



KALIX KOMMUN

Delårsrapport 2023



Innehållsförteckning

1 Kommunfullmäktige	4
1.1 Ekonomisk översikt.....	4
1.2 Förvaltningsberättelse	5
1.2.1 Inledning.....	5
1.2.2 Händelser av väsentlig betydelse	5
1.2.3 Kommunfullmäktiges Vision 2030	7
1.2.4 Samlad målredovisning	7
1.2.5 God ekonomisk hushållning	15
1.2.6 Driftredovisning inklusive helårsprognos i jämförelse med budget.....	16
1.2.7 Kommunallagens balanskrav	19
1.2.8 Personalredovisning	20
1.2.9 De kommunala koncernföretagens delårsbokslut och helårsprognos.....	21
1.3 Investeringsredovisning.....	21
1.4 Resultaträkning.....	23
1.5 Balansräkning	24
1.6 Noter.....	25
2 Kommunstyrelsen.....	33
2.1 Delårsrapport Kommunstyrelsen	33
2.1.1 Resultat och helårsprognos	33
2.1.2 Investeringsredovisning.....	35
2.1.3 Målredovisning	36
3 Fritids- och kulturnämnden	39
3.1 Delårsrapport Fritids- och Kulturnämnden.....	39
3.1.1 Resultat och helårsprognos	40
3.1.2 Investeringsredovisning.....	41
3.1.3 Målredovisning	42
4 Utbildningsnämnd	45
4.1 Delårsrapport Utbildningsnämnden	45
4.1.1 Resultat och helårsprognos	46
4.1.2 Investeringsredovisning.....	48
4.1.3 Målredovisning	49
5 Samhällsbyggnadsnämnd	54
5.1 Delårsrapport Samhällsbyggnadsnämnden.....	54
5.1.1 Resultat och helårsprognos	54
5.1.2 Investeringsredovisning.....	57
5.1.3 Målredovisning	59
5.1.4 VA	60
5.1.5 Renhållning	63
6 Socialnämnd.....	65
6.1 Delårsrapport Socialnämnden	65

6.1.1	Resultat och helårsprognos	66
6.1.2	Investeringsredovisning.....	69
6.1.3	Målredovisning	69
7	Valnämnden	76
7.1	Valnämnden.....	76
8	Jävsnämnden.....	77
8.1	Jävsnämnden	77
9	Stiftelsen Kalixbo	78
9.1	Stiftelsen Kalixbo	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	Kalix Nya Centrum KB	80
10.1	Kalix Nya Centrum KB	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	81
11	Kalix Industrihotell AB	82
11.1	Kalix Industrihotell AB.....	82
11.1.1	Helårsprognos.....	82
11.1.2	Periodens resultat	82
11.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	82
11.1.4	Åtgärder för ett resultat i balans	82
11.1.5	Faktorer som kan påverka resultatet	83
11.1.6	Händelser av väsentlig betydelse	83
12	Brandstationen Kalix 21:1 AB.....	84
12.1	Brandstationen Kalix 21:1 AB	84
12.1.1	Helårsprognos.....	84
12.1.2	Periodens resultat	84
12.1.3	Periodens resultat och helårsprognos.....	84
12.1.4	Åtgärder för ett resultat i balans	84
12.1.5	Faktorer som kan påverka resultatet	84
12.1.6	Händelser av väsentlig betydelse	84

1 Kommunfullmäktige

1.1 Ekonomisk översikt

	Resultat per	Resultat per	Resultat per	Resultat per	Prognos	Resultat
Ekonomisk översikt	23-08-31	22-08-31	21-08-31	20-08-31	2023	2022
Resultat	29,9	50,8	59,2	51,7	17,1	35,6
Verksamheternas nettokostnader	-753,9	-676,1	-643,5	-628,5	-1 150,1	-1 069,6
Avskrivningar	-45,9	-44,3	-45,0	-46,2	-70,0	-67,2
Skatter och statsbidrag	831,3	779,3	743,2	727,5	1 240,1	1 177,2
Finansnetto	-1,7	-8,1	4,6	-1,1	3,0	-4,7
Nettokostnaderna inklusive finansnettots andel av skatteintäkterna, %	96,4	93,5	92,0	92,9	98,6	97,0
Tillgångar	1 561,4	1 522,7	1 463,3	1 371,2		1 491,8
Likvida medel	132,1	168,4	218,8	200,0		210,6
Balanslikviditet, %	145,0	126,9	123,6	127,5		109,8
Eget kapital	825,0	810,2	757,1	700,6		
Skulder inklusive avsättningar	736,4	712,5	706,2	670,6		
Långfristiga lån, exklusive finansiell leasing	340,5	306,5	306,5	306,5		
Soliditet, %	52,8	53,2	51,7	51,1 %		
Skuldsättningsgrad, %	89,3	87,9	93,3	95,7 %		
Antal invånare*	15 654	15 777	15 793	15 888		
Antal helårsarbetare	1 634	1 676	1 587	1 559		

*Antal invånare per 2023-06-30

Per 31 augusti 2023 uppgår Kalix kommuns resultat till 29,9 mkr. Resultatet för perioden är positivt och kan jämföras med samma period föregående år då det uppgick till 50,8 mkr. Vid denna tid på året utgör semesterlöneskulden en stor post som påverkar resultatet i positiv riktning med ca 20 mkr årligen. Denna positiva effekt försvinner vid slutet på året.

Helårsprognosen är 17,1 mkr. Föregående års helårsresultat var 35,6 mkr. Pensionerna, som fördyras i kommuner och regioner avsevärt vid hög inflation, utgör en stor kostnadspost men andra kostnader ökar också generellt. Skatteintäkterna ökar nominellt på grund av en under perioden fortsatt stark arbetsmarknad, men inflationen orsakar naturligtvis att köpkraften minskar.

Likvida medel i kassan har minskat mellan åren och de långfristiga lånen har ökat. Detta beror främst på att en skuld till ett av de kommunala bolagen reglerats med 28,3 mkr samt en högre investeringsnivå. Ridhuset på Björknäs samt renovering av del av gymnasieskolan är de större beslutade investeringarna där byggnation pågått under perioden.

Kommunen har något färre helårsarbetare än för ett år sedan, och antalet invånare har minskat. Närmre analys av detta finns i Personalredovisningen respektive avsnittet Befolkning.

1.2 Förvaltningsberättelse

1.2.1 Inledning

I Kalix kommun upprättas en delårsrapport, inklusive måluppföljning, per år. Den avser perioden januari-augusti och styrs av nedan lagstiftning.

Kommunallagen (2017:725) 11 kap.

Delårsrapport

16 § Fullmäktige ska behandla minst en delårsrapport som upprättats enligt 13 kap. 1 § lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Styrelsen ska inom två månader efter utgången av den period av räkenskapsåret som delårsrapporten omfattar överlämna delårsrapporten till fullmäktige och revisorer. *Lag (2018:600).*

Kommunstyrelsen i Kalix behandlar delårsrapporten per 31 aug 2023 den 2 oktober 2023 och kommunfullmäktige den 16 oktober 2023.

Lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) 13 kap.

Delårsrapporten ska innehålla en resultaträkning, balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. I resultaträkningen ska jämförelsetal i form av belopp för motsvarande period förra året finnas. Budget för innevarande år samt prognos för resultatet vid slutet på året. För varje post i balansräkningen ska motsvarande post för föregående års utgång finnas.

1.2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Det pågår flera stora byggnationer i Kalix kommun. Under våren 2023 har Björknäs ridhus till stor del färdigställt. Ombyggnation av del av gymnasieskolan har påbörjats. Beslutet i kommunfullmäktige om att bygga ett nytt särskilda boende (SÄBO) för äldre till år 2025 har föranlett att Socialförvaltningen har tillsatt en projektledare och arbetsgrupp bestående av olika kompetenser så som bland annat undersköterskor, hälso- och sjukvårdspersonal, chefer och skyddsombud som bidrar i processen. Upphandlingen gällande byggnation av det nya SÄBO:t pågår vid rapportens framställan.

Skid-SM för seniorer har arrangerats i Kalix under vårvintern.

Meröppet har kommit igång i biblioteket och ökar tillgängligheten till biblioteket. Besökare kan komma till biblioteket mellan klockan 08.00-20.00 alla veckans dagar. Då kan man låna och lämna tillbaka böcker i självbetjäningsautomaten, hämta reserverade böcker, använda Kalix kommuns trådlösa nätverk med fler aktiviteter som erbjuds i Kalix kommuns bibliotek.

Kalix Sommarkalas med Tivoli genomfördes vecka 29. Fokus var på barn och barnfamiljer, det fanns även inslag av artister som attraherade en bredare målgrupp.

I grundskolan pågår ett utvecklingsarbete med syftet att alla elever ska få lyckas i skolan och få trygghet och studiero.

En stor utmaning inom Socialnämnden och flera andra verksamheter i kommunen har under hela året varit att kunna rekrytera tillräckligt med medarbetare och då speciellt sommartid. Kompetensförsörjningsutmaningen avser i princip alla yrkeskategorier.

Samhällsekonomisk utveckling

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) beskriver både den svenska och globala ekonomin som fortsatt präglad av den höga inflationen och den efterföljande penningpolitiska åtstramningen (SKR cirkulär 23:36 i slutet på augusti samt i cirkulär 23:40 den 21 september 2023).

Orsakerna till att inflationen ökat fram till i sommar på ett ovanligt snabbt sätt sedan början på år 2022 består av de störningar i utbud och efterfrågan som pandemin orsakade, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och en expansiv ekonomisk politik. Inflationen är nu vid denna tidpunkt hög, men på väg ner. Prognosen är att inflationsmålet på 2 % (KPIF) väntas nås år 2025.

Penningpolitisk åtstramning innebär att Riksbanken höjer räntan. Per 2022-08-31 var Riksbankens styrränta 0,75 % och nu ett år senare 3,75 % (www.riksbank.se). I september aviserade Riksbanken om en ytterligare höjning till

4 %, och varslar därutöver om att en ytterligare höjning kan bli aktuell i november med 0,25 enheter.

BNP utvecklas svagt (förväntas minska -0,6 % under år 2023 och öka svagt år 2024 med 1,2% för att sedan gå upp till 3,4 % år 2025) och konjunkturläget är dämpat, men arbetsmarknaderna står ännu starka. Detta ger än ett ökande skatteunderlag. SKR bedömer dock i cirkulär 23:36 att den lägre, främst inhemska, efterfrågan i ekonomin (BNP) kommer att märkas genom en viss försvagning på arbetsmarknaden framåt. Det finns också tecken på det, se vidare i avsnittet Arbetsmarknad. Arbetslösheten förväntas därför öka under 2024 och vi ser en lågkonjunktur i Sverige 2023–2025 utifrån att faktisk BNP är lägre än potentiell, ett negativt BNP-gap. År 2026 prognostiseras konjunkturåterhämtningen ta fart.

Hushållen som del i det samhällsekonomiska nuläget är påverkade och deras konsumtion och investeringar minskar. Bostadsköpen minskar. Offentlig konsumtion är på likartat sätt drabbad av det höga kostnadsläget men särskilt pensionskostnaderna är betungande i kommuner och regioner då de påverkas i stor utsträckning av inflationsläget. Faktumet att arbetsmarknaden varit fortsatt stark hjälper till gällande intäktsnivåerna. Lönenivån och indexeringen i transfereringssystemen har hållit uppe den nominella inkomsten för hushållen, men reallönerna väntas minska både 2023 och 2024. Regeringen förväntar sig att de medel man tillför kommunsektorn år 2024 ska ge ett ökat utrymme för offentlig konsumtion liksom exempelvis satsningarna på försvaret. Regeringen föreslår (SKR cirkulär 23:40) att tillföra 7 miljarder kronor i generella statsbidrag till kommunerna till nästa år. Skolan får därutöver ett utökat riktat bidrag med 850 miljoner inom Kunskapsbidraget (tidigare bidraget för stärkt likvärdighet och kunskapsutveckling).

Befolkning

Förändringen av antalet invånare presenteras i nedan tabell. Antal invånare är mätt per 30 juni för innevarande och föregående år. Första halvåret 2023 har haft en negativ befolkningsutveckling med -75 personer. Samma period föregående år såg siffran annorlunda ut med +9 invånare och framför allt var flyttnettot positivt.

Befolkningsutveckling	23-06-30	22-06-30	21-12-30	20-12-31	19-12-31
Antal invånare	15 654	15 777	15 768	15 812	15 886
Förändring	-75	9	-44	-74	-172
Födelsenetto	-66	-54	-94	-79	-65
Flyttnetto	-17	56	34	2	-111
Justeringspost	8	7	16	3	4

Förändringar redovisas såsom jämförelse med föregående årsskifte.

Arbetsmarknad

Arbetsmarknaden i Sverige har under år 2023 hittills varit stark och lönesumman har också utvecklats på samma sätt. Skatteunderlaget växer snabbt i nominella termer. SKR's augustiprognos är en utveckling med i genomsnitt 4,6% under åren 2023-2026. De senaste 10 åren växte det med i genomsnitt 4,1%. Under perioden förväntas en inbromsning ske år 2024 då utvecklingen blir svagare, men för att sedan återigen öka i konjunkturåterhämtningen. Realt faller dock köpkraften med 2 % (SKR cirkulär 23:36). Regeringen (SKR cirkulär 23:40) prognostiserar i september en något lägre utveckling av skatteunderlaget. Prognoserna skiljer sig åt gällande kraften i återhämtningen efter lågkonjunkturen samt hur arbetsmarknaden påverkas. SKR prognosticerar en högre lönesummatillväxt 2024–2025 och beräknar högre inkomster av övriga poster i skatteunderlaget 2024 och 2025 jämfört med regeringen.

- Kalix, länet och riket

I slutet av augusti var 353 personer inskrivna som arbetslösa på Arbetsförmedlingen i Kalix, vilket motsvarar en arbetslöshet på 4,8%, oförändrad jämfört med augusti -22. Norrbottens län ligger på 4,0% och riket 6,4%

Ungdomsarbetslösheten i Kalix har ökat på ett års tid, från 5,3% till dagens 7,1% vilket motsvarar en höjning med 10 ungdomar.

Norrlandslänen och framförallt Norrbotten har haft den arbetsmarknad som stått stadigast genom pandemin och än så länge läget med hög inflation. Efterfrågan på kompetens är fortsatt hög och arbetsgivare har svårt att rekrytera. I Kalix var antalet lediga jobb under augusti +7,4% fler jämfört med samma månad föregående år, och i nuläget finns 255 lediga arbeten att söka på platsbanken i Kalix.

Däremot syns en ökning bland varsel, vilket kan vara en indikator på att en vändning är på väg. Under augusti varslades 39 personer om uppsägning i länet, jämfört med samma period föregående år då motsvarande siffra var sex personer. En stor arbetsgivare i Kalix varslar nu också ett större antal anställda till följd av omvärldsläget, hur konjunkturen ser ut och en svagare orderingång.

Anledningen till att arbetsmarknaden länge stått stark trots att konjunkturen och efterfrågan börjat vika bedöms vara att företagen velat behålla personal, då kompetens är svårt att återrekrytera. I SKR's cirkulär 23:40 presenteras prognosen att andelen arbetslösa kommer öka gradvis med en topp på 8,3 % som årsmedelvärde för riket år 2025.

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.

Nytt beslut med ny vision, mål och riktade mål fattades i kommunfullmäktige i juni 2023. Dessa mål följs upp från och med januari 2024.

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 nämndsrapport.

Färgindikator för Måluppfyllelse

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

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 objektiva 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 självklänsa. (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 inkludera 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 1.2.4.1–1.2.4.3.

- Den samlade bedömningen är att god ekonomisk hushållning avseende de verksamhetsanknutna målen uppnås till större del.

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 2023 och planperiod 2024–2025 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.

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 3,6 % av periodens skatteintäkter och statsbidrag. Prognosen för helåret innebär att resultatet för år 2023 utgör 1,4 % av skatteintäkter och statsbidrag. För femårsperioden 2019–2023 uppgår det totala resultatet i genomsnitt till 3,3 % 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 iaktta 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 kommun ska amortera på sina lån i enlighet med kapitel 5.1 i kommunens Finanspolicy under kommande planperiod 2023–2025

Prognosen är att målet nås.

Sammanfattande bedömning av det finansiella perspektivet gällande god ekonomisk hushållning är att målen uppnås för perioden och prognostiseras att uppnås på helåret.

1.2.4.1 Befolkning och demografi

Övergripande mätbara målområden	Analys
 Ett positivt inflyttningsnetto på 75 personer.	Under årets andra kvartal hade Kalix kommun en större in- än utflyttning med +7 personer. Förutom Kalix påvisade även Boden, Gällivare, Pajala, Övertorneå ett positivt flyttningsnetto. Det positiva flyttningsnettot under andra kvartalet till trots tappade Kalix 11 invånare under samma period. Detta beror på att det var 18 personer fler som dog (52) än som föddes (34). Flyttnettot för Kalix från 1 januari till och med 30 juni är -17 personer, en liten minskning sedan årsskiftet. Tillsammans med födelseunderskottet på -66 personer blir den totala befolkningsminskningen första halvåret 75 personer. Enligt den årliga kommunrankingen från Fokus, som presenterades under juli, är det bättre att leva i Kalix än i 269 av landets 290 kommuner. Totalt vägs 13 olika områden in i kommunens resultat, bland dessa märks exempelvis bostäder, demografi, demokrati, fritid och kultur, kommunal ekonomi, trygghet och utbildning. Luleå och Umeå toppar listan, medan Kalix på plats 21 rankas som trea i Norrbotten med rygg på Piteå (18). Noterbart är att Kalix har ett bättre betyg än både Luleå och Piteå vad gäller trygghet och sociala problem. Genom undersökningen försöker Fokus identifiera faktorer som faktiskt spelar roll när en genomsnittlig person väljer bostadsort. Undersökningen tar sin utgångspunkt i privatekonomin och tar sedan hänsyn till andra viktiga faktorer såsom jobbmöjligheter, trygghet, skolor, kommunikationer och service. 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. I maj månad antog Socialnämnden Kompetensförsörjningsstrategin för Socialförvaltningen.

Övergripande mätbara målområden	Analys
 Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.	Enligt samlad bedömning från nämnderna. Socialförvaltningen har beviljats Statsbidraget "<i>Bostad först</i>". En heldagsutbildning kommer att genomföras vid två tillfällen i november och december för berörda förvaltningar, det politiska styret och allmännyttan på orten. Under perioden 1 januari till 31 augusti rapporterar IFO att tre personer gått till ett förstahandskontrakt. Under samma period har en minskning skett i antalet unika hushåll med försörjningsstöd som går till arbetsmarknad. Inom särskilt boende för äldre arbetar under tertial 2 totalt 13 personer inom kök, städ och tvätt i form av arbetsmarknadsåtgärd med loka sysselsättningsgrad som är individanpassat. Fortsatt arbete att erbjuda möjligheten att göra sin yrkeskarriär inom Särskilt boende pågår. Den Dagliga verksamheten är en viktig insats och har ett viktigt måla i att stödja samt motivera enskild individ till en arbetskarriär inom verksamheten och mot studier, praktik och öppna arbetsmarknaden. Antal personer som gör sin yrkeskarriär i form av arbete, praktik, skola eller daglig verksamhet både SoL och LSS redovisas på årsbasis för T2 ser statistiken ut som följande: • 9 Lärvux • 1 LSS folkhögskola kombinerat med daglig verksamhet • 1 LSS anställning med lönestöd • 1 SoL Daglig verksamhet /Arbetsförmedling • 5 företagsgrupper med handledare från JUC • 1 Vidare arbetsmarknadsenheten:1 SOL
 Befolkningsstrukturen i gruppen 17–24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå.	Enligt samlad bedömning från nämnderna. Genom att göra kvinnodominerade arbeten mer attraktiva, genom att skapa heltidstjänster inom området jämställdhet MÅL 5 AGENDA 2030, har Samhällsbyggnadsförvaltningen arbetat med just detta. Av de tio personer som har deltid är det endast en som önskar heltid. Övriga medarbetare som önskar mertid vill endast ibland arbeta fyllnadstid. Resterande medarbetare är av andra orsaker därför inte aktuella för heltid.

1.2.4.2 Hållbar plats

Övergripande mätbara målområden	Analys
 Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.	Enligt samlad bedömning från nämnderna. Ambitionen om att öka andelen ekologiska livsmedel minskade tyvärr med fem procent från 2021 till ett utfall för 2022 på 34 procent. Minskningen orsakades till stor del av utbytta artiklar på grund av brist på tillgång av varorna som upphandlats. Målet är att öka andelen ekologiska livsmedel till 45 %. Socialförvaltningen arbetar fortsatt med att se över, testa och införa nya arbetsmetoder som kan bidra till att minska utanförskap och miljöpåverkan. Att införa digitala hjälpmedel och välfärdsteknik kan möjliggöra att brukare kan bibehålla funktioner, delaktighet och självständighet vilket i sin tur kan bidra till att minska behovet av stöd och hjälp hos medborgarna. Det kan också ge effekter som minskade resor och transporter för medarbetare inom förvaltningen och på sikt en ökad attraktivitet för yrken inom området och en mer hållbar kompetensförsörjning på kort och lång sikt. Fossilfria alternativ ska köpas där det finns möjlighet. Enligt riktlinjen som beslutades 2021 ska kommunstyrelsens fordonspark bli fossilfri, sedan 2021 rangordnas elbilar som förstaval vid anskaffning av fordon. Kommunstyrelsen har totalt 5 bilar (4stycken i Bilpoolen och 1 stycken på IT), varav 4 av 5 är elbilar. Således är målet för indikatorn att <i>andel miljöfordon inom kommunstyrelsen ska vara minst 50% 2023</i> uppnått. Socialförvaltningen arbetar fortsatt med att se över, testa och införa nya arbetsmetoder som kan bidra till att minska utanförskap och miljöpåverkan. Att införa digitala hjälpmedel och välfärdsteknik kan möjliggöra att brukare kan bibehålla funktioner, delaktighet och självständighet vilket i sin tur kan bidra till att minska behovet av stöd och hjälp hos medborgarna. Det kan också ge effekter som minskade resor och transporter för medarbetare inom förvaltningen och på sikt en ökad attraktivitet för yrken inom området och en mer hållbar kompetensförsörjning på kort och lång sikt.

Övergripande mätbara målområden	Analys
 Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.	Enligt samlad bedömning från nämnderna. Socialförvaltningen arbetar kontinuerligt med att höja kvalitén i det systematiska kvalitetsarbetet för ökad kvalitet för socialtjänstens målgrupper. Bland annat utifrån utredningen som genomfördes 2021 av Age Management i Sverige AB där ett antal förbättringsarbeten i förvaltningen pågår. Inom hemtjänsten har yttre del 2 skickats in till Arbetsmiljöverket enligt angiven tidsfrist. Tidigare genomförd granskning av Alamanco används som underlag vid förbättringsarbete i verksamheten. Under hösten 2023 ska hemtjänsten påbörja omställning från minutstyrning till tillits- och relationsbaserad styrning. Omställningen påbörjas i liten skala för att fortlöpande utvärderas och justeras. Fallresultatet väl ut siktar förvaltningen på fullskalig införsel inom hela hemtjänsten. Omställning beforskas av Handelshögskolan i Stockholm. Inom äldreomsorgens och inom stöd och omsorg används granskningen och efterföljande politiska beslut och antagna handlingsplaner som underlag till förbättringsarbetet i verksamheten. Återkoppling till omsorgspersonal sker som en lärande process i det löpande arbetet. Målet är att uppnå en förbättrad struktur som gäller alla. I syfte att stärka trygghet och studier, så arbetar skolan med ett nytt förhållningssätt när det gäller att följa ordningsregler i skolan. Ett faktum är att pojkarna står för huvuddelen av kränkningar som förekommer och att flickor är mer utsatta än pojkar, något skolan arbetar hårt med. Parallellt med detta arbetar skolan för att eleverna ska röra sig mer. En del av det beviljade statsbidraget för <i>Likvärdig skola</i> har nyttjats till att anställa en Hälsocoach. Personen har arbetat i 4 år vilket också har visat sig vara en givande satsning. Bland annat ges fortbildning till personal, föräldrar och elever. Det går att skönja i elevhälsosamtalen att Kalix ungdomar rör mer på sig nu än tidigare. Resultat hämtat ur den senaste Elevhälsosamtalsrapporten 2021 och 2022 visar att Kalix ligger högst gällande rörelse varje dag. Att öka skolans attraktionskraft skulle bidra till att kommunen blir mer attraktiv för barnfamiljer. Vidare fortsätter det kommunövergripande arbetet med folkhälsa genom bland annat det gemensamma folkhälsorådet tillsammans med kommunerna i Östra Norrbotten. Arbetet utgår från kommunens behov, förutsättningar och ekonomi. En god folkhälsa i Kalix innebär inte att kommuninvånarnas hälsa är så god som möjligt, utan att de förebyggande friskvårdsinsatserna blir rättvist och jämlikt fördelade. I Kalix har vi goda förutsättningar för en god hälsa då kommunen blivit utsedd till årets friluftskommun i länet vid flertalet tillfällen. Här finns även ett starkt föreningsliv som ökar delaktigheten i samhället. Regelbunden fysisk aktivitet bidrar till ett förbättrat välbefinnande och ökad möjlighet att kunna bevara funktionsförmågorna när vi blir äldre. Det bidrar till ett skydd mot många av våra vanligaste sjukdomar som är konstaterade som hälsoutmaningar i Kalix kommun, bland annat högt blodtryck, hjärt- och kärlsjukdomar, övervikt och fetma.

