga att röra sig mer även på fritiden. Pandemin har naturligtvis satt lite käppar i hjulet under den period som varit och det som framförallt har försvårats är kontakten till föräldrar då de ej funnits möjlighet att delta på föräldramöten ute på skolorna eller delta i föräldragrupper via regionen. Här kommer en kort sammanfattning av olika aktiviteter under läsåret 21-22. -Sommaren 21. Beachvolleyboll seriespel för ungdomar i åldern 15-20 år. Pågick mellan 8:e Juni till 2:a juli med två matchkvällar/vecka, tisdagar och fredagar. 8 lag och ca 50 ungdomar deltog och alla lag hade matcher på alla tävlingsdagar. Vi samverkade med Kultur- och fritid för att kunna erbjuda gratis bad på strandängsbadet för ungdomarna som deltog i volleybollspelet. Förutom matchdagarna så spelas det under dessa veckor väldigt mycket volleyboll i Kalix då alla lagen både tränar och spelar träningsmatcher inför seriematcherna. (Våra Kalixlag har blivit så duktiga under dessa år med volleyboll så att de i år vann en stor volleybollturnering i Luleå där Kalixlaget gick obesegrade genom turneringen) -Rytmask rörelseträning, teori och praktik för alla förskolelärare. Varje förskola har fått en föreläsning samt en två timmars praktisk lektion i rytmask rörelseträning. -Utbildning om PEP förskola till alla förskolelärare. -Spelat in föreläsningar om vikten av rörelse samt begränsad skärmtid som sedan skickats ut på länk till alla föräldrar. -Rörelsesatsning på särskolan under höstterminen. UT har deltagit i rörelseträning med eleverna varannan vecka i C-hallen samt har föreläst för eleverna om vikten av rörelse och minskat stillasittande. -Utbildat alla elever i årskurs 7 i ergonomi med fokus på skärmar och de höj- och sänkbara borden. -Deltagit i rörelsesatsningen "lets gå trampa på" med utskick till alla elever i årskurs 2 och 5 i Kalix kommun om vikten av att gå/cykla till skolan. Har även skickat information och färdigt arbetsmaterial till alla rektorer och pedagoger som kan användas för att ytterligare fördjupa sig i arbetet med aktiva transporter. -Startat upp "Dans för hälsa" tillsammans med personal från Kulturskolan. Vi har en grupp för elever från Manhemskolan och Furuhejdsskolan varje Måndag direkt efter skolan klockan 15.40. I "vårt norra dansområde" finns nu grupper i Kalix, Boden, Piteå, Gällivare, Skellefteå och Haparanda. - Prova på "Dans för hälsa" för alla tjejer i årskurs 7 -Informerat alla pedagoger på Manhem och Furuhejd om Dans för hälsa. - Prova på grupper för elevhälsa och specialpedagoger - Prova på grupper för både lärare och elever från Manhem och Furuhejd. - Informerat regionen vid ett flertal tillfällen om "Dans för hälsa". -Hållit i olika idrottslektioner under hela året från förskolan upp till år 9 samt på fritids och särskolan med olika fokusområden. Framförallt handlar det om att lära ut motoriska grundrörelser till de yngre barnen (samt visa pedagogerna hur de kan jobba med motoriska grundrörelser) och jobba med rörelser till musik och funktionell träning för de lite äldre eleverna. -Skapat rörelsesatsningen "4 weeks of well" tillsammans med Kultur och Fritid (se tidigare info för mer information) -Kändisutmaning -Prova på aktiviteter -Upplev Kalix -Föreläsningar till både pedagoger och föräldrar -Ny hälsosatsning med rörelsemätare i år 7 för att öka medvetenheten om hur mycket/litet eleverna rör på sig varje dag. Varje klass har fått en föreläsning om vikten av rörelse och har sedan haft rörelsemätare på sig under en skolvecka var. Om klassen klarade av att nå ett snitt på 8000 steg/dag eller om 60 % av klassen hade mer än 10 000 steg/dag så klarade de utmaningen och vann en Bowlingtimme med klassen. -Startat upp Hälsoråd på några skolor (Centrum, Djuptjärn, Töre). -Jobbat med extra motorikträning för elever i årskurs 1-3 i Töre. Hälsoinspiratören och idrottsläraren har screenat alla barn i motoriska grundrörelser och därefter skapat två grupper som behövde extra motorikträning. Dessa två grupper har sedan tränat extra varje fredag med start under höstterminen och med avslut nu i Maj. -Stärkande projekt" för årskurs 6 på Djuptjärn. UT har under året haft två halvdagar med ledarskapsutbildning och samarbetsövningar för hela klassen och vi kommer att ha två träffar till innan vårterminen är slut. -MI-utbildning för de nyanställda resurserna på Manhemskolan i samarbete med arbetsanpassarna på JUC. -Föreläsningar om vikten av rörelse samt kostföreläsning (24/5) i "Hej vuxen" -Jakt på påskägget". En aktivitet under påsklovet för elever på Manhem och Furuhejd. I år var det rekord i antal lag som deltog i en "lovutmaning" och det var också betydligt fler äldre elever (från Furuhejd) med än tidigare. De har varit svåra att motivera men nu då de kört några gånger så är det fler
--	---

	som vill vara med. -Jobbat vidare med att skapa bra aktivitetsytor på Manhem genom inköp och montering av fotbollsbord och armbrytningsbord. -Veckans utmaning varje vecka på Manhem för att aktivera eleverna på rasterna. -Samverkar med samhällsbyggnads för att skapa färdiga promenadslingor med utgångspunkt från Manhemskolans framsida. Man kommer att kunna se den exakta slingan via en QR-kod och där kan man även se hur lång sträckan är samt på ett ungefär hur många steg den genererar och hur lång tid den tar. - Frivillig friskvård för lärare på Manhem en gång/vecka -Snowboardskola för massor av elever på låg- och mellanstadiet i samarbete med Frizon sport och friluftsliv som lånat ut material till skolan.																																			
♦ Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld	♦ Utbildningsnämndens mätverktyg "Min utvärdering" för de 3 områdena: Trygghet och trivsel, Inflytande och Kunskap och lärande Utbildningsnämnd Utbildningsnämnden: Perspektiv Jämställdhet Agenda 2030 mål nr 5 Utbildningsnämnden: Resultatet är från 2021 flickor är mer utsatt än pojkar (och av pojkar) trots det trivs flickorna bättre i skolan än pojkarna. Resultatet kan ses som att pojkarna uttrycker att de inte riktigt trivs genom att kränka andra. Enkäten genomförs i slutet av höstterminen varje år. <table><tr><th>Kategori</th><th>2020 (Utfall)</th><th>2020 (Målvärde)</th><th>2021 (Utfall)</th><th>2021 (Målvärde)</th></tr><tr><td>Trygghet och trivsel (Flickor)</td><td>3.4</td><td>4</td><td>3.48</td><td>4</td></tr><tr><td>Trygghet och trivsel (Pojkar)</td><td>3</td><td>4</td><td>3.22</td><td>4</td></tr><tr><td>Inflytande (Flickor)</td><td>3</td><td>4</td><td>3.41</td><td>4</td></tr><tr><td>Inflytande (Pojkar)</td><td>3</td><td>4</td><td>3.47</td><td>4</td></tr><tr><td>Kunskap och lärande (Flickor)</td><td>3</td><td>4</td><td>3.41</td><td>4</td></tr><tr><td>Kunskap och lärande (Pojkar)</td><td>3</td><td>4</td><td>3.44</td><td>4</td></tr></table>	Kategori	2020 (Utfall)	2020 (Målvärde)	2021 (Utfall)	2021 (Målvärde)	Trygghet och trivsel (Flickor)	3.4	4	3.48	4	Trygghet och trivsel (Pojkar)	3	4	3.22	4	Inflytande (Flickor)	3	4	3.41	4	Inflytande (Pojkar)	3	4	3.47	4	Kunskap och lärande (Flickor)	3	4	3.41	4	Kunskap och lärande (Pojkar)	3	4	3.44	4
Kategori	2020 (Utfall)	2020 (Målvärde)	2021 (Utfall)	2021 (Målvärde)																																
Trygghet och trivsel (Flickor)	3.4	4	3.48	4																																
Trygghet och trivsel (Pojkar)	3	4	3.22	4																																
Inflytande (Flickor)	3	4	3.41	4																																
Inflytande (Pojkar)	3	4	3.47	4																																
Kunskap och lärande (Flickor)	3	4	3.41	4																																
Kunskap och lärande (Pojkar)	3	4	3.44	4																																

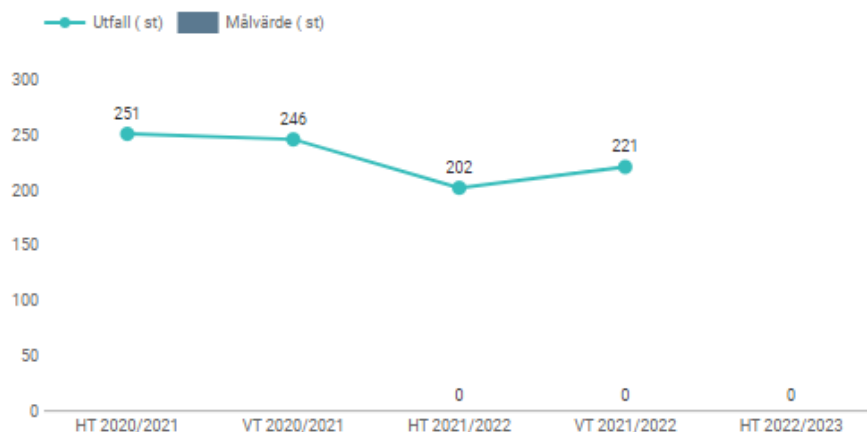
Antal kränkningar

Antalet kränkningar minskar något, diagrammet visar en sammanställning av alla verksamheter inom Utbildningsförvaltningen. Utmaningen med statistiken är att personal tolkar ordet kränkning/diskriminering olika vilket innebär att ett bråk på skolgården kan dokumenteras som kränkning på en skola eller annan. Dokumentationen blir inte likvärdig. Vi pratar om detta på våra ledningsgrupper och det syns i statistiken att förhållningssättet har förändrats med tiden. Främjande och förebyggande insatser har avgörande betydelse för om elever kommer att bli utsatta för diskriminering, trakasserier eller kränkande behandling i skolan. Men när det trots allt händer att en elev blir utsatt är det av avgörande betydelse att skolan agerar. Flickor både nätmobbar och nätmobbade i högre grad än pojkar. Det visar Linda Beckmans avhandling: "Traditionell mobbning och nätmobbning bland svenska ungdomar. Könsskillnader och samband med psykisk hälsa." Däremot finns ett stort mörkertal gällande anmälningar av kränkningar/diskriminering digitalt. I dagsläget är det Snapchat som mestadels används till ändamålet, i "Snap" försvinner bild och text ett par sekunder efter att meddelandet visats för mottagaren. Kränkningar sker i de flesta fall i de sk mellanrummen, ett sätt att motverka detta är att ha fler personal ute i mellanrummen. F-&-skolorna arbetar med Pax i de lägre åldrarna och KiVa på mellanstadiet (Töre och Centrum). Det sker fortfarande flest kränkningar på låg- och mellanstadieskolorna. PAX i skolan är en uppsättning verktyg som syftar till att skapa ett klassrum präglad av lugn, trygghet, glädje och studiero. Internationellt har det använts i alla skolans årskurser, men i Sverige är det i dagsläget främst anpassat för lågstadiet.

