



KALIX KOMMUN

Delårsrapport 2021



Innehållsförteckning

1 Kommunfullmäktige	4
1.1 Ekonomisk översikt.....	4
1.2 Förvaltningsberättelse.....	4
1.2.1 Händelser av väsentlig betydelse	4
1.2.2 Kommunfullmäktiges Vision 2030	6
1.2.3 Samlad målredovisning	8
1.2.4 God ekonomisk hushållning	16
1.2.5 Driftredovisning inklusive helårsprognos i jämförelse med budget.....	18
1.2.6 Kommunallagens balanskrav	21
1.2.7 Personalredovisning	22
1.2.8 De kommunala koncernföretagens delårsbokslut och helårsprognos.....	24
1.3 Investeringsredovisning.....	25
1.4 Resultaträkning.....	26
1.4.1 Resultaträkning kommun	26
1.4.2 Resultaträkning specifikation Vatten och avlopp	26
1.5 Balansräkning	27
1.5.1 Balansräkning kommun	27
1.5.2 Balansräkning specifikation Vatten och avlopp.....	28
1.6 Noter (mkr)	28
2 Kommunstyrelsen.....	35
2.1 Delårsrapport Kommunstyrelsen	35
2.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	35
2.1.2 Investeringsredovisning.....	37
3 Fritids- och kulturnämnden	39
3.1 Delårsrapport Fritids- och Kulturnämnden.....	39
3.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	39
3.1.2 Investeringsredovisning.....	42
4 Utbildningsnämnd	44
4.1 Delårsrapport Utbildningsnämnden	44
4.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	44
4.1.2 Investeringsredovisning.....	46
5 Samhällsbyggnadsnämnd.....	48
5.1 Delårsrapport Samhällsbyggnadsnämnden.....	48
5.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	48
5.1.2 Investeringsredovisning.....	52
6 Socialnämnd.....	54
6.1 Delårsrapport Socialnämnden	54
6.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr.....	54
6.1.2 Investeringsredovisning.....	57

7 Stiftelsen Kalixbo	58
7.1 Stiftelsen Kalixbo	58
7.1.1 Helårsprognos.....	58
7.1.2 Periodens resultat	58
7.1.3 Periodens resultat och helårsprognos.....	58
7.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans	58
7.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet	58
7.1.6 Händelser av väsentlig betydelse	58
8 Kalix Nya Centrum KB	59
8.1 Kalix Nya Centrum KB	59
8.1.1 Helårsprognos.....	59
8.1.2 Periodens resultat	59
8.1.3 Periodens resultat och helårsprognos.....	59
8.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans	59
8.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet	59
8.1.6 Händelser av väsentlig betydelse	60
9 Kalix Industrihotell AB.....	61
9.1 Kalix Industrihotell AB.....	61
9.1.1 Helårsprognos.....	61
9.1.2 Periodens resultat	61
9.1.3 Periodens resultat och helårsprognos.....	61
9.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans	61
9.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet	61
9.1.6 Händelser av väsentlig betydelse	62
10 Brandstationen Kalix 21:1 AB	63
10.1 Brandstationen Kalix 21:1 AB	63
10.1.1 Helårsprognos.....	63
10.1.2 Periodens resultat	63
10.1.3 Periodens resultat och helårsprognos.....	63
10.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans	63
10.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet	63
10.1.6 Händelser av väsentlig betydelse	63
11 Valnämnden	64
11.1 Valnämnden.....	64
12 Jävsnämnden.....	65
12.1 Jävsnämnden	65

1 Kommunfullmäktige

1.1 Ekonomisk översikt

	Resultat per	Resultat per	Resultat per	Prognos	Resultat
Ekonomisk översikt	21-08-31	20-08-31	19-08-31	2021	2020
Resultat	59,2	51,7	46,9	36,8	48,9
Verksamheternas nettokostnader	-643,5	-628,5	-614,6	-1 007,5	-967,2
Avskrivningar	-45,0	-46,2	-41,4	-69,8	-70,8
Skatter och statsbidrag	743,2	727,5	698,4	1 112,4	1 086,3
Finansnetto	4,6	-1,1	4,5	1,5	0,7
Nettokostnaderna inklusive finansnettots andel av skatteintäkterna, %	92,0	92,9	93,3	96,7	95,5
Tillgångar	1 463,3	1 371,2	1 311,2		1 426,1
Likvida medel	218,8	200,0	135,8		215,3
Balanslikviditet, %	123,6	127,5	107,5		109,8
Eget kapital	757,1	700,6	667,6		
Skulder inklusive avsättningar	706,2	670,6	643,6		
Långfristiga lån	306,5	306,5	285,5		
Soliditet	51,7	51,1 %	50,9 %		
Skuldsättningsgrad	93,3	95,7 %	96,4 %		
Antal invånare	15 793	15 888	16 033		
Antal helårsarbetare	1 587	1 559	1 553		

1.2 Förvaltningsberättelse

1.2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Den globala pandemin, spridningen av Covid19-viruset, har fortsatt under år 2021 och påverkat både det politiska arbetet såväl som kommunens verksamheter. Socialnämndens och Utbildningsnämndens verksamheter tillsammans med Kost- och lokalvårdsenheten inom Samhällsbyggnadsnämnden har haft en stor extra påfrestning med direkta åtgärder och anpassning av verksamheten för att förhindra smittspridning. Bygg- och miljöavdelningen har gjort smittskyddskontroller. Fritids- och kulturnämnden har drabbats genom kraftigt minskade intäkter då stora delar av verksamheterna varit stängda eller begränsade utifrån rådande rekommendationer av folkhälsomyndigheten. Sportcity har använts av regionen som lokal för vaccinering av invånarna under våren och sommaren. Kommunstyrelsens säkerhetsenhet har samordnat krishanteringen och arbetet mellan samtliga förvaltningar medan informationsenheten har haft en viktig roll i informationsflödet såväl ut till medborgare som internt. De administrativa funktioner som haft möjlighet till distansarbete har gjort det i huvudsak vilket fått följden att digitala arbetssätt och mötesformer fortsatt att utvecklas i snabb takt. Bortom pandemin har persontrafik med tåg startat till och från Kalix och kommunens flerfamiljshus på Tor 8 har färdigställts med inflyttning den 1 augusti.

Kommunstyrelsens och kommunledningsförvaltningen har fortsatt att satsa på besöksnäring, som dessutom varit en hårt prövad bransch under pandemin, genom anställning av en Destinationsutvecklare. Näringslivsrådet har inrättats, vilket blir en ytterligare kanal mellan kommun och näringslivet för att hitta gemensamma vägar in i framtiden. Miljöarbetet kommer att få en tydligare riktning i kommunen i och med den pågående rekryteringen av en Hållbarhetsstrateg och kommunens Trygghets- och preventionssamordnare startar upp det prioriterade arbetet med "En kommun fri från våld", ett arbete som är viktigare än någonsin utifrån pandemins negativa följder även på områdena våld i nära relationer.

Fritids- och kulturnämndens verksamheter har arbetat hårt med att hitta nya vägar inom restriktionernas ramar, bland annat har fritidsgården utarbetat alternativ som Frizon på stan/på is/i backen för att kunna möta ungdomarna smittsäkert. Tunnelprojektet har lyfts upp i media som lyckat, ett projekt där ungdomar i

fritidsgårdens regi utsmyckat en gångtunnel i bostadsområdet Djuptjärn. Nämnden har i början på året beslutat om fördelningen av ett extra anslag på 1 miljon kronor till föreningslivet för att mildra konsekvenserna av covid-19 under år 2020. Stödet kunde sökas av föreningar under hösten 2020 som haft ett intäktsbortfall eller drabbats av direkt ökade kostnader på grund av Coronapandemin. I nuläget håller anläggningarna på att återgå till normal verksamhet efter Corona, första livekonserten efter närmare två år genomfördes den 28 augusti på Vassholmen. Bygget av tillgänglighetsbanan på Djuptjärns fritidsområde påbörjas under hösten.

Pandemin har tvingat in Utbildningsnämnden i fjärrundervisning vilket öppnat nya dörrar för undervisning. Djuptjärnsskolan är utrymd pga. skador i byggnaden och renovering pågår. Verksamheten bedrivs nu på Innanbäcken, Gammelgården och Innanbäckens gamla förskola. Efter en långdragen process som startade den 8 februari 2019 har lokalutredningen av Furuheadsskolans F-hus slutbehandlats av utbildningsnämnden. Kommunfullmäktige tog beslut i juni 2021 att överlämna ärendet till Samhällsbyggnadsnämnden för verkställande av ombyggnationen.

Inom Samhällsbyggnadsnämnden pågår arbetet med en ny kommuntäckande översiktsplan och en medborgardialog har genomförts under sommaren, cirka 400 svar har inkommit. Resecentrum efter Haparandabanan är färdigställt i samråd med Trafikverket och Haparanda Stad och persontrafik har varit igång sedan april 2021. Tor 8, nytt bostadsområde vid Furuheadsvägen med 30 hyresrätter, har färdigställts. Samtliga lägenheter är uthyrda. Projektering och upphandling av nytt ridhus vid Björknäs ridanläggning är klar. Byggstart september 2021. Fastighetsavdelningen har tilldelats en historiskt stor investeringsbudget, många åtgärder pågår inom områdena teknikuppgaderingar, energieffektiviseringar och komponentutbyten. Avdelningen medverkar i delar som berör socialförvaltningen med planering av ny lokal för hemtjänst i form av ombyggnad av Grytnäs f.d. hälsocentral samt utredning av särskilt boende och korttidsenhet med möjlighet till enskilda rum. För Räddningstjänsten operativt har året, trots en varm och torr sommar, varit något lugnare än normalt avseende bränder och övriga olyckor förutom storbranden i Morjärv i slutet på mars, där byggnaden och ca 170 stycken fordon, husbilar, husvagnar, bussar samt båtar totalförstördes. Arbetet med att skapa ett gemensamt ledningssystem för räddningsinsatser i Norrbottens och Västerbottens län pågår. Enligt ny lag ska systemet vara i drift första januari 2022.

Under året har Corona-pandemin påverkat socialförvaltningen väsentligt både i driften, arbetsmiljön och ekonomin. Under våren 2021 har intensivt arbete pågått och förvaltningen hade dessvärre smitta i både särskilda boenden och hemtjänst. Från april/ maj har läget varit stabilt, och förvaltningen har en måttlig påverkan i nuläget. Regeringens satsningar på äldreomsorgen kommer att påverka verksamheten i positiv riktning. Antalet statsbidrag har ökat i omfattning och ett intensivt arbete med att söka dessa medel pågår.

Samhällsekonomisk utveckling

Under slutet på år 2020 rådde ett svagt konjunkturläge efter den djupa konjunktursvacka som inträffade i samband med pandemins utbrott i februari-mars. En återhämtning av konjunkturen startade under det andra halvåret 2020 och prognostiserades fortsätta i ett långdraget men stadigt tempo mot en normalkonjunktur år 2024. I slutet på år 2020 och början på år 2021 eskalerade återigen smittspridningen med åtföljande restriktioner för att minska denna, vilket utgjorde ett bakslag gällande den prognostiserade återhämtningen. Scenariot försköts därmed till en svagare återhämtning under första halvåret 2021, men att den återigen skulle ta fart från och med andra halvåret 2021 när vaccineringen beräknades vara långt kommen med en stor andel av befolkningen fullvaccinerad.

Under våren har synen på hur snabbt återhämtningen sker ändrats återigen och i cirkulär 21:31 den 26 augusti från Sveriges kommuner och regioner (SKR) beskrivs hur ekonomin rekylarat upp starkt. Detta ger en snabbare ökning av skatteunderlaget år 2021, men då med följden en svagare förändring år 2022. Scenariot med normalkonjunktur i svensk ekonomi i slutet på år 2023 kvarstår, men att det sker i snabbare takt nu inledningsvis under innevarande år. Antalet sysselsatta ökar nu och frånvaron bland de sysselsatta sjunker. Utvecklingen på arbetsmarknaden ser ut att bli starkare än tidigare beräknat. I vårens ekonomirapport (SKR) prognostiserades en högre nivå med 7,5 % när balans återigen nås på arbetsmarknaden 2024. Den positiva utvecklingen i norra Sverige och vikten av att människor ska söka sig till den norra regionen för att få ett arbete påtalades i samma analys. Arbetslösheten och arbetsmarknaden har stor inverkan på skatteintäkterna som inte kommer att öka lika snabbt i nominella tal om arbetslösheten ligger på en högre nivå. Beroende på om tidigare prognos med låga pris- och löneökningar infrias så ger det ändå en relativt bra köpkraft av skatteintäkterna.

Befolkning

Befolkningsutvecklingen har en avgörande betydelse för kommunens ekonomi. I budgetarbetet prognostiseras för närvarande en årlig minskning med -100 invånare utifrån den negativa utveckling som varit under de senaste

decennierna. Födelsenettet har varit negativt under många år bakåt, det vill säga att fler dör än antalet barn som föds. Detta speglar även den befolkningsstruktur som föreligger med en växande andel äldre +65 och +80, än ökningen av invånare i arbetsför ålder samt de försiktigt minskande barn- och ungdomsgrupper.

Flyttnettot har länge varit positivt, men åren 2018-2019 förändrades detta då fler flyttade från Kalix än antalet som flyttade in i kommunen. År 2020 fanns återigen en svagt positiv utveckling med ett positivt flyttnetto på +2. Per 30 juni föreligger också ett positivt flyttnetto, det finns dock en välkänd effekt under de tidiga höstmånaderna då många flyttar för studier och jobb efter sommaren. Per 1 november avläses befolkningsstatistiken som ligger till grund för utbetalning av skattemedel under nästkommande år. Kommunfullmäktige har befolkningsutvecklingen med i sina formulerade mål, där ett positivt flyttnetto med 75 personer eftersträvas samt att kommunen ska öka sin attraktivitet gällande att locka fler unga kvinnor att bo kvar, flytta tillbaka och flytta hit.