Övergripande mätbara målområden	Analys
 Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld	Enligt samlad bedömning från nämnderna. Socialförvaltningen arbetar med fokus på att utveckla och stärka arbetet kring våldsprävention med ett helhetsperspektiv. Syftet med insatsen är ett förebyggande arbete samt att skapa ett kunskapsstöd och långsiktigt strategiskt arbete kopplat till mäns våld mot kvinnor och generellt våld. Individ- och familjeomsorgen har rapporterat för perioden, 1 januari till 31 augusti, att 30 vuxna våldsärende varit aktuella samt 32 aktualiseringar inom barn och unga (30 unika personer). Förvaltningen arbetar med att öka kunskaperna och handlingsberedskapen genom att systematiskt (årligen) utbilda, informera om våld i nära relationer vid arbetsplatsträffar. Inom förvaltningen har en kontaktlista tagit fram för chefer och medarbetare om vart man kan vända sig för stöd. Vi stöttar chefer och medarbetare att våga prata om våld i olika former vid arbetsplatsträffar, medarbetarsamtal, rehabmöten och i det dagliga arbetet/mötet med medborgare, brukare, patienter, kollegor och medarbetare. Under hösten pågår också utbildningsinsatser för medarbetare och chefer gällande våld i nära relation och hedersrelaterat våld. Samtliga chefer inom kommunen skall innan oktober månads utgång även genomföra webbutbildning <i>Våld i nära relationer</i>.

1.2.4.3 Innovativa miljöer

Övergripande mätbara målområden	Analys
 Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.	Enligt samlad bedömning från nämnderna. Tillgång till fiberbroadband för tät- och småort ska under året vara lika högt eller högre än genomsnittet för länet med en målsättning om 96%, per 2023-09-13 kunde 95% få fiber inom tät- och småort. Utbyggnad kommer fortsatt ske under året enligt plan i syfte att öka fibertillgången för fler kommunmedborgare. Enligt riktlinjen som beslutades 2021 ska kommunstyrelsens fordonspark bli fossilfri, sedan 2021 rangordnas elbilar som förstaval vid anskaffning av fordon. Kommunstyrelsen har totalt 5 bilar (4stycken i Bilpoolen och 1 stycken på IT), varav 4 av 5 är elbilar. Således är målet för indikatorn att <i>andel miljöfordon inom kommunstyrelsen ska vara minst 50% 2023</i> uppnått. Digitalisering och teknikutveckling förändrar kompetensbehoven på arbetsmarknaden där elektrifiering, automatisering och artificiell intelligens idag genomsyrar många branscher. Detta bidrar till att nya arbetssätt inom ett stort antal yrkesroller. Med en arbetsmarknad i snabb förändring ställs allt högre krav på anpassningsförmåga och kompetensutveckling mitt i arbetslivet. Den rådande kompetensbristen riskerar därför att påverka företagets konkurrenskraft negativt och kan även hämma både den digitala utvecklingen men också den gröna omställningen i samhället. Socialförvaltningen arbetar fortlopande med att testa och införa nya metoder och arbetssätt. Digitalisering och välfärdsteknik är ett viktigt komplement för en hållbar kompetensförsörjning och en väl fungerande socialtjänst och kommunal hälso- och sjukvård. Införandet av nytt verksamhetssystem Combine - Pulsen Omsorg samt införandet av Microsoft Office 365 är pågående enligt plan och berör hela förvaltningen. Utökat hemarbete, såväl som digitalisering i stort, innebär att it-säkerhet blivit allt viktigare. Säkerhetsfrågorna får ytterligare tyngd till följd av det försämrade säkerhetspolitiska läget. Detta medför att medarbetare behöver ha en god medvetenhet och grundläggande kompetens inom it-säkerhet.

Övergripande mätbara målområden	Analys
 Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.	Enligt samlad bedömning från nämnderna. 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- och utbildningsmöjligheter och fortsatt utbildning. Under tertial 2 har YH-utbildningen Affärsutvecklare besöksnäring haft Kalix och Kiruna som utbildningsorter. Utbildningen sker mestadels digitalt, men har två utbildningstillfällen på plats per år. Ett bidrag till att lyfta arbetsmöjligheter och fortsatt utbildning är den jobb- och utbildningsmässan som planeras i februari 2024 i samverkan med Kalixföretagarna. Syftet med mässan är att påvisa de möjligheter som finns att studera, arbeta och vidareutvecklas inom Kalix kommun. Det gemensamma målet med mässan är att vägleda grundskoleelever inför gymnasieval, inspirera till arbete och utbildningar men också att rekrytera till näringslivets och kommunens vakanta tjänster. Socialförvaltningen samverkar aktivt med den lokala gymnasieskolan samt vuxenutbildningen. Via statsbidrag erbjuder förvaltningen elever/medarbetare som studerar till vårdbiträde, undersköterska och specialistundersköterska eller specialist sjuksköterska att studera på deltid med bibehållen lön. Hitintills under 2023 har 56 individer studerat mot undersköterska, 5 individer mot specialistundersköterska och 2 individer mot specialist sjuksköterska inom ramen för statsbidrag. Förvaltningen erbjuder praktikplatser och verksamhetsförlagd utbildning. Socialförvaltningen är positivt inställd till att delta i forskningsprojekt som berör brukare, patienter, klienter och eller medarbetare inom förvaltningens ansvarsområde.

Övergripande mätbara målområden	Analys
 Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet	Enligt samlad bedömning från nämnderna. SKR:s öppna jämförelser av företagsklimatet för 2022 visade att Kalix kommun återigen är med på topp-tio-listan. Undersökningen bygger på en enkät som skickas till dem som haft ett avslutat myndighetsärende med kommunen under året. Resultatet ger ett nöjd-kund-index (NKI). För 2022 får Kalix kommun sammanlagt 84 av 100 och är med det, på nionde plats i landet, endast tre poäng efter Hörby på förstaplatsen och näst bäst i Norrbotten (Boden 8:a med 85 poäng). Inom området gällande upphandling finns utvecklingspotential och utrymme för förbättring. Svaren från undersökningen ska analyseras i syfte att ringa in mer specifikt vad företagen upplever missnöje med för att sedan genomföra insatser i syfte att åtgärda dessa samt ge oss möjlighet till en bättre dialog med företagen. Från och med oktober kommer den nyanställda Inköpscontrollern kunna arbeta mer strategiskt med inköps- och upphandlingsområdet. En av målsättningarna är utökade dialoger med näringslivet. Prognosen är att måluppfyllelsen kommer att öka med denna resursförstärkning. Utbildningsförvaltningen jobbar utifrån skolans kontakt med näringslivet där 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". Mellan 2020 och 2021 ökade resultatet något, från 2,6 till 2,7. 2022/23 var andelen elever som driver UF-företag i Kalix 47% av eleverna, Sverigesnittet låg på 33% en ökning från föregående läsår. Utifrån detta har en plan arbetats fram i syfte att fånga på vilket sätt skolan kan och ska samverka med Näringslivet. Planen behöver följas upp och vid behov revideras. Vissa punkter är avklarade medan andra inte. Socialförvaltningens gemensamt största utmaning är kompetensförsörjningen. Förvaltningen har arbetat fram en kompetensförsörjningsstrategi för en hållbar kompetensförsörjning och en hållbar socialtjänst. Inom socialförvaltningen pågår flertalet projekt med att förbereda eller genomföra piloter på nya metoder, arbetssätt eller erbjudande om insatser till medborgare med eller utan digitalisering och välfärdsteknik. Projekten finansieras via statsbidrag och sker ofta i samverkan mellan olika enheter, olika förvaltningar men även i samverkan med forskare, regionen, företagare och leverantörer av digitala tjänster och produkter.

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.

Utifrån redovisningen av måluppfyllelse i kapitel 1.2.4, såväl gällande verksamhetsmässiga som finansiella målsättningar med bäring på God ekonomisk hushållning är bedömningen att kommunen uppnår god ekonomisk hushållning till:

 större del

1.2.6 Driftredovisning inklusive helårsprognos i jämförelse med budget

	Resultat per	Resultat per	Budget per	Avvikelse mot	Prognos
Nämnder/styrelse, belopp i mnkr	23-08-31	22-08-31	23-08-31	periodbudget	2023
Kommunstyrelsen	59,6	58,3	59,6	0,0	91,7
Valnämnd	0,1	0,1	0	-0,1	0,1
Utbildningsnämnden	281,3	255,1	272,8	-8,5	416,4
Samhällsbyggnadsnämnden	75,0	60,5	75,8	0,8	112,7
Jävsnämnd	0	0	0	0	0,1
Fritids och kulturnämnden	33,2	28,9	33,7	0,5	49,7
Socialnämnden	328,8	318,7	339,4	10,6	495,2
Finansförvaltning	9,1	5,2	20,9	11,8	40,5
Internhyra, kapitalkostnadsdel	-9,3	-7,0	-9,8	-0,5	-13,9
Summa nettokostnader inkl avskrivningar	777,8	719,8	792,4	14,6	1 192,5
varav Avskrivningar	45,9	44,3	47,4	1,6	70,0
avgår investeringsbidrag och hamnavgift. Fr.o.m. 2022 redovisas på resp. nämnd/styrelse	-3,7	-3,7	-3,5	-0,2	-5,3
avgår avskrivn. finansiell leasing bokf. på resp. nämnd/styrelse.	-2,5	-2,9	-2,7	-0,2	-4,9
Verksamhetens nettokostnader	777,8	719,8	792,4	14,6	1 192,5
Finansnetto	1,3	7,6	3,8	2,5	2,2
Skatteintäkter/statsbidrag	-831,3	-779,3	-791,6	39,7	-1 240,1
avgår generellt statsbidrag bokf. på resp. nämnd/styrelse	22,3	1,2	0	-22,3	28,3
Resultat enligt resultaträkningen	-29,9	-50,7	4,6	34,4	-17,1

*) Specifikation finansförvaltningen, belopp i mnkr			
	Budget per 23-08-31	Resultat per 23-08-31	Budgetavvikelse
PO-pålägg pensioner m.m.	3,8	13,1	-9,3
Utbetalda pensioner	21,6	22,8	-1,2
Förändring semesterlöneskuld, ej kompenserad övertid	0	-21,8	21,8
Förändring pensionsskuld	-2,3	-2,6	0,3
Intäktsräntor	0	0	0
Momsersättning statsbidrag 6%	-2,2	-2,4	0,2
Borgen och påminnelseavgift			
Summa finansförvaltning 2023-08-31	20,9	9,1	11,8

Resultat delåret per 2023-08-31

Kalix kommuns resultat per 31 augusti 2023 är positivt och uppgår till 29,9 mkr. Detta kan jämföras med föregående års resultat för samma period på 50,8 mkr. Vid föregående årsskifte var resultatet 35,6 mkr.

För perioden har förändringen av semesterlöneskulden förbättrat resultatet med totalt 21,4 mkr (varav VA försämrat med 0,3 mkr: syns ej i ovan tabell för de centrala delarna). Detta beror på att kommunen har förskottssemester och en stor andel av semesterdagarna tas ut av arbetstagarna under sommarmånaderna. Vid slutet på året har detta justerats och en avsevärt mindre påverkan på resultatet kvarstår.

Exklusive semesterlönens påverkan är periodresultatet därmed 8,5 mkr. Detta är en positiv budgetavvikelse på drygt 13 mkr. Nämnderna har en positiv budgetavvikelse med 3,3 mkr, finansnettot 2,4 mkr samt skatteintäkter och generella statsbidrag med 17,4 mkr (de två sistnämnda exklusive nämnderna) medan pensionerna har en negativ resultatpåverkan med -10 mkr. Flera av nämnderna har inte så stora avvikelser från budget men skolan

sticker ut med -8,5 mkr och socialnämnden med +10,6 där den sistnämnda erhållit två större statsbidrag under sommaren som uppgår till ca 10 mkr.

Delårsresultatet är lägre än jämförelseåret, en stor anledning är de dyrare pensionskostnaderna, men nämnderna har också högre kostnader. Nämndernas totala budgetavvikelse är fortfarande positiv med 3,3 mkr men förra årets nettokostnader gav en budgetavvikelse för nämnderna med +15,3 mkr. Finansnettot hade påverkan åt andra hållet år 2022 jämfört med i år beroende på att de finansiella placeringarnas värde minskade.

Prognos resultat 2023

Driftredovisning, belopp i mkr	Budget	Prognos resultat	Prognos budgetavvikelse
	2023	2023	2023
Kommunstyrelsen	89,4	91,7	-2,3
Valnämnd	0,1	0,1	0,0
Utbildningsnämnden	409,0	416,4	-7,4
Samhällsbyggnadsnämnden	110,9	112,7	-1,8
Jävsnämnd	0,1	0,1	0,0
Vatten- och avloppsverksamhet	0	0	
Renhållningsverksamhet	0	0	
Fritids- och kulturnämnden	50,0	49,7	0,3
Socialnämnden	503,9	495,2	8,7
Pensioner	31,2	40,5	-9,3
Internränta	-14,8	-13,9	-0,9
Verksamhetens nettokostnader	1 179,8	1 192,5	-12,7
Skatter	-853,2	-867,8	14,6
Statsbidrag	-334,1	-344,0	9,9
Finansnetto	5,6	2,2	3,4
Resultat enligt resultaträkningen	-1,9	-17,1	15,2

Budgeterat resultat 1 855 000 kr avrundas till 1,9 mkr i ovan tabell.

Del av generella statsbidrag eller finansnetto som redovisas av nämnd ligger i ovan tabell på nämndsraden, till skillnad från resultaträkningen.

Resultatprognos helåret

Resultatet prognostiseras bli 17,1 mkr vid slutet på året, detta är en positiv budgetavvikelse med 15,2 mkr eftersom budgeten är 1,9 mkr.

Nämnderna beräknas sammanlagt ha en negativ budgetavvikelse med 2,5 mkr vid årets slut. *Kommunstyrelsen* prognostiserar -2,3 mkr där den största posten utgörs av friskvårdssatsningens högre nyttjande än beräknat. *Fritids- och kulturnämnden* beräknar ha ett litet överskott vid slutet på året på 0,3 mkr. Det finns underskott inom nämnden, enheten Fritid prognostiserar -0,5 mkr, medan annat balanserar upp såsom att budget för internhyra till det nya ridhuset har fördelats utifrån planen om färdigställande våren 2023, vilken försenats fram till sommaren och därmed inte debiterats i paritet med budget. Prognosen för Sommarkalaset är en budget i balans. *Utbildningsnämnden* påvisar ett större överskott vid slutet av året på -7,4 mkr varav grundskolan -4,9 mkr. Verksamheterna 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 tillsammans med småskoletillägg kommer inte att räcka då helårsprognos pekar på 4,7 mkr i underskott. *Samhällsbyggnadsnämnden* rapporterar om ett bedömt underskott på 1,8 mkr i år. Bland verksamheterna återfinns det största underskottet inom kost- och lokalvårdsenheten, vilket bland annat beror på att lokalvårdstaxan inte är uppräknad och att lönerrevisionen för kommunal fick ett så högt utfall som 4,1 %. Övriga verksamheter har också höga kostnader, nämnden påverkas av ökande kostnader för livsmedel, drivmedel och material både direkt och genom indexuppräknningar i avtal. *Socialnämnden* prognostiserar en positiv budgetavvikelse med 8,7 mkr. Nämndens resultat och prognos förbättras avsevärt av det prestationsbaserade statsbidraget som erhöles redan föregående år med 17,5 mkr samt de prestationsbaserade statsbidragen Socialstyrelsen tagit beslut om och utbetalat nu i sommar. Kalix kommun beviljades 10,4 mkr i statsbidrag för prestationer uppnådda 2021-2022 inom områdena *Utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden* samt *Minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre*. Äldreomsorgen befaras ha ett underskott på 9,3 mkr innan årets slut, där särskilda boenden står för merparten. Individ- och familjeomsorgen varslar om ett underskott på 1,4 mkr på grund av ökande placeringskostnader och Stöd och

omsorg om funktionshindrade personer visar ett överskott på ca 3 mkr vid årets slut.

Prognosen gällande *pensionskostnaderna* innebär 9,3 mkr dyrare kostnader än budget vilket främst beror på dyrare intjänande av pension under året än vad personalomkostnads-pålägget (PO) som påförs nämnderna täcker. Kommunens PO år 2023 uppgår till 43,15 %, vilket beräknats av Skandikon i september 2022 (år 2022 var det 39,25 % enligt SKR's rekommenderade nivå). Skandikons pensionsskultsberäkning per 31 augusti i år utgör underlag till prognosen. PO påförs alla nämnders personalkostnader för att täcka arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och nyintjänande av pension. Det nya avgiftsbestämda pensionsavtalet AKAP-KR fr.o.m. 1 jan 2023 ger en avsättning på 6 % + löneskatt på lönekostnaderna. Förmånsbestämd ålderspension intjänas inom det gamla pensionsavtalet KAP-KL för de anställda som har löner över tak och valt att kvarstå i det gamla avtalet och denna post påverkas av den höga inflationen och snabba höjningen av prisbasbeloppet och blir då avsevärt dyrare så länge det samhällsekonomiska nuläget kvarstår. Utbetalningen av intjänade pensioner före 1998 överstiger budget med lite mindre än 1 mkr och beräknas uppgå till 26,6 mkr + löneskatt år 2023.

Slutavräkningarna gällande kommunens *skatteintäkter* förväntas bli positiva med 3,3 mkr för år 2022 och 8,5 mkr för 2023 enligt senaste skatteunderlagsprognosen från SKR den 24 augusti 2023. Dessa förbättrar resultatet med motsvarande belopp, utöver det finns avvikelser i utfall jämfört med budgeten som byggde på SKR's skatteunderlagsprognos för år 2023 för ett år sedan. Totalt är skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiserade till 24,5 mkr högre än budget, exklusive de generella statsbidrag som socialnämnden erhållit. I tabellen ovan finns de 28,3 mkr på socialnämndens rad för att tydliggöra nämndernas prognoser, men i resultaträkningen i kap 4 ligger den på raden för generella statsbidrag såsom den också ska redovisas enligt redovisningsreglerna.

Finansnettot, exklusive nämndernas påverkan, prognostiseras till 2,2 mkr vilket ger en positiv budgetavvikelse med 3,5 mkr. Inom finansnettot finns ränteintäkter för perioden bokförda med 2,8 mkr, vilka beräknas fortsätta inflyta under hösten. Räntan höjs något, men likviditeten och medlen på bankkontot sjunker samtidigt litegrann i takt med att investeringar betalas under hösten. De placerade pensionsmedlen hos Nordea har ökat i värde med 3,8 mkr under perioden och detta läge antas kvarstå i prognosen. Aktiemarknaden är volatil och naturligtvis kan detta ändras åt båda hållen. Borgensavgifter från de kommunala bolagen beräknas uppgå till 4,4 mkr, medan Kalix Nya Centrums helårsprognos är -3,0 mkr och detta är beaktat i primärkommunens helårsprognos. Räntan på lån beräknas uppgå till ca 5,5 mkr och räntan på pensionsavsättningen till 5,7 mkr.

Sammanfattningsvis är prognosen därmed ett positivt resultat på 17,5 mkr den sista december 2023, vilket blir en positiv budgetavvikelse med 15,3 mkr. Budgeterat resultat är 1,9 mkr.



1.2.7 Kommunallagens balanskrav

Enligt 11 kap 12–13 § i kommunallagen ska ett negativt balanskravsresultat regleras under de närmast följande tre åren om inte synnerliga skäl föreligger. År 2023 prognostiseras Kalix kommuns balanskravsresultat bli positivt och uppgå till +10,6 mkr, efter reservering till resultatutjämningsreserven med 2,5 mkr.

Åren 2020–2022, tre år bakåt, har balanskravsresultaten också varit positiva, så det finns inget negativt resultat att återställa för Kalix kommun.

Huvudprincipen när årets balanskravsresultat räknas fram är att realisationsvinster som uppkommit vid försäljning av anläggningstillgångar inte ska räknas med. Det finns dock tillfällen (RKR R15) när realisationsvinster- och förluster ska återföras enligt undantagsmöjlighet. Reaförlusten vid försäljningen av busstationen i Töre år 2020 bedöms som möjlig att återföra enligt undantagsmöjlighet. Kostnaderna kom att stadigvarande minska för kommunen tack vare försäljningen. De poster som utgör orealiserade vinster och förluster i värdepapper belastar resultatet, men ska inte ingå i det justerade resultatet och exkluderas därmed från årets resultat i balanskravsutredningen. Kommunens värdepapper består främst av placeringen av pensionsmedel hos Nordea, se avsnitt 2.8.1.

Balanskravsutredning	Prognos	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat
Belopp i mkr	23-12-31	22-12-31	21-12-31	20-12-31	19-12-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	17,1	35,6	61,6	48,9	28,3
- Samtliga realisationsvinster	-0,2	-0,3	-10,1	-3,3	-3,2
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,7	0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-3,8	0,9	2,2	0,4	-5,0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	3,9	-0,4	0,0	-1,1
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	13,1	40,1	53,3	46,7	19,0
- Reservering av medel till utjämningsreserv	-2,5	-2,4	-1,3	-1,5	-1,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Årets balanskravsresultat	10,6	37,7	52,0	45,2	18,0

Angående resultatutjämningsreserven:

År 2013 fattades beslut i Kommunfullmäktige (KF § 155–156 2013-09-16) om införandet av en resultatutjämningsreserv (RUR). Kommunallagen stipulerar att medel från RUR får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Ett sätt för att ta reda på vart 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.

Möjligheten till avsättning begränsas av 1 %- respektive 2%-regeln. Detta innebär att en reservering till resultatutjämningsreserven endast får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringarna som överstiger 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen och pensionsförpliktelser, ska gränsen i stället uppgå till 2 % av ovan nämnda poster. För Kalix kommun gäller 1 %-regeln.

Under år 2017 tog kommunfullmäktige beslut (2017–00938) om att maximera resultatutjämningsreserven till 4 % av skatteintäkter och bidrag. Årets balanskravsresultat prognostiseras uppgå till 13,1 mkr vilket utgör 1,4 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Därmed är 4,7 mkr möjliga att avsätta enligt kommunallagens restriktion. Enligt de lokala föreskrifterna i KF-beslutet från år 2017 är den maximala summan (inklusive tidigare år) som kan avsättas till RUR i Kalix kommun per år 2023 49,6 mkr. Vid ingången på år 2022 uppgick resultatutjämningsreserven till 47,1 mkr. Detta medför därmed en prognostiserad möjlig total avsättning till RUR med 2,5 mkr för år 2023.

1.2.8 Personalredovisning

Kostnader

Personalkostnaderna i kommunen har ökat med 46,0 mkr på ett år. Skillnaden gällande lönekostnaderna är 15,8 mkr och kan förklaras av den årliga lönerevisionen.