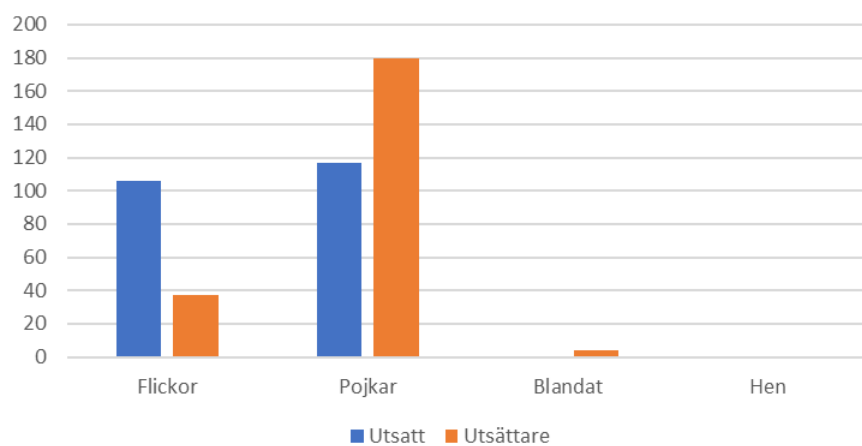
Elevmedverkan med gemensam PAX-vision

Det första steget i PAX handlar om att läraren tillsammans med eleverna formulerar en gemensam vision för hur de kan skapa världens bästa klassrum. Visionen blir ett verktyg och ramverk för en kontinuerlig dialog mellan lärare och elever om hur alla tillsammans kan bidra till trygghet och studiero i olika arbetsmoment.

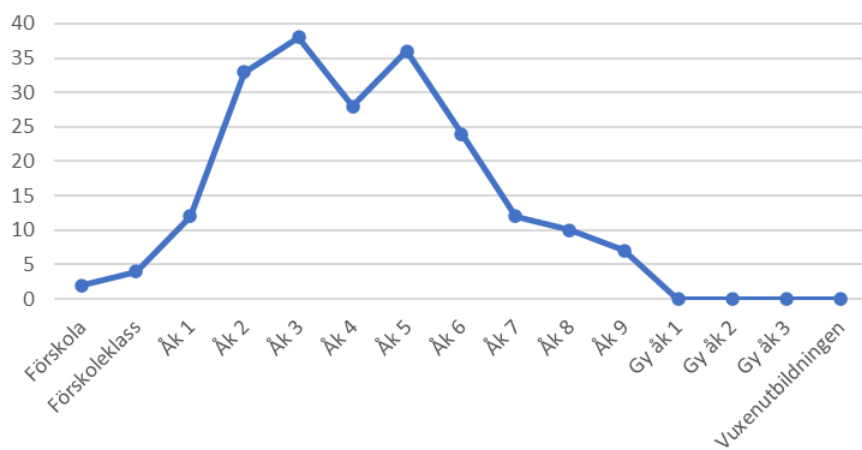
PAX i skolan skapades ursprungligen 1967 av Muriel Saunders, en lärare i Kansas, USA, med hjälp av psykologen Harriet Barrish. Två år senare publicerades den första vetenskapliga studien, och sedan dess har PAX utvecklats och utprovats i över 50 vetenskapliga studier med många olika åldersgrupper och i flera olika länder. I mitten på 80-talet gjordes två stora forskningsstudier (RCT) på PAX, som kom att ligga till grund för en exceptionell långtidsuppföljning, ca 15 år efter att barnen fått ta del av PAX under ett skolår (åk1 eller åk2). Resultaten vid uppföljningen var häpnadsväckande breda, vilket kan läsas mera om på sidan om forskning.



Kränkning/diskriminering/kön



Kränkning/diskriminering/årskurs, verksamhet



4.1.3.2 Innovativa miljöer



Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.



Gymnasieungdomar som gått över till universitet/högskola direkt efter avslutad gymnasieutbildning

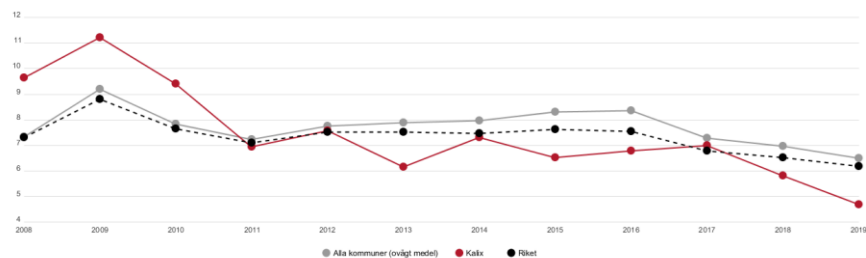
Utbildningsnämnd

Utbildningsnämnden: Perspektiv; Attraktivitet

Agenda 2030 Mål nr 8

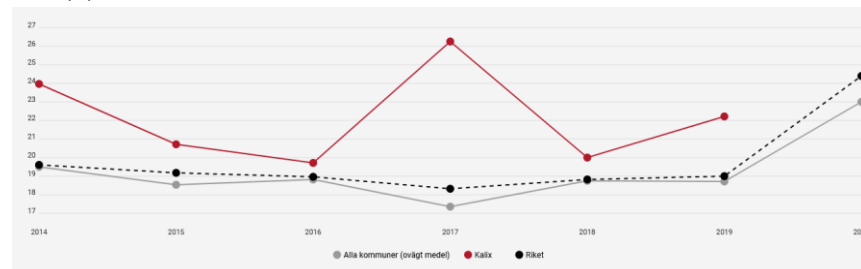
Det finns inga siffror efter 2019 i Kolada

Kalix har lägre andel ungdomar 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%) Diagrammet visar både flickor och pojkar som i Kalix ligger på samma nivå. (No2797) inkluderar personer 16-24 som under kalenderåret inte haft inkomster som överskrider ett basbelopp, inte haft studiemedel, varit utbildningsregistrerad eller studerat vid SFI mer än 60 timmar. 2007-2014 exkluderades personer som arbetspendlar till Norge och Danmark. Källa: Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor (mucf)

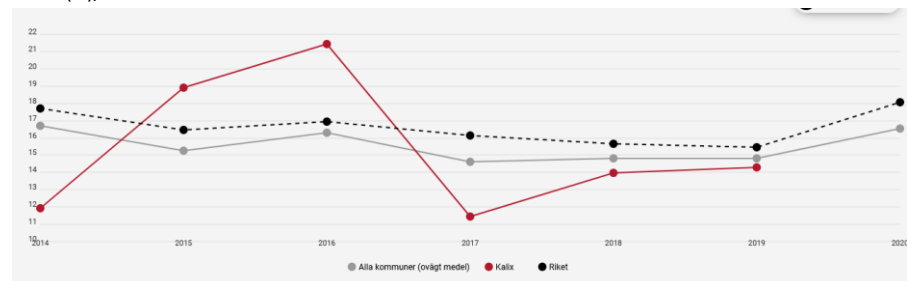


(N 17505)

Gymnasieelever som gått över till universitet/högskola direkt efter avslutad gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)/Kvinnor



Gymnasieelever som gått över till universitet/högskola direkt efter avslutad gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)/Män





Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet



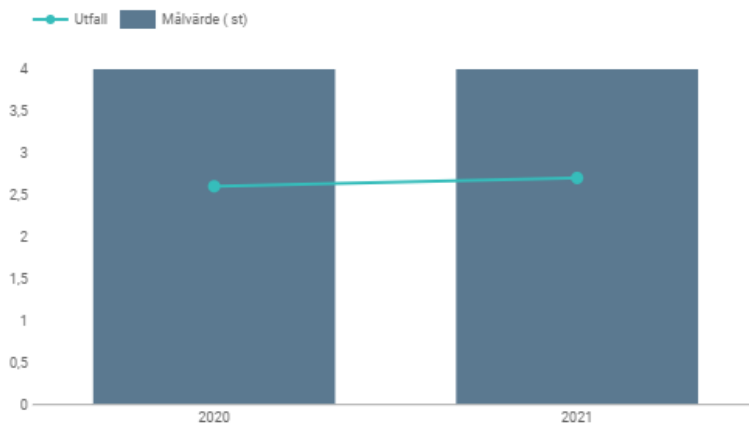
Skolans kontakt med det lokala Näringslivet

Utbildningsnämnd

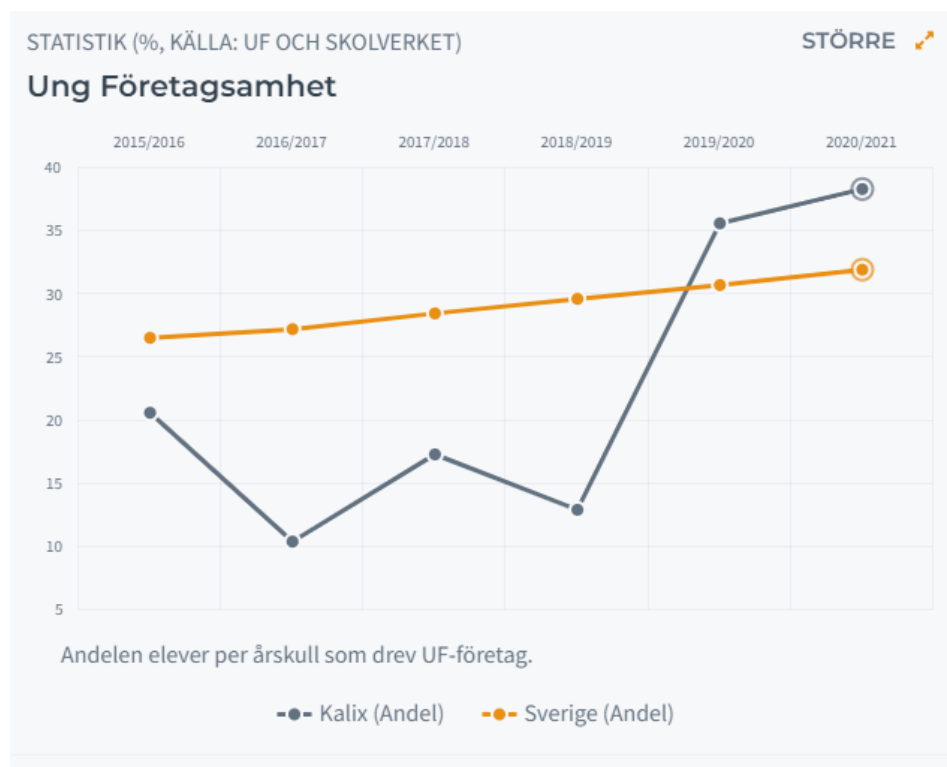
Utbildningsnämnden; Perspektiv; Jämställdhet

Svenskt Näringslivs ranking

Faktorn visar hur företagarna upplever skolans kontakt med det lokala näringslivet. Eftersom dagens unga både är morgondagens arbetstagare och arbetsgivare är det viktigt att skolan förmedlar kunskap om näringslivet och företagande. Frågans formulering är ändrad 2020. Formuleringen 2002-2019 var "Skolans attityder till företagande".



Diagrammet visar andel elever som driver UF-företag.



Källa: Skolverket och UF

5 Samhällsbyggnadsnämnd

5.1 Delårsrapport Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande:

Stig Karlsson

Förvaltningschef:

Mårten Öhman

Behandlad i Samhällsbyggnadsnämnden:

2022-09-27

Samhällsbyggnadsnämndens verksamhetsområden

Samhällsbyggnadsnämnden prövar tillstånds- och lovansökningar samt utövar tillsyn enligt plan- och bygglagen, skydd mot olyckor, miljöbalken, livsmedelslagen och delar av tobakslagen m.m.

Samhällsbyggnadsförvaltningen består av fem avdelningar som svarar för frågor inom områdena samhällsplanering, bygg, miljö, teknisk försörjning, kommunens fastigheter samt räddningstjänst.

Samhällsplaneringsfunktionen ansvarar för och handlägger alla planärenden som detalj-, översikts- och utvecklingsplaner samt ansvarar för det geografiska informationssystemet (GIS) och kartor i samarbete med avdelningen teknisk försörjning. Avdelningen arbetar också med bostadsbyggande i samarbete med förvaltningens övriga avdelningar.

Teknisk försörjning hanterar frågor som: Gator, Infrastruktur, Kart- och GIS-frågor, Mark, Renhållning, Trafik- och trafiksäkerhetsfrågor, Vatten & Avlopp.

Fastighetsavdelningens verksamhet består av fastighetsförvaltning, drift och underhåll, byggprojekt, verksamhetsservice, upphandling, bostadsanpassning, energirådgivning samt kost- och lokalvård.