Befolkningsutveckling	21-06-30	20-12-31	19-12-31	18-12-31	17-12-31
Antal invånare	15 793	15 812	15 886	16 058	16 169
Förändring	-19	-74	-172	-111	-54
Födelsenetto	-60	-79	-65	-103	-89
Flyttnetto	25	2	-111	-10	32

Arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten i Kalix kommun uppgick per sista augusti till 2,6 % (4,2 %) av arbetskraften. Det är med andra ord en minskning med 1,6 % jämfört med augusti föregående år. Den öppna arbetslösheten i Kalix är lägre än för riket, som har 3,8 %, och i paritet med länets 2,6 %. Totalt är 188 (317) personer öppet arbetslösa i Kalix, 82 kvinnor och 106 män.

Antalet personer i program med aktivitetsstöd i Kalix är 216 (192) personer. Arbetslösheten inklusive personer i programåtgärder uppgick till 5,5 % av den registerbaserade arbetskraften i Kalix vilket kan jämföras med 7,1 % per den sista augusti 2020. Rikets andel för samma period uppgår till 7,7 % medan motsvarande siffra för Norrbotten uppgår till 5,5 %.

Den öppna ungdomsarbetslösheten, 18–24 år uppgick till 3,4 % av åldersgruppen i Kalix per den sista augusti. Ungdomsarbetslösheten inklusive ungdomar i programåtgärder uppgick till 7,1 %, vilket motsvarar 52 personer varav 27 personer ingår i aktivitetsprogram. 6 kvinnor i åldern 18-24 år är öppet arbetslösa och 8 kvinnor är arbetssökande i program. Motsvarande siffror för män är 19 personer i varje grupp.

Totala ungdomsarbetslösheten inklusive programåtgärder för riket är 10,2 % samt 7,7 % för länet. Den öppna ungdomsarbetslösheten inklusive ungdomar i programåtgärder är därmed lägre i Kalix jämfört med riket och länet.

1.2.2 Kommunfullmäktiges Vision 2030

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.

Kommunfullmäktige § 224, 25 november 2019.

Perspektiv med strategiska områden

Inför varje ny mandatperiod fastställer Kommunfullmäktige de olika perspektiven samt de strategiska områdena.

Den 25 november 2019 beslutade kommunfullmäktige i Kalix även om nedan övergripande målområden:

Övergripande målområden från 2020, med beskrivning:

- **Befolkning och demografi**

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.

- **Hållbar plats**

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.

- **Innovativa miljöer**

Framtidens utveckling kommer att ske i områden där entreprenöriellt arbete och innovativt tänkande prioriteras. 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.

Mätbara mål

Enligt tidplan i ovan beslut skulle kommunfullmäktige ha beslutat i juni 2020 om mätbara mål utifrån de övergripande målområdena, men detta beslut sköts upp till kommunfullmäktige den 23 november 2020 på grund av det årets krisläge och fokus på krishantering av pandemin:

Vision:

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

Övergripande målen, med beskrivning

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

Under år 2021 har nämnderna arbetat med att ta fram indikatorer och aktiviteter kopplade till de övergripande målen. Dessa har beslutats i nämnderna och följs därefter upp i respektive nämnds delårsrapport. I kapitel 2.4 redovisas den aggregerade uppföljningen av nämndernas samlade arbete. Många indikatorer är beslutade i närtid av nämnderna innan denna delårsrapport utförts per 31 augusti och därmed kommer uppföljningen att vara mer heltäckande vid årsbokslutet då mer arbete hunnit bedrivas under hösten.

1.2.3 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

1.2.3.1 Befolkning och demografi

◆ Befolkning och demografi

Det övergripande målområdet bedöms som uppnått till mindre del.

Flyttnettot är positivt vid mättdpunkten vilket är bra, men +75 uppnås dock inte.

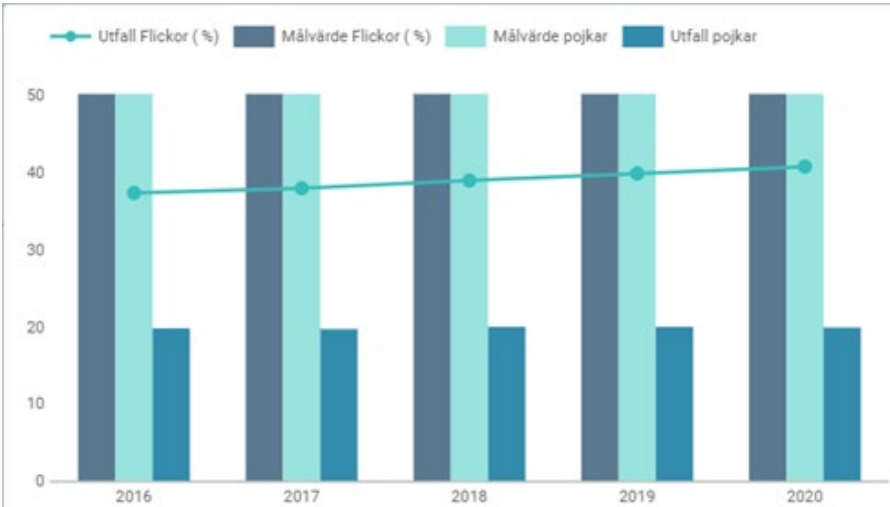
Övergripande mätbara målområden	Förtydligande	Kommentar
■ Ett positivt inflyttningsnetto på 75 personer.		Per 30 juni 2021 hade Kalix kommun ett positivt flyttnetto med 25 nya invånare. Målet 75 är ej uppnått. Mätningen är per halvår då befolkningsstatistiken rapporterar kvartalsvis. (Kommunstyrelsen) Fritids- och kulturnämnden mäter ej detta mål men 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 för att öka kommunens attraktivitet och blir därmed en del av att öka inflyttningsnettot. (Fritids- och kulturnämnden) Öka möjligheten till bostadsbyggande genom att fastställa detaljplaner. Fastställa vattenskyddsområden. (Samhällsbyggnadsnämnd) 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. (Socialnämnd)

Övergripande mätbara målområden	Förtydligande	Kommentar
 Kalix invånare ska ha bostad och arbete. Med självständighet kommer självkänsla.	Modernisera och utveckla infrastrukturen. Säkra bostäder till överkomlig kostnad	Målet är uppnått till mindre del genom uppföljning av Socialnämndens och Samhällsbyggnadsnämndens indikatorer. Fritids- och kulturnämnden mäter ej detta mål. (Fritids- och kulturnämnden) Förbättrad hälsa och välbefinnande genom att öka andelen GC-vägar. (Samhällsbyggnadsnämnd) Socialförvaltningen har utvecklat en boendekarriär för målgruppen där boendet är ett essentiellt och grundläggande behov och som har behov av förvaltningens stödsatser. (Socialnämnd)
 Befolkningsstrukturen i gruppen 17-24 år, unga kvinnor och män, ska närma sig rikets nivå.		Målet bedöms i nuläget som uppnått till mindre del, det finns en skillnad mellan Kalix och riket men inte väldigt markant. För att målet ska bedömas uppnått ska %-satserna närma sig varandra ytterligare vid kommande uppföljningar. Andelen kvinnor i befolkningen 17-24 år i riket är 47,4 %. I Kalix är andelen kvinnor i samma ålderskategori 45,2 %. Uppföljning per 2021-07. (Kommunstyrelsen) Fritids- och kulturnämnden mäter ej detta mål. (Fritids- och kulturnämnden) Göra kvinnodominerade arbeten mer attraktiva genom att skapa heltidstjänster. (Samhällsbyggnadsnämnd)

1.2.3.2 Hållbar plats

◆ Hållbar plats

Det övergripande målområdet når en total måluppfyllelse till mindre del. Arbetet med en Kommun fri från våld är exempel på en viktig aktivitet.

Övergripande mätbara målområden	Förtydligande	Kommentar																														
Social utveckling, ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan utformad för nästa generation.	Att minska utanförskap och miljöpåverkan genom att arbeta mot hållbarhetsmålen i Agenda 2030	Målet att minska utanförskap och miljöpåverkan genom att arbeta mot hållbarhetsmålen i Agenda 2030 är sammantaget uppnått till mindre del. Fritids- och kulturnämnden mäter 2 av 4 indikatorer sista december varje år. De 2 som mäts är måluppfyllelsen uppnådd. (Fritids- och kulturnämnden) Utbildningsnämnden: Perspektiv Hållbarhet Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, Kalix kommun Utfall Flickor (%) Målvärde Flickor (%) Målvärde pojkar Utfall pojkar <table><thead><tr><th>Year</th><th>Utfall Flickor (%)</th><th>Målvärde Flickor (%)</th><th>Målvärde pojkar</th><th>Utfall pojkar</th></tr></thead><tbody><tr><td>2016</td><td>38</td><td>50</td><td>50</td><td>20</td></tr><tr><td>2017</td><td>38</td><td>50</td><td>50</td><td>20</td></tr><tr><td>2018</td><td>39</td><td>50</td><td>50</td><td>20</td></tr><tr><td>2019</td><td>40</td><td>50</td><td>50</td><td>20</td></tr><tr><td>2020</td><td>41</td><td>50</td><td>50</td><td>20</td></tr></tbody></table> I takt med att allt fler jobb kräver högre utbildning har utbildningsnivån inom OECD ökat. I Sverige har drygt två av fem invånare, 25-64 år, en högskole- eller universitetsutbildning 2019. Det är högre än genomsnittet i OECD som ligger på nära 38 procent. Motsvarande siffra för gymnasieutbildning är ca 84% Källa: OECD, Education at a Glance 2020 I Kalix har vi högre andel av elever som läser yrkesprogram vilket per automatik medför att färre elever läser yrkesprogram- Siffran för 2020 var 43,5% för Kalix, motsvarande siffra för riket var knappt 30% (Utbildningsnämnd) Öka andelen ekologiska livsmedel. Minska hushållsavfallen och öka återvinningen genom att öka andelen hushållsavfall som samlas in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling (Samhällsbyggnadsnämnd) Socialförvaltningen har påbörjat omställningen av fordonsflottan till fossilfria bilar. (Socialnämnd)	Year	Utfall Flickor (%)	Målvärde Flickor (%)	Målvärde pojkar	Utfall pojkar	2016	38	50	50	20	2017	38	50	50	20	2018	39	50	50	20	2019	40	50	50	20	2020	41	50	50	20
Year	Utfall Flickor (%)	Målvärde Flickor (%)	Målvärde pojkar	Utfall pojkar																												
2016	38	50	50	20																												
2017	38	50	50	20																												
2018	39	50	50	20																												
2019	40	50	50	20																												
2020	41	50	50	20																												

Övergripande mätbara målområden	Förtydligande	Kommentar
 Kalix ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalité.		Målet är sammantaget uppnått till mindre del, arbete pågår inom nämndernas verksamheter. Invånarnas självskattade hälsotillstånd följs, arbetet med rätt till heltid och lönekvot mellan kvinnor och män pågår. (Kommunstyrelsen) Fritids- och kulturnämnden har 6 indikatorer för att mäta måluppfyllelse. Alla mätningar sker efter årets slut. Mätningarna sker genom enkät och mäter nöjd medborgarindex inom olika områden - idrott- och motionsanläggningar, kultur, fritidsgården, bibliotek, fritidsaktiviteter och friluftsliv. (Fritids- och kulturnämnden) Utbildningsnämnden: Perspektiv; Attraktivitet Utvärdering görs under våren varje år, mäts första gången våren 2022 (Utbildningsnämnd) Parker, träd och grönområden är nödvändiga för att skapa hälsosamma och motståndskraftiga städer och samhällen. Samhällsbyggnadsnämnden ska öka satsningen på parkverksamhet i form av parker och offentliga lekplatser. (Samhällsbyggnadsnämnd) Pågående arbete att höja kvalitén i det systematiska kvalitetsarbetet för att uppnå ökad kvalitet för socialtjänstens målgrupper. (Socialnämnd)

Öka tryggheten för flickor och kvinnor och verka för en kommun fri från våld

Målet är uppnått till mindre del: preventivt arbete bedrivs och är framförallt i uppstartsfas på området inom Kalix kommun. Det är ett långsiktigt arbete och resultat har ännu inte nåtts, men på längre sikt ska måluppfyllelse kunna nås.

I Kalix har vi under år 2021 866 stycken anmälda våldsbrott. 24 % av kvinnliga invånare 16-84 år avstår att gå ut ensam. Säkerhetsnämnden arbetar med en rad indikatorer under året och framåt för att nå bättre måluppfyllelse såsom att implementera arbetsmetoden En kommun fri från våld, genomföra Trygghetsvandringar och Hot och Våld- utbildningar internt.

(Kommunstyrelsen)

Fritids- och kulturnämnden mäter ej detta mål.

(Fritids- och kulturnämnden)

Hösttermin 2021/2022

Utbildningsnämnden; Perspektiv Jämställdhet

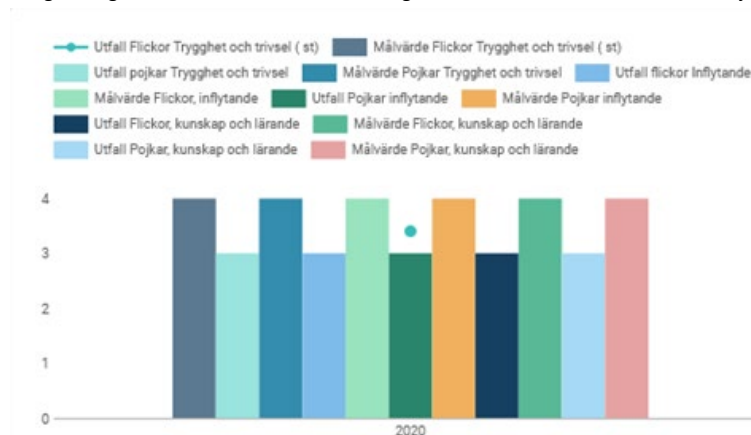
Resultatet visar perioden 2021-08-18-2021-09-14. Vi kan tydligt se att pojkar är de som mest utsätter andra, i angiven tidsperiod är det över 80% av utsättarna som är pojkar. 55% av de utsatta är flickor. Nedan visas ett diagram på antal kränkningar/årskurs och skolform. Det är väldigt tydligt att de flesta kränkningarna fortfarande sker i årskurs 3 & 4.