Pensionskostnaderna har däremot ökar markant. Personalomkostnadspålägget (PO) som påförs lönekostnaderna i kommunen var år 2022 39,25 % och år 2023 har 43,15 % debiterats. Dessutom har justeringar mellan verkligt utfall och PO gjorts i bokslutet som inneburit en ännu högre totalkostnad för kommunen. De sociala avgifterna är oförändrade mellan åren.

Personalkostnader, belopp i mkr	23-08-31	22-08-31	21-08-31	Differens 2022-23
Löner och övriga personalkostnader	442,1	426,3	409,3	15,8
Sociala avgifter och pensionskostnader	218,1	187,8	181,4	30,3
Totalt	660,2	614,1	590,7	46,1

Personalnyckeltal

Årsarbetare/förvaltning	23-08-31	22-08-31	21-08-31
Kommunledningsförvaltningen	65,3	65,4	59,5
Fritids- och kulturförvaltningen	35,3	37,0	36,2
Samhällsbyggnadsförvaltningen	206,8	202,4	197,0
Socialförvaltningen	795,3	822,5	761,0
Utbildningsförvaltningen	530,8	548,8	533,3
	1 633,5	1 676,1	1 587,0

Antal årsarbetare har minskat med 42,6 jämfört med samma tidpunkt föregående år. Fritid- och Kulturförvaltningens minskning av årsarbetare är ett resultat av personalomsättning och sysselsättningsgrad på de medarbetare som arbetar deltid. Samhällsbyggnadsförvaltningen ökning av årsarbetare är ett resultat av utökning, medarbetare som gått dubbelt och av vakanta anställningar som nu blivit tillsatta. Socialförvaltningen minskning av årsarbetare beror på vakanta rader som saknar en medarbetare. Utbildningsförvaltningens minskning av årsarbetare är ett resultat av förändringar som föranleds av ett minskat elevantal.

Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)	23-08-31	2022	2021	2020	2019
Antal helårsarbetare	1 542,0	1 676,1	1 587	1 560,1	1 553
Andel kvinnor	76,8	77,3	77,3	78,4	78,4
Andel män	23,2	22,7	22,7	21,6	21,6
Andel deltid	6,0	4,8	7,5	8,5	6,7
Sysselsättningsgrad genomsnitt/person	97,41	97,44	97,79	97,45	98,31
Sjukfrånvaro procent av arbetad tid	6,7	6,5	5,8	7,1	5,34
Medelålder	46,4	45,28	47,24	47,84	47,04

Andelen deltidsanställda ligger på 6 %. Det är en ökning på 1,2 % i förhållande till föregående år, vilket kan vara ett resultat av att möjligheten till att söka ner sig till deltid finns. Sysselsättningsgraden har minskat med 0,03 % i jämförelse med föregående år, vilket kan vara ett resultat av den ökade andel som arbetar deltid. Skillnaden mellan mäns och kvinnors sysselsättningsgrad är 0,5 % då män i medelsysselsättningsgrad arbetar 97,8 % och kvinnor 97,3 %. Medelåldern har ökat med 1,12 %, vilket kan vara ett resultat av en ökad pensionsålder.

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 393,4 mkr (399,4 mkr per 2022-08-31) som avser framtida pensionsförpliktelser. Pension intjänad från 1998 samt all visstidspension har bokförts med 60,5 mkr (56,4 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 57,4 mkr den 31 augusti 2023.

Marknadsvärdet den 31 augusti 2022 uppgick till 53,6 mkr. De orealiserade vinsterna uppgår till 2,9 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 2023 uppgick detta värde till 54,5 mkr.

Kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel, belopp i mnkr	23-08-31	22-08-31	21-08-31
Pensioner intjänade t.o.m. 1997 och som redovisats som ansvarsförbindelse inkl löneskatt	393,4	399,4	417,2
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998 som redovisats som avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen inkl löneskatt	60,5	56,4	56,6
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	453,9	455,8	473,8
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	-57,4	-53,6	-59,7
Återlånade medel	396,5	402,2	414,1

1.2.9 De kommunala koncernföretagens delårsbokslut och helårsprognos

Kommunkoncernen innefattar förutom kommunen, Stiftelsen Kalixbostäder (Kalixbo) där Kalix kommun är huvudman, Kalix Industrihotell AB (KIAB) som kommunen äger till 99,9 % och Kalix Nya Centrum KB (KNC) där kommunen är komplementär 95 % och KIAB kommanditdelägare 5% samt Brandstationen Kalix 21:1 som är ett dotterbolag till KIAB. I nedan tabell redovisas resultaten per 31 augusti 2023 samt varje bolags/stiftelsens helårsprognos. Både Kalixbo och Kiab prognostiserar positiva resultat vid årets slut medan KNC prognostiserar ett större minusresultat på -3,0 mkr. Bolaget arbetar intensivt med att få tomma affärslokaler uthyrda. Även med god kostnadskontroll så lyfter de att ett resultat i balans är svårt att nå på grund av den höga lånebördan. Det höga ränteläget gör att underskottet ökar trots en hög uthyrningsgrad.

Delårsrapporten innehåller inte någon sammanställd redovisning eller koncernbokslut. Detta framställs årligen i årsbokslutet per 31 december.

Kommunala koncernföretag samt Kalix kommun	Resultat per	Resultat per	Resultat per	Prognos	Resultat
Belopp i mnkr	23-08-31	22-08-31	21-08-31	2023	2022
Kalix kommun	29,9	50,8	59,2	17,1	35,6
Stiftelsen Kalixbostäder	10,9	12,1	12,8	13,0	3,3
Kalix Industrihotell AB	2,8	2,3	1,8	2,4	2,0
Kalix Nya Centrum KB	-1,8	+0,0	-0,2	-3,0	-0,2
Brandstationen Kalix 21:1 AB	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1

1.3 Investeringsredovisning

Nämnd/styrelse, belopp i mnkr	INVESTERINGSPROJEKT		
	Budget	Utfall	Avvikelse
	2023	23-08-31	23-08-31
Kommunstyrelsen	6,0	2,6	3,4
Valnämnd			
Utbildningsnämnd	5,7	2,7	2,9
Samhällsbyggnadsnämnd	232,7	49,2	183,5
varav VA	28,1	9,8	18,3
varav Renhållning	2,7	0	2,7
Jävsnämnd			
Fritids- och Kulturnämnd	4,1	3,3	0,8
Socialnämnd	4,0	2,6	1,4
Summa investeringsprojekt nämnder/styrelse	252,6	60,5	192,1

	FINANSIELL LEASING		
	Budget	Utfall	Avvikelse
Belopp i mnkr	2023	23-08-31	23-08-31
Finansiell leasing fordonspark	29,9	27,5	2,4
Finansiell leasing övriga fordon/ specialfordon			
Finansiell leasing inventarier			
Summa finansiell leasing	29,9	27,5	2,4
Summa investeringsprojekt inklusive finansiell leasing	282,5	88,0	194,5

Se nämndernas verksamhetsberättelser i separata avsnitt för mer detaljerad redovisning

FÄRDIGSTÄLLDA INVESTERINGSPROJEKT							
Belopp i mnkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start				Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift t.o.m. 23-08-31	Ack. utfall t.o.m. 23-08-31	Avvikelse utfall t.o.m. 23-08-31	Helårsprogn os 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 23-08-31	Avvikelse utfall t.o.m. 23-08-31
Kommunstyrelsen							
Valnämnd							
Utbildningsnämnd							
Samhällsbyggnadsnämnd				-1,5	0	-1,5	1,5
varav VA							
varav Renhållning							
Jävsnämnd							
Fritids- och kulturnämnd				2,7	2,5	2,7	-0,2
Socialnämnd	1,0	1,0	0,0	0,6	0,6	0,6	0,0
S:a färdigställda projekt	1,0	1,0	0,0	1,8	3,1	1,8	1,3

PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT							
Belopp i mnkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start				Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift t.o.m. 23-08-31	Ack. utfall t.o.m. 23-08-31	Avvikelse utfall t.o.m. 23-08-31	Helårsprogn os 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 23-08-31	Avvikelse utfall t.o.m. 23-08-31
Kommunstyrelsen	2,5	1,1	1,4	5,8	6,0	2,6	3,4
Valnämnd							
Utbildningsnämnd	1,3	1,0	0,2	5,7	5,7	2,7	2,9
Samhällsbyggnadsnämnd	431,5	282,8	148,7	135,2	232,7	50,7	182,0
varav VA	32,5	23,6	8,9	20,2	28,1	9,8	18,3
varav Renhållning	3,0	0,3	2,7	0,3	2,7	0	2,7
Jävsnämnd							
Fritids- och kulturnämnd	0,9	0,6	0,3	2,0	1,6	0,6	1,0
Socialnämnd	1,6	0,6	1,0	3,4	3,4	2,0	1,4
S:a pågående projekt	437,8	286,1	151,7	152,1	249,4	58,6	190,8
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	438,8	287,1	151,7	153,9	252,5	60,4	192,1

FINANSIELL LEASING							
Belopp i mnkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start				Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift t.o.m. 23-08-31	Ack. utfall t.o.m. 23-08-31	Avvikelse utfall t.o.m. 23-08-31	Helårsprogn os 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 23-08-31	Avvikelse utfall t.o.m. 23-08-31
Finansiell leasing fordonspark	32,0	29,6	2,4	29,2	29,9	27,5	2,4
Finansiell leasing övriga fordon/ specialfordon							
Finansiell leasing inventarier							
S:a finansiell leasing	32,0	29,6	2,4	29,2	29,9	27,5	2,4
SUMMA							
INVESTERINGSPROJEKT	470,8	316,7	154,1	183,1	282,5	88,0	194,5
INKL. FINANSIELL LEASING							

Se nämndernas verksamhetsberättelser i separata avsnitt för mer detaljerad redovisning

1.4 Resultaträkning

Kalix kommun	Not	Resultat per	Resultat per	Budget	Prognos	Resultat
belopp i mnkr		23-08-31	22-08-31	2023	2023	2022
Verksamhetens intäkter		190,4	202,0	431,1	434,5	306,0
Verksamhetens kostnader		-944,3	-878,1	-1 537,9	-1 584,5	-1 375,7
Avskrivningar		-45,9	-44,3	-72,2	-70,0	-67,2
Verksamhetens nettokostnader		-799,8	-720,4	-1 179,0	-1 220,0	-1 136,8
Skatteintäkter	3	579,7	563,0	853,2	867,8	843,2
Generella statsbidrag och utjämning	4	251,6	216,3	334,1	372,3	334,0
Verksamhetens resultat		31,5	58,9	8,3	20,1	40,4
Finansiella intäkter	5	9,7	2,2	6,6	12,6	6,2
Finansiella kostnader	6	-11,4	-10,3	-13,0	-15,6	-10,9
Resultat efter finansiella poster		29,9	50,8	1,9	17,1	35,6
Extraordinära poster				0	0	0
Årets resultat		29,9	50,8	1,9	17,1	35,6

Periodens resultat uppgår till 29,9 mkr. Helårsbudgeten är 1,9 mkr och prognosen för helåret är 17,1 mkr. Vid slutet på året kvarstår inte semesterlöneskuldens effekt, vilken förbättrar periodresultatet med 21,4 mkr. Skatteintäkterna och statsbidragen är högre än budget både på perioden och i helårsprognosen.

1.5 Balansräkning

Kalix kommun	Not	Resultat	Resultat	Resultat
Belopp i mnr		23-08-31	22-08-31	22-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	7	0,4	0,8	0,7
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	996,2	965,5	992,4
Maskiner och inventarier	9	114,3	93,2	90,9
Övriga materiella anläggningstillgångar	8	59,8	34,1	49,0
Finansiella anläggningstillgångar	10	36,2	90,3	36,3
Summa anläggningstillgångar		1 206,9	1 183,8	1 169,3
Bidrag till infrastruktur		0	0	0
Omsättningstillgångar				
Förråd m.m.		7,2	4,4	4,3
Fordringar	11	157,7	166,2	165,1
Kortfristiga placeringar	12	57,5		53,6
Kassa och bank	13	132,1	168,4	178,2
Summa omsättningstillgångar		354,5	338,9	401,2
SUMMA TILLGÅNGAR		1 561,4	1 522,7	1 570,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Årets resultat		29,9	50,8	35,6
varav årets beräknade ersättning till resultatutjämningsreserv				-2,4
Resultatutjämningsreserv		47,1	44,7	47,1
Övrigt eget kapital		748,0	714,7	714,7
Summa eget kapital		825,0	810,2	795,1
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		60,5	56,4	57,6
Andra avsättningar			0	0
Summa avsättningar		60,5	56,4	57,6
Skulder				
Långfristiga skulder	14	439,3	389,1	405,7
Kortfristiga skulder	15	236,6	267,1	312,1
Summa skulder		675,9	656,1	717,8
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 561,4	1 522,7	1 570,5
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER				
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser				
Panter och därmed jämförliga säkerheter		12,2	12,2	12,2
Ansvarsförbindelser				
<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i>	16	393,4	321,4	383,4
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>	17	770,3	814,3	812,9
Summa panter och ansvarsförbindelser		1 175,9	1 213,8	1 208,5

Under övriga materiella anläggningstillgångar finns pågående investeringsprojekt, bland annat ridhuset i Björknäs.

Kortfristiga skulder är minskade sedan årsskiftet eftersom 28,3 mkr utbetalats till det kommunala bolaget Kalix Industrihotell AB, KIAB (KF § 55 2023-04-11 dnr 2023-00019). Därmed är skulden för kapitaltäckning åren 2015–2017 reglerad. Ingen skuld återstår. KIAB har amorterat på sina lån och därmed har den nyttjade kommunala

borgen för deras lån minskat (se rad för övriga ansvarsförbindelser). Kassa och bank har minskat under perioden, delvis av denna anledning. Långfristiga skulder har ökat genom nytt lån på grund av en högre investeringstakt samt att nya leasingavtal gällande fordon tecknats då befintliga bytts ut.

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 mnkr 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 mnkr. Med den nya lagens tillämpning är ingående balans justerad med 9,0 mnkr till verkligt värde (marknadsvärde) vilket uppgår till 45,1 mnkr. Förändringen av det verkliga värdet år 2018 innebar en värdeminskning med 1,1 mnkr, 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 10-40 år och speglar anläggningstillgångens avskrivningstid. Avskrivningar sker således på tillgångarnas bidragsfinansierade del men motsvarande bidrag intäktsförs också under en längre tidsperiod.

Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärde. Avskrivning påbörjas i stor utsträckning månaden efter att investeringen aktiverats. Större, sammanhållna investeringsprojekt däremot innevarande år då anläggningen anskaffats och tagits i bruk. Kommunen tillämpar komponentavskrivning enligt RKR's rekommendation R 4 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 och ute till försäljning hos fastighetsmäklare 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 marknaden på den aktuella ytan. Det senare värdet är lägre och värdet 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. Omklassificering har skett till finansiell omsättningstillgång i samband med byte av fondförvaltare och därmed försäljning av tidigare tillgångar.

Finansiella omsättningstillgångar som avser pensionsmedel som avsatts av kommunen för förvaltning hos fondbolag har redovisats till det verkliga värdet på balansdagen. Omklassificering har skett från finansiell anläggningstillgång i samband med byte av fondförvaltare och därmed nya anskaffningar av fonder.

Jämförelsestörande poster särredovisas på egen rad i resultaträkningen och i en särskild not. 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 redovisas som hyresavtal i resultaträkningen. Leasingavtal gällande fordon anskaffade under åren 2017-2023 är dock finansiella leasingavtal och redovisas som sådana enligt RKR R5. Några av de ursprungliga avtalen är utgångna och förlängda, i samband med detta har några omklassificerats till operationell leasing och redovisas därmed så under förlängningstiden tills att nya fordon kan levereras och anskaffas. Kommunen har även några finansiella leasingavtal gällande inventarier. Kommunen har inte utrett om finansiell leasing av fastigheter föreligger och därmed redovisas hyran i samtliga fall som kostnad i resultaträkningen, det vill säga såsom operationella avtal.

Långfristiga skulder som fullmäktige beslutar att amortera under nästkommande år redovisas som kortfristig del av långfristig skuld.

Långfristiga leasingkulder som har mindre än ett år kvar till förfall redovisas som kortfristig del av långfristig skuld. Kommunen gör en beräkning av denna utifrån de leasingkontrakt som finns per årsskiftet.

Långfristiga skulder/Investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. De periodiseras sedan över 10–40 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 bokslut använts en preliminär beräkning utförd av Skandia.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består år 2023 av Stiftelsen Kalixbostäder-koncern och följande kommunala koncernföretag: Kalix Industrihotell AB (KIAB), Kalix Nya Centrum KB (KNC) samt Brandstationen Kalix 21:1 AB (BKAB) som är ett dotterföretag till KIAB.

Sammanställda räkenskaper har inte upprättats i delårsrapporten.

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 kommer i delårsbokslutet för år 2023 har bokföra prognosen av den definitiva slutavräkningen för 2022 och den preliminär slutavräkning för januari- augusti 2023, utifrån Sveriges kommuner och regioners cirkulär i augusti 2023.

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 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.

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

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 43,15 % som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader via ekonomisystemet. Lägre personalomkostnadspålägg har bland annat ungdomar med sommarprao med 15,93 % och uppdragstagare med 31,42 %

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,25% för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Internhyror, kost och lokalvård interndebiteras 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.

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.

Hyreskostnader för längre hyresavtal gällande fastigheter redovisas i resultaträkningen. Kommunen har ännu inte utrett om omklassificering till finansiell leasing bör ske. Detta kan påverka kommunens balansomslutning samt nyckeltal såsom soliditet.

Noter till resultaträkningen (mnkr)

Not 3.

Skatteintäkter	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Preliminära skatteintäkter	570,6	546,4	819,7
Skatteavräkning, föregående år justering	3,4	5,7	5,0
Prognos innevarande års slutavräkning	5,7	10,9	18,5
Total	579,7	563,0	843,2

Not 4.

	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Statsbidrag o utjämning			
Inkomstutjämning	126,2	113,8	170,8
Strukturbidrag	31,7	31,8	47,7
Regleringsbidrag/avgift	24,5	29,1	43,6
Kostnadsutjämningbidrag/avgift	17,8	9,4	13,5
LSS-utjämning	4,0	5,6	8,5
Fastighetsavgift, inkl prognos förändring fastighetsavgift	25,1	25,0	37,6
Prognos förändring fastighetsavgift			
Generella bidrag staten			
Minska timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg och äldre, Skolmiljarden m.m.	22,3	1,5	12,3
Summa statsbidrag	251,6	216,3	334,0

Not 5.

	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Finansiella intäkter			
Utdeln aktier o andelar	0	0,4	0,4
Reavinster pensionsmedel	0,0	0,7	0,0
Reavinster övr finansiella anläggningstillg	0,0		
Orealiserad vinst finansiella anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	0,0		
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument*	3,0		
Återföring värde reglering finansiella omsättningstillgångar	0,9		
Ränteintäkter	3,0	0,1	1,1
Borgensavgift, kommunal borgen	2,8	0,8	1,2
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,1	3,5
Summa finansiella intäkter	9,7	2,2	6,2

Not 6.

	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Finansiella kostnader			
Räntekostnader, långfristiga lån*	-3,3	-0,1	-0,9
varav Räntekostnader: räntesäkring swap		0,0	0,0
Räntekostnader, pensioner	-5,5	-1,2	-1,4
Räntekostnader finansiell leasing	-0,4	-0,2	-0,3
Räntekostnader kom konc. företag	-0,3		
Realisationsförluster, pensionsplaceringar		0,0	-6,7
Orealiserad förlust finans.anl. tillg	0,0	-8,3	0,0
Värdereg. finansiella anlägg. tillg	-1,8	0,0	-0,2

Förlust vid försäljning av finansiella instrument	0		-0,1
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	0		-0,9
Övriga räntekostnader, bankavgifter (år 2022)	0,0	-0,3	-0,4
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
varav jämförelsestörande post	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-11,4	-10,3	-10,9

Noter till balansräkningen (mnkr)

Not 7.

Förvärvade immateriella tillgångar	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Förvärvade immateriella tillgångar	0,4	0,8	0,7
Summa förvärvade immateriella tillgångar	0,4	0,8	0,7
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid:	5 år	5 år	5 år

Not 8.

Fastigheter och anläggningar	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Mark byggnader och tekniska anläggningar	996,2		992,4
Markreserv		22,1	
Verksamhetsfastigheter		327,1	
Fastigheter för affärsverksamhet		357,2	
Publika fastigheter (vägar, parker mm.)		179,3	
Fastigheter för annan verksamhet		79,8	
Påg. projekt Ridhus Björknäs, pågående vägar 2022-2023, nytt säbo m.m.	59,8	34,1	49,1
Summa fastigheter och anläggningar	1 056,0	999,6	1 041,6
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid:	44 år	36 år	42 år

Not 9.

Maskiner, inventarier o transp.medel	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Maskiner, inventarier o transp.medel	114,3		90,9
Maskiner		12,4	
Inventarier		60,6	
Transportmedel		20,2	
Summa maskiner, inventarier o transp.medel	114,3	93,2	90,9
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid:	16 år	18 år	19 år

Not 10.

	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier	0,3	0,3	0,3
Aktier o andelar kommunkoncernen	19,7	21,7	21,5
Andelar ej kom koncernftg	10,2	8,6	8,6
Värdepapper	0,1	0,1	0,1
Pensionsmedelsförvaltning	0,0	53,6	0,0
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1
Grundfondkapital	5,1	5,0	5,0
Övriga långfristiga fordringar	0,7	0,9	0,7
Långfristig fordran kommunala bolag	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella anläggningstillg.	36,2	90,3	36,3

Not 11.

	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	6,2	22,7	10,2
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	55,2		
Fordran kommunal fastighetsavgift		25,1	26,4
Betald prelskatt enligt F- skattesedel		25,4	14,8
Diverse kortfristiga fordringar	12,3	3,7	1,3
Ingående Mervärdesskatt samt fordran särskild momskompensation		12,3	18,9
Upplupen skatteintäkt*	27,5	34,6	43,5
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	56,5	42,5	50,0
Summa kortfristiga fordringar	157,7	166,2	165,1

* 2022 årsbokslut ingick även
skattekonto
med 2,0 mnkr, totalsumma 43,5
mnkr. Skattekonto redovisas
2023 under Statsbidrag och
kostnadsersättningar.

Not 12.

	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Kortfristiga placeringar			
Aktier och andelar			
Anskaffningsvärde	54,5		54,4
Värdereglering aktier och andelar	2,9		-0,9
Summa kortfristiga placeringar	57,5	0,0	53,6

Not 13.

	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Likvida medel			
Kassa	0,3	0,3	0,2
Bank och plusgiro	131,9	168,1	178,0
Summa likvida medel	132,1	168,4	178,2

Not 14.			
Långfristiga skulder	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Långfristiga skulder			
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	340,5	306,5	330,5
varav år 20220831:			
Ingående låneskuld		306,5	
Nyupplåning under året		0,0	
Årets amorteringar		0,0	
Långfristig leasingsskuld transportmedel, maskiner och inventarier	31,9	14,7	6,8
varav år 20220831:			
Finansiell leasing, ingående balans		11,8	
Omklassificering kortfrist del leasingsskuld			
Återföring kortfr del leasingsskuld		3,6	
Årets/periodens finansiella leasing		-0,7	
Summa långfristiga skulder	372,4	321,2	337,3
Förutbetalda intäkter			
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	7,4	6,3	7,5
varav år 20220831:			
Skuld anlägg. avg./anslutningsavgift		6,5	
Skuld anlägg. avg./anslutningsavgift årets upplösning		-0,2	
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	59,6	61,6	60,9
varav år 20220831:			
Investeringsbidrag		64,2	
Statliga investeringsbidrag, årets upplösning		-2,6	
Summa förutbetalda intäkter	66,9	67,9	68,4
Summa långfristiga skulder	439,3	389,1	405,7
<i>Noten redovisas teckenvänd från och med 2023-08-31</i>			
Not 15.			
Kortfristiga skulder	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Kortfristiga skulder till kreditinstitut, kunder och kommunkoncern			
Kortfristig del av långfristiga lån	0,0	0,0	0,0
Kortfristig del leasingsskuld	0,0	0,0	1,6
Kortfristiga skulder kommunala bolag	15,9	38,3	42,1
Diverse övriga kortfristiga skulder	1,2	4,9	4,6
Leverantörsskulder	37,5	20,5	64,0
Mervärdesskatt	0,9	4,5	1,6

Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	32,7		
Personalens skatt, avgifter och avdrag inkl. särskild löneskatt och pensionskostnader		85,1	80,9
Retroaktiva löner och OB-ersättning	2,0		
Semester och övertidsskuld	24,1		
Upplupna personalkostnader, semester och övertidsskuld inkl. soc.avg		44,7	58,9
Övr. kortfr. skulder /Förutbetalt statsbidrag	0,1	0,0	2,7
Förutbetalda skatteintäkter	0,0	0,0	0,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter*	122,1	69,1	55,5
Summa kortfristiga skulder	236,6	267,1	312,1
<i>Noten redovisas teckenvänd från och med 2023-08-31</i>			
*2023-08 inkluderas pensionskostnader. särskild löneskatt och sociala avgifter			

Not 16. Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Pensionsskuld, intjänad tom 1997	316,6	321,4	308,5
Löneskatt	76,8	78,0	74,9
Summa ansvarsförbindelser för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	393,4	399,4	383,4

Not 17.