Bygg- och miljöavdelningen arbetar med tillsyn, rådgivning och kontroll inom miljö-, bygg-, livsmedel-, alkohol-, tobak-, receptfria läkemedel- och hälsoskyddsområdet.

Räddningstjänsten arbetar med tillsyn, rådgivning och kontroll inom brandfarliga och explosiva varor, skydd mot olyckor, olycksförebyggande och räddningsverksamhet.

Händelser av väsentlig betydelse

Teknisk försörjning:

- VA-plan under framtagande med målet att fatta beslut vid kommunfullmäktiges sammanträde i november.
- Markförsörjningsplan beräknas även kunna beslutas i kommunfullmäktige under november.

Fastighetsavdelningen:

- Nytt ridhus, byggnation pågår.
- Ombyggnation F-huset Furuheadsskolan, anbud infordras.
- Nytt särskilt boende med korttidsplatser om totalt 50 rum, framtagande av programhandling.
- Anläggning av parkering vid Omsorgens hus med laddinfrastruktur och carport, byggnation pågår.
- Anpassning kök Vattenhuset Naturbruksskolan, planering pågår.
- Klubblokal Skidstadion, färdigställande av byggnad efter flytt från Insikten.
- Djuptjärnsskolan, åtgärder med anledning av fuktskador. Skodel klar. Gymnastik pågår.

Bygg- och miljöavdelningen:

- Avdelningen har behövt utökat sin bemanning med ca 0,65 årsarbetare (utöver budgeterade personalkostnader) för att klara av den planerade tillsynen enligt de fastställda tillsynsplanerna för 2022.
- Mätning av gammastrålning Sangis, Töre, Nyborg samt vattenverket.
- Till följd av stilleståndet som IT-attacken orsakade har inte handläggningstiden för bygglov inte kunnat hållas vilket resulterar i nedsättning av bygglovsavgifterna.
- Intäkterna för bygglov har minskat, utöver IT-attackens kostnader, detta tros kunna bero på gällande omvärldsläge.
- Migrering av databaserna för EDP Vision.
- Samarbetsavtal är på gång med Överkalix, jävssituationer.

Räddningstjänsten:

- Avdelningens verksamhet är i det stora hela i normal drift. Anpassningen för att säkerställa en god

- arbetsmiljö för personalen utifrån konceptet "friska brandmän" har färdigställts under första halvåret.
- Anpassningar av verksamheten pågår för att möta de krav som ställs i nya föreskrifter kopplat till lag om skydd mot olyckor. Bland annat har rekrytering och utbildning av tio nya RiB personal genomförts under året tillsammans med ledningsutbildning av heltidspersonal för att klara omställningen av organisationen som ett led i att möta kraven på ledningsförmåga.
 - Arbetet med det gemensamma ledningssystemet fortgår och från årsskiftet 22/23 är tolv kommuner från Norrbotten och sju från Västerbotten anslutna till systemet. Från Kalix kommun så bidrar vi till bemanningen av 2 av de 4 gemensamma ledningsfunktionerna, Vaktbärande befäl och Regional insatsledare.
 - Belastningen under sommaren har varit på normal nivå trots det torra vädret, endast en händelse sticker ut under sommaren och det är branden i arbetsförmedlingens lokaler på Lejongatan som fick stor påverkan på kommunens gruppboende och övriga verksamheter i samma fastighet.
 - Under året har upphandling av ny sotartjänst i kommunen genomförts och från och med första juli är det Sotarn i Piteå AB som genomför sotning och brandskyddskontroll i kommunen.

5.1.1 Resultat och helårsprognos

Helårsprognos

Belopp i tkr	
Årsbudget	61 056
Kapitalkostnader	40 646
Helårskostnader	100 702
Budgetavvikelse	1 000
Budgetavvikelse i % av årsbudget	1,0%

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Nämnd och stab	3 260	2 697	563	350
<i>varav Jävsnämnd</i>	33	30	3	0
Teknisk försörjning	37 800	35 580	2 220	-550
Fastighetsavdelningen	11 907	6 971	4 936	1 400
Bygg och Miljö	3 127	3 329	-202	-300
Räddningstjänsten	11 986	11 875	111	100
Summa nettokostnader	68 080	60 452	7 628	1 000

Periodens resultat och helårsprognos

Samhällsbyggnadsförvaltningens resultat för perioden inklusive kapitaltjänst är ett överskott på 7 628 tkr mot periodbudgeten, exklusive kapitaltjänst är resultatet för perioden ett överskott på 4 310 tkr. Prognosen för helåret inklusive kapitaltjänst pekar på ett överskott motsvarande 1 000 tkr, prognosen exklusive kapitaltjänst pekar på ett underskott motsvarande 2 000 tkr.

Nämnd och stab redovisar ett överskott på 563 tkr mot periodbudgeten och prognosen för helåret pekar på ett överskott med 350 tkr. I prognosen är beaktat att enheten Samhällsplanering prognostiseras ha en budget i balans för helåret. Överskottet förklaras av ofördelad budget avseende nämndens reserv för oförutsedda händelser.

Differensen mellan resultatet för perioden och helårsprognosen förklaras av att det finns överskott mot periodbudgeten som inte kommer finnas på helåret då bedömningen är att budgeten till stor del kommer att användas på helåret.

Teknisk försörjnings prognos för helåret för den *skattefinansierade verksamheten* tyder på ett underskott på 1050 tkr. Detta är relaterat till Länstrafikens prognos för underskottstäckning av regionaltrafik som är 1000 tkr högre än förvaltningens tilldelade budget. Dessutom har teknisk försörjning övertagit kostnader för drift av vänthall på busstation motsvarande cirka 200 tkr per år. Underskottet kompenseras av retroaktiva intäkter för lokaltrafiken för åren 2016–2021 motsvarande cirka 700 tkr. Indexökningar på lokaltrafiken med 11% från juli

orsakat av världsläget med drivmedelspriser minskar det överskottet med 200 tkr. Vinterväghållningen prognostiserar ett mindre underskott på grund av indexuppräknningar. Parkenheten prognostiserar ett underskott orsakat delvis av stölder i samband med inbrott i april men även reparationskostnader på maskiner.

Teknisk försörjnings prognos för helåret för den *taxefinansierade verksamheten VA* är ett överskott på 1000 tkr relaterat till en positiv intäktsida.

För den *taxefinansierade verksamheten Renhållning* tyder prognosen för helåret på ett underskott på 500 tkr. Detta orsakas av ett nytt datasystem för vägning och hantering av avfallsmängder som varit nödvändigt påskyndas, en uppgradering med anledning av IT-kraschen.

Sammanfattningsvis är Teknisk försörjnings prognos för helåret exklusive kapitaltjänst ett underskott på 1 050 tkr. Rörande kapitaltjänstkostnaderna är prognosen för helåret ett överskott på 500 tkr kopplat till en obudgeterad intäkt som därmed skapar överskott mot budget. Med detta beaktat är prognosen för helåret ett underskott på 550 tkr inklusive kapitaltjänst.

Teknisk försörjning redovisar ett överskott inklusive kapitaltjänst på 2 220 tkr mot periodbudgeten (exklusive kapitaltjänst ett överskott på 1 210 tkr mot periodbudgeten). Differensen mellan resultatet för perioden och helårsprognosen förklaras av att det på flera områden finns överskott mot periodbudgeten som inte kommer finnas på helåret då budgeten på helåret till stor del kommer att användas. Vidare förklaras differensen av att det finns underskott mot periodbudgeten som på helåret kommer bli större, detta gäller främst underskott på regionaltrafiken. Ytterligare en förklaring till differensen är att det finns överskott mot periodbudgeten inom kapitaltjänstområdet men där bedömningen är att överskottet kommer uppgå till ett lägre belopp på helåret än vad det gör för perioden.

Fastighetsavdelningen prognostiserar ett underskott exklusive kapitaltjänst på 1 mkr vid årets slut. Fastighetsdriftens del beräknas till -100 tkr efter en sammantagen bedömning av följande: Höjd internhyra 2022, tilldelade medel för räntor och avskrivning Tor 8, överskott inom taksättning samt personal i och med vakanta tjänster i samband med pensioneringar. Överskotten beräknas balansera upp en höjd försäkringspremie, kostnader för teknisk och administrativ förvaltning av bostäder, hyra kylaggregat Kalix IP, ökade kostnader för media där uteblivet nyttjande av ishallen i och med renovering av kylaggregat vägs in samt kostnader i samband med påskyndad inventering av skyddsrum.

Bostadsanpassningen försämrar prognosen från ett överskott i juni på 1,0 mkr till ett överskott på 500 tkr vid årets slut i och med en större anpassning där del av kostnaden hamnar på nästkommande år.

Kost- och lokalsvård prognostiserar ett underskott på 1,4 mkr vilket är en försämring med 800 tkr sedan prognosen i juni. Främsta anledningen är en pågående livsmedelsupphandling som fått avbrytas ett antal gånger både p.g.a. överklagningar och bristande konkurrens. Tidigare avtal har därmed förlängts mars-nov, med en fördyring på 12 %. Arbetet fortgår med livsmedelsupphandlingen och ett nytt livsmedelsavtal kommer mest troligt innebära kraftigt ökade livsmedelskostnader orsakade av omvärldsläget, klimatpåverkan, drivmedels- och energikostnader. Inom personalsidan har viss förstärkning varit aktuell att förlänga inom lokalsvården vid största särskilda boendeenheter i och med fortsatta pandemirutiner under sommaren. Vidare är det relativt hög fortsatt frånvaro vilket ökar vikariekostnaderna. Under 2021 övertogs lokalsvården vid flera av fritids- och kulturförvaltningens anläggningar (Ishall, fotbollshall, Furuwallen, Rudträskbacken) samt Töre Folkets Hus vilket innebär nyanställningar och ökade kostnader för förbrukningsmaterial. Endast delar av kostnaderna täcks av intäkterna. Förstärkning i den administrativa verksamheten 2021 samt utökning med en 50 % kombinationstjänst vid Ytterbyns förskola täcks endast delvis av intäkter och påverkar även resultatet kommande år om inte effektiviseringar genomförs eller medel tillskjuts.

Prognosen för helåret vad gäller avskrivningar och internränta är ett överskott på 2 400 tkr. Överskottet består av oförbrukad budget avseende nya investeringar där budget erhålls för ett år medan avskrivningskostnaderna och internräntan inte debiteras fullt ut förrän investeringen är färdigställd. Med detta beaktat är prognosen för helåret ett överskott på 1 400 tkr inklusive kapitaltjänst.

Fastighetsavdelningens resultat för perioden inklusive kapitaltjänst är ett överskott på 4 936 tkr mot periodbudgeten (exklusive kapitaltjänst ett överskott på 2 768 tkr mot periodbudgeten). Differensen mellan resultatet för perioden och helårsprognosen förklaras till största del av att det finns ett överskott mot budget avseende kostnader för byggnadsentreprenader mm men där avdelningen räknar med att på helåret använda stor del av budgeten. Vidare finns det för perioden överskott mot budget avseende kostnader för el och fjärrvärme samt inom bostadsanpassning men där bedömningen är att något överskott inte kommer finnas på helåret respektive att budgeten kommer användas till stor del på helåret.

Bygg- och miljöavdelningens resultat för perioden är ett underskott på 201,5 tkr och prognosen för helåret pekar

på ett underskott på 300 tkr. På grund av IT-attacken har avdelningen haft ökade kostnader och minskade intäkter vilket påverkar helårsprognosen. I och med IT-attacken har inte tillsynen kunnat göras under 1,5 månad och extra personal har behövts för att arbeta i kapp delar av den tillsyn som skulle ha gjorts. För den extra personalkostnaden finns inga budgeterade medel. Till följd av stilleståndet som IT-attacken orsakade har inte handläggningstiden för bygglov kunnat hållas vilket resulterar i nedsättning av bygglovsavgifterna med 105 tkr. Totalt så har intäkterna för bygglov minskat med 359 tkr mot budgeterat för perioden, detta tros kunna bero på gällande omvärldsläge (IT-attacken 105 tkr av 359 tkr).