Resultatet visar perioden 2021-08-18-2021-09-14. Vi kan tydligt se att pojkar är de som mest utsätter andra, i angiven tidsperiod är det över 80% av utsättarna som är pojkar. 55% av de utsatta är flickor. Nedan visas ett diagram på antal kränkningar/årskurs och skolform. Det är väldigt tydligt att de flesta kränkningarna fortfarande sker i årskurs 3 & 4. Vi arbetar förebyggande och främjande med olika forskningsbaserade program; PAX, KiVa i syfte att försöka minska antalet kränkningar. Totalt sett har antalet minskat men vi ser fortfarande stora utmaningar i de lägre åren. Det är positivt med de rastaktiviteter som vi har fått igång på skolorna, de bänkcylklar vi använder är också bra.



Utbildningsnämnden: Perspektiv Jämställdhet

Utbildningsnämnden: Resultatet är från 2020 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.



(Utbildningsnämnden)

I samhällsplaneringen föra en dialog med medborgarna över hur vi skapar trygga platser. Arbeta med att

Övergripande mätbara målområden	Förtydligande	Kommentar
		implementera den beslutade fördjupade översiktsplanen för Töre, även kallad Utvecklingsplan Töre, i den övertäckande översiktsplaneringen. (Samhällsbyggnadsnämnd) Socialförvaltningen arbetar med fokus på att utveckla och stärka arbetet kring våldsprevention 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. (Socialnämnd)

1.2.3.3 Innovativa miljöer

Innovativa miljöer

Sammantaget uppnått till mindre del. Det är positivt med en bredd på indikatorer inom en större del av kommunens verksamheter.

Övergripande mätbara målområden	Förtydligande	Kommentar
 Stimulera till innovativa och hållbara lösningar.	Främja inkluderande och hållbar industrialisering. Uppgradera all infrastruktur och industri för hållbarhet. Tillgång till informations och kommunikationsteknik för alla.	Målet är sammantaget uppnått till mindre del. Kalix har inte lika stor tillgång till fiberbredband på landsbygden (12 %) i jämförelse med Norrbottens län (39 %), när det gäller tätort och småort närmar sig Kalix länet med 92 % jämfört med 95 %. Kommunstyrelsen avser öka andelen miljöfordon inom sina verksamheter till 50 %, detta är inte uppnått. (Kommunstyrelsen) Fritids- och kulturnämnden mäter ej detta mål. (Fritids- och kulturnämnden) Hållbar energi för alla. Öka totalt installerad effekt från solcellsanläggningar. (Samhällsbyggnadsnämnd) Socialförvaltningen startar upp Visningsrummet när pandemin medger. Projekt pågående med införande av nya arbetsmetoder med hjälp av välfärdsteknik i socialförvaltningens verksamheter. (Socialnämnd)

 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).

Målet är uppnått till mindre del. Utbildningsnämnden påvisar att ungdomar i Kalix 16-24 arbetar eller studerar i högre utsträckning än i andra kommuner. Gällande andelen som börjar på högskola/universitet är den inte väldigt hög, Kalix har hög andel elever på yrkesprogram och som direkt efter gymnasiet fortsätter i arbete.

Näringslivsenhetens aktiviteter kan vara ett bidrag för att lyfta möjligheterna till jobb- och utbildningsmöjligheter. Exempel på dessa är destinationsutveckling, näringslivsträffar, dialogmöten, kommunikationsinsatser. Vi är Kalix för att synliggöra företag i Kalix och skapa stolthet, representation i ledningsgruppen för YH-utbildningen Affärsutvecklare besöksnäring m.fl.

(Kommunstyrelsen)

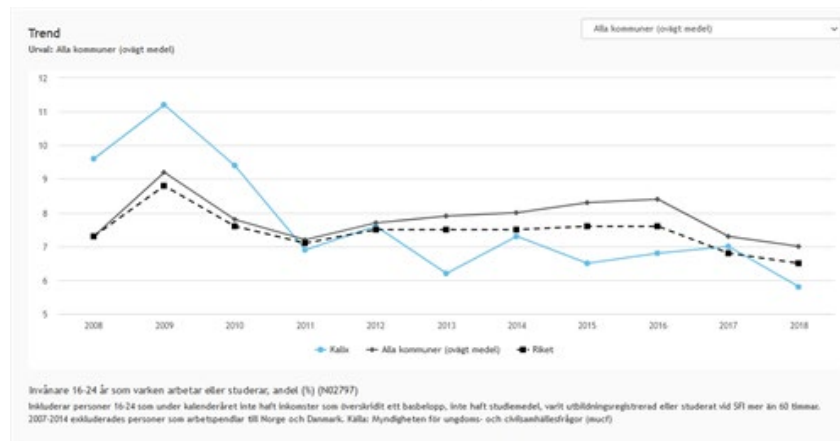
Fritids- och kulturnämnden mäter ej detta mål.

(Fritids- och kulturnämnden)

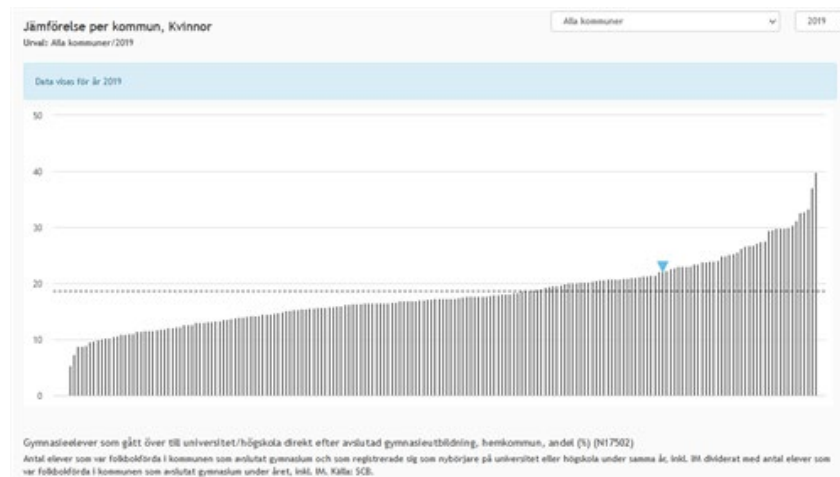
Utbildningsnämnden; perspektiv Attraktivitet

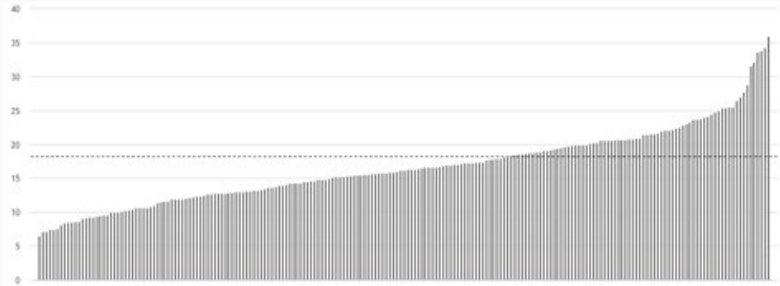
Kalix har lägre andel ungdomar 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)

Diagrammet visar både flickor och pojkar som i Kalix ligger på samma nivå.



Gymnasieelever som gått över till universitet/högskola direkt efter avslutad gymnasieutbildning, andel (%) Kvinnor i det över diagrammet och män i det nedre. . 2020 hade Kalix färre än 10 pojkar som började högskola eller Universitet. Kalix kommun har en betydligt högre andel elever som läser yrkesprogram än andra kommuner vilket visar sig i övergången till Högskola och Universitet.



Övergripande mätbara målområden	Förtydligande	Kommentar
		Jämförelse per kommun, Män Urval: Alla kommuner/2020  Gymnasieelever som gått över till universitet/högskola direkt efter avslutad gymnasieutbildning, hankommun, andel (%) (H17502) Antal elever som var folkbildade i kommunen som avslutad gymnasium och som registrerade sig som nybörjare på universitet eller högskola under samma år, totalt. 91 delar med antal elever som var folkbildade i kommunen som avslutad gymnasium under året, totalt, 91, Kalix: 50. Huruvida det är ett bra resultat eller ej är inte helt lätt att avgöra då vi har en väldigt hög andel elever som läser yrkesprogram och fortsätter i arbete direkt efter avslutad utbildning. Ser man till helheten så är det var det 22,2 % av kvinnorna som gick direkt från gymnasieskolan till högskola/Universitet. Sett till antalet elever som studerade på studieförberedande program (44,6%) så är siffran 16,5 (Utbildningsnämnd) Öka den upplevda förståelsen för företagets verksamhet, där 35 % eller fler svarar att kommunens handläggare i ganska eller mycket hög utsträckning har förståelse för företagets verksamhet. (Samhällsbyggnadsnämnd) Inom socialförvaltningen pågår arbete i samverkan med universitet, gymnasiet samt vuxenutbildningen. (Socialnämnd)
 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	Målet är sammantaget uppnått till mindre del. Upphandlingsverksamheten upplevs som bättre i Kalix (2,72) av de lokala företagen jämfört med företag i Norrbotten (2,56). Resultatet för branschbalans i Kalix har utvecklats positivt de senaste åren och har idag en fördelning med Tillverkande 43 %, Företagsstöd 31 % och Ortstjänster 26 %. (Kommunstyrelsen) Fritids- och kulturnämnden mäter ej detta mål. (Fritids- och kulturnämnden) 52% av de 98 svarande företagen tycker att denna indikator kan förbättras och är ett för dem prioriterat område. Skolan arbetar med en plan för samverkan mellan företagen och skolan. Planen effektueras hösten 2021 efter beslut i nämnd under hösten 2021 (Utbildningsnämnd) Inom socialförvaltningen pågående aktivt arbete med externa projekt med fokus på välfärdsteknik samt interna projekt att finna nya arbetsmetoder i delaktighet med professionen. Pågående arbete att uppnå ett hållbart arbetsliv med heltid som norm. (Socialnämnd)

1.2.4 God ekonomisk hushållning

Enligt 11 kap i kommunallagen (2017:725) ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. I budgeten för nästkommande år fastställer kommunfullmäktige i Kalix de finansiella och verksamhetsmässiga målen som ligger till grund för uppföljning och värdering av god ekonomisk hushållning i kommunen för år 2021.

Det finansiella perspektivet anger de ekonomiska förutsättningarna eller ramarna för verksamheten som kommunen bedriver medan verksamhetsperspektivet anger kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Det är en svår uppgift att göra en sammanvägd värdering av huruvida en kommun har god ekonomisk hushållning eller inte under ett specifikt år. Det finns ingen kommunövergripande mall att stödja sig på. Hänsyn skall tas såväl till de finansiella som till de verksamhetsmässiga

aspekterna.

Finansiella resultatmått har funnits under lång tid såsom exempelvis årets resultat, soliditet, skuldsättningsgrad, och budgetavvikelse. Dessa mått är välkända men ifrågasätts ibland som indikatorer för en god ekonomisk förvaltning beroende på faktorer såsom vart i konjunkturcykeln man befinner sig samt vilket utgångsläge en kommun har. Dessutom är det kanske inte ett enskilt år som ska utvärderas utan istället ett längre perspektiv.

Med anledning av den annalkande konjunkturedgången för två år sedan gjordes avvägningen i budgetberedningen inför år 2020 att föreslå kommunfullmäktige revidera ner det första av kommunens finansiella mål i budget 2020, ekonomisk plan 2021-2022, till ett resultatmål på 1 % av skatteintäkter och statsbidrag. Analysen vid den tidpunkten var att anpassning av kommunens ekonomi bör ske på ett stabilt och hållbart sätt utan för stor ryckighet, den långsiktiga målsättningen var dock att inom några år återgå till ett resultatmål på 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Den bedömningen kvarstod inför år 2021 utifrån den pågående pandemin med efterföljande ekonomisk kris och kvardröjande osäkerhet om samhällsekonomis utveckling.

För att säkerställa den framtida välfärden och en positiv utveckling i Kalix kommun krävs en hållbar ekonomisk utveckling. En svag ekonomi begränsar möjligheten att utveckla den kommunala verksamheten. Av den anledningen är det av stor vikt att eftersträva en god måloppfyllelse gällande Kalix kommuns finansiella mål, och en balanserad återgång mot att höja resultatmålet efter att det samhällsekonomiska läget stabiliserat sig, från och med åren 2023-2024 enligt nuvarande prognoser.

Finansiella mål

Ekonomisk kontroll över tiden. Varje generation bör bära kostnaderna för den service som den generationen konsumerar. Det innebär att resultatnivån över tiden måste säkerställa förmågan att även i framtiden producera service på nuvarande nivå. Ett överskott i verksamheten skapar ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten. Målsättningen är därför att årets resultat minst skall uppgå till 1 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Denna målsättning är reviderad för år 2020 och 2021-2023 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.**

Resultatet per 31 aug 2021 uppgår till 8,0 % av periodens skatteintäkter och statsbidrag.

Per 31 december 2021 uppgår det prognostiserade resultatet till 3,3 % av de prognostiserade skatteintäkterna och statsbidragen. Under femårsperioden 2017-2021 uppgår det genomsnittliga resultatet till 3,7 %.

Målet är uppnått för perioden och prognostiseras uppnås på helåret.