Övriga ansvarsförbindelser	Jan-aug 2023	Jan-aug 2022	Helår 2022
Borgensåtagande kommunala bolag:			
Kalix Industrihotell AB	116,2	147,6	147,6
Brandstationen Kalix 21:1 AB	7,9	8,3	8,1
Kalix Nya Centrum KB	142,1	142,1	142,1
Stiftelsen Kalixbo	453,0	464,0	464,0
Övriga borgensförbindelser			
Bostadsrättsföreningar	44,0	44,9	44,0
Egna hem	0,2	0,3	0,2
Övriga föreningar och organisationer	0,1	0,0	0,1
Fastighets AB NIVI	6,9	7,1	7,1
Summa övriga ansvarsförbindelser	770,3	814,3	813,2
Noten har ändrat namn från Panter och liknande säkerheter			
<i>Noten redovisas teckenvänd från och med 2023-08-31</i>			

2 Kommunstyrelsen

2.1 Delårsrapport Kommunstyrelsen

Ordförande:

Susanne Andersson

Kommundirektör:

Maria Henriksson

Behandlad i Kommunstyrelse:

2023-10-02

Kommunstyrelsens verksamhetsområden

Kommunledningsförvaltningen samlar kommunövergripande administrativa processer i arbetsgivar-, säkerhets, IT, service & kommunikation och ekonomienheten. Service & kommunikation innehåller kansli, information, minoritetsspråk, bilpoolen och kommunjurist. Ekonominheten innehåller utöver ekonomi även upphandling. Respektive enhet har varsin enhetschef. 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

Den 1 juli 2023 trädde en ny lag i kraft som ger kommunerna ett brottsförebyggande ansvar. För att uppfylla lagkraven ska kommunerna utse en ansvarig samordningsfunktion, arbetsgrupp samt upprätta ett strategiskt råd för det brottsförebyggande arbetet. Kommunen skall även upprätta en lokal lägesbild inklusive analys av vad brottsligheten beror på. Vidare skall det tas fram en åtgärdsplan för att omhänderta problematiken. Analys och plan förväntas vara klara juni 2024. Under början av 2023 har Säkerhetsenheten arbetat kunskapshöjande rörande den nya lagstiftningen för att på ett strategiskt sätt kunna möta dessa nya åtaganden. Säkerhetsenheten har upprättat ett förslag till beslut som berör utformningen på organisation, styrning och de medel som behövs inom det nya arbetsområdet.

Medel för arbete har med suicidhandlingsplan har inkommit via Norrbottenskommuner. Planering pågår för att starta upp en förvaltningsövergripande arbetsgrupp. Vidare pågår arbetet med kartläggning inom projektet En kommun fri från våld. Utbildningsinsatser har genomförts under början av året till arbetsgruppen samt planering för genomförandet av utbildningar för berörda personalgrupper. Planering för en vecka fri från våld har påbörjats och ett samverkansavtal mellan Kalix kommun och Kvinnojouren har antagits. Inom hållbarhetsområdet planeras kompetenshöjande aktiviteter, upprättandet av nulägesanalys samt inventering rörande verksamheternas arbete i förhållande till Agenda 2030.

Inom arbetet med krisberedskap och civilt försvar har säkerhetsenheten tillsammans med respektive förvaltningar och bolag sammanställt en övergripande risk- och sårbarhetsanalys för perioden 2023-2026. Det har vidare upprättats ett handlingsprogram för kommunens arbete med krisberedskap och civilt försvar för perioden 2023-2026. Under hösten kommer även en handlingsplan att upprättas som beskriver kommunens övergripande organisation för hantering av kriser, extraordinära händelser och höjd beredskap.

2.1.1 Resultat och helårsprognos

Helårsprognos

<i>Belopp i tkr</i>	Helårsprognos
Intäkter	-10 760
Kostnader	97 687
Avskrivningar	4 680
Generella statsbidrag	0
Finansiella intäkter/kostnader	101
Prognos resultat per 2023-12-31	91 708
Budgetavvikelse i % av årsbudget	2,6

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Arbetsgivarenheten	10 933	11 576	-644	-1 400
Ekonomienheten	9 623	9 462	161	0
Kommundirektör	7 088	7 419	-331	-500
Näringslivsenheten	3 336	2 830	506	0
IT	7 391	8 167	-775	-300
Service & kommunikation	5 218	5 510	-293	-100
Säkerhetsenheten	1 767	1 065	702	0
Kommunstyrelsen	10 400	10 318	82	0
Kommunfullmäktige	1 683	1 384	300	0
Revision	872	375	497	0
Överförmyndare	1 302	1 450	-148	0
Summa nettokostnader	59 613	59 556	57	-2 300

Periodens resultat och helårsprognos

Kommunstyrelsen har för perioden januari-augusti ett litet budgetöverskott på 57 tkr. I slutet på året förväntas dock resultatet ha försämrats till ett underskott på 2,3 mkr.

Underskottet är hänförligt till arbetsgivarenheten som innefattar budget för kommunens friskvårdssatsning. Under 2022 konstaterades att budgeten på 800 tkr för friskvården var för lågt beräknad i kommunfullmäktiges beslut (Dnr 2021–00369), därav höjdes friskvårdsbudgeten till 1 383 tkr för 2023. Höjningen av budgeten baserades på då tillgängligt utfall i november 2022 (959 tkr). Efter budget för 2023 var beslutad ökade dock kostnaden kraftigt i december med 1,4 mkr och slutgiltiga utfallet för 2022 blev 2,4 mkr. Utfallet i år prognostiseras vara i paritet med föregående år och därav kommer posten utgöra ett underskott med 1 mkr slutet av året. Det har redan tagits hänsyn till ökad budget för friskvårdsinsatserna i budgetprocessen 2024. Arbetsgivarenhetens verksamhetssystemet som räknar anställningstid måste flyttas över till molntjänst då den blir webbaserad och därav inte kommer finnas kvar i den form som är nu. Lösningen som hanterar bisyssla måste också digitaliseras och dessa två faktorer medför extra kostnader per månad. Prognosen är att molnlösningarna leder till ytterligare underskott med 400 tkr.

Ett prognostiserat underskott på 500 tkr lyfts upp gällande kommundirektörens budget. Detta är hänförligt till Kommunstyrelsens beslut angående ny detaljplan för del av Karlsborg (Dnr: 2022–00342). I beslutet anslogs medel från Tillväxtverkets riktade medel för att utveckla näringslivet, som hanteras av näringslivsenheten. Dessa medel är dock redan intecknade för fattat beslut om medfinansiering av Kalixhamn (Dnr: 2023–00050), lönekostnader för destinationsutvecklare och kommunikatör, processtöd för framtagandet av lokal utvecklingsstrategi, workshopprogram för att säkra kompetensförsörjningen samt inspirationsföreläsningar. Därav behöver kostnaden för detaljplan Karlsborg täckas av andra budgetmedel och detta tas då på Kommundirektörens budget som därav kommer utgöra ett underskott i slutet av året.

Underskott på 300 tkr är hänförligt till IT enhetens budgeten för kommunens övergripande telefonabonnemang. Ett nytt avtal började gälla 2021 som gjorde att alla fasta telefonnummer även blev mobilnummer, vilket ökade kostnaderna per abonnemang. Kostnadsökningar slog inte märkbart igenom under 2022 eftersom abonnemangen succesivt blev dyrare under året. 2023 är därav första året som visar det nya normalläget där kostnadsökningarna blir märkbara. Dessutom ser IT-enheten att abonnemangen blir fler och fler för varje månad vilket också ökar kostnaderna. Tanken för 2024 är att förflytta ut budget/kostnader för abonnemangen till respektive förvaltning. Detta för att öka medvetenheten om kostnaderna vilket kan leda till större incitament att kontrollera mängden abonnemang samt i större utsträckning säga upp de som ej används.

Underskott på 100 tkr prognostiseras för service & kommunikation vilket är hänförligt till engångskostnaden för migrering till molntjänst av Ciceron (kommunens digitala arkiv). Detta är en kostnad som rör alla nämnder men som belastar kansliet under service & kommunikation.

IT-enhetens periodavvikelse på -775 tkr förväntas jämnas ut av överskott på intäkterna från stadsnätet under resterande del av året och därav minskar prognostiserat utfall på helåret till -300 tkr. Säkerhetsenhetens periodavvikelse på +702 tkr beror till största del på inkomna statliga bidrag för suicidpreventionen samt klimatanpassning som kommer jämnas ut av kostnader under resterande del av året. Näringslivsenhetens periodavvikelse på +506 tkr prognostiseras också minska med större utfall och i slutet av året vara i paritet med budget.

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

Bilpoolen ligger under service & kommunikation. Utfallet för posten är avhängigt hur mycket bilpoolens fyra elbilar kommer nyttjas resterande del av året. Om bilarna fortsätter nyttjas i samma utsträckning som hittills prognostiseras ingen ytterligare avvikelse. Om nyttjandet minskar under vinterhalvåret kan kostnaderna överstiga intäkterna och således öka totalt underskott.

Utfallet för friskvårdsbidraget är prognostiserat med utgångspunkt i förra årets utfall. Om fler anställda nyttjar bidraget i år kan underskottet bli större, dock syns inga indikationer på detta än.

2.1.2 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2023-08-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2023-08-31
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. 2023-08-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2023-08-31
Ram investeringar							
Kontorsinventarier				418	400	418	-18
Kommundirektörens investeringsram				500	500	284	1 189,7
IT-reinvestering				1 000	1 000	264	736
Data- och telekommunikation	2 500	1 116	1 383	1 430	1 430	47	1 383
Stadsnät				800	1 000	0	1 000
KS övr immateriella anläggningstillgångar				0	100	0	100
KS finansiella anläggningstillgångar				1 622	1 600	1 622	-22
Fordon finansiell leasing	32 000	29 590	2 410	29 185	29 879	27 469	2 410
S:a ram investeringar	34 500	30 706	3 794	34 955	35 909	30 104	5 805
Riktade investeringar							
S:a riktade investeringar							
S:a pågående projekt	34 500	30 706	3 794	34 955	35 909	30 104	5 805
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT							
	34 500	30 706	3 794	34 955	35 909	30 104	5 805

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 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

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.	Under årets andra kvartal hade Kalix kommun en större in- än utflyttning med +7 personer. Förutom Kalix påvisade även Boden, Gällivare, Pajala, Överkalix och Övertorneå ett positivt flyttningsnetto. Det positiva flyttningsnettot under andra kvartalet till trots tappade Kalix 11 invånare under samma period. Detta beror på att det var 18 personer fler som dog (52) än som föddes (34). Flyttnettot för Kalix från 1 januari till och med 30 juni är -17 personer, en liten minskning sedan årsskiftet. Tillsammans med födelseunderskottet på -66 personer blir den totala befolkningsminskningen första halvåret 75 personer. Enligt den årliga kommunrankingen från Fokus, som presenterades under juli, är det bättre att leva i Kalix än i 269 av landets 290 kommuner. Totalt vägs 13 olika områden in i kommunens resultat, bland dessa märks exempelvis bostäder, demografi, demokrati, fritid och kultur, kommunal ekonomi, trygghet och utbildning. Luleå och Umeå toppar listan, medan Kalix på plats 21 rankas som trea i Norrbotten med rygg på Piteå (18). Noterbart är att Kalix har ett bättre betyg än både Luleå och Piteå vad gäller trygghet och sociala problem. Genom undersökningen försöker Fokus identifiera faktorer som faktiskt spelar roll när en genomsnittlig person väljer bostadsort. Undersökningen tar sin utgångspunkt i privatekonomin och tar sedan hänsyn till andra viktiga faktorer såsom jobbmöjligheter, trygghet, skolor, kommunikationer och service.
■ 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	

2.1.3.2 Hållbar plats

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
■ Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.		
■ Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.	■ Invånare med bra självskattad hälsotillstånd	
	■ Rätt till heltid	Arbetet med att erbjuda heltid fortsätter inom alla förvaltningar. Resultatet för 2023 kommer i början av 2024.
	■ Lönekvot kvinnor män	Resultatet kommer under hösten då den årliga lönekartläggningen är gjord. En ny arbetsmetod kommer att införas för 2023 där målet är att öka kvinnornas lönekvot. Lönekvot för 2023 kommer i slutet av året.
■ Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld	■ Anmällda våldsbrott per 100.000 invånare	
	■ Kvinnliga invånare 16-84 år som avstår att gå ut ensam	

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.	Utbyggnad kommer fortsatt ske under året enligt plan i syfte att öka fibertillgången för fler kommunmedborgare.
	◆ Tillgång till fiberbroadband för tätort och småort ska vara lika eller högre än genomsnittet för länet senast 2023.	Tillgång till fiberbroadband för tät- och småort ska under året vara lika högt eller högre än genomsnittet för länet. Vid utgången av 2022 kunde 94 procent av kommunmedborgarna inom tät- och småort få tillgång till fiber, med mål om 96 procent. Kommunstyrelsen Målet är att nå 96%. Per 2023-09-13 kunde 95% få fiber inom tät och småort. Källa: https://bredbandskartan.se , siffror uppdateras i oktober 2023.
	● Andel miljöfordon inom kommunstyrelsen ska vara minst 50% 2023	Kommunstyrelsen har totalt 5 bilar (4 st i Bilpoolen & 1 st på IT), varav 4 av 5 är elbilar. Målet är uppnått.
◆ 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 jobbmöjligheter och fortsatt utbildning. Under tertiäl 2 har YH-utbildningen Affärsutvecklare besöksnäring haft Kalix och Kiruna som utbildningsorter. Utbildningen sker mestadels digitalt, men har två utbildningstillfällen på plats per år. Ett bidrag till att lyfta arbetsmöjligheter och fortsatt utbildning är den jobb- och utbildningsmessa som planeras i februari 2024 i samverkan med Kalixföretagarna. Syftet med mässan är att påvisa de möjligheter som finns att studera, arbeta och vidareutvecklas inom Kalix kommun. Det gemensamma målet med mässan är att vägleda grundskoleelever inför gymnasieval, inspirera till arbete och utbildningar men också att rekrytera till näringslivets och kommunens vakanta tjänster.
	◆ Information till företagen SvN indikator	Sedan 2001 sammanställer Svenskt Näringsliv en årlig ranking av det lokala företagsklimatet i Sveriges samtliga kommuner. Syftet är att visa vart i landet det är mest gynnsamt att starta och driva företag. Index presenterades i maj 2023. Enligt undersökningen så upplever företagen att informationen till företagen har försämrats.

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
 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	SKR:s öppna jämförelser av företagsklimatet för 2022 visade att Kalix kommun återigen är med på topp-tio-listan. Undersökningen bygger på en enkät som skickas till dem som haft ett avslutat myndighetsärende med kommunen under året. Resultatet ger ett nöjd-kund-index (NKI). För 2022 får Kalix kommun sammanlagt 84 av 100 och är med det, på nionde plats i landet, endast tre poäng efter Hörby på förstaplatsen och näst bäst i Norrbotten (Boden 8:a med 85 poäng). Inom området gällande upphandling finns utvecklingspotential och utrymme för förbättring. Svaren från undersökningen ska analyseras i syfte att ringa in mer specifikt vad företagen upplever missnöje med för att sedan genomföra insatser i syfte att åtgärda dessa samt ge oss möjlighet till en bättre dialog med företagen. Under hösten 2023 påbörjar den nyanställda Inköpscontrollern sin tjänst. Detta blir en förstärkning som möjliggör ett mer strategiskt arbete med kommunens inköp och ett av de utvecklingsområden som prioriteras är dialoger med näringslivet. Prognosen är att måluppfyllelsen kommer att öka.
	 Branchbalans	Senaste mätningen visade att en utjämning skett av branschbalansen och näringslivet i Kalix är differentierat och liknar på många sätt den moderna storstadens, med en relativt jämn fördelningen mellan tillverkande företag, företagsstödande tjänster och ortstjänster. Till ortstjänster räknas bland annat detaljhandel och besöksnäring där den senare är en ung näring i kommunen där fortsatt arbete kommer ske genom att bland annat bygga strategier och upprätta planer för hur Kalix som destination ska utvecklas. Under året kommer en ny undersökning att genomföras i syfte att se hur branschbalansen utvecklats sedan föregående mätning. Även för detta målområde, i likhet med ett positivt inflyttningsnetto, är många av de aktiviteter som är planerade och genomförs långsiktiga, vilket innebär att resultat och utfall kan komma framgent och inte enbart under året.

3 Fritids- och kulturnämnden

3.1 Delårsrapport Fritids- och Kulturnämnden

Ordförande:

Sven Nordlund

Förvaltningschef:

Karl-Göran Lindbäck

Behandlad i Fritids- och Kulturnämnden:

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.

Händelser av väsentlig betydelse

FoK, Kalix kommun, har varit samarbetspartner med Kalix Skidklubb i arrangemanget av skid-SM för seniorer den 31 mars och 2 april.

Ny pistmaskin har köpts in.

Meröppet har äntligen kommit igång i biblioteket. Ökar tillgängligheten till biblioteket. Du kan besöka biblioteket 08.00-20.00 alla veckans dagar. Allt du behöver för att registrera dig som meröppetanvändare är ett lånekort och att du fyllt 18 år. Det du kan göra under meröppet är låna och lämna tillbaka böcker i självbetjäningsautomaten Hämta reserverade böcker Använda Kalix kommuns trådlösa nätverk. Använda bibliotekets datorer, skriva ut, kopiera och scanna Besöka barnrummet, skaparrummet och konsthallen. Släktforska.

Uppgradering av barnens del i biblioteket. Ny inredning, mm.

Omdiplomering av gymmet i SportCity "100% GYM" - 100% ren hårdträning. Antidopingverksamhet i förebyggande syfte.

Kalix Sommarkalas med Tivoli vecka 29. Fokus på barn- och barnfamiljer, fanns även inslag av artister som attraherade en bredare målgrupp.

Fri entré till lunchteater, 2 st med Kjell Morin och Lena Jansson, och lunchkonsert, 1 st med Vera Vinter.

Konsert på Vassholmen 28 juli - David och Kristina Lindgren.

Frizon: On-Tour har testats, deltog med material i Töre under en träff för motorburna ungdomar, genomfört ett barn- och ungdomsprojekt för att hylla Youtubare Tomu i samband med Kalix Sommarkalas. Projektledaren var 8 år och äldsta deltagaren var 19 år, totalt deltog 40 ungdomar. Stort utbud i Kalix Lilla Trästad, även på midsommarafton. Start av Preventionspatrullen, 3 ungdomar med handledare har åkt runt och dokumenterat

samt sanerat klotter. Viktigt att ungdomarna känner inflytande i att rusta upp och göra Kalix vackert samt känna stolthet över sin påverkan.

Kalix blev utsedd till **årets friluftskommun 2023 i Sverige**.

3.1.1 Resultat och helårsprognos

Helårsprognos

Belopp i tkr	Helårsprognos
Intäkter	-12 670
Kostnader	57 434
Avskrivningar	4 883
Generella statsbidrag	0
Finansiella intäkter/kostnader	79
Prognos resultat per 2023-12-31	49 726
Budgetavvikelse i % av årsbudget	0,6 %

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Fritids- och kulturchef	14 994	14 217	777	596
Fritidsgården Frizon	330	344	-15	0
Enhet Kultur	3 937	3 505	432	0
Enhet Fritid	11 878	12 777	-898	-501
Föreningsstrateg	2 513	2 364	148	221
Summa nettokostnader	33 652	33 207	444	316

Periodens resultat och helårsprognos

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar ett överskott på 316 tkr för helåret.

Fritids- och kulturchefens prognos för helåret är ett överskott med 596 tkr. Den nya delen av ridhuset på Björknäs antogs vara i drift i mars, dock togs det i drift i juli. Detta generar ett överskott för internhyran. Prognosen för Sommarkalaset är en budget i balans. Intäkter och kostnader för verksamheterna Folkets hus och Folkets hus café är svåra att prognostera. Bokningarna är på en normal nivå, dock prognostiseras en lägre intäkt jämfört med den budgeterade. Vilket medför ett underskott med ungefär 130 tkr. Utfallet för Vassholmen cafés intäkter är lägre än budget. Det beror på att midsommarfirandet ställdes in och det "dåliga" vädret med mycket regn i juli samt att cafét stängdes i mitten av augusti. Prognosen för lokalvård på anläggningarna, nytt servicehus på skidstadion samt nya ridhuset är ett underskott.

Fritidsgårdens prognos är en budget i balans. Arbetet med Frizon on tour och Tunnelprojekt pågår. Verksamhet i Kalix lilla Trädstad har varit öppen i sommar.

Enhet kulturs prognos är budget i balans för helåret. Meröppet har kommit i gång, det är ett positivt bemötande från besökarna. Uppfräschningen av barnavdelningen har kommit halvvägs.

Enhet fritids prognos för helåret är ett underskott med 501 tkr. Verksamheten Rudträskbacken prognostiserar ett underskott. Underskottet beror på högre personalkostnader och högre verksamhetskostnader vilket beror till stor del på skid-SM. Dock är intäkterna högre för liftkort jämfört med budget. För SportCity är prognosen ett underskott för exempelvis personalkostnader samt caféförsäljningen. Prognosen för verksamheterna gym och bad på SportCity är ett överskott för helåret. Intäkter för hallhyror på anläggningarna är något lägre jämfört med budget. Förhoppningen är dock att uthyrning av hallhyror återhämtar sig under hösten.

Föreningsstrategens prognos för året är ett överskott med 221 tkr. Ansökningar till föreningsstöd har lämnats in, dock sker vissa kompletteringar. Det har kommit in färre ansökningar än man budgeterat för därav prognostiseras ett överskott.

Åtgärder för en budget i balans

Kontinuerlig analys av utfall. 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 kulturanläggningarna. Yttre faktorer som verksamheten inte styr över kan medföra ökade kostnader alt mindre intäkter. Exempelvis högre kostnader på drivmedel, livsmedelskostnader och reparation av verksamhetsfordon även ferieungdomsverksamheten kan påverka.

3.1.2 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2023-08-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2023-08-31
Riktade investeringsmedel							
Pistmaskin				2 748,0	2 500,0	2 748,0	-248,0
S:a riktade investeringar				2 748,0	2 500,0	2 748,0	-248,0
S:a färdigställda projekt				2 748,0	2 500,0	2 748,0	-248,0

Pågående investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2023-08-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2023-08-31
Ram investeringar							
Ett bibliotek i Norrbotten	300,0	160,0	140,0	140,3	140,3	62,0	78,3
Inventarier nytt ridhus Björknäs	550,0	413,4	136,6	600,0	154,6	454,8	-300,2
Möbler utrustning Frizon				300,0	300,0	68,8	231,2
Hörselslinga konf.rum Folkets hus				0,0	50,0	0,0	50
Investeringsram - kvar att besluta om				100,0	100,0	0,0	100
S:a ram investeringar	850,0	573,4	276,6	1 140,3	744,9	585,6	159,3
Riktade investeringar							
Aktiviteter				250,0	250,0	0,0	250,0
Tillgänglighetsbanan							
Konsträs Stureplan				650,0	650,0	0,0	650,0
S:a riktade investeringar				900,0	900,0	0,0	900,0
S:a pågående projekt	850,0	573,4	276,6	2 040,3	1 644,9	585,6	1 059,3
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	850,0	573,4	276,6	4 788,3	4 144,9	3 333,6	811,3

Fritids- och kulturnämndens investeringsbudget uppgår till 4.144,9 tkr. Varav 294,9 tkr består av överförda investeringsmedel från 2022. Årets investeringsbudget uppgår till 3.850 tkr.