Räddningstjänstens resultat för perioden exklusive kapitaltjänst är ett underskott på 23,5 tkr, inklusive kapitaltjänstkostnader är resultatet för perioden ett överskott på 111 tkr. Prognosen för helåret pekar på en budget i balans exklusive kapitaltjänst.

Rörande kapitaltjänstkostnader är prognosen för helåret ett överskott på 100 tkr kopplat till oförbrukad budget avseende kapitalkostnader för nya investeringar, dvs där budget erhållits för ett år men där kapitalkostnaderna inte debiteras fullt ut förrän investeringen är färdigställd/genomförd. Med detta beaktat är prognosen för helåret ett överskott på 100 tkr inklusive kapitaltjänst.

Åtgärder för en budget i balans

Teknisk försörjning: Återhållsamhet inom samtliga områden. Ständig uppföljning av verksamheternas kostnader. Arbete pågår med att finna åtgärder som både på kort och på lång sikt bidrar till nollresultat.

Fastighetsavdelningen: Åtgärder för en budget i balans: Fortsatt genomgång av samtliga kostnader, restriktiv tillsättning av vikarietimmor. Översyn av matsedlar och livsmedelsinköp.

Bygg- och miljöavdelningen: Återhållsamhet och ständig uppföljning av verksamhetens kostnader.

Räddningstjänsten: Ständig uppföljning av verksamhetens kostnader och löpande prioriteringar av alla inköp.

Faktorer som kan påverka resultatet

Teknisk försörjning: Världsläget med kraftigt ökande kostnader för drivmedel och material riskerar att fördyra verksamheten på alla enheter. Tidiga indexuppräknningar på vinterväghållning visar på kraftigt stigande kostnader för maskindelar i entreprenaden. Lokaltrafiken är en annan indexuppräknad entreprenad som påverkas av världsläget. Gatubelysningen är en osäker post som följs upp under året.

Fastighetsavdelningen: Det som kan påverka resultatet förutom den osäkerhet som råder kring livsmedelskostnaderna är försäkringspremierna med en bedömd avvikelse på helåret med - 540 tkr, den tekniska och administrativa förvaltningen av bostäder (avtal Kalixbo) med helårsavvikelse på - 500 tkr. Negativa avvikelser prognostiseras även inom områdena media (- 50 tkr) övriga fastighetskostnader som bevakning och skyddsrumsbesiktning (- 458 tkr) samt interna kostnader för anslutningsavtal räddningstjänsten (-170 tkr). Dessa ser ut att i dagsläget täckas av överskott inom andra områden.

Bygg- och miljöavdelningen: Eventuella förändringar av avdelningens inkommande ärenden kan påverka prognosen då avvikelse mot budget rörande intäkterna kan uppstå.

Räddningstjänsten: Drift och underhåll på fordon, maskiner och fastigheten, larmfrekvensen och hur tidsomfattande räddningsinsatserna blir samt det faktiska utfallet för det gemensamma räddningsledningssystemet inom Räddsam Nord.

5.1.2 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-08-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2022-08-31
Ram investeringar							
Summa ram investeringar							
S:a färdigställda projekt							
Pågående investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-12-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2022-08-31
Ram investeringar							
Räddningstjänsten				1 600	2 400	1 349	1 051
VA				20 000	25 000	7 223	17 777
Tillgänglighetsbanan				2 743	2 700	2 743	-43
Ram Fastighet: underhållsbehov/ underhållsskuld				8 250	8 250	5 271	2 979
Ram Fastighet: energisparåtgärder enligt prioritering exvis solpaneler, KoL utrustning				4 250	4 250	1 943	2 307
Delsumma ram investeringar				36 843	42 600	18 529	24 071
Överförda investeringsprojekt, medel från ramar							
Räddningstjänsten	800	740	60	637	637	577	60
Renhållning	3 000	103	2 897	1 500	2 959	62	2 897
VA	22 300	16 073	6 227	7 584	7 584	2 104	5 480
Ram Teknisk försörjning	1 000	690	310	1 157	1 157	748	409
Ram Fastighet	6 575	3 701	2 874	2 086	2 086	787	1 299
Delsumma överförda investeringsprojekt, medel från ramar	33 675	21 307	12 368	12 964	14 423	4 278	10 145
S:a ram investeringar	33 675	21 307	12 368	49 807	57 023	22 807	34 216
Riktade investeringar							
GC-vägar enl plan				0	4 500	0	4 500
Vägar, riktade medel				3 000	10 000	0	10 000
Parker, grönområden lekplatser				500	500	213	287
Skytning				200	500	0	500

Entré Kalix, trafiksituation Galleria o busstationen				300	6 500	21	6 479
Projektering o åtgärder Galleriaplan				150	500	0	500
Utemiljöer: focus skolor o förskolor				1 000	1 000	11	989
Grytnäs hemtjänst parkering m.m.				10 600	10 600	573	10 027
Kalix IP Kylanläggning				5 000	5 000	635	4 365
Inköp av mark samt iordningsställande nya industriområden				0	5 000	0	5 000
Ram Fastighet: Nybyggnation, nyanskaffning				36 500	36 500	34 123	2 377
Delsumma riktade investeringar				57 250	80 600	35 576	45 024
Överförda riktade investeringar							
GC-vägar enl plan	15 050	7 003	8 047	2 000	4 818	934	3 884
Säkra skolvägar GC-vägar	500	70	430	430	430	0	430
Vägar, riktade medel	30 000	19 512	10 488	592	592	92	500
Brandposter	7 000	4 375	2 625	350	2 760	136	2 624
Mark för industri	25 000	8 946	16 054	1 000	11 345	292	11 053
Infrastruktur bostadsområde	3 000	0	3 000	0	3 000	0	3 000
Inköp av bostäder för socialnämndens räkning	5 500	3 539	1 961	500	2 102	141	1 961
Ram Fastighet större nyinvesteringar åren 2021- 2023*	93 548	58 795	34 753	8 000	32 375	0	32 375
Bostadsbyggande	65 000	58 523	6 477	2 000	6 725	316	6 409
Delsumma överförda riktade medel	244 598	160 763	83 835	14 872	64 147	1 911	62 236
S:a riktade investeringar	244 598	160 763	83 835	72 122	144 747	37 487	107 260
S:a pågående projekt	278 273	182 070	96 203	121 929	201 770	60 294	141 476
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	278 273	182 070	96 203	121 929	201 770	60 294	141 476

Teknisk försörjning: Överklagade ramavtal för Mark och VA har orsakat förseningar i framför allt beläggningsarbeten. Förvaltningen har varit tvungen att göra upphandlade objektspecifika avtal för vissa planerade objekt medan beläggningsarbeten varit tvunget att skjuta framåt. Flertalet av planerade beläggningsarbeten för 2022 skjuts därför framåt till 2023. Gällande GC-vägar så har en försenad lantmäteriförrättning medfört att ny gång- och cykelväg mellan ridhus Björknäs och Gammelgården inte kunnat påbörjas. Detta avser större delen av kvarstående medel för den investeringsposten. Beräknat utförande är nu 2023. Större projekt som pågår under året är nytt reningsverk i Båtskärsnäs, renovering av vattentorn i Karlsborg, ny gång- och cykelväg till Risön invigd i Juni, ombyggnationer på VA och gata på Slingervägen, Skiljevägen och Jägarbovägen

Fastighetsavdelningen: Ytterligare omfördelning av ramen har varit aktuell med anledning av förändringar i projekt orsakade av akuta åtgärder. Grytnäs parkering omfattande där tillkommande kostnader kan uppstå utifrån markförhållanden. Björknäs ridhus försenat med ett antal underrättelser som ännu inte är hanterade.

Räddningstjänsten: Leveranstider på planerade investeringar kan påverka helårsprognosen.

5.1.3 Målredovisning

Bedömningen av måluppfyllelse genomförs av respektive nämnd med stöd av de indikatorer som är kopplade till

målbeskrivningen. Indikatorerna redovisas i respektive nämnds rapport.

Färgindikator för Måluppfyllelse

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

Färgförklaring för indikator

- Indikator ej mätt
- Ej uppnått
- ◆ Delvis uppnått
- Uppnått

5.1.3.1 Befolkning och demografi

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
■ Ett positivt inflyttningsnetto på 75 personer.	■ Ett årligt positivt inflyttningsnetto på 75 personer.	
	■ Öka möjligheten till bostadsbyggande genom detaljplaner MÅL 6 AGENDA 2030	
	■ Fastställa vattenskyddsområden MÅL 6 AGENDA 2030	Utfall från 2021: 1 område, ingen ökning. Inga nya områden har fastställts. Följs upp i samband med årsredovisningen.
	■ Öka möjligheten till bostadsbyggande genom antagande av detaljplaner MÅL 6 AGENDA 2030	Utfall till och med augusti 2022: 5 planer har fastställts hittills i år. Följs upp löpande och i samband med årsredovisningen. Fastställa 7 detaljplaner per år
	■ Fastställa vattenskyddsområden MÅL 6 AGENDA 2030	Utfall från 2021: 1 område, ingen ökning. Inga nya områden har fastställts. Följs upp i samband med årsredovisningen. Fastställa 4 av 8 vattenskyddsområden (en ökning med 3)

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
■ Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.	■ Öka andelen GC-vägar MÅL 3 AGENDA 2030	Utfall från 2021: 2,4 meter. Ingen ny uppdaterad uppgift. Följs upp i samband med årsredovisningen.  3,7 meter GC-väg per invånare
■ Befolkningsstrukturen i gruppen 17-24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå.	■ Befolkningsstrukturen i gruppen 17-24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå ◆ Göra kvinnodominerade arbeten mer attraktiva genom att skapa heltidstjänster, jämställdhet MÅL 5 AGENDA 2030	Utfall från 2021: 89,2 %. Pågår, följs upp i samband med årsredovisningen.  Heltider inom kost- och lokalsvård från 88,5 % till 93,5 % Avstämning augusti 2022: 89,2 %. Av de tio personer som har deltagit är det endast två som önskar heltid.

5.1.3.2 Hållbar plats

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
■ Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.	◆ Öka andelen ekologiska livsmedel MÅL 11 AGENDA 2030	Utfall från 2021: 39 %. Ingen ny uppdaterad uppgift. Följs upp i samband med årsredovisningen.  Ekologiska livsmedel från 37 % till 45 %

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
	● Minska hushållsavfallen MÅL 11 AGENDA 2030	Utfall från 2021: 39 %. Ingen ny uppdaterad uppgift. Följs upp i samband med årsredovisningen.  Öka återvinningen av hushållsavfall från 27 % till 35 %
■ Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.	● Öka satsningen på parkverksamhet MÅL 9 AGENDA 2030	Utfall från 2021: 6 kr vilket är missvisande och beror på redovisning och rapportering. Ny uppdaterad uppgift för 2021 är 367 kr. Följs upp för 2022 i samband med årsredovisningen.  Satsa 250 kr per invånare på parker och offentliga lekplatser
■ Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld	■ Implementera Utvecklingsplan Töre MÅL 8 AGENDA 2030	Företrädare från samhällsbyggnadsnämnd och förvaltning har träffat Törebygdens framtid som vill komma igång med hobbyodling. Kan bli ett integrationsprojekt. Ett 20-tal Törebor, både infödda och nyanlända har anmält intresse.  Implementera Utvecklingsplan Töre

5.1.3.3 Innovativa miljöer

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
■ Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.	■ Öka totalt installerad effekt från solcellsanläggningar MÅL 7 AGENDA 2030	Planering inledd. Utförs 2022. Följs upp i samband med årsredovisningen.  Från 0 till 150 MW med 1000 m² solceller
■ Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.	◆ Bidra till ökad förståelse för företagens verksamhet enligt ranking SVENSKT NÄRINGSLIV	Svenskt Näringsliv gör årligen mätningar, där ett 30-tal frågor ställs till företagare. En av frågorna är hur dem upplever att kommunens handläggare har förståelse för deras verksamhet, vilket är en viktig fråga i samspelet mellan parterna. Vid senaste mätningen 2020, svarade 30 % att dem i ganska eller mycket hög utsträckning upplever att kommunens handläggare hade förståelse för deras verksamhet. Målet är att öka resultatet till 35 % innan utgången av 2022. Utfall från 2021: 30 %. I en annan mätning via SKR som undersöker NKI, nöjd kundindex gällande myndighetsutövning, blev kommunen på 2:a plats, med ett resultat på 86, 2 poäng från 1:an. Förvaltningen har påbörjat arbetet med att öka förståelsen för företagarna. Personlig kontakt kommer tas med företagarna i Kalix, som har haft ett myndighetsärende tex bygglov, tillsyn mm, för att ta reda på deras synpunkter och åsikter. Ett projekt i samråd med Svensk Näringsliv, lokalt i Norrbotten. Inget nytt resultat att redovisa. Följs upp i samband med årsredovisningen.  Öka förståelsen för företagens verksamhet från 30 % till 35 %
■ Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet		

6 Socialnämnd

6.1 Delårsrapport Socialnämnden

Ordförande:

Katarina Burman

Förvaltningschef:

Anna-Lena Andersson

Behandlad i Socialnämnden:

2022-09-29

Socialnämndens verksamhetsområde

Socialförvaltningen verkar inom välfärden som på uppdrag från socialnämnden och utifrån gällande lagstiftning leverera socialtjänst i kommunen. Förvaltningens ansvarsområden omfattar individ- och familjeomsorg, kommunal hälso- och sjukvård samt omsorg om äldre och funktionshindrade. Vi har en omfattande lagstiftning som reglerar socialförvaltningens uppdrag samt politiska mål. I Förvaltningen arbetar ca 800 medarbetare. Vi ska ge brukare, klienter och patienter (*de vi är till för*) en god och professionell, kunskapsbaserad vård, omsorg, insatser och ett gott bemötande.