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

- **Uppföljningen av nämndernas driftföljksamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat genomförs månatligen, dock ej per den sista januari samt den sista juli. Dessa uppföljningar redovisas till kommunstyrelsen.**

Målet är uppnått, uppföljningar har skett och redovisats till kommunstyrelsen. Höstens uppföljningar kommer också att ske och redovisas till kommunstyrelsen, vilket innebär att målet prognostiseras att uppnås för hela år 2021.

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

- **Kalix kommuns mål är att under planperioden 2021-2023 amortera minst 15 mkr**

Ingen amortering har skett år 2021, men målsättningen prognostiseras att uppnås under planperioden 2021-2023.

Den sammantagna bedömningen av kommunens finansiella mål är att de uppnås för perioden och prognostiseras att uppnås på helåret.

Verksamhetsanknutna mål

Bedömningen av god ekonomisk hushållning gällande verksamhetsperspektivet görs genom en sammanvägning av de övergripande målen som kommunfullmäktige fattade beslut om den 23 november 2020. Se kapitel 2.3-2.4 för en mer detaljerad redovisning och uppföljning av målen som har en betydande grund i Agenda 2030.

Den sammantagna bedömningen av kommunens verksamhetsanknutna mål är att de uppnås till en mindre del gällande samtliga övergripande målområden: befolkning & demografi, hållbar plats och innovativa miljöer.

1.2.5 Driftredovisning inklusive helårsprognos i jämförelse med budget

Nämnder/styrelse	Resultat per 21-08-31	Resultat per 20-08-31	Budget per 21-08-31	Avvikelse mot periodbudget	Prognos 2021
Kommunstyrelsen	49,9	49,4	52,7	2,8	77,3
varav Valnämnd	0	0	0,1	0	0,1
Utbildningsnämnden	246,9	239,3	251,5	4,6	379,4
Samhällsbyggnadsnämnden	36,5	36,6	40,6	4,1	58,5
varav Jävsnämnd	0	0	0	0	0
Fritids och kulturnämnden	30,1	28,5	29,0	-1,1	44,8
Socialnämnden	305,4	297,9	306,3	0,9	455,2
Finansförvaltning	-4,2	-0,8	18,2	22,4	24,7
Internhyra, kapitalkostnadsdel	-16,2	-16,2	-16,2	0,0	-24,7
Summa nettokostnader innan avskrivningar	648,4	634,7	682,1	33,7	1 015,2
Avskrivningar	45,0	46,2	49,1	4,1	69,8
avgår avskrivn. finansiell leasing bokf. på resp. nämnd/styrelse	-3,0	-2,7	-3,0	0,0	-4,6
Investeringsbidrag och hamnavgift	-3,0	-3,0	-3,0	0,0	-4,3
Verksamhetens nettokostnader	687,4	675,2	725,2	37,8	1 076,4
Finansnetto	-4,9	0,6	3,3	8,2	-2,4
Skatteintäkter/statsbidrag	-743,2	-727,5	-727,5	15,7	-1 112,4
avgår generellt statsbidrag bokf. på resp. nämnd/styrelse	1,6	1,1	0,9	-0,7	1,6
Resultat enligt resultaträkningen	-59,1	-50,6	1,9	61,0	-36,8

*) Specifikation finansförvaltningen, mkr	Budget per 21-08-31	Resultat per 21-08-31	Budgetavvikelse
PO-pålägg pensioner m.m.	21,2	17,6	3,6
Förändring semesterlöneskuld, ej kompenserad övertid	0	-19,5	19,5
Förändring pensionsskuld	-1,6	-0,3	-1,3
Intäktsräntor	0,0	0,0	0,0
Momsersättning statsbidrag 6%	-1,4	-2,0	0,6
Borgen och påminnelseavgift	0,0	0,0	0,0
Resultat	18,2	-4,2	22,4

Resultat delåret per 2021-08-31

Kommunstyrelsens resultat innebär en positiv budgetavvikelse med +2,8 mkr. Den största positiva budgetavvikelsen finns under kommundirektörens budgetansvar samt budgetposten för den centrala lönepotten. Merparten av enheterna har mindre överskott, förutom Staben som redovisar -0,2 mkr. Inom Staben återfinns bilpoolen som har ett stort underskott för perioden på grund av ett uteblivet resande.

Fritids- och kulturnämnden redovisar ett underskott mot budget med -1,1 mkr för perioden. Anläggningarna, gym och bad har intäktsbortfall relaterat till pandemins restriktioner och därmed ett mycket begränsat nyttjande av anläggningarna. Inkomstbortfall finns av samma anledning för Folkets Hus.

Resultatet för perioden januari-augusti för Utbildningsförvaltningen uppgår till +4,5 mkr i positiv budgetavvikelse. Barnomsorgen har ett större överskott med 2,2 mkr. Statens bidrag till sjuklöner och asylsökanden bidrar till det överskottet. Grundskolan 1-9 har ett underskott på -1,8 mkr, behovet av den behovsbedömda resursen som används för att möta de utmaningar skolorna ställs inför ökar. Större positiva periodavvikelser finns inom gymnasiet samt övriga kostnader med +1,5 mkr respektive +4 mkr medan området friskola redovisar -1,1 mkr.

Samhällsbyggnadsförvaltningens resultat för perioden är ett överskott på +4,1 mkr jämfört med periodbudgeten. Fastighetsavdelningen står för den största positiva budgetavvikelsen under perioden med +2,1 mkr och består av ännu ej använda medel gällande byggnadsentreprenader samt låga kostnader för el och fjärrvärme under sommaren. Teknisk försörjning, skattefinansierad verksamhet, har ett överskott bland annat kopplat till att trafiken på Haparandabana startade först i april (0,7 mkr).

Socialförvaltningen har för perioden ett överskott mot budget med 0,9 mkr. I periodresultatet ingår statsbidraget för den statliga äldreomsorgssatsningen med 6,1 mkr (9,1 mkr på helår). Äldreomsorgens delårsutfall samt årsprognos är påverkat av merkostnader till följd av den pågående pandemin. Avvikelsen mot budget är per augusti -8,4 mkr, varav de särskilda boendena redovisar -3,3 mkr och det ordinära boendet inklusive nattpatrull och korttidsenhet, -4,9 mkr. Inom särskilt boende var framförallt början av året väldigt resurskrävande, men även sommarperioden har bidragit med ett underskott. Inom det ordinära boendet är antalet hushåll relativt stabilt, det som ökar är den genomsnittliga tiden per hushåll. En högre vårdtyngd påverkar, men även de restriktioner pandemin medfört. Ökad användning av skyddsutrustning ger högre kostnader, liksom den tid som åtgår för att följa de mer strikta hygienreglerna. Påtagligt inom hela äldreomsorgen är att det varit brist på utbildade vikarier, vilket medfört längre introduktionstid av sommarpersonalen och därmed ökade kostnader. Större delen av äldreomsorgssatsningen används för att täcka merkostnader relaterade till Covid-19 i syfte att förebygga och i största möjliga mån minska smittspridningen i enlighet med Socialstyrelsens anvisning för medlen. Individ- och familjeomsorgen (IFO) har för perioden januari-augusti ett underskott om 0,7 mkr. Arbetsmarknadsenheten och integrationen lämnar ett positivt periodresultat, totalt 3 mkr, vilket delvis kompenserar för det underskott, 5,2 mkr, som placeringskostnaderna och försörjningsstödet genererat. Det ansträngda bemanningsläget som rått inom hela IFO, gör att personalkostnaderna ligger under budget. Trots det har verksamheten inte behövt ta in inhyrd bemanning. Området för stöd och omsorg om funktionshindrade personer har för perioden ett överskott om 4,1 mkr. Inom personlig assistans har färre ärenden lett till ett budgetöverskott i perioden, 1,9 mkr. I övrigt har återhållsamhet och restriktivitet samt det omställningsarbete som påbörjades efter genomlysningen år 2019 gett ett sammanlagt budgetöverskott.

Budgetposten Pensioner innehåller löpande utbetalningar av pensioner intjänade före 1998 inklusive löneskatt, redovisning av periodens förändring gällande kommunens semesterlöneskuld, momsersättningar från LEMK (Ludvikamomsen) samt slutliga avstämningar mellan PO-pålaggets schablon och faktiska kostnader. Utbetalning av pensioner är den största posten med 17,9 mkr exklusive löneskatt per delåret. Förändringen av semesterlöneskulden innebär en positiv resultatpåverkan med +19,5 mkr, detta är en effekt som uppstår efter sommaren när många anställda tagit ut merparten av sina semesterdagar medan årets intjänande fortsätter även under hösten. Denna resultateffekt kvarstår därför inte vid årets slut.

Avskrivningskostnaderna understiger budget med 4,1 mkr. Investerings takten sker inte i den takt som beräknats utifrån kommunfullmäktiges beslut om årlig investeringsbudget.

Skatter och statsbidrag ger en positiv budgetavvikelse med närmare +15 mkr för perioden genom prognostiserade positiva slutavräkningar både gällande år 2020 och 2021, ytterligare analys av detta finns under nästa rubrik.

Finansnettot är positivt med +4,9 mkr (exklusive nämndernas andel). Kommunens finansiella anläggningstillgångar ger realiserade och orealiserade vinster med totalt 5,8 mkr per 31 aug. Räntekostnaderna för kommunens långfristiga lån uppgår till 1,0 mkr, ränta på pensionsavsättningen är 0,7 mkr och värdering av andelar i Kalix Nya Centrum KB uppgår till 0,5 mkr på grund av bolagets negativa resultat. Kommunen har också finansiella intäkter i form av borgensavgifter från de kommunala bolagen, för perioden finns upplupna avgifter redovisade

för 0,7 mkr.

Totalt redovisat resultat för perioden är 59,1 mkr.

	Budget	Prognos resultat	Prognos budgetavvikelse
Driftredovisning, mkr	2021	2021	2021
Kommunstyrelsen	80,1	77,3	2,8
varav Valnämnd	0,1	0,1	0
Utbildningsnämnden	378,6	379,4	-0,8
Samhällsbyggnadsnämnden	34,5	34,1	0,4
varav Jävsnämnd	0	0	0
Fritids- och kulturnämnden	43,2	44,8	-1,6
Socialnämnden	453,5	455,2	-1,7
Pensioner	27,4	24,7	2,7
Avskrivningar	64,4	60,9	3,5
Verksamhetens nettokostnader	1 081,7	1 076,4	5,3
Skatter	-779,7	-800,9	21,2
Statsbidrag	-310,2	-309,9	-0,3
Finansnetto	5,0	-2,4	7,4
Resultat enligt resultaträkningen	-3,2	-36,8	33,6

Resultatprognos helåret

Nämnderna prognostiserar sammanlagt en budgetavvikelse på drygt -0,8 mkr.

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv budgetavvikelse med 2,8 mkr, där 1,4 mkr utgörs av den centrala lönepotten. Resterande överskott härrör till ej nyttjat pendlingsbidrag, senarelagd rekrytering, lokalkostnader samt uteblivna evenemang under Näringslivsenheten.

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar ett underskott med 1,6 mkr för helåret. Underskottet beror främst på inkomstbortfall på anläggningarnas verksamheter. Gym och bad har öppnats i mitten av april på SportCity med restriktioner över antalet besökare. Återhämtningen verkar inte gå lika fort såsom antagits för gym och bad i tidigare rapporter. Prognosen bygger på att resterande anläggningar öppnar upp för verksamhet under september månad fullt ut, förutsatt att restriktionerna lättas upp. Del av intäkterna av lägenhetsarrendet för Kalix golfbana ger en kostnadstäckning av personal inom denna enhet samt en del av kostnaderna för advokatkostnader för framtagande av handlingar till koncessionsupphandlingen av golfbanan. Folkets hus Café har i mitten på april öppnat för allmänheten med rådande restriktioner. Det går även att hyra lokaler i Folkets hus för sammankomster enligt restriktionerna. Prognosen bygger på att intäkter börjar öka under hösten till det "normala". Bokningar för konferenser har ökat sedan uppföljningen i juni. Kommande planerade arrangemang i Folkets hus är osäkra om de går att genomföra beroende på förändrade restriktioner. Om de kommande arrangemangen genomförs är de prognostiserade att hålla budget.

Helårsprognosen för Utbildningsnämnden uppgår till ett underskott om -0,7 mkr. Kostnaderna och underskottet inom grundskolan fortsätter att öka till ett större minus på -3,2 mkr, medan de positiva budgetavvikelsena inom övriga kostnader och gymnasiet förespås minska till närmare noll under höstterminen. Barnomsorgens positiva budgetavvikelse på perioden minskar också, men inte lika markant.

Prognosen för helåret pekar på ett överskott motsvarande 0,4 mkr för Samhällsbyggnadsnämnden. Överskottet inom fastighetsavdelningen som återfinns på perioden förbrukas till stor del under hösten. Teknisk försörjnings prognos för helåret för den taxefinansierade verksamheten VA är ett underskott på -1,0 mkr. Detta orsakas av stora återbetalningar främst inom industriabonnemang som haft en för hög inrapporterad beräknad förbrukning. Den skattefinansierade delens överskott kvarstår dock året ut. Prognosen för Räddningstjänsten för helåret pekar på ett överskott motsvarande +0,25 mkr.

Socialnämnden prognostiserar en negativ budgetavvikelse på -1,8 mkr. Äldreomsorgen har en stor negativ budgetavvikelse liksom försörjningsstöd och placeringar inom Individ- och familjeomsorgen. Dessa uppvägs dock till viss del av positiva budgetavvikelser inom Arbetsmarknadsenheten, Integrationen samt Stöd & Omsorg.