För det riktade investeringsprojektet Pistmaskin blev kostnaden 248,0 tkr högre jämfört med budget. Även investeringsprojektet för Inventarier nytt Ridhus Björknäs prognostiserar högre kostnader jämfört med budgeterat. Dels eftersom investeringskostnader kommit för investeringar vilka saknar investeringsmedel, dessa har redovisats på detta investeringsprojekt. De överförda medlen som flyttades till år 2023 var lägre än budget, som Fritids- och kulturnämnden fått 2022. Därav prognostiseras kostnaden för investeringsprojektet Inventarier nytt Ridhus Björknäs till 600,0 tkr. Helårspronosen för investeringsmedlen uppgår till 4.788,3 tkr.

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

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.

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	

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 året sker då statistiken för 2023 inkommer. Fritids- och kulturnämnden mäter målnöjdhetsindex 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. Kalix kommun samarbetar med entreprenörer, föreningar och privatpersoner för att kunna hålla en bredd av möjligheter när det gäller att idka friluftsliv.
	 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 inkludera 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 målnöjdhetsindex efter 31 december varje år med en enkät som är värd till allmänheten. Dessutom förs en ständig dialog med besökarna av anläggningarna vare sig det är en förening, privatperson eller företag.
	 Nöjd medborgarindex – kultur. Enkät.	Detta är en prognos som grundar sig på dialog med privatpersoner, kulturföreningar och entreprenörer. Under våren och sommaren finns en stor förväntan att kulturlivet erbjuda ännu fler evenemang. Flera evenemang är inplanerade. Fritids- och kulturnämnden mäter målnöjdhetsindex efter 31 december varje år med en enkät som är värd till allmänheten.
	 Nöjd besöksindex – fritidsgården. Enkät.	Detta är en prognos grundar sig på dialog med ungdomarna som besöker gården. Fritids- och kulturnämnden mäter målnöjdhetsindex efter 31 december varje år med en enkät som är värd till allmänheten. En positiv bedömning av verksamheten, personalen, bemötandet, mm. Jämställdhet, jämlikhet, integration, tillgänglighet och möjlighet att påverka aktiviteterna är några av ledorden som fritidsgården jobbar med.
	 Nöjd medborgarindex – bibliotek. Enkät.	Detta är en prognos och grundar sig på dialog med besökarna i biblioteket. Fritids- och kulturnämnden mäter målnöjdhetsindex efter 31 december varje år med en enkät som är värd till allmänheten. Vid senaste mätningen 31 december 2022 var bedömningen från medborgarna över lag positivt. I februari startade biblioteket "Meröppet". Detta ökar tillgängligheten. Bara positiva tongångar har hörts.
	 Nöjd medborgarindex – fritidsaktiviteter. Enkät	Fritids- och kulturnämnden mäter målnöjdhetsindex efter 31 december varje år. Detta är en prognos som grundar sig på dialog med medborgare och olika föreningar. Positiva kommentarer - attraktiva aktiviteter både vinter som sommar.
	 Nöjd medborgarindex – friluftsliv. Enkät.	Detta är en prognos och grundar sig på dialog med privatpersoner, föreningar och entreprenörer. Fritids- och kulturnämnden mäter målnöjdhetsindex efter 31 december varje år med en enkät som är värd till allmänheten. Samarbetet mellan kommunen, föreningar, entreprenörer och privatpersoner är det som gör att Kalix är en av landets vänligaste friluftslivskommuner. Utsett av Naturvårdsverket som årets friluftskommun 2023 i Sverige.
 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.		

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
 Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.		
 Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet		

4 Utbildningsnämnd

4.1 Delårsrapport Utbildningsnämnden

Ordförande:

Viktoria Wikström

Förvaltningschef:

Charlotte Sundqvist

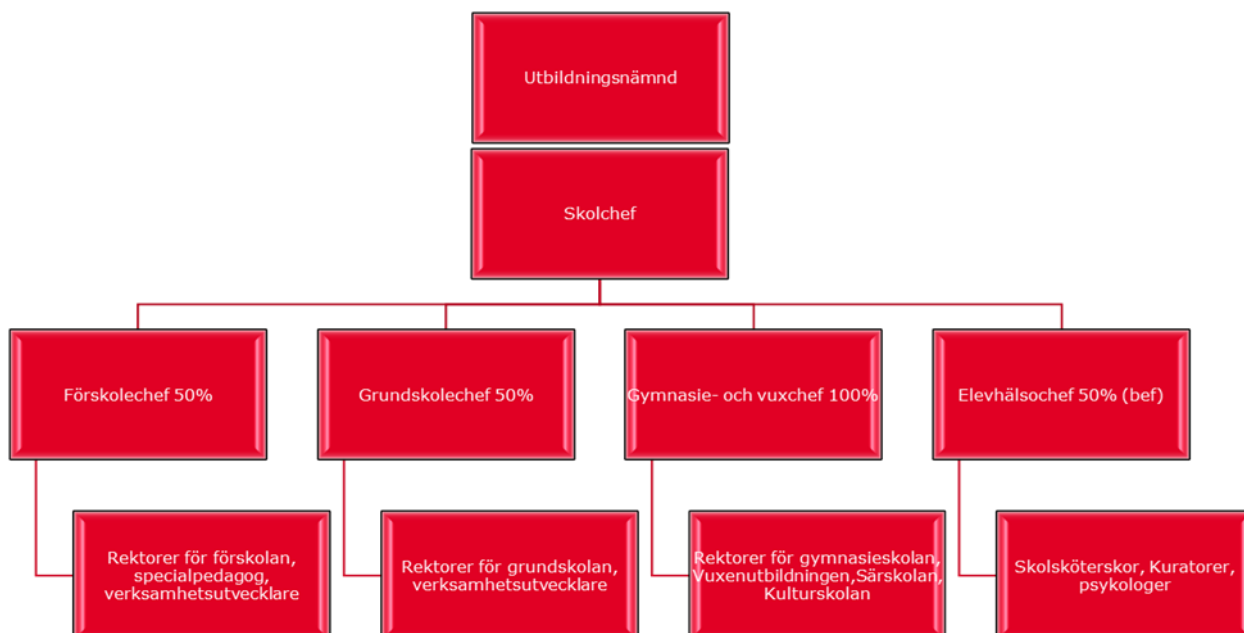
Behandlad i Utbildningsnämnden:

2023-09-22

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

Förskolan

- Kompetensutveckling till samtlig personal, Tillgängligt lärande i förskolan. Uppskattad av personal, framgångsrikt upplägg och goda effekter kan ses. Genomförs under ledning av rektor, tillsammans med verksamhetsutvecklare.
- IT-utbildning till samtliga.
- Övergripande kontinuitetsplanering genomförd, implementeras till samtlig personal under utbildningsveckan.
- Workshops kring hot och våld påbörjade.
- Förbättringsåtgärder i utemiljön i Ytterbyn.
- Anpassning av lokaler i Töre, som möjliggör fler barn.
- Utbildning HLR-barn genomförd med samtlig personal.
- Föreläsning hedersrelaterat våld till samtliga.

Grundskolan

Ett arbete med Skolkonsulterna är påbörjat i kommunen. Syftet är att alla elever ska få lyckas i skolan och få trygghet och studiero på skolorna.

Samverkan för nyanländas lärare är nu slutredovisat till Skolverket som är väldigt nöjda med hur vi tagit oss an uppdraget.

Gymnasiet och Vuxenutbildningen

Arbetet med F-huset fortgår men har pausats på grund av misstanke om att en bärande vägg har rivits.

Ny organisation gymnasiet, 2 rektorer och 1 biträdande rektor. Jobb och utbildningsmässan gick av stapeln 16 februari. Lagändring(skollagen) avseende regionala samverkansavtal kopplat till regionens kompetensförsörjningsbehov och gymnasiala yrkesprogram för gymnasiet och gymnasiala yrkesutbildningar inom vuxenutbildningen.

En annan leverantör (YA) informerat om rekonstruktion i september, vilket kan påverka yrkesvux- utbildningar längre fram. De har redan beslutat att flytta svets och CNC till Luleå efter årsskiftet, vilket ledde till att en individ drog in sin ansökan, då hen fick veta att hen behöver slutföra sin utbildning i Luleå. Fortsatt lågt söktryck till yrkesutbildningar, däremot högre till behörighetsgivande kurser och SFI. Minskade intäkter i form av olika statsbidrag

4.1.1 Resultat och helårsprognos

Helårsprognos

Belopp i tkr	Helårsprognos
Intäkter	-73 204
Kostnader	482 197
Avskrivningar	7 339
Generella statsbidrag	0
Finansiella intäkter/kostnader	48
Prognos resultat per 2023-12-31	416 380
Budgetavvikelse i % av årsbudget	-1,8 %

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
För- och grundskola	203 092	205 976	-2 885	-5 737
Barnomsorg	41 038	39 756	1 282	893
Fria förskolor	10 537	10 477	60	80
Förskoleklass	3 184	4 111	-927	-1 083
Friskola	13 085	13 529	-444	-500
Grundskola 1-9	57 528	63 756	-6 228	-4 912
Lokalkostnader	21 002	21 151	-149	-146
Övriga kostnader	56 717	53 196	3 521	-69
Gymnasium	56 702	59 728	-3 026	-170
Vuxenutbildning	8 243	9 904	-1 661	-1 272
Avskrivningar och ränta	4 766	5 687	-921	-186
Summa nettokostnader	272 802	281 295	-8 493	-7 365

Periodens resultat och helårsprognos

Resultatet för perioden januari-augusti för utbildningsförvaltningen uppgår till -8493 tkr medan helårsprognosen pekar på ett underskott om -7365 tkr.

För- och grundskola bidrar med - 2885 tkr till periodutfallet och visar ett underskott om -5737 tkr på helåret. **Gymnasiet** har ett periodunderskott om 3026 tkr och en helårsprognos om -170 tkr. **Vux/Komvux** har ett periodunderskott om 1661 tkr och helårsprognos beräknas att bli -1272 tkr i underskott. Av dessa belopp kan 540 tkr hänföras till större utfall i kommunals avtal jämförd med lagd budget på samtliga verksamheter.

Inom **För- och grundskola** redovisar **Barnsomsorg (Förskola och fritids)** ett överskott om 1282 tkr på perioden och prognostiserar ett överskott om 893 tkr på helåret. Förskolor har under första halvåret fyllda barngrupper på de flesta avdelningarna och under hösten en 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. Bidrag från Skolverket och Migrationsverket bidrar till det prognostiserade överskottet.

Budgeten för **Fria förskolor** visar på ett periodöverskott om 60 tkr jämförd med tilldelad budget och på helåret 80 tkr i överskott.

Förskoleklass har ett periodresultat om -927 tkr och en helårsprognos om -1083 tkr i underskott. Prognostiserat underskott beror på ojämna tjänstefördelningar av delad personal med fritids.

Grundskola åk 1-9 visar ett underskott om -6228 tkr på perioden och prognostiserar ett underskott om -4912 tkr 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 tillsammans med småskoletillägg kommer inte att räcka då helårsprognos pekar på 4705 tkr i underskott. Ersättningar för elevassistenter bidrar till mindre underskott. Skolor med minskande elevunderlag har utmaningar att anpassa verksamheten till minskat elevantal och de mindre skolorna klarar inte av sin verksamhet utan småskoletillägg. Skolor med högre antal elever jämförd med tilldelad budget har utmaningar att få budgeten att räcka. Förväntade bidrag från Migrationsverket för asylsökanden bidrar till mindre prognostiserat underskott för grundskolan totalt.

Lokalkostnader för redovisar -149 tkr i underskott och har en årsprognos om -146 tkr i underskott och beror på larm- och bevakningskostnader.

Övriga kostnader redovisar ett periodutfall om 3521 tkr i överskott och har en helårsprognos som pekar på -69 tkr i underskott. Skolskjutsar visar ett underskott om -300 tkr på perioden och prognosen för helåret beräknas att bli - 500 tkr och beror på de höga bränslepriserna som höjer det avtalade skolskjutsindexet för höstterminen. Anpassade grundskolan prognostiserar ett underskott om -1369 på grund av fler elever i behov av extra resurser. Elevhälsa prognostiserar ett överskott om 649 tkr pga. färre personal jämförd med tilldelad budget och kulturskolan prognostiserar en budget i balans.

Gymnasiet redovisar ett periodunderskott om -3026 tkr och årsprognosen pekar på ett underskott om -170 tkr. Gymnasiets verksamheter sammanlagt redovisar ett periodunderskott om -149 tkr och helårsprognosen pekar på ett underskott om -328 tkr. De ökade råvarupriserna bidrar till högre beräknade verksamhetskostnader jämförd med tilldelad budget. Pensionsavgångar bidrar till något mindre underskott. Lägre hyresintäkter på internatet då alla rum är inte uthyrda och självriskkostnaden på grund av inbrottet på gymnasieskolan om 525 tkr bidrar till underskottet. Anpassad gymnasium visar ett periodöverskott om 571 tkr och en årsprognos om 558 tkr i överskott pga. delad personal med anpassad grundskola.

De interkommunala ersättningarna beräknas att bli -400 tkr varav intäkterna beräknas att bli enligt lagd budget och de interkommunala kostnaderna pekar på ett underskott om -400 tkr jämförd med budgeterade medel.

Vux/Komvux redovisar ett underskott om -1661 tkr på perioden och helårsprognos pekar på ett underskott om - 1272 tkr som kan hänföras till fler SFI elever på folkhögskolan vilket kommunen, enligt lagen, behöver bekosta samt mindre beräknat statsbidrag jämförd med tilldelad budget på grund av svårigheter med att rekrytera fler elever och därmed färre producerade årsplatser som genererar statsbidrag.

Avskrivningar och ränta prognostiseras att ge ett underskott om -186 tkr och kan hänföras till tidigt på året genomförda investeringar.

Sökta bidrag tom aug 2023: 23,2 mkr

Beviljade tom aug 2023: 21,2 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, pågår och är kopplat till läsår
- 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 trend med ökad grad av s.k. hemmasittare och ett stort, ytterligare ökat antal av elever med behov av särskilt stöd pga. andra orsaker kan bidra till större underskott på den behovsbedömda resursen och budget för resurspersonal på skolorna. Insatser med Skolkonsulterna kan minska behovet på sikt.
- Prisutveckling av bränsle, råvaror, metall, byggmaterial samt avtal med index
- Storlek och tidpunkt av försäkringsersättning för inbrottet på gymnasiet
- Prognosen förutsätter att bidragen för asylsökanden från Migrationsverket beviljas enligt inskickade underlag
- Fler sökbara statsbidrag under höstterminen kan bidra till mindre underskott om de beviljas

4.1.2 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2023-08-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2023-08-31
<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. 2023-08-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2023-08-31
<i>Ram investeringar</i>							
Inventarier gru, fk, gym, vux				1 705	1 561	54	1 507
Ombyggnation Töre skol/förskola	93	200	-107	206	47	154	-107
Prisman utemiljöer	555	204	351	147	351	0	351
Minibuss Naturbruks	615	615	0	616	615	616	-1
Inventarier gymnasiet				1 389	1 389	1 282	107
IKT				1 630	1 630	641	989
Inventarier vux				0	100	0	100
<i>S:a ram investeringar</i>	1 263	1 019	244	5 693	5 693	2 747	2 946
<i>Riktade investeringar</i>							
<i>S:a riktade investeringar</i>							
<i>S:a pågående projekt</i>	1 263	1 019	244	5 693	5 693	2 747	2 946
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	1 263	1 019	244	5 693	5 693	2 747	2 946

Helårsprognos för investeringar är 5693 tkr inklusive påbörjade projekt 2022. Redovisade investeringar på perioden totalt 2747 tkr.

Grundskola, förskola, gymnasiet och vuxenutbildning har ett sammanlagt utfall om 54 tkr på perioden och en helårsprognos om 1705 tkr. Utvecklingen av datamiljön (IKT) fortsätter enligt den långsiktiga digitaliseringsplan som finns framtagen och som gäller för alla verksamheter och redovisar 641 tkr genomförda investeringar för perioden och en prognos om 1630 tkr på helåret. Gymnasiet redovisar 1898 tkr inklusive påbörjad investering 2022 på perioden och helårsprognos beräknas att bli 2005 tkr. På grund av inbrottet på gymnasiet kommer budgetmedel som är reserverade för inventarier gru, fk, gym, vux delvis omfördelas vid behov till gymnasiet och kan påverka det prognostiserade utfallet på grundskola, förskola, gymnasiet och vuxenutbildning.

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 nämndsrapport.

Färgindikator för Måluppfyllelse

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

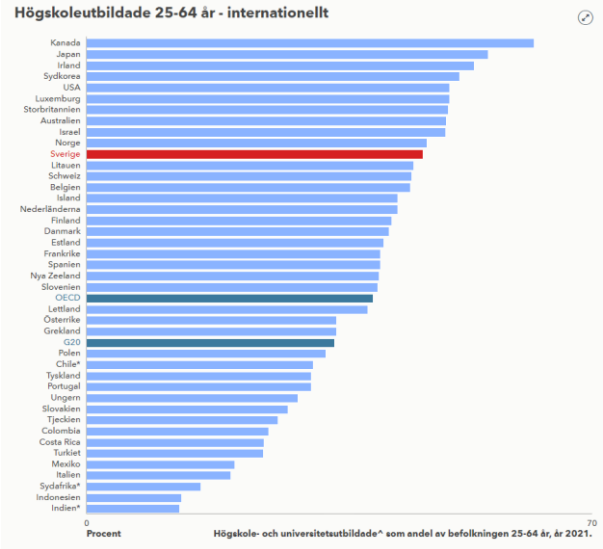
Färgförklaring för indikator

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

4.1.3.1 Befolkning och demografi

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
■ Ett positivt inflyttningsnetto på 75 personer.	■ Ett årligt positivt inflyttningsnetto på 75 personer.	
■ 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	

4.1.3.2 Hållbar plats

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
 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) Marginell ökning av antalet invånare med eftergymnasial utbildning för Kalix del, totalt 30,7% (2022) Kvinnor 41,9 och män 20,6 vilket innebär att det är stor skillnad mellan kvinnor och män. Jämför man med Norrbottens län så ligger Kalix på 9:onde plats av 14 kommuner där endast Luleå kommer upp i Rikets siffror. Glädjande är att trenden är positiv för Kalix kommun. För att undersöka utbildningsnivån tittar vi på den del av befolkningen som är 25–64 år. I den gruppen har 45 procent läst vidare efter gymnasiet. Vi kan också se att 30 procent är högutbildade, vilket innebär att de har en utbildning på tre år eller mer efter gymnasiet. Andelen högutbildade har ökat över tid. År 2000 var andelen högutbildade 16 procent, jämfört med 30 procent 2021. Ökningen kan delvis förklaras med att det nu finns fler studieplatser på universitet- och högskolor. Diagrammet i bilagan visar att kvinnor i Kalix ligger på samma utbildningsnivå som män för riket medan män i Kalix ligger betydligt lägre än riket. I takt med att allt fler jobb kräver högre utbildning har utbildningsnivån inom OECD ökat. Andelen högskole- och universitetsutbildade i Sverige mellan 25-64 år, är högre än genomsnittet i OECD som ligger nära 40 procent. 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. Bland OECD-länderna är andelen högskole- och universitetsutbildade högst i Sydkorea, där andelen uppgår till 69,3 procent. Lägst är andelen i Sydafrika där andelen ligger kring 15 procent. Högskoleutbildade 25-64 år - internationellt  Procent Högskole- och universitetsutbildade* som andel av befolkningen 25-64 år, år 2021.

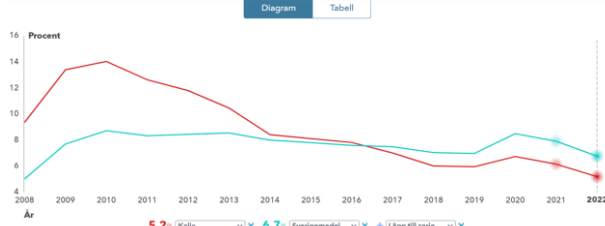
Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
 Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.	 Utbildningsnämnden - Rörelse i skolan	Utbildningsnämnden: Perspektiv; Attraktivitet Utbildningsnämnden mäter denna indikator 1 gång/läsår. Mätningen grundas på Elevhälsosamtalen. Utbildningsnämnden har använt del av statsbidraget <i>Likvärdig skola</i> för att anställa en Hälsocoach. Personen har nu arbetat i 4 år och det har varit en givande satsning. Fortbildning ges till personal, föräldrar och elever. Man kan skönja i elevhälsosamtalen att Kalix ungdomar rör mer på sig nu än tidigare. I diagrammet i bilagan, hämtat ur den senaste Elevhälsosamtalsrapporten 2021 och 2022 syns att Kalix ligger högst gällande rörelse varje dag. Barn och unga är de friskaste individerna i samhället. Det är viktigt att skapa förutsättningar för att de ska fortsätta vara det, och ta med sig goda levnadsvanor in i vuxenlivet. Vi kan konstatera att barn och unga i Norrbotten ligger långt under rekommendationerna för fysisk aktivitet. Vi vet att fysisk aktivitet är en nyckelfaktor för långt mer än den fysiska förmågan i sig. Många studier visar på att fysisk aktivitet är en nyckelfaktor till god psykisk hälsa. I skolan däremot, får alla elever ta del av den gemensamma undervisningen, lunchen och rasterna. Det finns goda möjligheter för skolor att ge alla elever möjlighet till fysisk aktivitet minst 60 minuter varje skoldag. Skolan ska sträva efter att erbjuda alla elever daglig fysisk aktivitet inom ramen för hela skoldagen. Det kan uppnås till exempel genom att ha skolgårdar som uppmuntrar till aktiva raster, organiserade rastaktiviteter, rörelsepauser på lektionerna, mer utomhusundervisning och en högre intensitet på idrottslektionerna. Skolan kan också i högre grad uppmuntra till aktiv transport (gå eller cykla) till och från skolan. (Ur elevhälsorapporten 2020-2021) Diagrammet i bilaga visar att i årskurs 4 i Kalix har nästan 70% daglig fysisk aktivitet minst 60 minuter/dag att jämföra med motsvarande siffra för Norrbottens län inte fullt 40%. Sammanslaget åk 4, 7 och årskurs 1 på gymnasiet är siffran för Kalix 2022 ca 45% och för länet ca 28%
 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 2022 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. Sammantaget skiljer inte resultatet sig så mycket mellan åren, resultatet analyseras på skola- och klassnivå där större skillnader kan ses.

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
	 Antal kränkningar	Mätningen gjord perioden 2023-01-11-2023-05-03, det har förflutit för lite tid av läsåret för att kunna se hur det ser ut höstterminen 2023. Däremot är förväntningarna att antalet ärenden ska sjunka med anledning av vårt förändrade förhållningssätt med effektiv konflikthantering. Antalet kränkningar minskar något, diagrammen i bilagan 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 men inte på en 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. 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." Flickor och pojkar gör olika saker på nätet. Medan pojkar är mer intresserade av att spela tv-spel och titta på filmklipp så skriver flickor bloggar och är mer benägna att lägga ut bilder på sig själva. Flickor använder sig alltså mer av kommunikation än pojkar och detta gör att de exponeras på en mer öppen arena – därmed ökar risken att bli utsatt för mobbning och kränkningar. Flest kränkningar sker i åk 4-5 och pojkar utsätter i betydligt högre utsträckning än flickor.

4.1.3.3 Innovativa miljöer

Kalix har relativt hög andel gymnasieungdomar som läser yrkesprogram 47,4% 2022 i kombination med låg arbetslöshet kan det vara en förklaring till att färre elever går vidare till eftergymnasiala studier direkt efter avslutad gymnasieutbildning

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
 Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.		