Händelser av väsentlig betydelse

Under perioden har Corona-pandemin fortsatt påverkat förvaltningen väsentligt både i driften, arbetsmiljön och ekonomin. Bedömningen är att det kommer fortsättningsvis att påverka förvaltningen till viss mån hela året ut. Samhällssmitta pågår än och smitta kan komma att uppkomma i verksamheterna. Ökad mängd skyddsutrustning kommer att åtgå samt kohortvård kan behöva bedrivas vilket är kostsamt.

Regeringens satsningar i form av statsbidrag har ökat i omfattning och påverkar oss i positiv riktning. Ett intensivt arbete med att söka dessa medel pågår. Vi ser att dessa bidrag medför en omfattande administration, vilket framgent behöver lösas. De flesta statsbidrag är väldigt styrda och om de inte används till avsett ändamål och direktiv måste vi betala tillbaka pengarna. Ett fåtal är mer fria att använda. Förvaltningen erhöll 27 mkr i juni tack vara arbete med att minska timanställningar under föregående år, vilket har varit svårt att förutspå.

Vi ser också svårigheter med kompetensförsörjningen och inom flera områden råder det brist på medarbetare, vilket påverkar oss. Bristen på arbetskraft kommer sannolikt att öka kommande år för att stabiliseras om ca 10 år. Här måste satsningar göras.

Arbetet med projektering av ett nytt särskilt boende har påbörjats.

6.1.1 Resultat och helårsprognos

Helårsprognos

Belopp i tkr	
Årsbudget	477 791
Kapitalkostnader	5 451
Helårskostnader	474 657
Budgetavvikelse	8 585
Budgetavvikelse i % av årsbudget	1,8%

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Politiker kostnader	638	533	105	0
Statsbidrag (minska timanställningar 2021)	0	-4 384	4 384	10 290
Gemensamma funktioner	25 897	22 618	3 279	2 350
Hälso- & sjukvårdsenheten	21 214	21 283	-69	0
Äldreomsorgen	171 283	177 464	-6 181	-10 460
Individ- & familjeomsorgen	51 916	48 835	3 081	2 550
Stöd & Omsorg	51 337	49 285	2 052	3 125
Kapitalkostnader	3 635	3 051	584	730
Summa nettokostnader	325 920	318 685	7 235	8 585

Socialförvaltningen har för perioden januari-augusti ett budgetöverskott om 7,2 mkr, vilket beräknas öka till 8,6 mkr vid årsskiftet. Förvaltningen fick under juni beslut om de prestationsbaserade statsbidragen som redovisades till Socialstyrelsen i februari avseende 2021 års prestationer inom specifika områden. Beslutet har påverkat såväl delårsresultat som årsprognos positivt. Medel som beviljades motsvarar 27,8 mkr och av beslutet framgår att de kan användas under åren 2022–2023. Bidraget har periodiserats enligt gällande redovisningsregler och innebär att 10,3 mkr intäktsförs 2022 och 17,5 mkr 2023. Av de 10,3 mkr belöper 4,4 mkr på perioden juni-augusti och 5,9 mkr på resterande del av året.

Pandemin har fortsatt påverkat verksamheterna, bland annat i form av kohortvård och högre kostnader för sjukfrånvaro. Vi har fått statlig ersättning för sjuklönerna från Försäkringskassan fram till och med mars, vilket ger kompensation inom de flesta verksamhetsområden. Kostnaden för inköp av skyddsmaterial är hög, både på grund av volym och pris, vilket framför allt påverkar verksamheterna inom äldreomsorgen. Här har statsbidrag i form av Äldreomsorgssatsningen finansierat delar av dessa kostnader, då det fortsatt krävs striktare hygienrutiner i syfte att minska smittspridningen. Även prisökningarna på bland annat drivmedel och livsmedel påverkar förvaltningen. Svårigheter att rekrytera vikarier har medfört högre kostnader under perioden januari-augusti i jämförelse med motsvarande period förra året. Kostnaden för övertidsersättningar är 4,4 mkr högre, vilket delvis kompenseras av 2,3 mkr lägre kostnader för timvikarier. Inför semesterperioden har bristen på sommarvikarier medfört att ett särskilt sommaravtal tillfälligt infördes för personal inom vård och omsorg. Merkostnaden är preliminärt beräknad till närmare 4,5 mkr, vilket påverkat såväl periodutfall som årsprognos. Kostnaderna från Regionen avseende utskrivningsklara patienter har ökat sedan maj och ger för perioden ett underskott om 4,4 mkr, vilket i årsprognosen befaras öka till 7 mkr.

I posten gemensamma funktioner inkluderas bland annat ledningsfunktion, enhetschefer, stab, projektverksamhet, systemkostnader, leasingbilar samt nämndens reserv för oförutsedda händelser. Första fyra månaderna har vi haft vakanser inom såväl ledningsfunktionen som enhetschefer, vilket ger ett budgetöverskott för perioden med 0,5 mkr och för året med ca 0,7 mkr. Inom fordonsparken ser vi att drivmedelskostnaderna per augusti överstiger budget med ca 0,4 mkr. Antalet körda mil har inte ökat. I helårsprognosen beräknas denna kostnadsökning till ca 0,7 mkr. Nämndens reserv lämnar kompensation i perioden med 0,8 mkr och för året med 1,2 mkr. Därutöver redovisas för perioden januari-juni, den tillfälliga nedsättningen av arbetsgivaravgiften avseende ungdomar, under posten gemensamma funktioner, vilket genererar ett överskott om 1,4 mkr per augusti och för helåret. Även den förvaltningsgemensamma budgeten för kompetensmedel har ett överskott, 0,3 mkr, vilket också förväntas bli årsutfallet.

Hälso- och sjukvårdsenheten har ett litet underskott i perioden, men sannolikt är budget i balans per årsskiftet. Under sommaren har inhyrd personal nyttjats, men kostnaden beräknas hålla sig inom ramen för budget. I december 2021 tog nämnden beslut om att stärka vården och omsorgen genom att från 2022 anställa en sjuksköterska med inriktning inom demensvård. Denna satsning finansieras inom ramen av erhållna statsbidrag riktade till äldreomsorgen.

Äldreomsorgens delårssiffror visar ett budgetunderskott om 6,2 mkr och årsprognosen pekar på att det ökar till ca 10,5 mkr, vilket helt kan härledas till kostnaden för sommaravtalet, 4 mkr, samt kostnaden för utskrivningsklara patienter, 4,4 mkr i perioden och 7 mkr i årsprognos.

De särskilda boendena har per augusti ett budgetunderskott om 2,6 mkr och prognosen pekar på -4,3 mkr vid årets slut. Under perioden har vi haft kostnader för sjukfrånvaro samt även bedrivit kohortvård. En del boenden har avancerat vårdbehov som är personalkrävande. Vi befarar på årsbasis ett underskott om ca 3,5 mkr mot personalbudgeten inkluderat merkostnad för sommaravtalet, ca 2 mkr. Ersättningarna från Försäkringskassan för höga sjuklönkostnaderna uppgår till 1,1 mkr, vilket delvis kompenserar underskottet. Vi befarar även att övriga verksamhetskostnader överstiger budget med ca 2 mkr, då vi ser ökade priser inom flera områden till exempel livsmedel, inkontinenshjälpmedel och övrigt förbrukningsmaterial.

Det ordinära boendet/hemtjänsten har ett överskott mot budget i perioden med 1,4 mkr och för hela året beräknas det öka till 1,8 mkr. I utfallet finns ersättningar från Försäkringskassan för att kompensera ökad sjukfrånvaro, ca 0,9 mkr. Nattpatrullen har utökade resurser, vilka finansieras av statsbidraget Äldreomsorgssatsningen. De verksamhetsnära servicetjänsterna som tillsatts under andra kvartalet finansieras av statsbidrag Hållbart arbetsliv (den s.k. återhämtningsbonusen) och belastar inte budgeten för området. Personalbudgeten visar för perioden ett överskott om ca 1 mkr och prognosen för helåret indikerar att det ökar till 1,3 mkr. Sommaravtalets kostnader är beräknade att bli ca 2 mkr och finns med i utfallet och prognosen. Att området visar ett överskott mot bemanningsbudget har flera orsaker. Vi ser att antalet besök och planerad tid totalt har minskat något jämfört med samma period 2021. Ett antal brukarärenden med stort behov har erhållit

särskilt boende under denna period. Därutöver har det varit svårt att rekrytera medarbetare med rätt kompetens till vakanta tjänster. Rekrytering pågår fortlöpande. I prognosen finns ett underskott från Övre Bygden som i perioden uppgår till 0,3 mkr och i årsprognosen 0,5 mkr. Denna relaterar till prisökning, men även till volymökning.

Korttidsheten belastas av kostnader till Regionen för utskrivningsklara, ca 4,4 mkr i tertialen, vilka i årsprognosen befaras bli 7 mkr. Att kostnaden stiger har flera anledningar. En stor del beror på att brukarna har mycket komplexa, omvårdnadskrävande behov när de skrivs ut från sjukhuset, vilket innebär att det i flera fall är nödvändigt med insatser i form av korttidsvistelse innan hemgång. I nuläget vistas ett antal brukare i väntan på permanent särskilt boende plats på korttidsheten och bedöms inte kunna gå hem i avvaktan därav. Utöver det så har vi brukare i hemmet som måste prioriteras när behoven förändras och det inte är möjligt att säkerställa vården och omsorgen genom hemtjänst. Vi behöver även prioritera avlastning/växelvård för ett antal brukare för att avlasta anhöriga.

Färdtjänsten har för perioden ett underskott mot budget med 0,9 mkr och i årsprognosen befaras detta öka till 1,3 mkr. Sedan lättnaderna i restriktionerna infördes har resandet ökat markant och då framför allt under maj-juli. Antal resor är fler, liksom att resorna i genomsnitt är längre. Vi ser däremot ingen större prisseffekt om man jämför mot föregående år, utan hela kostnadsökningen är volymrelaterad.

Talkronans boende för äldre, förväntas visa ett överskott om 0,3 mkr, då det bidrag som söks efter årsskiftet från kommunstyrelsen för verksamhetsvårdinnan, inte är inkluderad i budget i avvaktan på beslut.

Individ- och familjeomsorgen visar för perioden ett överskott om 3,1 mkr och för hela året 2,6 mkr.

Baserat på periodutfallet i augusti är förväntningen att placeringskostnaderna håller sig inom ramen för budget samt att arbetsmarknadsenheten tillsammans med integrationens område ger ett budgetöverskott, ca 2 mkr.