Pensionerna prognostiseras uppgå till 24,7 mkr vid årets slut, budgetavvikelse +2,7 mkr. Gällande denna

budgetpost rådde osäkerhet vid föregående rapportering per 30 april utifrån att styrelsen för SKR den 23 april 2021 beslutade att anta RIPS-kommitténs föreslagna nya parametrar över livslängden som ska användas i pensionsskultsberäkningar för kommunen. Förväntad påverkan på pensionsskulden för kommuner totalt (avsättning och ansvarsförbindelse) beräknades bli mellan 3 och 4 %. Detta antagande gällde generellt för kommuner, och visade sig inte gälla Kalix kommun med några markanta skillnader i Skandikons pensionsskultsberäkning per 31 augusti. En större avvikelse finns däremot i beräkningen gällande den förmånsbestämda ålderspensionen (FÅP) där kostnaderna beräknas vara låga och skillnaden mellan debiterat PO-pålägg enligt Sveriges kommuner och regioners (SKR) rekommendation och prognostiserat utfall beräknas bli 4,8 mkr på helår. Detta gäller för några år framåt, men från och med nästa år har SKR också preliminärt meddelat att de sänker sitt rekommenderade PO. Utbetalda pensioner beräknas ha en negativ budgetavvikelse med -1,5 mkr exklusive löneskatt, som tillkommer med 24,26 %.

Avskrivningarna beräknas ha en budgetavvikelse på cirka +3,5 mkr vid årets slut, några av årets investeringsprojekt beräknar man slutföra under hösten men merparten slutförs dock vanligen först vid årsskiftet.

Under avsnitt 2.2 finns den samhällsekonomiska utvecklingen beskriven och här finns den största delen av förklaringen till kommunens prognostiserade positiva resultat. Den budget som kommunfullmäktige beslutat om inför år 2021 bygger på de skatteunderlagsprognoser som SKR presenterade under hösten 2020 och såsom beskrivits i kapitel 2.2 fanns då en mycket större försiktighet gällande hur snabbt den samhällsekonomiska återhämtningen skulle ske efter konjunktorkollapsen våren 2020. I takt med en positivare syn på återhämtningen redan i år så har de prognostiserade slutavräkningarna för skatteintäkterna vänts från negativa hösten 2020 till relativt kraftigt positiva år 2021, både för 2020 och främst för den beräknade gällande 2021. I budget 2021 finns en negativ slutavräkning med -5,6 mkr medan den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR den 26 augusti 2021 i cirkulär 21:31 prognostiserar en positiv slutavräkning med +11,9 mkr. Till detta tillkommer en beräknad korrigerings med +3,1 mkr för slutavräkningen 2020. Tillsammans med några mindre justeringar avviker därmed prognosen för skatteintäkter och statsbidrag med +20,9 mkr från de budgeterade.

Finansnettot (exklusive nämnderna) prognostiseras bli positivt med +2,4 mkr, vilket innebär en budgetavvikelse på +7,4 mkr. De placerade pensionsmedlens värdeökning innebär en stor positiv resultatpåverkan per 31 aug, men värdet har redan gått ner per den 22 september när den senaste rapporteringen finns tillgänglig hos portföljförvaltaren innan denna rapport framställas. Då har värdet sjunkit återigen med drygt 0,8 mkr. Prognosen bygger på detta scenario, och därmed en positiv resultatpåverkan med 5,0 mkr. Det är svårt att förutspå hur aktiemarknaden kommer att röra sig under kommande månader. I övrigt är prognosens större poster baserad på beräknade räntekostnader enligt Kommuninvest, Kalix Nya Centrums delårsrapport och de borgensavgifter som kommunen enligt fullmäktiges beslut om kommunal borgen kommer att fakturera de kommunala bolagen.

Totalt prognostiserat resultat är +36,8 mkr.

1.2.6 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 2021 prognostiseras Kalix kommuns balanskravsresultat bli positivt och uppgå till +29,9 mkr.

Tre år bakåt (2018-2020) har balanskravsresultatet varit positivt, så det finns inget negativt resultat att återställa för Kalix kommun. Balanskravsresultatet för år 2018 är justerat i enlighet med de ändrade redovisningsreglerna som infördes år 2019 i den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (lag 2018-597) för en mer rättvisande jämförelse mellan åren.

Huvudprincipen när årets balanskravsresultat räknas fram är att realisationsvinster som uppkommit vid försäljning av anläggningstillgång 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 bedömdes år 2020 som möjlig att återföra enligt undantagsmöjlighet. Kostnaderna kommer att stadigvarande minska för kommunen tack vare försäljningen.

Under år 2019 har redovisningen anpassats utifrån lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (lag 2018-597). Den nya lagens största påverkan på redovisningen för Kalix kommuns del är att vissa finansiella instrument, som innehas för att generera avkastning eller värdestegring, från och med år 2019 värderas till verkligt värde i enlighet med 7 kap 6 § LKBR. I Kalix kommuns fall gäller detta placerade pensionsmedel som fram till och med år 2018 redovisades till anskaffningsvärdet (lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde). De poster som påverkade balanskravsutredningen var årets realiserade reavinster i värdepapper tillsammans med reavinster hänförliga till försäljning av materiella anläggningstillgångar. Från och med år 2019 finns en resultatpåverkan och

därmed justering i balanskravsutredningen utifrån förändringen av de placerade pensionsmedlens verkliga värde. År 2019 fanns en orealiserad vinst med 7,4 mkr och en orealiserad förlust med 2,4 mkr i värdepapper redovisad. De poster som utgör orealiserade vinster och förluster i värdepapper ska inte ingå i det justerade resultatet och exkluderas därmed från årets resultat i balanskravsutredningen. I prognosen gällande år 2021 inkluderas orealiserade vinster med -1,9 mkr och realiserade vinster gällande finansiella tillgångar med -3,1 mkr och materiella anläggningstillgångar med -0,9 mkr.

År 2013 fattades beslut i Kommunfullmäktige (KF § 155-156 2013-09-16) om införandet av en resultatutjämningsreserv (RUR) i Kalix kommun. Avsättningen per år 2021 till RUR prognostiseras uppgå till 1,0 mkr, vilket ger en total reserv på 44,5 mkr.

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. Detta gäller om kommunen skulle uppvisa ett negativt balanskravsresultat, detta har dock inte skett sedan år 2014.

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 istället uppgå till 2 % av ovan nämnda poster.

För Kalix kommun gäller 1 %-regeln, men enligt KF-beslut § 156 2013-09-16 maximerades reserven till 20 mkr, vilket begränsade avsättningarna till RUR fram till och med år 2016. År 2017 beslutade kommunfullmäktige (2017-00938) om att maximera resultatutjämningsreserven till 4 % av skatteintäkter och bidrag. För år 2017 uppgick denna summa till 40,9 mkr och det årets resultat medförde därmed att ytterligare 20,9 mkr avsattes. År 2018 skedde ingen avsättning då resultatet inte översteg 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, medan en 1 mkr avsattes år 2019. År 2020 uppgick balanskravsresultat till 46,7 mkr vilket utgjorde 4,3 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Därmed var 35,8 mkr möjliga att avsätta enligt kommunallagens restriktion. Enligt de lokala föreskrifterna i KF-beslutet från år 2017 var den maximala summan som då kunde avsättas i Kalix kommun per år 2020 43,5 mkr. Vid ingången på år 2020 uppgick resultatutjämningsreserven till 41,9 mkr. Detta medförde därmed en möjlig total avsättning till RUR med 1,5 mkr för år 2020, prognosen för år 2021's avsättning ligger i paritet med detta; 1,0 mkr.

Balanskravsutredning (mkr)	Prognos 21-12-31	Resultat 20-12-31	Resultat 19-12-31	Resultat 18-12-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	36,8	48,9	28,3	6,9
- Samtliga realisationsvinster	-4,0	-3,3	-3,2	-1,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,7	0,0	0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-1,9	0,4	-5,0	1,1
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	-1,1	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	30,9	46,7	19,0	7,0
- Reservering av medel till utjämningsreserv	-1,0	-1,5	-1,0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0	0,0
Årets balanskravsresultat	29,9	45,2	18,0	7,0

1.2.7 Personalredovisning

Kostnader

Kommunens redovisade personalkostnader ökar i paritet med den årliga lönerevisionen sedan 31 aug föregående år.

Personalkostnader, mkr	21-08-31	20-08-31	19-08-31	Differens 2020-21
Löner och övriga personalkostnader	409,3	394,1	387,3	15,2
Sociala avgifter och pensionskostnader	181,4	175,2	171,8	6,2
Totalt	590,7	569,3	559,1	21,4

Personalnyckeltal

Antal årsarbetare i Kalix Kommun har ökat med 28 stycken jämfört med samma tidpunkt föregående år.

Kommunledningsförvaltningen har ingen ökning/minskning av antalet årsarbetare jämfört med föregående år. Socialförvaltningen ser en ökning främst inom hemtjänsten samt satsningar som är beslutade av socialnämnden grundat på de statsbidrag som tillförts socialnämndens område. Fritid- och Kultur har en ökning med 2 årsarbetare som beror på en tillfällig utökning samt vikarie för ordinarie personals frånvaro.

Utbildningsförvaltningen har en minskning med 2 årsarbetare, denna minskning härrörs av hårdare åtstramningar samt effektiviseringsåtgärder inom förvaltningen. Samhällsbyggnadsförvaltningen har en tillfällig ökning om 12,6 årsarbetare som till största delen beror på säsongsarbetare samt vikarier för ordinarie personals frånvaro även utökad uppdrag och förstärkning av ordinarie bemanning inom kost- och lokalvårdsenheten genom inrättande av ett resursteam som innebär ett minskat vikariebehov.

Årsarbetare/ förvaltning	21-08-31	20-08-31	19-08-31
Kommunledningsförvaltningen	59,5	59,5	55,7
Fritids- och kulturförvaltningen	36,2	34,7	37,45
Samhällsbyggnadsförvaltningen	197,0	184,4	192,8
Socialförvaltningen	761,0	745,4	748,87
Utbildningsförvaltningen	533,3	535,3	519,2
	1 587,0	1 559,3	1 554,02

Andelen deltidsanställda ligger på 7,5 %. Kalix kommun har haft ett aktivt långsiktigt arbete för att öka antalet heltider inom kommunen. Sysselsättningsgraden inom Kalix kommun har minskat med 0,34 procentenheter sedan 2020 och ligger nu på 97,79 %, skillnaden mellan män och kvinnors sysselsättningsgrad är 0,25 %.

Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)	21-08-31	2020	2019	2018	2017
Antal helårsarbetare	1 587	1 560,1	1 553	1 527,6	1 528
Andel kvinnor	77,3	78,4	78,4	78	78
Andel män	22,7	21,6	21,6	22	22
Andel deltid	7,5	8,5	6,7	15	16,6
Sysselsättningsgrad genomsnitt/person	97,79	97,45	98,31	96,04	95,3
Sjukfrånvaro procent av arbetad tid	5,8	7,1	5,34	5,43	5,78
Medelålder	47,24	47,84	47,04	45,83	46,9

Sjukfrånvaron i procent av arbetad tid har minskat med 1,3 % sedan förra perioden. Totala sjukfrånvaron är 5,87 %. Orsaken till minskningen kan till största del kopplas till den pågående pandemin och pågående vaccinationer.

Kalix kommun har fortsatt sitt arbete med att stärka rehabiliteringsrutinerna och stödet kring det nära ledarskapet. Det finns ett tydligt samarbete med företagshälsovården och det förebyggande arbetet. Kalix Kommuns hälsofrämjande arbete med den extra friskvårdssatsningen som startade 2017 har fortsatt under 2020. Denna satsning uppmuntrar medarbetarna till fysisk aktivitet och ger denne möjlighet att kostnadsfritt prova olika typer av aktiviteter. Även under pandemin har arbetet fortsatt men med digitala träningspass där medarbetarna kan vara med på träningspassen uppkopplat via dator eller liknande.

1.2.7.1 Pensionsmedelsförvaltning

Pensionsskulden motsvarar det belopp som behöver reserveras för att pengarna ska räcka till framtida pensionsutbetalningar. Kommunen har en ansvarsförbindelse på 417,2 mkr (434,2 mkr per 2020-08-31) som avser framtida pensionsförpliktelser. Pension intjänad från 1998 samt all visstidspension har bokförts med 56,6 mkr (57,2 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 59,7 mkr den 31 augusti 2021. Marknadsvärdet den 31 augusti 2020 uppgick till 51,4 mkr. De realiserade vinsterna uppgår till 11,0 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 2021 uppgick detta värde till 48,7 mkr.

Kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mkr	21-08-31	20-08-31	19-08-31
Pensioner intjänade t.o.m. 1997 och som redovisats som ansvarsförbindelse inkl. löneskatt	417,2	434,2	450,9
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998 som redovisats som avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen inkl. löneskatt	56,6	57,2	59,5
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	473,8	491,4	510,4
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	-59,7	-51,4	-50,3
Återlånade medel	414,1	440,0	460,1

1.2.8 De kommunala koncernföretagens delårsbokslut och helårsprognos

Stiftelsen Kalixbostäder har ett positivt resultat med +12,8 mkr, och prognostiserar att öka detta till +16,9 mkr vid årets slut.

Kalix Nya Centrum redovisar -0,6 mkr i resultat per 31 aug och helårsprognosen är -1,1 mkr. Reparation och underhåll som inte har genomförts ger en positiv budgetavvikelse enligt bolagets rapportering. Bolaget har lägre intäkter på grund av tomma lokaler och åtgärder genomförs för att kunna ta emot nya hyresgäster.

Kalix Industrihotell AB har ett positivt resultat för perioden med +1,8 mkr och beräknar att +0,8 mkr kvarstår per den 31 december. Underhåll kommer att genomföras under hösten som förklarar att resultatet sjunker.

Brandstationen i Kalix AB visar ett positivt resultat med 22 tkr.