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys																																																
♦ 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 i bilagan visar både flickor och pojkar som i Kalix ligger på samma nivå. (No2906) inkluderar personer mellan 17 och 24 år som under kalenderåret inte haft inkomster som överskridit ett basbelopp, inte haft studiemedel, varit utbildningsregistrerad eller studerat vid SFI mer än 60 timmar. Till och med år 2014 exkluderades också de som arbetspendlat till Norge och Danmark. Källa: SCB, RAMS. Rapporten från gymnasieskola till högskola (466) visar att majoriteten av ungdomarna i undersökningen, 65 procent, klarar gränsen för fortsatta studiemedel, det vill säga minst tre fjärdedelar av högskolepoängen, under det första året i högskolan. De flesta studenterna med höga betyg från gymnasieskolan presterar bra på högskolan oavsett vilken utbildning de läser. Samtidigt finns det många som har det svårare. Studenter med betyg strax över godkänd nivå visar tydligt lägre resultat. Omkring varannan student med de lägsta betygen nådde inte upp till 50 procent av högskolepoängen under det första året. Vanligast med låg prestation är det bland studenter från teknikprogrammet och från naturvetenskapsprogrammet. Låga gymnasiebetyg har störst betydelse för risken att ha otillräcklig prestation högskolans första år. En orsak kan vara att arbetsmarknaden i Kalix, vi har förhållandevis låg arbetslöshet vilket innebär att ungdomarna får arbete direkt efter gymnasiet oavsett om de har gått yrkesförberedande eller studieförberedande program. Arbetslöshet i Kalix kommun  <table border="1"> <caption>Arbetslöshet i Kalix kommun (Estimerade värden från diagram)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Kalix (%)</th> <th>Sverigemedel (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2008</td><td>10</td><td>5</td></tr> <tr><td>2009</td><td>14</td><td>7</td></tr> <tr><td>2010</td><td>13</td><td>8</td></tr> <tr><td>2011</td><td>12</td><td>8</td></tr> <tr><td>2012</td><td>11</td><td>8</td></tr> <tr><td>2013</td><td>10</td><td>8</td></tr> <tr><td>2014</td><td>8</td><td>8</td></tr> <tr><td>2015</td><td>7</td><td>8</td></tr> <tr><td>2016</td><td>7</td><td>8</td></tr> <tr><td>2017</td><td>6</td><td>8</td></tr> <tr><td>2018</td><td>6</td><td>8</td></tr> <tr><td>2019</td><td>6</td><td>8</td></tr> <tr><td>2020</td><td>6</td><td>8</td></tr> <tr><td>2021</td><td>6</td><td>8</td></tr> <tr><td>2022</td><td>5</td><td>8</td></tr> </tbody> </table>	År	Kalix (%)	Sverigemedel (%)	2008	10	5	2009	14	7	2010	13	8	2011	12	8	2012	11	8	2013	10	8	2014	8	8	2015	7	8	2016	7	8	2017	6	8	2018	6	8	2019	6	8	2020	6	8	2021	6	8	2022	5	8
År	Kalix (%)	Sverigemedel (%)																																																
2008	10	5																																																
2009	14	7																																																
2010	13	8																																																
2011	12	8																																																
2012	11	8																																																
2013	10	8																																																
2014	8	8																																																
2015	7	8																																																
2016	7	8																																																
2017	6	8																																																
2018	6	8																																																
2019	6	8																																																
2020	6	8																																																
2021	6	8																																																
2022	5	8																																																
■ Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet	■ Skolans kontakt med det lokala Näringslivet	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". Mellan 2020 och 2021 ökade resultatet något, från 2,6 till 2,7 Resultatet för 2022 har ännu inte publicerats 2022/23 var andelen elever som driver UF-företag i Kalix 47% av eleverna, Sverigesnittet låg på 33% en ökning från föregående läsår. Källa: Skolverket och UF																																																

5 Samhällsbyggnadsnämnd

5.1 Delårsrapport Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande:

Rose-Marie Henriksson

Förvaltningschef:

Mårten Öhman

Behandlad i Samhällsbyggnadsnämnden:

2023-09-26

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.

Samhällsplaneringsavdelningen 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: Markförsörjningsplan för hur kommunens framtida hantering av mark för industri-, handel-, besöks- och bostadsområden ska ske är under framtagande parallellt med kommunens översiktsplan. Gatuunderhållsplan för framtida investeringar på vägområdet är under framtagande.

Fastighetsavdelningen: Sammanfattning av förvaltningens stora byggentreprenader: Björknäs ridhus har färdigställts sånär som att solceller ska monteras och efterbesiktningspunkter åtgärdas. Entreprenaden har övergått till kommunen den 18 april 2023. Ombyggnation av F-huset, Furuhedsskolan har påbörjats 2023. Upphandling byggnation, nytt särskilt boende (SÄBO) pågår, förfrågningsunderlag publicerades den 16 augusti 2023 med sista anbudsdag den 24 september 2023.

Bygg- och miljöavdelningen: Från och med år 2024 inför Livsmedelsverket en ny riskklassningsmodell för livsmedelsverksamheter i Sverige. Under 2023 klassar därför avdelningen om alla befintliga livsmedelsverksamheter.

5.1.1 Resultat och helårsprognos

Helårsprognos

<i>Belopp i tkr</i>	Helårsprognos
Intäkter	-236 753
Kostnader	288 063
Avskrivningar	61 258
Generella statsbidrag	0
Finansiella intäkter/kostnader	109
Prognos resultat per 2023-12-31	112 677
Budgetavvikelse i % av årsbudget	1,7 %

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Skattefinansierad verksamhet				
Nämnd och Stab	3 030	3 126	-96	-240
Teknisk försörjning	44 333	41 930	2 403	-600
Fastighetsavdelningen	12 631	13 599	-968	-1 000
Bygg och Miljö	3 388	3 010	378	0
Räddningstjänst	12 417	12 574	-157	0
Summa nettokostnader skattefinansierad verksamhet	75 799	74 239	1 560	-1 840
Taxefinansierad verksamhet				
VA	0	1 328	-1 328	0
Renhållning	1	-537	538	0
Summa nettokostnader taxefinansierad verksamhet	1	791	-790	0
Summa nettokostnader SBN	75 800	75 030	770	-1 840

Periodens resultat och helårsprognos

Samhällsbyggnadsförvaltningens resultat för perioden är ett överskott på 770 tkr mot periodbudgeten. Prognosen för helåret pekar på ett underskott med 1 840 tkr vilket är en försämring med 150 tkr sen föregående rapportering. I det prognosticerade underskottet ingår ett prognosticerat överskott rörande kapitaltjänst med 2 600 tkr.

Nämnd och stab redovisar ett underskott på 96 tkr mot periodbudgeten. Prognosen för helåret pekar på ett underskott med 240 tkr vid årets slut varav 90 tkr hänförs till nämnden och 150 tkr till enheten samhällsplanering. Nämndens prognosticerade underskott förklaras av utbildning för politiker samt tjänstepersoner vilket resulterat i högre kostnader än budgeterat både vad gäller utbildning men även sammanträdesarvoden.

Enheten samhällsplanering försämrar sin prognos från budget i balans till ett underskott på 150 tkr. Till följd av personalomsättning är konsult-tid samt visstids-anställning nödvändigt för att arbetet med framför allt den nya översiktsplanen ska gå framåt och kostnaderna detta medför är orsaken till prognosticerat underskott.

Teknisk försörjnings prognos för helåret för den skattefinansierade verksamheten tyder på ett underskott på 1 000 tkr exklusive kapitaltjänst, en försämring med 100 tkr sen föregående rapportering. Prognosticerat underskott är relaterat till indexuppräknings och nytt avtal på Lokaltrafiken och Persontrafiken tillsammans motsvarande 900 tkr. Tidigare prognos från Länstrafiken för underskottstäckning av regionaltrafik beräknades till 500 tkr. Helårsprognosen har på denna post justerats till nollresultat. Vidare beräknas ett underskott på barmarksunderhåll enskilda vägar på 400 tkr kopplat till kraftigt ökade priser i nytt avtal kopplat till världsmarknadsläget. På Vinterväghållning prognosticeras ett underskott på 400 tkr orsakat av indexuppräknings kopplat till världsmarknadsläget. Prognosticerat underskott kompenseras i viss mån av vakans på tjänster motsvarande ett överskott på 700 tkr. Rörande kapitaltjänst är prognosen ett överskott med 400 tkr vid årets slut vilket sammanfattningsvis gör att Teknisk försörjnings prognos för den skattefinansierade verksamheten är ett underskott på 600 tkr inklusive kapitaltjänst.

Teknisk försörjning redovisar för den skattefinansierade verksamheten ett överskott på 2 403 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. 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.

Teknisk försörjnings prognos för helåret för de taxefinansierade verksamheterna VA och Renhållning tyder på en budget i balans. Fördjupad beskrivning av VA respektive Renhållning finns i avsnitt 1.4 och 1.5.

Fastighetsavdelningen redovisar ett underskott på 968 tkr mot periodbudgeten. Prognosen för helåret pekar på ett

underskott med 3,1 mkr exklusive kapitaltjänstkostnader varav fastighetsdriften står för 800 tkr, bostadsanpassningen 600 tkr samt kost- och lokalvårdsenheten 1,7 mkr. Rörande kapitaltjänst är prognosen ett överskott med 2,1 mkr vid årets slut. Sammantaget gör detta att Fastighetsavdelningens prognos inklusive kapitaltjänst är ett underskott på 1,0 mkr, vilket är oförändrat jämfört med föregående rapportering.

Inom fastighetsdriften är de största avvikelserna hänförliga till fjärrvärme med en prisökning på 14 %, larm och bevakning samt anpassning av ersättningslokal för yrkesprogrammen i samband med ombyggnation av F-huset, Furuheadsskolan. I prognosen är hänsyn taget till visst överskott efter försäljning av egnahemmet Ekorstigen 11.

Underskottet inom bostadsanpassningen beror främst på en minskad budget med 1,0 mkr för året samt en större anpassning som påbörjades 2022 och som slutförs 2023. Vissa kostsamma anpassningar har även utförts senaste tiden i form av trapphissar. I övrigt är antalet ärenden normala för perioden.

Det största underskottet redovisas inom kost- och lokalvårdsenheten. En av de större orsakerna är att lokalvårdstaxan inte är uppräknad. Övriga orsaker är ökade kostnader för livsmedel utifrån ny upphandling och omvärldsläget. En annan orsak är fortsatt ökad frånvaro med ökade kostnader för vikarier som följd. Både inom kost- och lokalvård samt inom fastighetsdriften påverkas personalkostnaderna för dessa personalintensiva verksamheter inom Kommunal Norrbottens avtalsområde efter årets lönerörelse med ett löneökningssutrymme på 4,1 %.

Bygg- och miljöavdelningen prognosticerar en budget i balans för helåret. Totalt så har intäkterna för bygglov minskat med 153 tkr mot budgeterat för perioden, detta tros kunna bero på gällande omvärldsläge. På grund av vakanser är personalkostnader lägre än budgeterat för perioden och kommer så vara även på helåret. Vakanserna påverkar dock den planerade tillsynen och ej utförd tillsyn ger upphov till kontrollskuld.

Bygg - och miljöavdelningen redovisar ett överskott på 378 tkr mot periodbudgeten. Differensen mellan resultatet för perioden och helårsprognosen förklaras av att underskott mot budget rörande intäkter bedöms bli större på helåret än vad det är för perioden.

Räddningstjänsten redovisar ett underskott på 157 tkr mot periodbudgeten. Prognosen för helåret är ett underskott på 100 tkr exklusive kapitaltjänst vilket är en förbättring med 100 tkr sen föregående rapportering. Underskottet kopplas till hyreshöjning för brandstationen i Kalix och kompenseras i viss mån av ökade intäkter av tillfällig karaktär. Prognosen för kapitaltjänst tyder på ett överskott med 100 tkr vid årets slut vilket ger en sammantagen prognos för Räddningstjänsten som är budget i balans.

Åtgärder för en budget i balans

Teknisk försörjning: Återhållsamhet inom samtliga områden. Prioritering av driftverksamhet för att minska effekterna av entreprenader som stiger i kostnader.

Fastighetsavdelningen: Återhållsamhet inom samtliga områden där så är möjligt.

Räddningstjänsten: Analys och prioritering av de inköp som det finns behov av.

Faktorer som kan påverka resultatet

Teknisk försörjning: Världsläget med kraftigt ökande kostnader för drivmedel och material riskerar att fördyra verksamheten på alla enheter. Tidiga indexuppräkningsrapporter på vinterväghållning visar på kraftigt stigande kostnader för maskindelar i entreprenaden. Lokaltrafiken är en annan indexuppräknad entreprenad som påverkas av världsläget. Prognosen för Länstrafikens underskottstäckning är också osäkert utfall.

Fastighetsavdelningen: Personalkostnader för de personalintensiva verksamheterna inom Kommunal Norrbottens avtalsområde efter årets lönerörelse med ett löneökningssutrymme på 4,1 %. Världsläget med kraftigt ökande kostnader för livsmedel, drivmedel och material. Fler kostsamma bostadsanpassningsärenden. Akuta haverier inom fastighetsbeståndet, framför allt av teknisk utrustning.

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

Räddningstjänsten: Antalet händelser och omfattningen av dessa. Drift och underhåll av fordon och fastighet påverkar och kan påverka prognosen.

5.1.2 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2023-08-31	Ackumulera t utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvik else t.o.m. 2023-08-31
Riktade investeringar							
Resecentrum				-1 488	0	-1 488	1 488
S:a riktade investeringar				-1 488	0	-1 488	1 488
S:a färdigställda projekt				-1 488	0	-1 488	1 488

Pågående investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2023-08-31	Ackumulera t utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvik else t.o.m. 2023-08-31
Riktade investeringsmedel							
Inköp av mark för industriändamål				0	5 000	0	5 000
Parker/grönomr/ lekplatser	3 000	2 573	427	500	500	75	425
Fastighet nybyggnation				50 000	83 500	6 560	76 940
Laddinfrastruktur	2 000	1 981	19	1 000	1 000	952	48
Furuvallens klubblokal				1 000	3 000	275	2 725
Vattenhuset produktionkök				1 500	5 000	386	4 614
Hiss Sportcity				1 500	1 500	0	1 500
Reservkraft				1 000	1 000	0	1 000
Utemiljöer skolor/förskolor				500	500	37	463
Inköp/inves av bostäder				0	1 000	0	1 000
Summa riktade medel 2023	5 000	4 554	446	57 000	102 000	8 285	93 715
Överförda riktade investeringsmedel							
Infrastruktur Bostadsområde	3 000	0	3 000	0	3 000	0	3 000
Inköp av mark för industriändamål	30 000	10 674	19 326	2 000	15 581	1 256	14 325
Entré Kalix, trafiksituation Galleria o busstationen	6 500	310	6 190	500	6 407	217	6 190
Reinvesteringar GC-vägar	22 050	16 549	5 501	2 300	7 097	1 599	5 498
Säkra skolvägar GC-vägar	500	75	425	425	425	0	425
Skyltning	500	35	465	100	465	0	465
Proj, åtg Galleriaplan	500	38	462	50	491	29	462
Vägar riktade medel	33 000	25 223	7 777	5 999	5 999	1 211	4 788
Ram Fastighet större nyinvesteringar	157 048	97 416	59 632	21 586	21 586	19 962	1 624
Grytnäs hemtj parkering	10 600	6 773	3 827	4 648	4 648	821	3 827
Utemiljöer Skolor/förskolor	1 500	1 037	463	338	338	338	0

Inköp/inves av bostäder	6 500	3 957	2 543	500	1 829	289	1 540
Bostadsbyggande 2022	65 000	54 443	10 557	500	10 602	112	10 490
S:a överförda riktade investeringsmedel	336 698	216 530	120 168	38 946	78 468	25 834	52 634
S:a riktade investeringsmedel	341 698	221 084	120 614	95 946	180 468	34 119	146 349
Ram investeringar 2023							
Arbetsmaskiner o redskap				628	500	628	-128
Vägar				0	3 000	0	3 000
GIS-utrustning				478	500	478	22
Åtgärder farleder				500	500	0	500
Åtgärd offentliga miljöer				100	500	0	500
Golden Gate GC-bro				7 000	4 000	1 929	2 071
Trafikbelysning				1 000	1 000	0	1 000
VA	6 100	5 925	175	15 313	20 000	7 224	12 776
Räddningstjänsten				200	2 500	0	2 500
Ram Fastighet: underhållsbehov/ underhållsskuld	39 586	28 052	11 534	6 200	6 200	2 249	3 951
Ram Fastighet: Energieffektiviseringar, KoL utrustning	6 200	3 852	2 348	1 300	1 300	392	908
S:a ram investeringar 2023	51 886	37 829	14 057	32 719	40 000	12 900	27 100
Överförda investeringsmedel ramar från 2022							
Trafikbelysning	7 486	5 048	2 438	325	325	44	281
VA	26 430	17 654	8 776	4 899	8 137	2 591	5 546
Renhållning	3 000	299	2 701	300	2 701	0	2 701
Räddningstjänsten	1 000	879	121	640	700	640	60
Ram Fastighet: underhållsbehov/ underhållsskuld				373	373	373	0
S:a överförda investeringsmedel ramar från 2022	37 916	23 880	14 036	6 537	12 236	3 648	8 588
S:a investeringsmedel ram	89 802	61 709	28 093	39 256	52 236	16 548	35 688
S:a pågående projekt	431 500	282 793	148 707	135 202	232 704	50 667	182 037
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	431 500	282 793	148 707	133 714	232 704	49 179	183 525

Teknisk försörjning: Medel som kan komma att inte förbrukas i sin helhet är GC-vägar där GC-väg till Gammelgården fördröjts av Lantmäteriförrättningar. Trolig slutförandetid 2024. Riktade medel för industrimark beror kvarstående medel på i vilken takt markförhandlingar och planer kan genomföras under året. I övrigt projekteras Entré Kalix, där hamnplanen beräknas färdigställd 2024 och Busstation/Galleriaområde samordnas med en pågående planprocess.

Fördjupad beskrivning av VA respektive Renhållning finns i avsnitt 1.4.2 och 1.5.2

Fastighetsavdelningen: Medel som inte kommer nyttjas fullt ut 2023 är renovering klubbrum Furuvalen där arbetet slutförs våren 2024. Ombyggnationen av Vattenhusets kök som, förutom att det är kvalitetshöjande, även har med arbetsmiljöförbättrande åtgärder att göra är fortfarande i planerings-/projektstadiet i avvaktan på lösningar kopplat till naturturismutbildningen från utbildningsförvaltningen. Båda förvaltningarna arbetar med frågan och har för avsikt att hitta en gemensam lösning. Delar av riktade medel för Vattenhusets kök nyttjas till att

åtgärda tak Stureplan för att återläggas från fastighetsavdelningens ram 2024. Beställda bostadsmoduler från Furuheadsskolan är i stort sett klara för leverans. Utredning om område för placering pågår parallellt som en dialog med inblandade parter om konceptet med boendeformen diskuteras. Alla tilldelade riktade medel kommer inte att nyttjas 2023. Behov att flytta över dessa beror på beslut om boendeformen. Prognosen för fastigheter nybyggnation är svårbedömd beroende på upphandling och igångsättningstid nytt SÄBO. Kvarvarande medel flyttas över till 2024.

Räddningstjänsten: Medel kommer inte att nyttjas fullt ut under 2023. Större delen av det planerade investeringsprojektet slutförs under 2024. Viss del av medel nyttjas under 2023 för projektering.

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 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

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	Utfall 2022: 7 planer har fastställts 2022. Målet uppnått. I väntan på nya mål för innevarande mandatperiod fortsätter nämnden att följa upp målet under 2023.
	● Öka möjligheten till bostadsbyggande genom antagande av detaljplaner MÅL 6 AGENDA 2030	Utfall 2022: 7 planer har fastställts 2022. Målet uppnått. I väntan på nya mål för innevarande mandatperiod fortsätter nämnden att följa upp målet under 2023.
	■ Fastställa vattenskyddsområden MÅL 6 AGENDA 2030	Utfall från 2022: Ett område, ingen ökning. Tre områden handläggs av Länsstyrelsen. I väntan på nya mål för innevarande mandatperiod fortsätter nämnden att följa upp målet under 2023.
● Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.	● Öka andelen GC-vägar MÅL 3 AGENDA 2030	Utfall från 2022: Med färdigställande av planerade sträckor uppnåddes målet 3,7 meter per invånare 2022. I väntan på nya mål för innevarande mandatperiod fortsätter nämnden att följa upp målet under 2023.
◆ 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	

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
	 Göra kvinnodominerade arbeten mer attraktiva genom att skapa heltidstjänster, jämställdhet MÅL 5 AGENDA 2030	Utfall från 2022: 89,1 %. I väntan på nya mål för innevarande mandatperiod fortsätter nämnden att följa upp målet under 2023. Av de tio personer som har deltid är det endast en som önskar heltid. Övriga medarbetare som önskar mertid vill endast arbeta fyllnadstid ibland. Resterande medarbetare har sjuksättning eller dylikt och är inte aktuella för heltid.

5.1.3.2 Hållbar plats

Samhällsbyggnadsförvaltningen medverkar 2023 i åtgärdsvalstudie hos Trafikverket ÅVS Töre E10 - Nuläge, brister, mål

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 2022: 34 % vilket är en sänkning med 5 % från 2021 till stor del orsakade av utbytta artiklar p.g.a. brist på tillgång av det som upphandlats. Målet är att öka andelen ekologiska livsmedel till 45 % år 2022. I väntan på nya mål för innevarande mandatperiod fortsätter nämnden att följa upp målet under 2023.
	 Minska hushållsavfallen MÅL 11 AGENDA 2030	Utfall från 2021: 40 %. Ingen ny uppdaterad uppgift. Siffror för 2022 kommer under våren 2023. Vid avstämning 1 maj 2023 finns inga nya siffror att redovisa. I väntan på nya mål för innevarande mandatperiod fortsätter nämnden att följa upp målet under 2023.
 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. Oförändrad budget 2022 och 2023. I väntan på nya mål för innevarande mandatperiod fortsätter nämnden att följa upp målet under 2023.
 Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld	 Implementera Utvecklingsplan Töre MÅL 8 AGENDA 2030	Samhällsbyggnadsförvaltningen medverkar 2023 i åtgärdsvalstudie hos Trafikverket ÅVS Töre E10 - Nuläge, brister, mål

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. Försenat projekt 2022 färdigställs 2023. Fler projekt planeras kommande år. I väntan på nya mål för innevarande mandatperiod fortsätter nämnden att arbeta med och följa upp målet under 2023.
 Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.	 Bidra till ökad förståelse för företagets verksamhet enligt ranking SVENSKT NÄRINGS LIV	Målet för 2022 är uppfyllt. Svenskt Näringsliv gör årligen mätningar, där ett 30-tal frågor ställs till företagare. En av frågorna är hur de upplever att kommunens handläggare har förståelse för deras verksamhet, vilket är en viktig fråga i samspelet mellan parterna. Vid senaste mätningen 2022, svarade 37,5 % att de 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. Personlig kontakt har tagits med företagarna i Kalix, som har haft ett myndighetsärende tex bygglov, tillsyn m m, för att ta reda på deras synpunkter och åsikter. Ett projekt i samråd med Svensk Näringsliv, lokalt i Norrbotten. Samtalen kan ha bidragit till det positiva resultatet. I väntan på nya mål för innevarande mandatperiod fortsätter nämnden att följa upp målet under 2023.
 Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet		

5.1.4 VA

Vatten och avlopp (VA) hanteras av teknisk försörjning som är en avdelning inom Samhällsbyggnadsförvaltningen.

Teknisk försörjnings uppdrag är att inom verksamhetsområdet på ett kostnadseffektivt sätt:

- tillhandahålla rent och hälsosamt dricksvatten till kunderna
- avleda och rena spillvatten på ett miljö- och hälsomässigt sätt enligt fastställda myndighetskrav
- bidra till kommunens ansvar att avleda dag- och dräneringsvatten från fastigheter och anslutna ytor till lämplig recipient
- förvalta och utveckla VA-infrastrukturen såsom ledningsnät och processanläggningar
- ta ut avgifter för att täcka kostnaderna för vattentjänsterna
- bidra till kommunens utveckling genom en långsiktig VA-planering.