Kostnaderna för försörjningsstödet har minskat. Jämför vi utfallet per augusti i år med föregående år är kostnaderna idag ca 1,2 mkr lägre, även om vi mot periodbudget har ett underskott om 0,7 mkr och som för helåret beräknas bli 1,3 mkr. Under 2021 genomförde vi en genomlysning och har implementerat lagkravlistor, nya riktlinjer samt upprättat och reviderat rutiner. Vi har utvecklat den kompetenshöjande verksamheten genom att sänka "ribban" för deltagande, dvs tagit bort kraven om 3 månaders drogfrihet. Arbetsgången och samverkan mellan handläggare och arbetskonsulenter har utvecklats och intensifierats där man gemensamt arbetar för att finna bästa åtgärden för den enskilde. Insatserna ger effekt och kostnaderna bör på sikt fortsätta att minska.

Övrigt som påverkat periodens budgetutfall liksom årsprognosen är svårigheterna att rekrytera personal främst handläggare/socionomer. Personalbudgeten genererar i perioden ett överskott mot budget om 0,9 mkr. Rekrytering pågår för att nå fullbemanning. Även budgeten för konsulter, handledning och tolktjänster visar ett överskott. Därutöver Försäkringskassan har utbetalat ersättningar för sjukfrånvaro samt att statsbidrag har erhållits bland annat för arbetet med Vård i nära relationer. Även budgeten för bostadsmodulerna visar i perioden ett överskott, vilket till årsskiftet är förbrukat.

Stöd och omsorg om funktionshindrade personer har ett positivt delårsutfall mot budget, 2 mkr, och 3,1 mkr för hela året. Sommaravtalets påverkan ingår, en merkostnad grovt uppskattad till 0,5 mkr. Inom den dagliga sysselsättningen har man avvaktat rekryteringar, vilket gett lägre kostnader, men även övriga omkostnader är lägre. Periodens avvikelse är 1,7 mkr och överskottet på helåret beräknas till ca 2 mkr. De särskilda boende visar för perioden ett överskott om 0,1 mkr, vilket förväntas bli ca 0,2 mkr på helåret, detta med anledning av restriktivitet vid tillsättande av vikarier samt god samordning av befintliga resurser. Övriga verksamhetsområden inom LSS har för perioden en positiv budgetavvikelse, 0,3 mkr, som till årsskiftet torde bli 0,9 mkr. Störst påverkan har personlig assistans där färre ärenden ger lägre kostnader.

Kapitalkostnaderna, d.v.s. avskrivningar och internränta, har för perioden ett överskott om 0,6 mkr och prognosen indikerar 0,7 mkr vid årets slut.

Åtgärder för en budget i balans

- Effektivare schemaplaneringsprocess och rätt bemanning och planering utifrån behov och budget.
- Fortsatt arbete med att rekrytera av egna familjehem i syfte att undvika placeringar i konsulentstödda familjehem.
- Vid placeringar ska fokus ligga på barn.
- Återhållsamhet avseende antalet konsulter och, bemanningsföretag, vilket kan medföra konsekvenser för utredningstider och patientsäkerhet.
- Kommunövergripande samverkan för att intensifiera arbetet med att förebygga våld mot barn och stärka föräldraförmågan.
- Fortsatt arbete med att minska sjukfrånvaron. Tidig uppföljning per individ/grupp och att starta

rehabiliteringsplaner för att minska framför allt korttidsfrånvaron. En ytterligare fördjupad analys inom det ordinära boendet av den verksamheten som har den högsta sjukfrånvaron. Fortlöpande analys av vårdtyngden, dagplaneringen och omfördelning av personal, innan vikarie aktuellt ex. vid sjukfrånvaro.

- Utveckla processen och säkerställa att beslut om Särskilt boende SoL samt LSS endast ges vid omfattande behov som inte kan tillgodoses med andra insatser såsom hemtjänst eller andra insatser både inom SoL och LSS.
- Utreda vidare bemanning och täthet på särskilda boenden.
- Kontinuerligt; uppföljningar av verksamhetsområden, analyser utfall mot budget, orsaker till avvikelser, åtgärdsplaner.

Faktorer som kan påverka resultatet

- Brist på personal, kompetensförsörjningsbrist.
- Brist på vikarier – ökad övertid.
- Stadsbidrag.
- Ett ansträngt läge inom hemtjänsten där vi har arbetskraftsbrist och då framför allt i form av utbildad personal. Medför allt högre arbetsbelastning på befintlig personal.
- Allt fler äldre äldre [avser personer 80 år och över] har ett ökat omvårdnadsbehov.
- Betalningsansvar till regionen då vi inte har möjlighet att bereda insatser för utskrivningsklara patienter.
- Corona-pandemins utveckling.
- Flyktningmottagandet – kan påverkas av händelserna i Ukraina.
- Ökade priser på bränsle, el, livsmedel mm.
- Inom hemsjukvården utgör hälso- och sjukvårdsinsatser utöver primärvårdsnivå, d.v.s. specialiserad hälso- och sjukvård, risk för ökade kostnader både när det gäller personal och material.
- Om antalet våldsärende fortsätter öka, finns risk för ökat antal placeringar av både vuxna och barn som utsatts för våld. Vi ser idag ingen tendens till minskning.
- Arbetsförmedlingens anslag till sysselsättningsåtgärder.
- Omstruktureringen av arbetsförmedlingen försvårar för de mest utsatta.
- Bristen på bostäder för de mest utsatta ökar risken för långa placeringar.
- Försörjningsstödet utveckling.
- En ansträngd socioekonomisk situation. Stort behov av bostäder och brist på bostäder, hemlöshet, antalet anmälda våldsbrott, utanförskap, barn och unga som far illa, bristande föräldraskap, samt ökad psykisk ohälsa har en direkt påverkan på insatser inom individ- och familjeomsorgen, liksom inom området för stöd och omsorg av funktionshindrade. Våld i nära relationer.
- Försäkringskassans bedömningar avseende den statliga assistansersättningen.
- Sjukfrånvaro.
- Effekten av digitaliseringsprojektet.

6.1.2 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-08-31	Akkumulera t utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvik else t.o.m. 2022-08-31
Ram investeringar							
Summa ram investeringar							
S:a färdigställda projekt							

Pågående investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-12-31	Akkumulerat utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2022-08-31
Ram investeringar							
Grytnäs, inredning mm				1 100	1 100	656	444
Inventarier				1 200	1 200	608	592
IT/larm-utrustning				800	800	312	488
Fordon				100	100	86	14
Ombyggnationer/ anpassningar				300	300	113	187
S:a ram investeringar				3 500	3 500	1 775	1 725
Riktade investeringar							
Projektering nytt särskilt boende				1 000	1 000	125	875
Arbetskläder				100	100	0	100
S:a riktade investeringar				1 100	1 100	125	975
S:a pågående projekt				4 600	4 600	1 900	2 700
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT				4 600	4 600	1 900	2 700

Förvaltningen beräknas använda samtliga investeringsmedel i rambudgeten. Under perioden har hemtjänstlokalerna på Grytnäs utrustats med kontorsinredning med mera.

Projekteringen av ett nytt särskilt boende har påbörjats där arbetet leds av samhällsbyggnadsförvaltningen i samverkan med socialförvaltningen.

6.1.3 Målredovisning

Bedömningen av måluppfyllelse genomförs av respektive nämnd med stöd av de indikatorer som är kopplade till målbeskrivningen. Indikatorerna redovisas i respektive nämnds rapport.

Färgindikator för Måluppfyllelse

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

Färgförklaring för indikator

- Indikator ej mätt
- Ej uppnått
- ◆ Delvis uppnått
- Uppnått

6.1.3.1 Befolkning och demografi

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
 Ett positivt inflyttningsnetto på 75 personer.	 Ett årligt positivt inflyttningsnetto på 75 personer.	Pågående arbete att attrahera nya medarbetare till socialförvaltningens verksamheter. I augusti månad tillträdde socialförvaltningens kompetensförsörjningsstrateg. Kompetensförsörjningen är en av socialförvaltningens viktigaste frågor både på kort och lång sikt. Arbetet med att identifiera behovsområden samt ta fram en plan över aktiviteter inom området är uppstartat. Socialförvaltningen måste bredda/synas utanför kommunen och länet för att klara kompetensförsörjningen
 Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.	 Antal personer som går till ett förstahandskontrakt	Ett pågående samarbete mellan IFO och Stöd och omsorg med riktade insatser riktade till brukare för att utveckla en boendekarriär för målgruppen. Under aktuell period har 4 hushåll gått till ett förstahandskontrakt.
	 Antal unika hushåll med försörjningsstöd som går till arbetsmarknadsenheten	Försörjningsenheten och arbetsmarknadsenheten ansvarar tillsammans för arbetet. Under aktuell perioden har 7 ärenden gått från försörjningsstöd till arbetsmarknadsenheten.
	 Antal personer som går från utanförskap till någon form av meningsfull sysselsättning	Under perioden har 12 personer gått från utanförskap till arbetsmarknad. 4 personer inom SoL och LSS har gått till daglig verksamhet/sysselsättning. 34 ärenden har gått till självförsörjning. Motivationsarbete är pågående inom den Dagliga verksamheten. Målet är att stödja samt motivera enskild individ till en arbetskarriär inom verksamheten, mot studier, praktik och öppna arbetsmarknaden.
	 Upplevd känsla av trygghet, andel (%)	Inom förvaltningens samtliga verksamheter pågår ett kontinuerligt arbete gällande bemötande, rutiner, riktlinjer, samverkans forum, vidareutveckling av befintliga arbetssätt och införande av nya arbetsmetoder. Arbetet inom särskilda boende med införandet av praktisk professionell planering (PPP) fortlöper enligt gällande handlingsplan. Årets brukarenkät "Vad tycker äldre om äldreomsorgen" visar att 86% upplever trygghet på äldreboende, vilket är jämförbart med länet och riket. Resultatet för hemtjänsten visar att 87% känner sig trygga med hemtjänsten, vilket är lite högre än för länet och riket som ligger på 86% respektive 85%. Inom Stöd och omsorg pågår också arbetet med att stärka tryggheten för den enskilde, utifrån aktuell genomförandeplan kan kontaktperson/mentor prioritera specifika insatser som stärker tryggheten för den enskilde. Inom Individ och familjeomsorgen pågår ett kontinuerligt arbete angående bemötande och arbetssätt. Verksamheten har forum för arbetet som planeras årsvis.

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
	 Upplevelse av delaktighet, andel (%)	Arbete för delaktighet är pågående inom förvaltningen, ett fokusområde inom stöd och omsorg är delaktighet vid upprättande och uppföljning av genomförandeplaner. Brukarenkäten "Vad tycker äldre om äldreomsorgen" visar att 88% av hemtjänstens brukare känner att personalen tar hänsyn till deras åsikter och önskemål om hur hjälpen ska utföras. Inom särskilda boende för äldre uppger 70% att de är delaktiga hur hjälpen ska utföras. Inom hälso- och sjukvårdsenheten har en enkätundersökning genomförts under juni månad för hemsjukvårdspatienter, analys och sammanställning pågår. Inom Individ- och familjeomsorgen arbetar man aktivt med olika metoder för att skapa delaktighet hos klienter, en utmaning är att göra barnen delaktiga genom hela handlägningsprocessen.
 Befolkningsstrukturen i gruppen 17-24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå.	 Befolkningsstrukturen i gruppen 17-24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå	

6.1.3.2 Hållbar plats

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
 Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.	 Digitaliseringsgrad inom socialnämndens områden	Övergripande resultat påvisar att det finns förbättringsarbete med digitalisering så det blir en naturlig del i verksamhetsutvecklingen, att belysa digitaliseringen inom samtliga förändringsområden. Digitalisering är inte ett självändamål, utan en del av verksamhetsutvecklingen. Förbättringsarbete att föra dialog med ledningsgrupper på olika nivåer om hur chefer och ledare kan föregå med gott exempel genom att förespråka och använda sig av digitala lösningar. Öka kompetensen och förståelsen för digitala verktyg. Resultatet visar även utvecklingsmöjligheter inom området kompetensutveckling, att komplettera fysiska träffar med hjälp av e-learning (digitala utbildningar).
	 Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde, andel (%)	Inget resultat för 2022 finns publicerat ännu.
 Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.	 Antal avvikelser	Pågående arbete ute i förvaltningen med att införa ett systematiskt arbete kring avvikelseprocessen. Vård- och omsorgspersonal rapporterar avvikelser direkt i Treserva. Ansvarig chef utför analyser och egenkontroller kontinuerligt som rapporteras till områdeschef och medicinskt ansvarig sjuksköterska. Under perioden maj- augusti har 458 avvikelser registrerats i Treserva, av dessa är 150 slutförda/avslutade.
	 Antal förbättrande åtgärder utifrån externa/ interna granskningar	Utifrån den stora utredningen som genomförts inom socialförvaltningen under 2021 pågår förbättringsarbete. Aktiviteter/förbättringsområden bryts ned på verksamhetsnivå inom förvaltningen. Det pågår också en fördjupad analys inom hemtjänsten med syfte att finna förslag till åtgärder för att skapa en god och hållbar hemtjänst. Resultat/rapport förväntas komma under oktober månad. Resultat/rapport inväntas också från arbetsmiljöverkets utredning som skedde under våren utifrån en 66a anmälan.