Kommunal koncernföretag samt Kalix kommun (mkr)	Resultat per 21-08-31	Resultat per 20-08-31	Resultat per 19-08-31	Prognos 2021	Resultat 2020	Resultat 2019
Kalix kommun	59,2	51,7	46,9	36,8	48,9	28,3
Stiftelsen Kalixbostäder	12,8	12,8	9,9	16,9	13,9	15,4
Kalix Kommunföretag AB (likviderat 2019)	-	-	0,0	-	-	0,0
Kalix Industrihotell AB	1,8	1,6	0,8	0,8	1,3	-0,8
Kalix Nya Centrum KB	-0,6	0,0	-0,4	-1,1	-4,2	-0,9
Brandstationen Kalix 21:1 AB	0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1

1.3 Investeringsredovisning

	Budget	Utfall	Avvikelse
Nämnd/styrelse, (mkr)	2021	21-08-31	
Kommunstyrelsen	6,75	0,35	6,40
varav Valnämnd	0	0	0
Utbildningsnämnden	4,35	1,12	3,23
Samhällsbyggnadsnämnden	182,37	56,97	125,40
varav Jävsnämnd	0	0	0
Fritids- och Kulturnämnden	4,85	1,31	3,54
Socialnämnden	5,35	2,99	2,36
Finansiell leasing fordonspark	12,0	1,23	10,77
Summa nämnder/styrelse	215,67	63,97	151,70

Investeringsredovisning per styrelse/nämnd, mkr

Investeringsredovisning	Utgifter sedan projektens start				Varav: investeringar per 2021-08-31		
Färdigställda projekt	Helårsprognos	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse utfall	Budget	Utfall	Avvikelse utfall
Kommunstyrelsen		0	0	0	0	0	0
Utbildningsnämnd		0	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd		0	0	0	0	0	0
varav VA		0	0	0	0	0	0
Fritids- och kulturnämnd	0,86	0,86	0,88	-0,02	0,86	0,88	-0,02
Socialnämnd	2,16	0,80	2,16	-1,36	0,80	2,16	-1,36
Finansiell leasing fordonspark							
S:a färdigställda projekt	3,02	1,66	3,04	-1,38	1,66	3,04	-1,38

Pågående projekt	Helårsprognos	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	1,40	6,81	0,48	6,33	6,75	0,35	6,40
Utbildningsnämnd	4,35	4,35	1,12	3,23	4,35	1,12	3,23
Samhällsbyggnadsnämnd	118,38	252,89	127,49	125,40	182,37	56,97	125,40
varav VA	25,00	29,74	9,30	20,44	29,74	9,30	20,44
Fritids- och kulturnämnd	3,99	3,99	0,43	3,56	3,99	0,43	3,56
Socialnämnd	3,09	4,55	0,83	3,72	4,55	0,83	3,72
Finansiell leasing fordonspark	1,59	12,0	1,23	10,77	12,0	1,23	10,77
S:a pågående projekt	131,40	289,14	132,41	153,01	214,01	60,93	153,08
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	134,42	290,80	135,45	155,35	215,67	63,97	151,70

1.4 Resultaträkning

1.4.1 Resultaträkning kommun

Kalix kommun (mkr)	Not	Resultat per 21-08-31	Resultat per 20-08-31	Budget 2021	Prognos 2021	Resultat 2020
Verksamhetens intäkter		187,0	178,5	361,3	411,4	288,9
Verksamhetens kostnader		-830,5	-807	-1 370,2	-1 418,7	-1 256,2
Avskrivningar		-45,0	-46,2	-73,6	-69,8	-70,8
Verksamhetens nettokostnader		-688,5	-674,7	-1 082,5	-1 077,1	-1 038,1
Skatteintäkter	3	535,0	524,9	779,7	800,9	781,4
Generella statsbidrag och utjämning	4	208,2	202,6	311,5	311,5	304,9
Verksamhetens resultat		54,7	52,8	8,7	35,3	48,2
Finansiella intäkter	5	7,2	1,7	1,2	6,2	4,6
Finansiella kostnader	6	-2,7	-2,8	-6,9	-4,7	-3,9
Resultat efter finansiella poster		59,2	51,7	3,0	36,8	48,9
Extraordinära poster			0	0	0	0
Årets resultat		59,2	51,7	3,0	36,8	48,9

1.4.2 Resultaträkning specifikation Vatten och avlopp

Resultaträkning VA-enheten (tkr)	Resultat per 21-08-31	Resultat per 20-08-31	Resultat 20-12-31
Verksamhetens intäkter	29 198	29 257	46 523
Verksamhetens kostnader	-18 996	-18 937	-30 736
Avskrivningar	-8 397	-8 418	-12 955
Verksamhetens nettokostnader	1 805	1 902	2 832
Finansiella intäkter	72	61	74
Finansiella kostnader	-32	-46	-65
Internränta	-1 830	-2 174	-3 165
Resultat efter finansiella poster	15	-257	-324
Extraordinära poster	0	0	0
Resultat	15	-257	-324

1.5 Balansräkning

1.5.1 Balansräkning kommun

Kalix kommun (mkr)	Not	Resultat 21-08-31	Resultat 20-08-31	Resultat 20-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	7	1,1	1,5	1,4
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	933,3	860,2	881,2
Maskiner och inventarier	9	91,4	95,6	97,0
Övriga materiella anläggningstillgångar	8	3,9	29,5	31,2
Finansiella anläggningstillgångar	10	96,4	89,2	91,0
Summa anläggningstillgångar		1 126,1	1 076,0	1 101,8
Bidrag till infrastruktur		0	0	0
Omsättningstillgångar				
Förråd m.m.		4,3	4,1	3,9
Fordringar	11	114,1	91,2	105,1
Kortfristiga placeringar		0	0	0
Kassa och bank	12	218,8	199,9	215,3
Summa omsättningstillgångar		337,2	295,2	324,3
SUMMA TILLGÅNGAR		1 463,3	1 371,2	1 426,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Årets resultat		59,2	51,7	48,9
Årets resultat överfört till Resultatutjämningsreserv				-1,5
Resultatutjämningsreserv		43,5	41,9	43,5
Övrigt eget kapital		654,4	607,0	606,9
Summa eget kapital		757,1	700,6	697,8
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		56,6	57,2	56,1
Andra avsättningar		0	0	0
Summa avsättningar		56,6	57,2	56,1
Skulder				
Långfristiga skulder	13	376,8	381,8	376,7
Kortfristiga skulder	14	272,8	231,6	295,5
Summa skulder		649,6	613,4	672,2
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 463,3	1 371,2	1 426,1
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Panter och därmed jämförliga säkerheter	15	782,9	799,1	797,9
Ansvarsförbindelser				
<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i>		335,8	349,4	340,3
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>		81,4	84,8	82,6
Summa borgensåtagande och ansvarsförbindelser		1 200,1	1 233,3	1 220,8

1.5.2 Balansräkning specifikation Vatten och avlopp

Balansräkning, VA-enheten, tkr	21-08-31	20-08-31	20-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
<i>Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekniska anläggningar</i>	385 735	378 055	377 297
<i>Maskiner, inventarier</i>	4 239	4 239	4 239
Summa anskaffningsvärde	389 974	382 294	381 536
Accumulerade avskrivningar materiella anläggningstillgångar			
<i>Mark, byggnader, tekniska anläggningar</i>	-246 551	-235 020	-227 238
<i>Maskiner, inventarier</i>	-3 853	-3 804	-3 779
Summa accumulerade avskrivningar materiella anläggningstillgångar	-250 404	-238 824	-231 017
Summa anläggningstillgångar	139 570	143 470	150 519
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar VA*)	8 235	10 822	2 720
SUMMA TILLGÅNGAR	147 805	154 292	153 239
Eget kapital			
IB eget kapital	-16 848	-15 867	-15 543
Resultat	15	-257	-324
Summa Eget kapital	-16 833	-16 124	-15 867
Skulder			
Skulder Kalix kommun, leverantörsskulder mm	163 929	170 416	169 106
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	147 805	154 292	153 239

1.6 Noter (mkr)

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) som gäller från och med 2019 och i överensstämmelse med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, samt god redovisningssed. Om avvikelse skett anges det nedan.

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

Materiella anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningskostnaden. Eventuella investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. De periodiseras sedan över 10 -30 år. Detta har tillämpats sedan år 2010. Från och med år 2019 anpassas investeringsbidragens periodiseringar till den underliggande investeringens komponenters avskrivningstid.

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 R4 för sina fastigheter, va, gator och vägar. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. De kommunala bolagen tillämpar andra avskrivningsmetoder på sina anläggningstillgångar.

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

Arbetsgivaravgifter tillsammans med avtalsförsäkringar och den kollektivavtalade pensionen debiteras förvaltningarna i form av procentuella personalomkostnadspålägg. År 2021 debiteras 40,15% enligt SKRs, Sveriges Kommuner och Regioners, rekommendation.

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 Under 2019 var etapp 2 klar och avsättningen upplöstes.

Exploateringsmark har redovisats som anläggningstillgång med undantag för de tomter som finns i kommunens tomträttskatalog där avsikten är att sälja dessa. Kommunen gör delvis avsteg från rekommendationen i denna redovisning eftersom att det i kommunen historiskt saknats efterfrågan på mark. Att bedöma ett marknadsvärde som avviker från bokfört anskaffningsvärde är svårt. Gällande tomtmarken finns ett försäljningspris angivet i katalogen och detta har jämförts med bokfört värde på marken delat på den aktuella ytan. Det senare värdet är lägre och det värde som har bokförts i kontoklass 147.

Finansiella anläggningstillgångar som avser pensionsmedel som avsatts av kommunen för förvaltning hos fondbolag har redovisats till det verkliga värdet på balansdagen.

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

Leasingavtal som klassificerats som operationella och finansiella leasingavtal med avtalstid kortare än tre år redovisas som hyresavtal i resultaträkningen. Samtliga leasingavtal gällande fordon anskaffade under åren 2017-2021 är dock finansiella leasingavtal och redovisas som sådana enligt RKR R5.

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

Långfristiga skulder/Investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. De periodiseras sedan över 20 respektive 25 år. Detta har tillämpats sedan år 2010. Från och med år 2019 har investeringsbidragens periodisering anpassats 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.

Semesterlöneskuld och okompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld. Förändringen av skulden har bokförts bland verksamhetens kostnader under året vid tertialbokslutet per sista augusti samt därefter vid helårsbokslutet per sista december.

Skatteintäkter har periodiserats och redovisats det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. Det innebär att kommunen i boksluten för år 2021 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2020 och en preliminär slutavräkning för 2019. Vid delårsrapportens framställan används den prognos Sveriges Kommuner och Regioner presenterade i cirkulär 21:31 2021-08-26

Statsbidrag, extra generella tillskott 2020, har periodiserats genom att schablonmässigt fördela 1/12 per månad över räkenskapsåret och då har utbetalda extra generella statsbidrag tagits upp i delårsbokslutet med 8/12 av beloppet. Detta enligt RKR's Yttrande om vissa redovisningsfrågor med anledning av särskilda omständigheter kopplade till coronapandemin (September 2020) och Redovisning av extra generella statsbidrag i delårsrapporten. Extra tillskott 2020 till kommunerna som aviserats/beslutats under 2020 är enligt SKR 20:32 Bilaga 1.

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.

Antalet anställda redovisas 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.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga särskilda uppskattningar och bedömningar gjorda.

Noter till resultaträkningen

Not 3.

Skatteintäkter	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Preliminära skatteintäkter	523,9	531,1	796,7
Skatteavräkning, föregående år justering	3,1	-2,3	-3,9
Prognos innevarande års slutavräkning	8,0	-3,9	-11,4
	535,0	524,9	781,4

Not 4.

Statsbidrag o utjämning	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Inkomstutjämning	103,2	98,5	147,8
Strukturbidrag	31,8	32,0	48,0
Regleringsbidrag/avgift	31,3	10,9	16,3
Kostnadsutjämningbidrag/avgift	6,9	6,1	9,1
LSS-utjämning	8,6	10,7	16,1
Fastighetsavgift	22,3	21,9	32,8
Prognos förändring fastighetsavgift	2,5	0,5	0,8
Generella bidrag staten			
Välfärdsmiljoner		2,7	4,1
Extra utbetalda tillskott 2020, periodiserat*		19,3	29,9
Skolmiljarden	1,6		
Summa statsbidrag	208,2	202,6	304,9

*Periodisering av utbetalda extra generella statsbidrag gjorts enligt RKR's Yttrande om vissa redovisningsfrågor med anledning av särskilda omständigheter kopplade till coronapandemin (September 2020) och Redovisning av extra generella statsbidrag i delårsrapporten. Avser år 2020

Not 5.

	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Finansiella intäkter			
Utdeln aktier o andelar	0,13	0,6	0,6
Reavinster pensionsmedel	8,6	0,1	1,7
Reavinster övr finansiella anläggningstillg			
Orealiserad vinst finansiella anläggningstillg.	-2,8	-0,3	-0,4
Återförd värderegl. Finans anl. tillg.	0,0	0,0	1,0
Borgensavgift, kommunal borgen	0,8	0,8	1,1
Ränteintäkter	0,5	0,4	0,5
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,1	0,1
Summa finansiella intäkter	7,3	1,7	4,6

Not 6.

	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Finansiella kostnader			
Orealiserad förlust finans.anl. tillg	0,0	0,0	0,0
Värderegl finansiella anlägggn. Tillg	-0,5	0,0	0,0
Räntekostnader, långfristiga lån	-1,0	-1,2	-1,7
varav Räntekostnader: räntesäkring swap	-0,1	-0,2	-0,4
Räntekostnader, pensioner	-0,7	-1,0	-1,3
Räntekostnader finansiell leasing	-0,3	-0,3	-0,5
Realisationsförluster, pensionsplaceringar	0,0	0,0	0,0
Övriga räntekostnader, bankavgifter	-0,2	-0,3	-0,4
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-2,7	-2,8	-3,9

Noter till balansräkningen

Not 7.

	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Förvärvade immateriella tillgångar			
Förvärvade immateriella tillgångar	1,1	1,5	1,4
Summa förvärvade immateriella tillgångar	1,1	1,5	1,4
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid:	5 år		

Not 8.