5.1.4.1 Resultat och helårsprognos

Helårsprognos

Belopp i tkr	Helårsprognos
Intäkter	-46 099
Kostnader	32 931
Avskrivningar	13 154
Generella statsbidrag	0
Finansiella intäkter/kostnader	14
Prognos resultat per 2023-12-31	0
Budgetavvikelse i % av årsbudget	0 %

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
VA	0	1 328	-1 328	0
Summa nettokostnader	0	1 328	-1 328	0

Periodens resultat och helårsprognos

VA-verksamheten prognosticerar för helåret ett underskott på 1500 tkr på grund av minskade intäkter och återbetalningar på motsvarande belopp. Detta är också orsaken till redovisat underskott mot periodbudgeten. Men överuttag från 2022 finns att återföra vilket resulterar i en prognos som är budget i balans.

Åtgärder för en budget i balans

Driftverksamheten följs upp ständigt avseende kostnader. Gällande intäktssidan pågår projektet med digitala vattenmätare vilket ger stabilare prognoser för verksamheten och mindre återbetalningar och krav mot kunder

Faktorer som kan påverka resultatet

Världsläget med kraftigt ökande kostnader för drivmedel och material riskerar att fördyra verksamheten på alla enheter.

5.1.4.2 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2023-08-31	Akkumulera t utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2023-08-31
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. 2023-08-31	Akkumulera t utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvik else t.o.m. 2023-08-31
Ram 2023 investeringar							
Byte Vattenmätare				2 500	2 500	1 806	694
Vattentorn Karlsborg Reno				12	0	12	-12
VA Skiljevägen				1 400	500	698	-198
VA Jägarbovägen				1 400	1 600	0	1 600
Pumpst Sandviken - Båtskä				0	480	0	480
Östanfjärden inläckage				2 500	2 500	321	2 179
Projekteringar				900	900	21	879
Vattenverk Maskinell utr				800	800	314	486
Reningsverk Maskinell utr				800	800	615	185
Omb provtag Lappbäcken RV				0	100	0	100
Övervaknsystem Sörens RV				300	300	31	269
Inläckage Lappbäcken				0	100	0	100
Gammelgården pumpst renov				180	300	180	120
Nyborg punktåtgärder ledn				100	1 000	0	1 000
Ängsv-Ekv Töre omlägg led				0	2 000	0	2 000
Nytt Datasystem				0	1 200	0	1 200
Pålänge vattenverk utredn				200	200	25	175
Högreservoar Morjärv				2 500	2 500	2 377	123
Morjärvs Vattenverk				200	200	0	200
Slingerv etapp 3 del 1	6 100	5 925	175	1 100	1 500	19	1 481
Arbetsmaskiner, redsk VA				421	520	421	99
Anl.avg VA-anslutningar				0	0	384	-384
S:a ram investeringar	6 100	5 925	175	15 313	20 000	7 224	12 776
Överförda investeringsmedel från 2022							
Byte Vattenmätare	4 500	3 354	1 146	292	292	292	0
VA Skiljevägen	2 900	3 098	-198	655	655	655	0
VA Jägarbovägen	6 550	4 181	2 369	2 343	2 343	1 575	768
Morjärv VA-nät kvalitetsf	2 000	1 028	972	972	972	0	972
Pumpst Sandviken - Båtskärsnäs	1 480	25	1 455	50	994	19	975
Brandposter	7 000	4 436	2 564	300	2 594	31	2 563
Morjärvs Vattenverk	2 000	1 533	467	287	287	19	467
S:a överförda investeringsmedel	26 430	17 655	8 775	4 899	8 137	2 591	5 745
S:a pågående projekt	32 530	23 580	8 950	20 212	28 137	9 815	18 322
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	32 530	23 580	8 950	20 212	28 137	9 815	18 322

Investeringsmedel på VA-sidan beräknas enligt plan. I vissa fall kan tillstånd i form av beslut och förrättningar komma att göra att slutförande inte kan ske under året. Ett sådant exempel är pumpstation Sandviken-Båtskärsnäs

där beslut dröjt och färdigställande kommer ske under 2024. Brandposter är ett pågående projekt som färdigställs preliminärt 2024. Ett antal projekt är också pågående och ännu inte slutreglerade.

5.1.5 Renhållning

Kommunen har enligt miljöbalken (1998:808) ansvar för insamling och omhändertagande av allt hushållsavfall som inte omfattas av producentansvar. Alla kommuner i Sveriges är skyldiga att ha en avfallsplan. Avfallsplanen tillsammans med avfallsföreskrifterna utgör den kommunala renhållningsordningen.

Verksamheten består av insamling enligt följande

- Allt hushållsavfall inklusive farligt avfall, EEA (Elektroniskt elektriskt avfall) och grovavfall i kommunen samt insamling via avfallsanläggning (soptippen) av avfall med producentansvar från hushållen samt fri punkt för verksamheten med samma avfall.
- Reningsverksslam. Det enda avfallsslag som Kalix avfallsdeponi har tillstånd att behandla på avfallsanläggningen är reningsverksslam till en mängd av max 2500 ton per år. Slammet kommer från kommunens egna reningsverk och enskilda avloppsbrunnar. Avloppslam överskridande 2500 ton skickas till Sunderbyn, Luleå för behandling.
- Insamling via sorteringsrampen och hantering av reningsverksslam sker i egen regi.
- Allt övrigt via upphandlade entreprenörer vad avser transport och behandling så det varierar över åren.

För närvarande

- Metall och batterier i Kalix
- Brännbart skickas till Boden
- Matavfall skickas till Boden
- Farligt avfall skickas till Luleå
- Restavfall skickas till Boden
- Sedan 2022 har kommunerna också ansvaret för tidning- och pappersinsamlingen som tidigare legat under producentansvar. Insamling sker vid befintliga återvinningsstationer

Kalix avfallsanläggning innefattar

- Sorteringsramp med tillhörande miljöbod
- Mellanlagringsutrymmen och tillhörande mellanlagringsytor samt kontor och personalbyggnad.
- Mellanlagring av rivningsträ, metall och avfallsfickor för restavfall, grovavfall, brännbart och komposterbart.

Miljöanläggningar

Gasanläggning för uppsamling av deponigas från avslutade deponiområden. Gasen används för att värma upp egen anläggning, Räddningsstation samt Djuptjärns skola.

Anläggning för rening av lakvatten från deponiområden

5.1.5.1 Resultat och helårsprognos

Helårsprognos

<i>Belopp i tkr</i>	Helårsprognos
Intäkter	-20 023
Kostnader	18 790
Avskrivningar	1 215
Generella statsbidrag	0
Finansiella intäkter/kostnader	18
Prognos resultat per 2023-12-31	0
Budgetavvikelse i % av årsbudget	0 %

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Renhållning	1	-537	538	0
Summa nettokostnader	1	-537	538	0

Periodens resultat och helårsprognos

Renhållningsverksamheten redovisar ett överskott med 538 tkr mot periodbudgeten och prognosen för helåret tyder på en budget i balans. Differensen mellan resultatet för perioden och helårsprognosen förklaras av att det finns överskott mot periodbudgeten som inte kommer finnas på helåret då budgeten på helåret till stor del kommer användas.

Åtgärder för en budget i balans

Ständig uppföljning av verksamhetens intäkter och kostnader.

Faktorer som kan påverka resultatet

Världsläget med kraftigt ökande kostnader för drivmedel och material riskerar att fördyra verksamheten

5.1.5.2 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2023-08-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2023-08-31
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. 2023-08-31	Ackumulerat utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2023-08-31
Ram investeringar							
S:a ram investeringar							
Överförda investeringsmedel från år 2022							
Miljöåtgärder	3 000	299	2 701	300	2 701	0	2 701
Avfallsanläggning							
S:a överförda investeringsmedel från år 2022	3 000	299	2 701	300	2 701	0	2 701
S:a ram investeringsmedel pågående projekt	3 000	299	2 701	300	2 701	0	2 701
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	3 000	299	2 701	300	2 701	0	2 701

Miljöåtgärder på avfallsanläggning har samband med pågående tillståndprocess för avfallsanläggningen. Preliminärt färdigställande av olika åtgärder under 2024

6.1 Delårsrapport Socialnämnden

Inga-Lis Samuelsson

Anna-Lena Andersson

230921

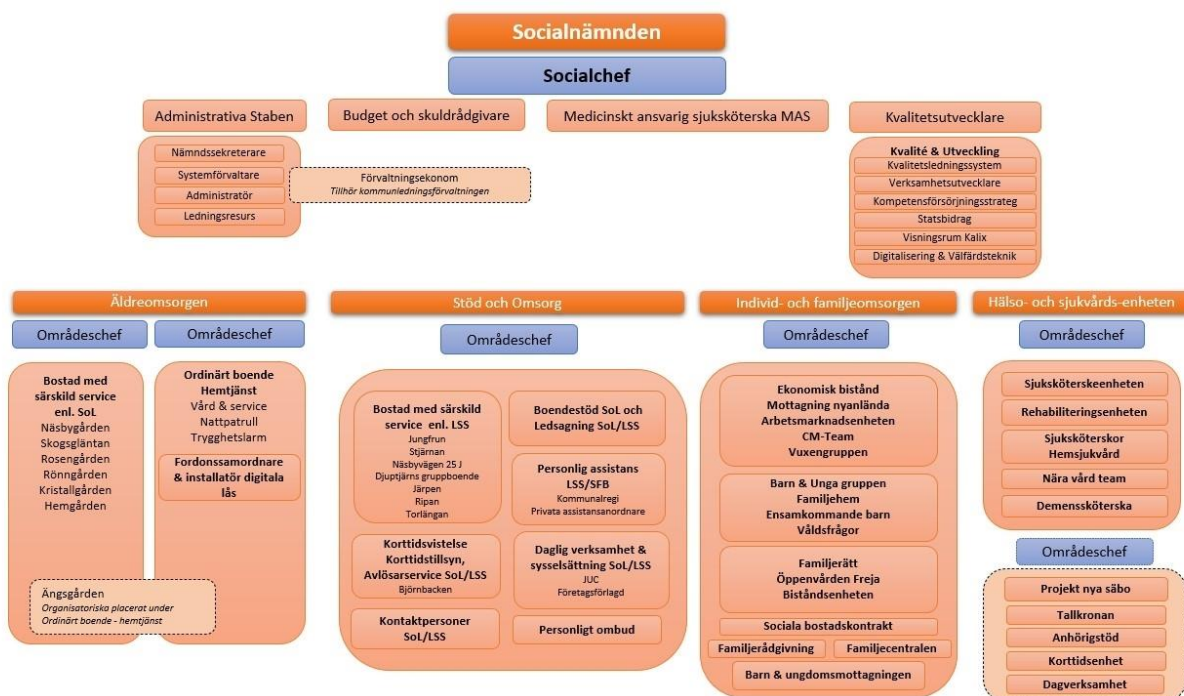
Socialförvaltningen verkar inom välfärden som på uppdrag från socialnämnden och utifrån gällande lagstiftning leverera socialtjänst i kommunen. Förvaltningens ansvarsområden omfattar individ- och familjeomsorg, kommunal hälso- och sjukvård samt omsorg om äldre och funktionshindrade. Vi har en omfattande lagstiftning som reglerar socialförvaltningens uppdrag samt politiska mål. Det arbetar ca 800 medarbetar i förvaltningen och vi har ca 2500 medborgare som vi ger insatser till.

Vi ska ge brukare, klienter och patienter (*de vi är till för*) en god och professionell, kunskapsbaserad vård, omsorg, insatser och ett gott bemötande.

Det gör vi genom att skapa förutsättningar för de anställda att göra ett så bra jobb som möjligt i en värde- och kunskapsstyrd verksamhet.

Vi lutar oss mot Kalix kommuns värdegrund och Personalpolitiska programmet som gäller alla medarbetare i socialförvaltningen:

Vi har ett nära ledarskap och ansvarsfullt aktivt medarbetarskap där goda professionella relationer lyser som en röd tråd i förvaltningen.



Beslutet om att bygga ett nytt särskilda boende för äldre till 2025, 30 nya platser särskilda boendeplatser samt en ny Viljan korttidsboende med 20 enskilda rum, antogs i kommunfullmäktige i slutet av november. Förvaltningen har under våren 2022 tillsatt en projektledare och arbetsgrupp bestående av olika kompetenser så som bland annat undersköterskor, hälso- och sjukvårdspersonal, chefer och skyddsombud som ska bidra i samhällsbyggnadsnämnden arbete med byggprocessen under året.

En stor utmaning under hela året att kunna rekrytera tillräckligt med medarbetare och då speciellt sommartid. Kompetensförsörjningsutmaningen avser i princip alla yrkeskategorier.

Arbetet med att byta verksamhetssystem fortgår och hösten 2023 ökar arbetet för att då växla över första kvartalet 2024. Detta kommer att medföra en stor arbetsinsats för förvaltningen som kommer att ha högsta

prioritet under 7–8 månader.

6.1.1 Resultat och helårsprognos

Helårsprognos

Belopp i tkr	Helårsprognos
Intäkter	-97 487
Kostnader	614 894
Avskrivningar	5 666
Generella statsbidrag	-28 334
Finansiella intäkter/kostnader	455
Prognos resultat per 2023-12-31	495 194
Budgetavvikelse i % av årsbudget	-1,7 %

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Kapitalkostnader	2 917	2 853	64	0
Politiker kostnader	667	826	-159	-200
Gemensamma funktioner inkl projekt	23 042	8 441	14 601	16 985
Hälso- & sjukvårdsenheten	22 157	22 182	-25	-390
Äldreomsorgen	183 327	189 588	-6 261	-9 290
Individ- & familjeomsorgen	53 225	52 740	485	-1 360
Stöd & Omsorg	54 048	52 181	1 867	2 970
Summa nettokostnader	339 383	328 811	10 572	8 715

Periodens resultat och helårsprognos

Socialförvaltningen har för perioden ett budgetöverskott om 10,6 mkr, vilket relaterar till de prestationsbaserade statsbidragen Socialstyrelsen tagit beslut om under sommaren. Kalix kommun beviljades 10,4 mkr i statsbidrag för prestationer uppnådda 2021–2022 inom områdena *Utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden* samt *Minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre*. Förvaltningens årsprognos pekar på ett budgetöverskott om ca 8,7 mkr.

I förvaltningens budget ingår det prestationsbaserade statsbidraget som erhöles redan föregående år med 17,5 mkr och finansierar delar av de statsbidragsfinansierade satsningarna som påbörjats under 2021–2022. För vissa av dessa satsningar har vi beviljats andra statsbidrag, vilket frigör medel för att täcka ökade kostnader och större underskott än tidigare prognostiserat inom äldreomsorgen.

Förvaltningen erfar fortsatt höga kostnader för sjukfrånvaro, även om de per augusti är lägre än föregående år samma period. Övertidskostnaden har minskat något i jämförelse med förra året, dock är det fortsatt höga kostnader för övertid och då framförallt inom äldreomsorgens särskilda boenden. Kostnaden för inköp av förbruknings-, hygien- och skyddsmaterial ligger kvar på en hög nivå, vilket även det påverkat budgetutfallet och prognosen negativt. Vi ser prisökningar på till exempel på inkontinenshjälpmedel, livsmedel och andra förbrukningsartiklar.

Kostnaderna till Regionen för utskrivningsklara är per augusti ca 1,1 mkr och gör att den tidigare årsprognosen om 4 mkr, justeras till 2 mkr. Det särskilda sommaravtalet beräknas uppgå till ca 4,2 mkr mot budgeterade 5,5 mkr.

I posten gemensamma funktioner inkluderas bland annat ledningsfunktion, enhetschefer, stab, statsbidrag, projektverksamhet, systemkostnader, kompetensmedel och leasingbilar. Här ligger även nämndens reserv för oförutsedda kostnader. Överskottet som ligger i perioden och i årsprognosen hänförs främst till emottagna statsbidrag ca 16 mkr.

Hälso- och sjukvårdsenheten har för perioden ett mindre underskott och en förbättrad årsprognos. Förbättringen relaterar till att statliga stimulansmedel erhöles med 0,9 mkr, för utökad verksamhetsförlagd utbildning.

Underskottet i årsprognosen, 0,4 mkr, är att hänföra till högre personalkostnader. Lönenivåerna har de senaste åren ökat kraftigt och då framförallt timlönerna för vikarier. Heltidssatsningen och arbetstidsförkortningen som genomfördes för några år sedan, finns inte kompenserad för i budget. Det årliga valet av sysselsättningsgrad, genom heltidssatsningen, har medfört att i synnerhet nattsköterskor efter arbetstidsförkortningen valt att gå upp något i sysselsättningsgrad. Det bidrar till en kostnadsökning även om resurserna används i schemalaggningsen så optimalt som möjligt.

Äldreomsorgen som helhet har för perioden ett underskott mot budget med 6,3 mkr och i årsprognosen befaras 9,3 mkr. Kostnader för utskrivningsklara är 1,1 mkr per augusti och i årsprognos 2 mkr. Äldreomsorgens särskilda boenden har för perioden ett underskott om 5,7 mkr, vilket i prognosen befaras öka till 7,9 mkr. Höga kostnader för sjukfrånvaro, fortsatt övertidsuttag samt även bedriven kohortvård ger högre personalkostnader än budgeterat. En del boenden har avancerat vårdbehov som är personalkrävande. Därutöver ger årets lönerrevision ett högre utfall än budgeterad lönepott. Sommarperioden har bidragit med höga kostnader inom vissa av våra boenden, både sjukskrivningar och brist på vikarier har påverkat. Kostnaderna för inköp av hygien- och skyddsmaterial överstiger budget. Prisökningar påverkar ekonomin negativt och befaras göra så resten av året.

Det ordinära boendet visar för perioden ett överskott om 1,1 mkr som för året förväntas bli 1,5 mkr. Nattpatrullen har utökade resurser, men dessa finansieras av statsbidraget Äldreomsorgssatsningen. Färdtjänsten går med underskott om 0,8 mkr i perioden och per helåret förväntas det bli ca 1,2 mkr. Tallkronans boende för äldre visar ett överskott, då det bidrag som söktes efter årsskiftet från kommunstyrelsen för värden, inte budgeterats för i avvaktan på beslut. Även trygghetslarmen visar för perioden och för helåret ett positivt utfall mot budget.

Individ- och familjeomsorgens periodresultat visar på ett budgetöverskott om 0,5 mkr, vilket befaras bli ett underskott om 1,4 mkr vid årsskiftet. Den främsta orsaken är ökade placeringskostnader som i perioden överstiger budget med ca 3,6 mkr och i årsprognosen förväntas öka till 5 mkr. De ökade kostnaderna beror framförallt på fler vuxenplaceringar. Individ- och familjeomsorgen har erhållit statsbidrag för subventioner av familjehemsplaceringar, 0,7 mkr för helåret, vilket ger en viss compensation. Försörjningsstödet är i balans med budget i perioden, ett resultat av enhetens målinriktade arbete att analysera och minska kostnaden. Kostnaden är svår att förutse så i årsprognosen indikeras ett mindre underskott, 0,2 mkr. Arbetsmarknadsenheten och integrationen bidrar tillsammans med ett budgetöverskott om ca 2,9 mkr per augusti och för helåret med ca 3,4 mkr. Personalomsättning inom IFO är fortsatt hög och då framförallt inom barn och unga. Det är svårt att rekrytera socionomer och inhyrda konsulter har anlåtats under perioden. Kostnaderna för bemanning ligger i perioden inom budget, men befaras i årsprognosen visa ett mindre underskott relaterad till inhyrd bemanning.

Stöd och omsorg om funktionshindrade personer har per augusti ett överskott mot budget med 1,9 mkr, vilket på årsbasis förväntas bli ca 3 mkr. Rekryteringsprocesser i flertalet av verksamheterna fortgår, dröjsmål i detta och god samverkan bidrar till resultatet. Funktionshinderområdet står inför ett omställningsarbete i att efterfölja andra kommuners arbete med att få in fler kompetenser i området.

Kapitalkostnaderna, d.v.s. avskrivningar och internränta, har i perioden ett mindre överskott och prognosen för helåret pekar på budget i balans.

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.
- Utredda vidare bemanning och täthet på särskilda boenden.
- Kontinuerligt; uppföljningar av verksamhetsområden, analyser utfall mot budget, orsaker till avvikelser, åtgärdsplaner.

- Utbildningar ska i största möjligaste mån genomföras digitalt på distans alternativt på plats i kommunen.

Faktorer som kan påverka resultatet

- Stadsbidrag.
- Löneökningar högre än 2,1%.
- Brist på personal, kompetensförsörjningsbrist.
- Högre arbetsbelastning på befintlig personal.
- Sjukfrånvaro.
- Allt fler äldre [avser personer 80 år och över] har ett ökat omvårdnadsbehov.
- Betalningsansvar till regionen.
- Flyktningmottagandet – kan påverkas av händelserna i Ukraina.
- Inflationen. Ökade priser på bränsle, el, livsmedel, förbrukningsmaterial 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.
- Försörjningsstödet utveckling. Höjd riksnorm.
- 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.
- Införandet av verksamhetssystemet kommer att medföra kortsiktigt ökade kostnader vid bytet under 2023 och i början av 2024.

6.1.2 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2023-08-31	Akkumulera t utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2023-08-31
Riktade investeringar							
Projektering nytt särskilt boende	1 000	1 000	0	585	585	585	0
Summa riktade investeringar	1 000	1 000	0	585	585	585	0
S:a färdigställda projekt	1 000	1 000	0	585	585	585	0
Pågående investeringsprojekt							
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar			
	Beslutad totalutgift t.o.m. 2023-08-31	Akkumulera t utfall t.o.m. 2023-08-31	Avvikelse t.o.m. 2023-08-31	Helårsprognos 2023	Budget 2023	Utfall t.o.m. 2023-08-31	Budgetavvikelse t.o.m. 2023-08-31
Ram investeringar							
Reservkraft	1 604	640	964	1 600	1 600	636	964
Investeringar Äldreomsorgen				1 015	1 015	636	379
Investeringar Individ- och familjeomsorgen				380	380	340	40
Investeringar Stöd & Omsorg				235	235	196	39
Investeringar övriga områden				186	186	197	-11
S:a ram investeringar	1 604	640	964	3 416	3 416	2 006	1 410
Riktade investeringar							
Riktade investeringar							
S:a riktade investeringar							
S:a pågående projekt	1 604	640	964	3 416	3 416	2 006	1 410
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	2 604	1 640	964	4 001	4 001	2 591	1 410

Rambudgeten för investeringar kommer till stor del att användas till införskaffande av reservkraft till ett särskilt boende. Övriga investeringar består av inventarier, IT- och larmutrustning, samt förbättrade utemiljöer. Det särskilda anslaget avseende projektering av nytt särskilt boende är förbrukat i dess helhet. Framtida utgifter ligger nu inom Samhällsbyggnadsförvaltningens budget.