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
	 Antal Lex Sarah	Utbildningsinsatser är påbörjade för att kvalitetssäkra det systematiska arbetet gällande Lex Sarah. Målet med utbildningsinsatsen är att kvalitetssäkra hela kedjan från aktualisering till att klarlägga händelseförloppet och beslut om åtgärder samt uppföljning av åtgärder. Under aktuell period (T2) har inom förvaltningen 1 lex Sarah inkommit och utretts.
	 Antal Lex Maria	Påbörjat arbete med att kvalitetssäkra det systematiska arbetet med Lex Maria. Pågående arbete vem som ansvarar för vad i avvikelseprocessen samt vilka som ska vara involverade i åtgärder. Under perioden (T2) har inga Lex Maria inkommit.
 Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld	 Antal våldsrelaterade ärenden	Totalt under året har det varit 25 st våldsrelaterade ärenden för vuxna samt 47 st aktualiseringar utifrån våld för barn 0-20 år. Pågående arbete att utveckla frågorna gällande våldsärenden. Ett våldsteam har tillskapats med en utsedd våldsamordnare. Teamet ska forma struktur med tydliga beslut om hur arbetet skall bedrivas och ett strategiskt arbete, bättre gemensamt arbete och synsätt.
	 Antal utbildningsinsatser	Inom IFO har utbildningsinsatser skett, samtal om frihet och samtal om våld samt att det pågår en planering med fokus på att utveckla och stärka arbetet kring våldsprevention med ett helhetsperspektiv. Syftet med insatsen är att ett förebyggande arbete, skapa ett kunskapsstöd och ett långsiktigt strategiskt arbete kopplat till mäns våld mot kvinnor och generellt våld. Förvaltningen deltar i "En kommun fri från våld" som pågår på övergripande plan. Inom hälso- sjukvårdsenheten/rehab har utbildning om orosanmälningar genomförts för sjuksköterskor och personal inom rehabgruppen.

6.1.3.3 Innovativa miljöer

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
 Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.	 Antal digitala arbetsmetoder	Inom förvaltningen används digitala möten i stor utsträckning. Medarbetarna deltar i allt större utsträckning i konferenser och utbildningar digitalt. Förvaltningen ser fortsatt ett stort behov av att ställa om/effektivisera arbetsmetoder med hjälp av digitala lösningar. Inom hemtjänsten används digital kameratillsyn och digitala lås. Pilottest av videokommunikation har genomförts i mindre skala med några brukare med goda resultat. Inom individ och familjeomsorgen har man infört digital fax, digital process för AU och nämnd samt att samtliga enheter inom IFO erbjuder E-tjänster. Inom hälso- och sjukvårdsenheten har man infört digitala nycklar som ny arbetsmetod, testa av trycksårssensor har genomförts och avslutats. Digitalt stöd vid hemträning till medborgarna finns tillgängligt via hemsidan. Digitala uppföljningar gentemot brukare i hemtjänsten är under implementering. Digitala läkemedelsskåp har införts vid särskilda boende för äldre och inom stöd och omsorg.

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
	 Antal timavlönade	Förvaltningen arbetar fortlöpande med att minska antalet timanställda. Socialförvaltningen fick i juni månad beslut av Socialstyrelsen gällande <i>"statsbidrag för prestationsbaserade medel i syfte att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre"</i> och tilldelades 27 mkr för prestationer som uppnått 2020-2021.
 Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.	 Medarbetarens delaktighet	Alla verksamheter inom Socialförvaltningen ska vidareutveckla medarbetarens delaktighet genom regelbundna arbetsplatsträffar där gemensam och likvärdig agenda används. Samtliga verksamheter ska genomföra 9-10 arbetsplatsträffar per år. Alla chefer ska också genomföra medarbetarsamtal med samtliga medarbetare 1 gång/år. Medarbetarenkäten genomförs under oktober månad.
	 Antal arbetsplatsförlagda praktikplatser, studenter vi tagit emot	Pågående arbete i samverkan med Vård och omsorgs college, vuxenutbildning samt gymnasiet, att fördela och möjliggöra praktikplatser inom socialförvaltningens verksamheter. Praktikelever planeras in löpande utifrån skolans behov. Hittills under året har alla elever fått praktikplats enligt önskemål. Planering för APL platser för elever från omsorgsprogrammet via vuxenskolan samt gymnasiet är genomförd för året 2022 och 2023, behovet av platser har tillgodosetts. Mini APL under tre dagar för elever som läser på gymnasiet först året är planerat under september. Rehab, hälso- och sjukvårdsenheten tar emot studerande vid Universitet/högskola, skulle gärna ta emot fler arbetsterapeut- och fysioterapeutstudenter, dock är efterfrågan på praktikplatser låg.
	 Antal examensarbeten	Under perioden har inget examensarbete genomförts. Det har inte heller inkommit någon förfrågan under perioden.

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
■ Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet	◆ Antal utvecklingsprojekt	Inom förvaltningen pågår ett stort antal utvecklingsprojekt. Samtliga utvecklingsprojekt skall vara dokumenterade och ha en upprättad handlings/tidsplan. • Verksamhetsnära service inom hemtjänsten • Möjlighet till digital E-handel inom hemtjänsten • Äldreomsorgslyftet, 36 st) • Specialist Undersköterska, 3 st • Yrkessvenska • Projekt motverka ensamhet, avslutande etapp 3 • Projekt kompetensförsörjning - Kompetensförsörjningsstrateg Socialförvaltningen • PU-sensor, trycksårssensor • Anhörigstöd i grupp (demenssköterska, anhörigstödjare) • Digital App som stöd vid hemträning för seniorer • Videokommunikation mellan brukare med hemtjänst och anhöriga • Hemtagningsteamet • Ny rutin/samverkan för läkemedelsdelegering - digitalt kunskapstest • Måltidsprojekt inom särskilda boenden • Digital vårdtjänst/konsultation • Jungelmap - nanoutbildning • Positiva umgängen • Rekrytering av Familjehem • Utveckla frågorna med våldsärenden • Införande av jämställt försörjningsstöd
	◆ Heltidsarbetande månadsavlönade inom omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, andel (%)	Inom hemtjänsten, stöd och omsorg samt inom särskilda boende för äldre pågår ett arbete med schemaprocessen. Detta sker i delaktighet med chefer, medarbetare och fackliga företrädare. Utbildningstillfällen kommer att genomföras i september och ska mynna ut i en Bemanningshandbok avseende riktlinjer för bemanningsplanering. Inom rehab, hälso- och sjukvårdsenheten annonseras heltidstjänster istället för deltidstjänster vid rekrytering.

7 Stiftelsen Kalixbo

7.1 Stiftelsen Kalixbo

Organisationsnummer: 898200-0682

Ordförande: Ellinor Söderlund

VD: Ingela Rönnbäck

Styrelsen: Ellinor Söderlund (ordförande), Tommy Nilsson (vice ordförande), Ulrika Rönnqvist Paavola, Roland Nordin, Henrik Eriksson.

Verksamhet: Stiftelsen Kalixbostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag med verksamhet i Kalix kommun. Huvudman för stiftelsen är Kalix kommun. Stiftelsen Kalixbostäder 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 18 personer anställda.

7.1.1 Helårsprognos

Belopp i tkr	Helårsprognos
Resultatprognos	16 262

7.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning, belopp i tkr	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	63 804	63 486
Kostnader inkl. avskrivningar	-49 167	-50 708
Finansiella poster	-2 539	23
Resultat efter finansiella poster	12 098	12 801

7.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Utfallet för andra tertialet 2022 uppgår till 12 098 tkr och ligger något högre än budget för motsvarande period. Det har bland annat sin förklaring i att kostnaderna för reparationer varit 1,5 mkr lägre än budgeterat. I helårsprognosen som uppgår till 16 262 tkr förutspår vi ett bättre resultat än budgeterat med cirka 1 mkr.

7.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

-

7.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Stiftelsen Kalixbostäder har fortsatt låg vakansgrad såväl vad gäller bostäder som lokaler. Utökade satsningar på planerat underhåll har medfört lägre reparationskostnader. Satsningar på energibesparande teknik har lett till minskad energiförbrukning. Långsiktig strategi vad gäller skuldportföljen har medfört att Stiftelsen Kalixbostäder är mindre känslig för förändrat ränteläge.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker: År 2023 kommer som det ser ut att innebära kostnadsökningar då nuvarande inflationsläge leder till prisökningar på flera poster. Främst kännbart för Stiftelsen Kalixbostäder är höjda taxor på uppvärmning och taxebundna kostnader, men även ökade finansiella kostnader. Uthyrningsläget är fortsatt bra med få vakanser och ingen förändring kan ses i dagsläget.

7.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Stiftelsen Kalixbostäder drabbades av brand i en fastighet under sommaren. Kostnader för återställande kommer att belasta 2023 och är i dagsläget okänd.

8 Kalix Nya Centrum KB

8.1 Kalix Nya Centrum KB

Organisationsnummer: 969687-4701

Ordförande: Jan Nilsson

VD: Christer Wallin

Styrelsen: Eva Stenberg-Sandlund, Annika Andersson, Jimmy Väyrynen,

Nicklas Johansson

Suppleanter: Susanne Andersson, Sara Cave

Verksamhet:

Bolagets verksamhet består i att bedriva fastighetsförvaltning. I fastigheten Slaktaren 1 ligger Gallerian med det attraktiva handelsläget i kommunen. Gallerian är en naturlig mötesplats för Kalixborna och campinggästerna från närbelägna Strandängarna, som under sommarhalvåret utgör en stor del av besökarna.

Ändamålet för bolaget är att på affärsmässiga grunder främja handeln i Kalix kommun, göra Gallerian trivsam och attraktiv för kunder såväl som lokala handlare och rikstäckande kedjor.

Väsentliga personalförhållanden:

Inga anställda, köper tjänster från KIAB

8.1.1 Helårsprognos

Belopp i tkr	Helårsprognos
Resultatprognos	-814

8.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning, belopp i tkr	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	5 459	5 118
Kostnader inkl. avskrivningar	-4 865	-5 154
Finansiella poster	-551	-522
Resultat efter finansiella poster	43	-558

8.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Periodens resultat är bättre än både prognos och budget. Detta beror på ökade intäkter på uthyrda ytor, lägre kostnader på snöskottning och lägre kostnader på rep och underhåll.

Omsättning kommer att öka även nästkommande år med nya hyresgäster. De räntehöjningar som gjort har det inte riktigt hunnit påverka de finansiella posterna än men kommer att nästkommande år

bli betydligt högre.

8.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Vi arbetar intensivt med att få de tomma affärslokalerna uthyrda. Även med god kostnadskontroll så är ett resultat i balans svårt att nå eftersom lånebördan är stor och ger mycket höga avskrivningar i förhållande till omsättning i bolaget. Ett höjt ränteläge gör att underskotten ökar trots en relativt sett lyckad placeringsstrategi av nuvarande lån.