	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Fastigheter och anläggningar			
Markreserv	23,7	23,4	22,2
Verksamhetsfastigheter	317,4	294,2	310,6
Fastigheter för affärsverksamhet	337,6	331,7	339,8
Publika fastigheter (vägar, parker mm.)	180,0	182,1	181,8
Fastigheter för annan verksamhet	74,6	24,7	24,7
Övriga fastigheter	0,0	0,7	2,1
Påg. Om/tillbyggnad, Manhemsskolans tak (klart), Båtskärsnäs småbåtshamn (klart)	0,0	3,5	0,0
Påg. projekt Ridhus Björknäs, Bostadsbyggande, Bostadsbyggande Tor 8 (klart), Centrumskolan utbyggnad (klart), Flyttbostugor,	3,9	29,5	31,2
Summa fastigheter och anläggningar	937,2	889,7	912,4
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid:	36 år		

Not 9.

	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Maskiner, inventarier o transp.medel			
Maskiner	12,6	13,9	13,5
Inventarier	55,8	55,4	59,1
Transportmedel	23,0	26,3	24,4
Summa maskiner, inventarier o transp.medel	91,4	95,6	97,0
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid:	18 år		

Not 10.

	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier	0,3	0,6	0,3
Aktier o andelar kommunkoncernen	21,9	22,3	22,4
Andelar ej kom koncernftg	8,3	8,3	8,3
Värdepapper	0,1	0,1	0,1
Pensionsmedelsförvaltning	59,7	51,4	53,8
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1
Grundfondkapital	5,0	5,0	5,0
Övriga långfristiga fordringar	1,0	1,4	1,0
Långfristig fordran kommunala bolag	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella anläggningstillg.	96,4	89,2	91,0

Not 11.

	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	13,9	14,8	8,2
Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter	33,9	33,2	40,9
Upplopen skatteintäkt	7,9	0,0	0,0
Fordran kommunal fastighetsavgift	21,1	18,3	18,6
Mervärdesskatt	7,7	9,1	17,3
Betald prelskatt enligt F-skattesedel	25,4	9,3	14,7
Diverse kortfristiga fordringar	4,2	6,5	5,4
Summa kortfristiga fordringar	114,1	91,2	105,1

Not 12.

	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Likvida medel			
Kassa	0,2	0,1	0,1
Bank och plusgiro	218,6	199,8	215,2
Summa likvida medel	218,8	199,9	215,3

Not 13.

	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Långfristiga skulder			
Ingående låneskuld	-306,5	-270,5	-270,5
Nyupplåning under året	0,0	-36,0	-36,0
Årets amorteringar	0,0	5,0	5,0
Omklassificering nästkommande års amortering			
Återföring kortfr del långfr skuld		-5,0	-5,0
Finansiell leasing, ingående balans	-15,2	-17,1	-17,1
Omklassificering kortfrist del leasingskuld			4,3
Återföring kortfr del leasingskuld	-4,3	-4,2	-4,2
Årets/periodens finansiella leasing	2,2	-0,4	1,7
Skuld anlägg.avg./anslutningsavgift	-5,1	-4,6	-5,0
Skuld anlägg.avg./anslutningsavgift årets upplösning	0,1	0,1	0,2
Investeringsbidrag	-50,2	-51,2	-53,3
Statliga investeringsbidrag, årets upplösning	2,2	2,1	3,2
Summa långfristiga skulder	-376,8	-381,8	-376,7

Not 14.

	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Kortfristiga skulder			
Kortfristig del av långfristiga lån	0,0	0,0	0,0
Kortfristig del leasingsskuld	0,0	0,0	-4,3
Kortfristiga skulder kommunala bolag	-47,3	-41,3	-43,7
Leverantörsskulder	-17,5	-16,6	-47,7
Mervärdesskatt	-12,7	-3,6	-0,1
Personalens skatt, avgifter och avdrag (kommunens)	-85,6	-66,1	-78,7
Upplupna personalkostnader, semester och övertidsskuld	-40,8	-44,4	-59,8
Period. generellt extra statsbidrag		-9,6	
Förutbetalt statsbidrag	0,0		-1,2
Förutbetalda skatteintäkter	-8,2	-13,1	-22,2
Övriga kortfristiga skulder	-13,5	-4,7	-5,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-47,2	-32,2	-32,4
Summa kortfristiga skulder	-272,8	-231,6	-295,5

Not 15.

	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Helår 2020
Panter och liknande säkerheter			
Kommunal borgen:			
Egna hem	-0,3	-0,4	-0,3
Bostadsrättsföreningar	-46,0	-46,9	-46,0
Borgen kommunala bolag:			
KIAB	-158,2	-158,2	-158,2
Stiftelsen Kalixbo	-424,0	-444,0	-444,0
KB Kalix Nya Centrum	-142,1	-142,1	-142,1
Brandstationen 21:1	-5,0		
Föreningar och organisationer	0,0	-0,1	0,0
Övrig borgen:			
Fastighets AB NIVI	-7,3	-7,5	-7,3
Summa panter och säkerheter	-782,9	-799,1	-797,9

2 Kommunstyrelsen

2.1 Delårsrapport Kommunstyrelsen

Ordförande:

Tommy Nilsson

Kommundirektör:

Maria Henriksson

Behandlad i Kommunstyrelse:

4 oktober 2021

2.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	79 579
Kapitalkostnader	469
Helårskostnader	77 203
Budgetavvikelse	2 845
 Budgetavvikelse i % av årsbudget	 3,6

Driftredovisning

tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Arbetsgivarenheten	8 449	8 473	-24	0
Ekonomienheten	4 948	4 558	391	250
Kommundirektör	9 591	8 203	1 388	985
Näringslivsenheten	3 090	2 685	405	200
Stab	11 706	11 927	-221	0
Krisberedskap	1 039	904	134	0
Övrig verksamhet	13 868	13 129	739	1 410
Varav valnämnd (se kap. 11)	50,5	20,5	30,0	0
Summa nettokostnader	52 690	49 878	2 812	2 845

Periodens resultat och helårsprognos

Ett resultat som innebär en positiv budgetavvikelse med totalt 2 845 tkr prognostiseras vid årets slut. Kommundirektörens och Näringslivsenhetens budgetansvar, budgetposten för pendlingsbidrag under Ekonomienheten samt den centrala lönepotten ger det aggregerade överskottet. Övriga verksamheter prognostiseras hålla sig inom sin tilldelade budgetram. Av tilläggsbudgeten på 2 000 tkr som Kommunfullmäktige beslutade om i april har knappt 1 200 tkr åtgått. Om återstående 800 tkr kvarstår vid årets slut, utöver ovan prognos, beror på eventuella politiska beslut under hösten.

Under årets första åtta månader har verksamheterna i högsta grad påverkats av den pågående pandemin, smittspridningen av covid-19, i likhet med år 2020. Restriktioner och rekommendationer för att minska smittspridningen har varit likartade och verksamheternas arbete har därför skett till stor del på distans och med hjälp av digitala mötesformer och därmed ett begränsat antal fysiska möten. Inköp av datorer, teknisk utrustning, mobiltelefoner, kameror osv. sker löpande för att tillgodose behoven som skärpts genom dessa arbetssätt.

Både de politiska verksamheterna och övriga enheter hade föregående år ett överskott gällande verksamhetskostnader såsom resor, utbildning, medfinansiering i olika projekt, medlemskap m.m. År 2021 är budgeterna något minskade gällande resor utifrån antagandet att den digitala mötesformen blir dominerande även under detta år för utbildning, nätverksträffar m.m. Under hösten hävs en rad restriktioner såsom läget ser ut nu, men de fördelar som finns gällande tids- och kostnadseffektivitet samt miljöhänsyn bör ge ett fortsatt minskat resande även om det i framtiden kommer att ske i viss utsträckning vid tillfällen när det fysiska mötet tillför kvalitetsfördelar.

Den sista delen av lönerrevision 2021 är klar per augusti, efter att lärarnas nya löner utbetalades under sommaren. 1 410 tkr kvarstår av den centrala lönepotten innevarande år och lyfts som en positiv budgetavvikelse år 2021 men medlen ligger kvar i budgetram till år 2022, utifrån kommunfullmäktiges budgetbeslut i juni 2021, och kan

användas nästkommande år till särskilda satsningar.

Gällande budgetposten för KS till förfogande innebär hittills tagna beslut att budgeten överskrider med drygt 400 tkr om alla beslut verkställs och rekvideras. Inget utrymme finns därmed för fler beslut under år 2021. Befintligt underskott beräknas dock täckas av det sammanslagna överskott som finns på andra budgetposter.

Inom Övriga verksamhet i tabellen ovan finns också intäkter från Socialstyrelsen (2020:193) hänförliga främst till krisledningsnämndens beslut våren 2020 om evakueringsboenden som Socialstyrelsen beviljade medel för upp till 91,6 % av kostnaderna under år 2020. I början på år 2021 korrigerade de sitt beslut till 100 % och mellanskillnaden utbetalades. Detta ger också överskott inom Kommundirektörens budgetansvar där kostnader för tillfälligt iordningsställda lokaler bokförts under år 2020. Här finns också en effekt för ansökningsomgången som gällde december 2020 (Socialstyrelsen beviljade medel för 87,69 % av återsökta kostnadsposter) där beslut kom så långt in på 2021 att intäkterna i bokslut 2020 ej längre kunde korrigeras. Vidare tar lokalbanken enligt senaste beslut 805 tkr i anspråk av budgetmedlen som budgeterats i samma storleksordning som senaste föregående beslut på 1 078 tkr. Kommundirektörens budgetansvar innefattar också budgetposten för satsningen i form av en hållbarhetsstrategi. Rekrytering har påbörjats nu under sommaren, efter att beslut om organisation fattats osv. men det innebär att ett överskott hunnit uppstå för delar av denna budgetpost eftersom att lönekostnader inte utgår under hela året.

Ekonomienheten handlägger pendlingsbidragen och har därför budget för detta, år 2020 fanns det ett överskott gällande denna budgetpost och förklaringen till detta bör vara pandemin med färre resor på grund av restriktioner och distansundervisning. Samma läge har kvarstått första halvåret 2021, och ett överskott med 250 tkr finns. Prognosen som lyfts i denna rapport är att resandet återgår till det normala under hösten, och att överskottet från våren därmed kvarstår men inte ökar. Gällande detta råder dock osäkerhet och överskottet kan bli större på grund av ett mindre resande i varje fall vid terminsstart.

Arbetsgivarenheten prognostiserar ett utfall i balans med budget i slutet på året.

Näringslivsenheten prognostiserar ett överskott på 200 tkr utifrån pandemisituationen med uteblivna evenemang, utbildningar m.m. Det finns ett ökat nyttjande av hemsändning vilket också förmodas härröra till den pågående pandemin. Underskottet gällande denna glesbygdsservice beräknas till 200 tkr, men på totalen vägs detta upp av andra positiva budgetavvikelser, bland annat evenemangsbudgeten som skulle ha finansierat Sommarfesten.

Inom Säkerhetsenheten finns externa intäkter för krisberedskap och civilt försvar som finansierar delar av verksamheten tillsammans med den kommunala budgetramen. Någon avvikelse förspås inte. Trygghets- och preventionssamordnarens budget för en *Kommun fri från våld* har ännu inte nyttjats men beräknas göra det innan året är slut.

Staben innehåller Upphandlingsenheten, bilpoolen, Informationsenheten samt IT och prognosen är att årets kostnader ryms inom tilldelad budgetram. Nyttjandet av bilpoolen har minskat kraftigt under åren 2020-2021 kopplat till reserestriktioner under pandemin, men fyra av de åtta bilarna har först lånats ut och sedan överförs till socialförvaltningens verksamheter. Ett underskott på minst 250 tkr för bilpoolen prognostiseras ändå kvarstå vid årets slut. Stadsnätets intäkter behöver användas till planerade underhållsåtgärder, i år har kartläggning och planering fortsatt. Ett överskott beräknas vid årets slut, men lägre än tidigare år.

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

Flera av posterna beskrivs i avsnittet med kommentarer till periodens resultat och helårsprognosen påverkas av hur pandemin fortgår och hur restriktionerna och människors beteende förändras. Direkt påverkan får detta på pendlingsbidragen, bilpoolens nyttjande samt Näringslivsenhetens verksamhetsbudget.

Oförutsedda större händelser inom IT-området kan innebära negativa budgetavvikelser. Gällande företagshälsovården inom Arbetsgivarenheten föreligger samma läge med få möjligheter att påverka och balansera snabbt och plötsligt ökande kostnader för exempelvis nyttjandet av psykolog.

Uteblivna politiska beslut gällande tilläggsbudgetens återstående 800 tkr ger ett större överskott vid årets slut, medan det motsatta gäller för eventuella beslut hänförliga till KS till förfogande.

Förändringar inom personalen, pensionsavgångar eller uppsägningar innebär påfrestningar på personalbudgetarna om rekrytering behöver ske med överlappning för överlämning av arbetsuppgifter osv. Det finns normalt inget

utrymme i budget för detta.

Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin har fortsatt under år 2021 påverkat både de politiska verksamheterna och Kommunledningsförvaltningens enheter. Säkerhetsenhetens etablerade arbetssätt sedan pandemins utbrott år 2020 med en numer kallad Inriktnings- och samordningsgrupp som kontinuerligt samlar kommunens samtliga funktioner har fortsatt sitt arbete för att hantera pandemisituationen på ett samordnat sätt i kommunen. Informationsenheten har spelat en fortsatt viktig roll i detta arbete. Trygghets- och preventionssamordnaren startar upp det viktiga arbetet med en "En kommun fri från våld" som kommer att samla kommunens alla verksamheter i den gemensamma målsättningen.

Kommunfullmäktige har genomförts i februari och april med ett reducerat antal ledamöter. I juni återgick man till ett fullt antal deltagare på plats, men dock i en fortsatt större lokal i Folkets Hus.