6.1.3 Måltredovisning

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

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.	Socialförvaltningen arbetar fortsatt riktat via projekt kompetensförsörjning. I maj månad antog Socialnämnden den Kompetensförsörjningsstrategi som Socialförvaltningen tagit fram. Under Tertial 2 har arbetet fokuserat på kompetensförsörjning för sommaren 2023.
◆ Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.	◆ Antal personer som går till ett förstahandskontrakt	Under perioden T2 rapporterar IFO att tre personer gått till ett förstahandskontrakt.
	◆ Antal unika hushåll med försörjningsstöd som går till arbetsmarknadsenheten	IFO har för T2 ej fått ut statistik men vet att de har en minskning i antalet unika hushåll med försörjningsstöd som går till arbetsmarknad.
	◆ Antal personer som går från utanförskap till någon form av meningsfull sysselsättning	Inom särskilt boende för äldre arbetar under tertial 2 totalt 13 personer inom kök, städ och tvätt i form av arbetsmarknadsåtgärd med loka sysselsättningsgrad som är individanpassat. Fortsatt arbete att erbjuda möjligheten att göra sin yrkeskarriär inom Särskilt boende pågår. Den Dagliga verksamheten är en viktig insats och har ett viktigt måla i att stödja samt motivera enskild individ till en yrkeskarriär inom verksamheten och mot studier, praktik och öppna arbetsmarknaden. Antal personer som gör sin yrkeskarriär i form av arbete, praktik, skola eller daglig verksamhet både SoL och LSS redovisas på årsbasis för T2 ser statistiken ut som följande: • 9 Lärvux • 1 LSS folkhögskola kombinerat med daglig verksamhet • 1 LSS anställning med lönestöd • 1 SoL Daglig verksamhet /Arbetsförmedling • 5 företagsgrupper med handledare från JUC • 1 Vidare arbetsmarknadsenheten:1 SOL För perioden har det inkommit 2 nya beslut (SoL) och 3 ärenden är avslutade på egen begäran (3 LSS och 1 SoL). För perioder rapporterar Stöd och omsorg 4 ej verkställda beslut (3 LSS och 1 SoL). <u>Individ och familjeomsorgen rapporterar för T2:</u> 7 stycken inom ekonomi/arbetsmarknad/integration/CM 4 stycken inom LSS och SoL.
	◆ Upplevd känsla av trygghet, andel (%)	2023 års enkätinsamling "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" är avslutad. Resultaten från undersökningen kommer preliminärt att publiceras på Socialstyrelsens webbplats under vecka 40.
	◆ Upplevelse av delaktighet, andel (%)	2023 års enkätinsamling "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" är avslutad. Resultaten från undersökningen kommer preliminärt att publiceras på Socialstyrelsens webbplats under vecka 40.
— 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	Socialförvaltningen har under tertial 2 upprättat en digitaliseringsplan för åren 2023 - 2026. Digitaliseringsplanen antogs av Socialnämnden i juni månad.
	 Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde, andel (%)	Socialförvaltningen arbetar kontinuerligt med kompetensförsörjning. Förvaltningen upplever att det råder brist på utbildad och legitimerad personal. Som ett led i kompetensförsörjningen arbetar förvaltningen riktat med frågan, en kompetensförsörjningsstrategi är framtagen för förvaltningen med fokus att behålla befintliga medarbetare och att attrahera nya. I slutet av augusti var 353 personer inskrivna som arbetslösa på Arbetsförmedlingen i Kalix, vilket motsvarar en arbetslöshet på 4,8%, oförändrad jämfört med augusti 2022. Dock en personell ökning med 9 personer från 344 (aug -22) till 353 vid augusti månads utgång. Detta beror på att det är fler personer tillgängliga i den registerbaserade arbetskraften idag än det var vid samma tid förra året. Ungdomsarbetslösheten har ökat på ett års tid, från 5,3% till dagens 7,1% vilket motsvarar en höjning med 10 ungdomar. Arbetslösheten bland utrikesfödda har också ökat med 0,2 procentenheter, från 11,7% till dagens 11,9% och motsvarar en ökning med 7 personer.
 Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda	 Antal avvikelser	Uppföljning för perioden maj - augusti visar att det rapporterats in 648 avvikelser, 333 av dessa är ej avslutade. Uppföljningen visar fortsatt att handläggningstiderna behöver kortas ned. 255 avvikelser (av dessa 333) är inrapporterade för mer än 1 månad sedan.

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.	 Antal förbättrande åtgärder utifrån externa/ interna granskningar	• Utifrån utredningen 2021 som genomfördes av Age Management i Sverige AB pågår förbättringsarbete i förvaltningen: ○ Inom hemtjänsten har yttrande del 2 skickats in till Arbetsmiljöverket enligt angiven tidsfrist. Tidigare genomförd granskning av Alamanco används som underlag vid förbättringsarbete i verksamheten. Under hösten 2023 ska hemtjänsten påbörja omställning från minutstyrning till tillits- och relationsbaserad styrning. Omställningen påbörjas i liten skala för att fortlöpande utvärderas och justeras. Faller resultatet väl ut siktar förvaltningen på fullskalig införsel inom hela hemtjänsten. Omställning be forskas av Handelshögskolan i Stockholm. ○ Inom äldreomsorgens och inom stöd och omsorg används granskningen och efterföljande politiska beslut och antagna handlingsplaner som underlag till förbättringsarbetet i verksamheten. Återkoppling till omsorgspersonal sker som en lärande process i det löpande arbetet. Målet är att uppnå en förbättrad struktur som gäller alla. • Inom Individ och familjeomsorgen på går en extern granskning av PwC gällande orosanmälningar barn och unga. • Resultatet för <i>Öppna jämförelser socialtjänst och kommunal hälso- och sjukvård för 2023</i> är publicerat via Socialstyrelsen webbplats och analys över resultatet pågår nu inom förvaltningen. Resultatet är en viktig del i det fortsatta utvecklingsarbetet. • IVO gjorde en stor granskning inom särskilda boenden för äldre i hela Sverige 2022, inom hälso- och sjukvårdsenheten pågår arbetet med resultatet. Dokumentationsutbildning är genomförd under T2. Särskilt fokus ligger på områdena kontinuitet sjuksköterskor vid särskilt boende för äldre, läkemedelsavvikelse generellt vid särskilda boenden samt palliativ vård och dokumentation. Chefer och Medicinskt ansvarig sjuksköterska har genomfört en inventering över behovet av uppdateringar och revideringar av gamla rutiner som halkat efter på grund av pandemin. Då kvalitetssköterskan övergått till annan befattning kommer arbetet förmodligen inte kunna genomföras i den takt som planerats. • Internkontroll utskrivningsprocessen med syfte att se över hur de olika yrkesrollerna arbetar med utskrivningsprocessen i Lifecare. Att identifiera eventuella förbättringsområden för att kvalitetssäkra att förvaltningen lever upp till aktuella krav och mål och minimera kostnaderna för betalningsansvar är genomförd av Kvalitetsutvecklare och Medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS). Resultatet ligger till grund för förbättringsåtgärden inom förvaltningen.
	 Antal Lex Sarah	För perioden T2 har inga Lex Sarah rapporterats in.
	 Antal Lex Maria	För perioden T2 har inga Lex Maria rapporterats in.

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
 Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld	 Antal våldsrelaterade ärenden	Individ- och familjeomsorgen rapporterat för perioden att 30 vuxna våldsärende varit aktuella samt 32 aktualiseringar inom barn och unga (30 unika personer). Förvaltningen arbetar med att öka kunskaperna och handlingsberedskapen genom att systematiskt (årligen) utbilda, informera om våld i nära relationer vid arbetsplatsträffar. Inom förvaltningen har en kontaktlista tagit fram för chefer och medarbetare om vart man kan vända sig för stöd. Vi stöttar chefer och medarbetare att våga prata om våld i olika former vid arbetsplatsträffar, medarbetarsamtal, rehabmöten och i det dagliga arbetet/mötet med medborgare, brukare, patinter, kollegor och medarbetare. Under hösten pågår också utbildningsinsatser för medarbetare och chefer gällande våld i nära relation och hedersrelaterat våld.
	 Antal utbildningsinsatser	Samtliga chefer ska genomföra webbutbildning Våld i nära relation, klart i oktober.

6.1.3.3 Innovativa miljöer

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys							
 Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.	 Antal digitala arbetsmetoder	Socialförvaltningen arbetar kontinuerligt med att utveckla och förbättra metoder och arbetssätt med hjälp av digitala lösningar och välfärdsteknik. Fortsatt pågår arbete med att startas upp och/eller testa följande: 1. AKK alternativ kompletterande kommunikation med inriktning bildstöd 2. Pilot E-handel av dagligvaror inom hemtjänsten 3. Test av digitala uppföljningar mellan rehabenheten - hemtjänsten 4. Hälsonätet - forskningsprojekt samverkan mellan leg. personal vid Rehabenheten och Luleå tekniska universitet 5. Intern bilpool med digital bilbokning för förvaltningen är i uppstartsläge 6. Digitaliserad introduktion av nyanställda inom förvaltningen pågår. sk. pre-boarding (webbutbildningar) via intranätet 7. Omvärldsanalys, digitallösning för att tillgängliggöra rutiner och riktlinjer ute i linjen för medarbetare							
	 Antal timavlönade	Socialförvaltningen arbetar strategiskt med att minska timanställningar och erbjuder löpande månadsanställningar och tillsvidareanställningar. Elever som avslutar studier som behöriga undersköterskor via gymnasieskolan och vuxenutbildningen i Kalix erbjuds tillsvidareanställning. Socialstyrelsen har meddelat beslut att bevilja Kalix kommun 7 350 955 kronor i statsbidrag för prestationer som uppnåtts under perioden 2021-2022. Statsbidragets syfte var att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre. <table><tr><th>Antal tillsvidareans tällda Feb 2021</th><th>Antal timanställda Feb 2021</th><th>Antal tillsvidareans tällda Nov 2022</th><th>Antal timanställda Nov 2022</th></tr><tr><td>410</td><td>22</td><td>436</td><td>28</td></tr></table>	Antal tillsvidareans tällda Feb 2021	Antal timanställda Feb 2021	Antal tillsvidareans tällda Nov 2022	Antal timanställda Nov 2022	410	22	436
Antal tillsvidareans tällda Feb 2021	Antal timanställda Feb 2021	Antal tillsvidareans tällda Nov 2022	Antal timanställda Nov 2022						
410	22	436	28						
 Öka andelen medborgare som har eftergymnasial utbildning.	 Medarbetarens delaktighet	Medarbetare ges möjlighet till delaktighet i den dagliga arbetet genom ett närvarande ledarskap. På den strukturella nivån har medarbetare under 2023 getts möjlighet till delaktighet genom medarbetarsamtal, arbetsplatsträffar och regelbunden skyddskommitté samt skyddsrand med fackliga representanter. Gruppträffar genomförs avdelningsvis för att höja delaktigheten ytterligare samt stärka de olika ombudsrollerna.							

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
	 Antal arbetsplatsförlagda praktikplatser, studenter vi tagit emot	Planering för APL platser inom förvaltningen för elever från omsorgsprogrammet via vuxenskolan samt gymnasiet är genomfört för året 2023. Behovet av platser är fullgjort samt handledare utses. Handledare utses samt handledarträff genomförs där alla elever träffar sina handledare. Mini APL under 2 dagar för elever som läser på gymnasiet först året är genomfört under v 37 inom särskilda boende för äldre. Under hösten kommer 29 elever som läser vård och omsorg på vuxenutbildningen att genomföra sin APL inom verksamheterna. Hälso- och sjukvårdsenheten har samverkansavtal om att ta emot studerande under deras verksamhetsförlagda utbildning (VFU). Avtalet omfattar grundutbildningen för sjuksköterskor, specialistutbildning distriktssköterska samt grundutbildningarna till arbetsterapeut respektive fysioterapeut. Enheten tar emot alla arbetsterapeut och fysioterapeut studerande som anvisas från Luleå tekniska universitet eller annan ort. Under sommaren och tertiäl 2 har enheten redovisar enheten inga studerande. PEER- learning bedrivs inom grundutbildningen till sjuksköterska. Adjungerad klinisk adjunkt på deltid finns inom verksamheten hos oss. Individ- och familjeomsorgen tar emot alla elever som önskar komma till enheten då det är det bästa sättet för dem att rekrytera socionomer. Under augusti kommer en ny elev.
 Näringsliv och arbetsmarknad med bredd och attraktivitet	 Antal examensarbeten  Antal utvecklingsprojekt	Inom särskilda boende för äldre har två undersköterskeelever genomfört sitt examensarbete vid enheten. Inom förvaltningen pågår följande utvecklingsprojekt av mer omfattande karaktär: 1. Införandet av Pulsen Combine intensifieras för hela förvaltningen och ska vara breddinfört och i drift 1 mars 2024. 2. Projekt införande av Microsoft 365 pågår, förvaltningen är representerad i kommunens övergripande digitaliseringsgrupp. 3. Projekt nytt Särskilt boende för äldre 2025 pågår. 4. Projekt bemanningshandbok som en del av kompetensförsörjningen pågår inom äldreomsorgen och stöd och omsorg. 5. Kvalitetsarbete med Beteendemässiga och psykiska symtom vid demenssjukdom (BPSD) - utbildning av nya administratörer pågår i samverkan med demenssjuksköterskan. 6. Pilot tillsätta resurser i verksamheten för oplanerad frånvaro genomförs vid två särskilda boenden för äldre. 7. Projekt små arbetsgrupper inom hemtjänsten har startats upp i samverkan med Alamanco och forskare vid handelshögskolan i Stockholm. Första fasen handlar om att kartlägga befintlig indelning av hemtjänstgrupper och att genom lottning utse vilken/vilka hemtjänstgruppen som kommer delta i piloten. 8. Samverkansprojekt med Hälso- och sjukvårdsenheten Alternativ och kompletterande kommunikation (AKK) med tecken och bilden som ersätter eller kompletterar talat språk en pilot planeras starta upp under hösten inom Stöd och omsorg. 9. Förarbete kring eventuellt kommande utvecklingsprojekt med inriktning Hälsa pågår inom Stöd och omsorg. 10. Framtagningen av innehåller i Yrkesresan för utförare inom funktionshinderområdet fortgår under hösten. 11. Professionell kontaktperson inom LSS och SoL, Stöd och omsorg är anställd sedan mars 2023. 12. Teaterprojekt i samverkan med extern aktör är uppstartat våren 2023, inväntar svar om fortsättning kommer ske under hösten 2023. 13. Pilot E-handel av dagligvaror för brukare inom hemtjänsten. 14. Omställning till ett mer tillits- och relationsbaserad styrning inom förvaltningen kommer startas upp med en föreläsning av Louise Bringselius.

Övergripande mätbara målområden	Indikator	Analys
	 Heltidsarbetande månadsavlönade inom omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning, andel (%)	Inom förvaltningen erbjuds samtliga medarbetare heltid. Arbetet med projekt bemanningshandboken fortlöper enligt plan. Arbetet sker i delaktighet med medarbetare och fackliga organisationer med stöd av Arbetsgivarenheten och Kompetensförsörjningsstrategen. Fokus under T2 har varit schemaarbetet med anledning av införande av nya (skärpta) regler vad gäller dygnsvila från och med 1 oktober 2023. För medarbetare anställda med jour enligt Bilaga J införs de nya reglerna från och med 1 februari 2024. Hälso- och sjukvårdsenheten rapporterat att heltidssatsningen ger medarbetaren möjligheter att inte bara öka utan även minska sin arbetstid vilket skapar stora utmaningar när det gäller bristyrken som arbetsterapeut och sjuksköterska. Medarbetarna (sjuksköterskor) har under haft stort inflytande och varit delaktiga när det gäller planering och förläggning av sin arbetstid, denna möjlighet begränsas i och med nya arbetstidsreglerna som träder i kraft den 1 oktober.

7 Valnämnden

7.1 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

Helårsprognos

<i>Belopp i tkr</i>	Helårsprognos
Intäkter	0
Kostnader	70
Avskrivningar	0
Generella statsbidrag	0
Finansiella intäkter/kostnader	0
Prognos resultat per 2023-12-31	70
Budgetavvikelse i % av årsbudget	
	0

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Valnämnden	46,7	65,1	-18,4	0
Summa nettokostnader	46,7	65,1	-18,4	0

Periodens resultat och helårsprognos

År 2023 är inte ett valår och nämndens budget är således 70 tkr. Periodavvikelsen beror på kostnaden för sex Ipads till valnämnden på totalt 25,6 tkr. Helårsprognosen är att utfallet kommer vara i paritet med budget då inga ytterligare större kostnader förväntas.

8 Jävsnämnden

8.1 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

Inga händelser av väsentlig betydelse föreligger.

Helårsprognos

<i>Belopp i tkr</i>	Helårsprognos
Intäkter	0
Kostnader	85
Avskrivningar	0
Generella statsbidrag	0
Finansiella intäkter/kostnader	0
Prognos resultat per 2023-12-31	85
Budgetavvikelse i % av årsbudget	70 %

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Jävsnämnden	33	49	-16	-35
Summa nettokostnader	33	49	-16	-35

Periodens resultat och helårsprognos

Jävsnämndens resultat för perioden visar på ett underskott mot budget med 16 tkr. Prognosen för helåret pekar på ett underskott på 35 tkr.

Underskottet förklaras av utbildning för politiker vilket resulterar i högre kostnader än budgeterat både vad gäller utbildning men även sammanträdesarvoden.

9 Stiftelsen Kalixbo

9.1 Stiftelsen Kalixbo

Organisation: Stiftelsen Kalixbostäder

Organisationsnummer: 898200-0682

Ordförande: Ellinor Söderlund

VD: Alexander Johansson

Styrelsen: Ellinor Söderlund (ordförande), Hans Sundell (vice ordförande), Susanne Andersson, Linda Frohm och Roland Nordin

Delårsrapporten behandlad av styrelse: 2023-09-12

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 15 personer anställda.

9.1.1 Helårsprognos

<i>Belopp i tkr</i>	Helårsprognos
Intäkter	103 377
Kostnader	-81 792
Finansiella intäkter/kostnader	-8 620
Skatt	
Prognos resultat per 2023-12-31	12 965

9.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	69 147	63 804
Kostnader inkl. avskrivningar	-52 853	-49 167
Finansiella intäkter/kostnader	-5 425	-2 539
Resultat efter finansiella poster	10 869	12 098

9.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Utfallet för andra tertiet 2023 uppgår till 10 869 tkr och ligger något högre än budget för motsvarande period. Det har bland annat sin förklaring i att kostnaderna för fastighetsel och uppvärmning varit totalt 1,6 mkr lägre än budgeterat. I helårsprognosen som uppgår till 12 965 tkr förutspår vi ett bättre resultat än budgeterat med cirka 2 mkr.

9.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

-

9.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Stiftelsen Kalixbostäder har fortsatt låg vakansgrad såväl vad gäller bostäder som lokaler. Satsningar på energibesparande teknik har lett till minskad energiförbrukning. Långsiktig strategi vad gäller skuldportföljen har medfört att Stiftelsen Kalixbostäder är mindre känslig för ränteläget.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

År 2024 kommer 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.

9.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Stiftelsen Kalixbostäder drabbades av brand i en fastighet under sommaren 2022. Kostnaderna för återställande kommer att belasta 2023 och är i dagsläget okänd.

10 Kalix Nya Centrum KB

10.1 Kalix Nya Centrum KB

Organisation: Kalix Nya Centrum KB

Organisationsnummer: 969687-4701

Ordförande: Jan Nilsson

VD: Christer Wallin

Styrelsen: Ingela Rönnbäck, Mikael Engren, Robert Fredriksson, Annika Andersson, **Suppleant:** Mikael Sandberg, Sara Cave

Delårsrapporten behandlad av styrelse: 2023-09-14

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 trivsamt och attraktivt för kunder såväl som lokala handlare och rikstäckande kedjor.

Väsentliga personalförhållanden:

Inga anställda, köper tjänster från KIAB

10.1.1 Helårsprognos

Belopp i tkr	Helårsprognos
Intäkter	9 600
Kostnader	-8 313
Finansiella intäkter/kostnader	-4 299
Skatt	
Prognos resultat per 2023-12-31	-3 012

10.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Kostnader inkl. avskrivningar	7 385	5 459
Finansiella intäkter/kostnader	-6 369	-4 865
Finansiella poster	-2 846	-551
Resultat efter finansiella poster	-1 830	43

10.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Periodens resultat följer den prognos som är upprättad i maj 2023. Beroende på en ev ränteökning kan kostnaderna bli en aning högre vilket leder till ett ökat minusresultat.

10.1.4 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 på grund av den höga lånebördan. Det höga ränteläget gör att underskottet ökar trots en hög uthyrningsgrad.

10.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Fokus för oss är att fylla gallerians lokaler med attraktiva verksamheter för kunder såväl som nuvarande

hyresgäster, men butikerna kan vara av annan kategori än de som försvunnit. Fastigheten närmar sig 20 år och som följd ökar kostnaderna för underhåll.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

Den höga inflationen och stigande ränteläget påverkar köpkraften hos hushållen negativt vilket leder till minskad konsumtion. Möjligheten till god kompetensförsörjning påverkar också de företag som vill etablera sig i området. Bristen på kvalificerad arbetskraft är påtaglig.

Den höga skuldsättningsgraden i bolaget gör att stigande räntor ger en kraftig negativ effekt.

10.1.6 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.

11 Kalix Industrihotell AB

11.1 Kalix Industrihotell AB

Organisation: Kalix Industrihotell AB

Organisationsnummer: 556059-8285

Ordförande: Jan Nilsson

VD: Christer Wallin

Styrelsen: Ingela Rönnbäck, Annika Andersson, Mikael Sandberg, Robert Fredriksson,

Ersättare: Mikael Engren, Sara Cave

Delårsrapporten behandlad av styrelse:

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 6 anställda och tillhandahåller delar av dessa tjänster åt Kalix Nya Centrum KB och Brandstationen Kalix 21:1 AB.

11.1.1 Helårsprognos

Belopp i tkr	Helårsprognos
Intäkter	35 000
Kostnader	-29 750
Finansiella intäkter/kostnader	-2 850
Skatt	
Prognos resultat per 2023-12-31	2 400

11.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	24 941	18 900
Kostnader inkl. avskrivningar	-20 203	-16 282
Finansiella intäkter/kostnader	-1 945	-300
Resultat efter finansiella poster	2 792	2 318

11.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Resultatet per den 31/8 är bättre än den prognos som gjorts för 2023. Detta beror till en större del av att anlöp till Kalix hamn har ökat väsentligt. Ej anmälda anlöp under 2022 som fakturerats under 2023 på ca 700 tkr som påverkar resultatet positivt 2023.

Kostnaderna för räntorna har ökat samtidigt som vi har amorterat ner lånen ca 30 miljoner kr.

Vi beräknar att utnyttja hela utrymmet för underhåll under året på 4 mkr. Resultatet på helår ser bättre ut i prognosen än den budget som gjorts vilket kan bero på högra hyresintäkter och fler anlöp i hamnen än budgeterat.

11.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Resultat i balans

11.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Kriget i Ukraina påverkar bolaget mycket i dagsläget eftersom företagarna vi anlitar blir tvungen att höja priserna vilket påverkar våra underhållskostnader negativt. Hyresgästerna är som vanligt vår viktigaste tillgång i bolaget men om driftskostnaderna ökar kan det påverka våra hyresgäster negativt.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

Framför allt är det räntorna som står för de ökade kostnaderna och vi ser att det får fullt genomslag under 2024. På grund av indexökningarna stiger hyrorna för våra hyresgäster som redan nu haft kraftfulla höjningar på kostnader.

11.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Under 2023 har vi gjort större förbättringar på våra byggnader i Karlsborgsverken som har lett till ökade hyresintäkter. Ett bolag med serverhall har gjort stora insteg i fastigheterna vilket påverkar intäkterna positivt.

Virkesleveranserna till hamnen har ökat drastiskt pga att den ryska gränsen är stängd.

Ett större byte av ventilationen på Polishuset har genomförts vilket påverkar elförbrukningen positivt på sikt. Dessutom renoveras samtliga celler i Polishuset.

12 Brandstationen Kalix 21:1 AB

12.1 Brandstationen Kalix 21:1 AB

Organisation: Brandstationen Kalix 21:1 AB

Organisationsnummer: 559151-4970

Ordförande: Jan Nilsson

VD: Christer Wallin

Styrelsen:

Delårsrapporten behandlad av styrelse: 2023-09-14

Verksamhet:

Förvalta Kalix Brandstation, fastighet Kalix 21:1

Väsentliga personalförhållanden:

Inga anställda

12.1.1 Helårsprognos

Belopp i tkr	Helårsprognos
Intäkter	1 889
Kostnader	-1 482
Finansiella intäkter/kostnader	-335
Skatt	
Prognos resultat per 2023-12-31	72

12.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	1 259	850
Kostnader inkl. avskrivningar	-975	-725
Finansiella intäkter/kostnader	-220	-18
Resultat efter finansiella poster	64	107

12.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Bolaget visar ett positivt resultat dock inte med någon större vinst. Resultatet följer den budget som är upprättad för 2023.

12.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Resultatet är i balans.

12.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Den stigande räntan påverkar resultatet negativt. Räntan på lånet betalas av verksamheten och kommer på så sätt inte bli en risk för bolaget. Det finns övriga kostnader som ökar väsentligt och kommer påverka resultatet negativt.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

Moderbolaget förbereder en fusion av BKAB in i KIAB.

12.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Inga projekt på brandstationen finns inplanerade för kommande år.