8.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Fokus för oss är att fylla gallerians lokaler med attraktiva verksamheter för kunder såväl som nuvarande hyresgäster. Att vi kommer att lyckas med uppgiften är vår fulla övertygelse men butikerna kan vara av annan

kategori än dom som försvunnit. Det stigande ränteläget kom plötsligt och är besvärande för bolaget. Den höga skuldsättningsgraden i förhållande till möjlig omsättning visar sig därmed allt tydligare.

8.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Att vi nu åter får verksamheter i tomma lokaler är ett positivt trendbrott på flera sätt, inte minst för befintlig handel i och utanför Gallerian. I och med den nya verksamhet som kommer att starta under hösten är vår uthyrningsgrad för butikslokaler 94%. Vi har två lediga lokaler på butiksgatan, dessa två har en yta på 385 kvm tillsammans. Intressenter finns för dessa lokaler. Vi är medvetna och delaktiga i de strukturförändringar som sker på marknaden. Två viktigaste faktorerna här är i nuläget e-handeln samt ändrade resvanor, båda har stor påverkan på Kalix. Vårt fokus är att nå 100% uthyrningsgrad under 2023 samt bibehålla god kostnadskontroll.

9 Kalix Industrihotell AB

9.1 Kalix Industrihotell AB

Organisationsnummer: 556059-8285

Ordförande: Jan Nilsson

VD: Christer Wallin

Styrelsen: Eva Stenberg-Sandlund, Annika Andersson, Nicklas Johansson, Jimmy Väyrynen,

Suppleanter: Susanne Andersson, Sara Cave

Verksamhet: Bolaget skall inom Kalix kommun uppföra, köpa, sälja, äga och förvalta fastigheter. Bolaget har även till föremål för sin verksamhet att inom Kalix Kommun bedriva hamn- och farledsverksamhet.

Ändamålet för bolaget är att på affärsmässiga grunder främja näringsverksamheten i Kalix Kommun genom att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler och fastigheter för små företag samt att på affärsmässiga grunder driva och utveckla hamnverksamhet i Kalix hamn.

Väsentliga personalförhållanden: Bolaget har 5 anställda och tillhandahåller delar av dessa tjänster åt Kalix Nya Centrum KB och Brandstationen Kalix 21:1 AB.

9.1.1 Helårsprognos

Belopp i tkr	Helårsprognos
Resultatprognos	680

9.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning, belopp i tkr	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	18 900	17 966
Kostnader inkl. avskrivningar	-16 282	-15 887
Finansiella poster	-300	-240
Resultat efter finansiella poster	2 318	1 839

9.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Resultatet per den 31/8 är bättre än den prognos som gjorts för 2022. Detta beror till en större del av att underhållskostnaderna är än så länge inte är nyttjade utifrån den budget som gjordes.

Vi beräknar att utnyttja hela utrymmet för året på 4 mkr innan året är slut. Resultatet på helår ser bättre ut i prognosen än den budget som gjorts vilket kan bero på fler hyresintäkter än budgeterat.

Hamnintäkterna har dock minskat utifrån budget samt att räntorna skjuter iväg och påverkar resultatet. Räntornas påverkan kommer under 2022 inte att märks så mkt men kommande år blir den posten

betydligt högre.

9.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Resultatet är i balans.

9.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Under innevarande år har ett krig brutit ut i Ukraina vilket i dagsläget ännu inte påverkat räntekostnaderna för bolaget. Däremot så ser vi att räntenivåerna efterhand lånen löper ut ökar. Det som också kan påverka vårt resultat är ökade driftkostnader då både fjärrvärmens och elens priser ökar drastiskt.

Om driftkostnaderna ökar kan också det påverka våra hyresgäster som kan ha svårt att vara kvar i våra lokaler.

9.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Under 2022 har en större renovering gjorts. Gamla Grytnäs Vårdcentral har gjorts om för hemtjänstpersonalen som nu flyttat större delen av personalen till byggnaden.

Eftersom vi har många gamla vatten och avloppssystem så har vi gjort en större grävning för att lägga in nya rör uppe på Elektropolisområdet.

När det gäller Kalix Hamn så har anlöpen, som var låga under 2021, minskat ytterligare ca: 30% under 2022, vilket påverkar resultatet väsentligt.

Om man ser i glaskulan nu när den ryska gränsen är stängd så kan man spå ökade virkesleveranser via båt, vilket då skulle ge en ljusare bild för hamntäkterna.

10 Brandstationen Kalix 21:1 AB

10.1 Brandstationen Kalix 21:1 AB

Organisationsnummer: 559151-4970

Ordförande: Christer Wallin

VD: Christer Wallin

Styrelsen:

Verksamhet: Förvalta Kalix Brandstation, fastighet Kalix 21:1

Väsentliga personalförhållanden: Inga anställda

10.1.1 Helårsprognos

Belopp i tkr	Helårsprognos
Resultatprognos	86

10.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning, belopp i tkr	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	850	656
Kostnader inkl. avskrivningar	-725	-633
Finansiella poster	-18	-1
Resultat efter finansiella poster	107	22

10.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Bolaget visar ett positivt resultat dock inte med någon större vinst. Resultatet följer den budget som är upprättad för 2022.

10.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Resultat är i balans.

10.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Under 2021 och 2022 har omfattande ombyggnationer på Brandstationen utförts under projektnamnet "Friska Brandmän". Byggnationerna är klara och har hållit den budget som gjordes vid början av ombyggnaden.

Brandstationen har upptagit lån i

Kommuninvest för ombyggnationen som sedan verksamheten betalar med ett tilläggsavtal.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker: I det fall väsentliga risker finns kring utländsk valuta ska upplysning ges om detta under denna rubrik.

Räntor som har höjts och kommer att höjas ytterligare framöver kommer leda till högre kostnader. Räntan på lånet betalas av verksamheten och kommer på så sätt inte bli en risk för bolaget.

10.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Inga projekt på brandstationen finns inplanerade för kommande år.

11 Valnämnden

11.1 Valnämnden

Ordförande:

Ulla Granström

Valnämndens verksamhetsområde

Valnämnden i Kalix ansvarar för att planera, samordna och genomföra val och folkomröstningar i Kalix.

Valnämnden i Kalix är så kallad lokal Valmyndighet och utser röstmottagare, ser till att det finns vallokaler i kommunen och har hela ansvaret för förtidsröstningen vid allmänna val.

Valnämnden svarar också för den preliminära räkningen av rösterna, dels på valkvällen, dels på onsdagen i veckan efter valdagen. Även vid en kommunal folkomröstning är det valnämnden som ansvarar för att genomföra omröstningen.

Händelser av väsentlig betydelse

Under perioden har förberedelser för kommun-, region- och riksdagsvalet skett inför valet den 11 september. Förtidsröstning startades upp i marmorhallen i förvaltningsbyggnaden.

Helårsprognos

Belopp i tkr	
Årsbudget	717
Kapitalkostnader	0
Helårskostnader	717
Budgetavvikelse	0
Budgetavvikelse i % av årsbudget	0

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Valnämnden	477,8	74,5	403,3	0
Summa nettokostnader	477,8	74,5	403,3	0

Periodens resultat och helårsprognos

År 2022 är valår och valnämndens budget är 717 tkr. Ordförande i 2020-års valutredning har av regeringen i uppdrag att göra en översyn av valsystemet. I detta berörs den lokala valadministrationen i hög grad, vilket har ställt högre krav på röstmottagarnas viktiga arbete. Största kostnaden för valnämnden är arvoden till personal och med de skärpta reglerna gällande säkerheten har det krävts fler röstmottagare än tidigare valår. Det är budgeterat för arvoden och lön till förtidsröstningsbemanningen samt för fler röstmottagare på valdagen än tidigare valår.

Periodavvikelsen i augusti beror på att valet inte ännu var utfört. Hittills är det inget som indikerar på att budgetavvikelser kommer uppstå, närmare prognos om utfallet kommer att kunna utföras i september/oktober.

11.1.1 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-08-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2022-08-31
Summa investeringar							
S:a färdigställda projekt							
Pågående investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2022-12-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2022-08-31	Avvikelse t.o.m. 2022-08-31	Helårsprognos 2022	Budget 2022	Utfall t.o.m. 2022-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2022-08-31
				70	0	15	-15
S:a pågående projekt				70	0	15	-15
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT				70	0	15	-15

Årets investering utgörs av ombyggnation av en lokal i förvaltningsbyggnaden för att bli mer ändamålsenlig och fylla den funktion som krävs i samband med valens genomförande.

12 Jävsnämnden

12.1 Jävsnämnden

Ordförande:

Gunnar Johansson

Jävsnämndens verksamhetsområde

Jävsnämnden hanterar frågor som rör myndighetsutövning gentemot samhällsbyggnadsnämndens verksamheter.

Det kan exempelvis röra sig om tillsyn över lag om skydd mot olyckor och lag om brandfarliga och explosiva varor på fastighetsavdelningens fastigheter, bygglovsansökningar från fastighetsavdelningen, miljörapporter angående de kommunala avloppsreningsverken eller livsmedels- respektive miljötillsyn över de kommunala vattenverken. Jävsnämnden består av tre ledamöter och tre ersättare.

Händelser av väsentlig betydelse

Bygg och Miljö:

Det löpande tillsynsarbetet samt diverse inkommande ansökningar/anmälningar enligt våra olika ansvarsområden är helt dominerande av det som sker på avdelningen. På grund av IT-attacken har inte planerad tillsyn kunnat göras under 1,5 månad vilket gör att arbetet med tillsynerna enligt fastställda tillsynsplaner har fått stå tillbaka och risk finns att viss planerad tillsyn inte hinner genomföras. Avdelningen har under perioden 1 januari – 15 september anställt en miljöinspektör för att arbeta i kapp delar av den planerade tillsynen.

Byggärenden som;

- Bygglov för nybyggnad av bygghall på fastigheten Studenten 1
- Bygglov för nybyggnad av parkeringsplatser, carportar och teknikbyggnader på fastigheten Rolfs 1:46 – Omsorgens hus fd Grytnäs Vårdcentral

Miljöärenden som;

- Ansökan om tillstånd enligt 4§ samt anmälan enligt 11§ föreskrifter för Kalix-Kälsjärvs vattenskyddsområde
- Granskning av års-, miljö- och köldmedierapporter

Räddningstjänsten:

Avdelningens verksamhet är i det stora hela i normal drift. Anpassningen för att säkerställa en god arbetsmiljö för personalen utifrån konceptet "friska brandmän" har färdigställts under första halvåret.

Anpassningar av verksamheten pågår för att möta de krav som ställs i nya föreskrifter kopplat till lag om skydd mot olyckor. Bland annat har rekrytering och utbildning av tio nya RiB personal genomförts under året tillsammans med ledningsutbildning av heltidspersonal för att klara omställningen av organisationen som ett led i att möta kraven på ledningsförmåga.

Arbetet med det gemensamma ledningssystemet fortgår och från årsskiftet 22/23 är tolv kommuner från Norrbotten och sju från Västerbotten anslutna till systemet. Från Kalix kommun så bidrar vi till bemanningen av 2 av de 4 gemensamma ledningsfunktionerna, Vakthavande befäl och Regional insatsledare.

Belastningen under sommaren har varit på normal nivå trots det torra vädret, endast en händelse sticker ut under sommaren och det är branden i arbetsförmedlingens lokaler på Lejongatan som fick stor påverkan på kommunens gruppboende och övriga verksamheter i samma fastighet.

Under året har upphandling av ny sotartjänst i kommunen genomförts och från och med första juli är det Sotarn i Piteå AB som genomför sotning och brandskyddskontroll i kommunen.

Helårsprognos

Belopp i tkr	Helårsprognos
Resultatprognos	0

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Jävsnämnden	33,3	30,1	3,2	0
Summa nettokostnader	33,3	30,1	3,2	0

Periodens resultat och helårsprognos

Jävsnämndens resultat för perioden visar på ett överskott mot budget med 3,2 tkr. Prognosen för helåret pekar på en budget i balans.

Jävsnämnden har inte någon budget avseende andra kostnader än arvoden vilket blir en osäkerhetsfaktor som kan påverka helårsprognosen. Antalet sammanträden kan även påverka helårsprognosen.