Arbete har pågått för att förbereda Näringslivsrådets inrättande och det första mötet i september 2021.

Rekrytering av en Hållbarhetsstrateg pågår inom Säkerhetsenheten och beräknas resultera i en nyanställning under hösten. Trygghets- och preventionssamordnaren har arbetat med att ta fram den organisation som krävs för att arbeta med en *Kommun fri från våld* och där utbildningsstart sker i november 2021. Arbetssättet kommer att införlivas i kommunens samtliga verksamheter. Vidare pågår arbetet med att omarbete metoden för föräldrastöd, utveckla det brottsförebyggande arbetet samt pilotprojekt med Frizon och feriejobb "Tunnelprojektet" där ungdomar varit med och utformat och målat gångtunneln i Djuptjärn. Under våren lanserades "Hälsoutmaningen" där kommunens medborgare hade möjlighet att vinna priser efter att de genomfört vardagsmotion under 10 veckor (mars till maj).

Informationsenheten arbetar intensivt med att förbättra och utveckla intranätet som beräknas driftsättas 1 januari 2022. Redesign av www.kalix.se sker också under hösten - Näringslivsenheten är med i samarbetet med fokus på näringslivssidan.

Under våren och sommaren har rekryteringen av en Destinationsutvecklare genomförts på Näringslivsenheten och anställningen påbörjades i slutet på augusti. Under året har den förstärkta företagssupporten med anledning av Covid-19 förlängts. Arbetet med marknadsföring av näringslivet och platsen Kalix fortsätter. Samarbetet med Samhällsbyggnadsnämnden gällande planprocesser för industriområden och övrig näring har pågått under året.

Digitaliseringsarbetet fortlöper inom Arbetsgivarenheten med flera nya e-tjänster och funktioner i Självservice under året. Digitaliseringsmålet är ännu inte nått, men på god väg. Distansarbetet har fungerat bra, både tekniskt och gällande effektivitet inom enheten. Ekonomienheten har med hjälp av medel från Omställningsfonden utfört en kompetenshöjande insats bland personalen och en grundlig genomgång av vad befintligt ekonomisystem ger för möjligheter till effektivare och mer digitala arbetssätt.

Bilpoolen har minskats eftersom att verksamheterna gått över till utbildningar och möten via digitala verktyg.

IT-enheten har ökat tillgänglighet och driftssäkerhet till förvaltningsnätet via upprättandet av radiolänk.

2.1.2 Investeringsredovisning

Pågående projekt	Helårsprognos	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Ram investeringar							
Kontorsinventarier	200	500	0	500	500	0	500
Kommundirektörens investeringsram	0	1 215	0	1 215	1 215	0	1 215
IT-reinvestering	750	950	354	596	950	354	596
Uppgradering verksamhetssystem & övriga immateriella anläggningstillgångar	250	585	0	585	585	0	585
Data- och Telekommunikation	0	2 694	130	2 564	2 500	0	2 500
Stadsnätet	200	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000
S:a pågående projekt	1 400	6 814	484	6 330	6 750	354	6 396
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	1400	6 814	484	6 330	6 750	354	6 396

Per augusti har endast drygt 350 tkr av beviljade investeringsmedel använts. Kommunledningsförvaltningens verksamheter utgör servicefunktioner till kommunens övriga förvaltningar och verksamheter och därför utförs de investeringar som krävs för att utgöra detta stöd allteftersom behovet uppstår utöver IT-enhetens eget planlagda arbete.

Kommundirektörens investeringsram har tillkommit för att möta oförutsedda händelser och behov, i dagsläget finns ingen händelse som innebär ett inlämnande av denna budgetpost.

Gällande stadsnätet finns ännu inga investeringar redovisade men här kommer utgifterna år 2021 att uppgå till ca 200 tkr. Huvudsakligen består utgifterna av redundans (reservförbindelse) via radiolänk till kritiska kommunala verksamheter samt en möjlighet att via samma länk skicka datakommunikation till privata företag som inte kan få fiber.

Huvudsyftet för budgetposten Data- och telekommunikation är att i samverkan med IP Only stödja utbyggnaden på landsbygden där såväl kommunala verksamheter ansluts likaså privata hushåll och företag. IP Only har fortsatt stora förseningar som också påverkat vår möjlighet kommunala anslutningar på landsbygden. Denna post behöver återigen flyttas till år 2022.

3 Fritids- och kulturnämnden

3.1 Delårsrapport Fritids- och Kulturnämnden

Ordförande:

Britt-Inger Nordström

Förvaltningschef:

Karl-Göran Lindbäck

Behandlad i Fritids- och Kulturnämnden:

20210930

3.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	34 845
Kapitalkostnader	8 403
Helårskostnader	44 830
Budgetavvikelse	-1 582
 Budgetavvikelse i % av årsbudget	 -4,5%

Driftredovisning

	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Fritids- och kulturchef	21 154	20 638	517	-313
Fritidsgården Frizon	95	89	5	0
Enhet Kultur	2 761	2 576	186	0
Enhet Fritid	2 695	4 806	-2 112	-1 612
Föreningsstrateg	2 247	1 970	277	343
Summa nettokostnader	28 952	30 079	-1 127	-1 582

Periodens resultat och helårsprognos

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar ett underskott med 1 582 tkr för helåret.

Fritids- och kulturchefens prognos för helåret är ett underskott med 313 tkr. Underskottet beror främst på inkomstbortfall för Folkets hus och Folkets hus café. Internhyra för de fastigheter som Samhällsbyggnadsförvaltningen tar över från och med 2021 täcks inte upp av den ökade ramen som Fritids- och kulturnämnden tilldelats av kommunfullmäktige. Folkets hus Café har i mitten på april öppnat för allmänheten med rådande restriktioner. Det går även att hyra lokaler i Folkets hus för sammankomster enligt restriktionerna. Prognosen bygger på att intäkter börjar öka under hösten till det "normala". Bokningar för konferenser har ökat sedan uppföljningen i juni. Även försäljningen för Caféet kopplat till konferenserna har ökat. Kommande planerade arrangemang i Folkets hus är osäkra om de går att genomföra beroende på förändrade restriktioner. Om de kommande arrangemangen genomförs är de prognostiserade att hålla budget. Del av intäkterna av lägenhetsarrendet för Kalix golfbana täcker en del av kostnaderna för verksamheten samt advokatkostnader för framtagande av handlingar till koncessionsupphandlingen av golfbanan.

Fritidsgårdens prognos för året är en budget i balans. Prognosen baseras på att fritidsgården har öppet normalt under hösten enligt tidigare år. Fritidsgårdens personal ser fram emot hösten med tillförsikt.

Enhet kulturs prognos för året är en budget i balans. Enhet kultur har fått 50tkr från kulturrådet för inköp av barnlitteratur. Kulturrådet har även beviljat medel på 700tkr som främst avser personalkostnader för driftprojekten "Mer öppet bibliotek" och "Digitalt skapande" för barn.

Enhet fritids prognos för helåret är ett underskott med 1 612 tkr. Underskottet beror främst på inkomstbortfall på anläggningarnas verksamheter. Effekten på personalkostnader efter uppsägningstider fås under sommaren. Gym och bad har öppnats i mitten av april på SportCity med restriktioner över antalet besökare. Sedan förra månadsrapporten per juni månads prognos har ny bedömning gjorts och återhämtningen verkar inte gå lika fort som tidigare antagits för gym och bad. Prognosen bygger på att resterande anläggningar öppnar upp för verksamhet under september månad fullt ut. Förutsatt att restriktionerna lättas upp. Del av intäkterna av

lägenhetsarrendet för Kalix golfbana ger en kostnadstäckning av personal.

Föreningsstrategens prognos för året är ett överskott på 343 tkr. Det beror på att det är färre aktiva i föreningsverksamheterna, exempelvis är det tio stycken föreningar som inte har sökt föreningsstöd 2021. Att färre föreningar söker föreningsstöd ger ett bättre resultat för enhet föreningsstrateg, men kan påverka negativt på friskvård och folkhälsa.

Åtgärder för en budget i balans

Kontinuerlig analys av budgetutfall. Service och tillgänglighet i fritids- och kulturnämndens verksamheter analyseras och effektiviseringar görs när verksamheten så tillåter. Vid större effektiviseringar måste politiskt beslut tas där del av eller hel verksamhet avslutas. Vid personalnedskärningar kommer effekten på budgeten att synas efter sex till tolv månader. Fritids- och kulturförvaltningen är återhållsam i all sin verksamhet. Svårt att styra budgetutfallet pga intäktsbortfall under pandemin.

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. Pandemin av Covid-19 påverkar nyttjandegraden på anläggningar, evenemang, uthyrning av lokaler och café försäljning.

Om evenemangen går att genomföras beror på pandemins restriktioner, resultatet för respektive evenemang beror på hur många det blir i publiken som kommer. Vågar publiken komma? Måste publiken visa upp vaccinationspass?

Om evenemang inte går att genomföras, t ex Sommarfesten, beräknas i prognosen ingen kostnad i dagsläget. Många gånger önskar artisterna och produktionsbolagen att flytta fram uppträdandet till kommande sommar. Dialog förs kontinuerligt och en bra uppgörelse brukar inte medföra extra kostnader.

Om pandemins restriktioner inte tillåter att fritidsanläggningarna kan öppnas upp fullt resten av året kommer prognosen inte att hålla.

Händelser av väsentlig betydelse

- Kalix kommun har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer för att hindra smittspridning. Vi inledde året med stängda idrottshallar. Föreningarna kunde däremot träna utomhus till exempel på Fomab Arena. Den 25 januari öppnade idrottshallarna för träningar med barn födda 2005 eller senare. Vid några tillfällen under våren lättade sedan restriktionerna och fler grupper fick börja träna inomhus igen. Pandemilagen medförde dock att enbart ett begränsat antal personer har fått vistas samtidigt i de olika lokalerna.
- SportCitys A-hall har varit uthyrd till Region Norrbotten sedan den 22 januari 2021. Regionen har använt lokalen för vaccinering mot covid-19.
- Fritids- och kulturnämnden har beslutat om fördelningen av ett extra anslag på 1 miljon kronor till föreningslivet för att mildra konsekvenserna av covid-19. Stödet kunde sökas av föreningar som haft ett intäktsbortfall eller drabbats av direkt ökade kostnader på grund av Coronapandemin.
- Strandruset genomfördes som ett virtuellt motionslopp i samarbete med Kalix Runners, Team Sportia och TC/Nova, onsdag 2 juni. Det som skiljer ett virtuellt lopp från ett vanligt lopp, är att man själv bestämmer var man vill genomföra loppet.
- Kalix Kommun har beviljats ett statsbidrag på 248 392 kronor för att genomföra avgiftsfria och smittsäkra lovaktiviteter för barn och unga i åldrarna 6–15 år.
- Biblioteket/konsthallen har återgått till ordinarie verksamhet efter Corona restriktioner.
- Bidrag från Kulturrådet på 700tkr, medel som personalen på biblioteket sökt och fått beviljat, medlen går till att finansiera 2 halvtidstjänster samt till inköp av teknik .
- Fritids- och kulturnämnden har antagit en ny strategi för samverkan Bottenvikens skärgård, BVS, 2021-2030.
- Fritids- och kulturnämnden har skickat ett kulturpolitiskt program till fullmäktige och rekommenderat dem att besluta att godkänna planen. Den blev antagen.

Pandemin och stängning av fritidsgårdslokalen medförde att fritidsgården Frizon utformade och utförde alternativ verksamhet som:

Frizon på stan - fritidsledare går runt i centrum och pratar med ungdomar och allmänhet.

Frizon på is - fritidsledarna har ett bord på strandängarna för Sport och friluftsliv där allmänheten lånar material och ett bord för fritidsgården samt eldar för grillning av korv, åker pulka och bygger kojor med besökare.

Frizon i backen – fritidsledarna är i Rudträskbacken och erbjuder extra öppet och utlåning av utrustning för besökare samt eldar för korvgrillning och lyssnar på musik.

En podcast startas som berör ungdomsfrågor.

Frizon driver även utlåning varje vecka av sportutrustning för allmänhet.

Frizon erbjuder badkvällar som en sommaraktivitet en dag i veckan. Medel beviljade från ungdomsfonden.

Sommar bio erbjuds några kvällar under sommaren i samverkan med Röda som även fått medel från ungdomsfonden.

Fixarkvällar under sommaren där fritidsledarna lagar och underhåller husen i trästaden tillsammans med ungdomar, spelar kubb, umgås och lyssnar på musik.

Frizon har öppet Kalix Lilla Trästad med gratis aktiviteter för alla barn måndag-fredag alla ferieperioder. Under sommaren har Frizon totalt 25 ferieungdomar där.

Trästaden har fullsatt, hundratals under öppettiden som kommer och går till trästaden dagligen och majoriteten är barn och familjer. Flödet är bra under öppettiden och det är aldrig trängsel trots måna besök.

Tunnelprojektet - 3 ferieungdomar i tunneln första period.

Fritidsledarna erbjuder ungdomskvällar där under sommaren med blandade åldrar, det kommer många besökare och deltar, majoriteten är barn

Under perioden då fritidsgården varit stängd har miljön i gården anpassats, möblerat och byggt om, för att besökare ska då gården öppnar kunna hålla avstånd på ett enklare sätt.

Fritidsgårdens personal har fått dagens ros för sitt arbete i Kalix lilla trästad.

Husman Hagbergs webreporter och NSD har gjort reportage om tunnelprojekt med idel beröm.

Coronarestriktionerna har gjort att konferensbokningarna i Folkets hus endast varit av det interna slaget under lång tid. Men glädjande är det att från andra halvan av augusti har fler och fler externa gäster hört av sig för både offerter och bokningar.

Under våren färdigställdes den "nya turistinformationen" med positiva reaktioner på detta.

Fortsatt uppdatering av teknik och inventarier i Folkets hus.

En lyckad sommar för caféet på Vassholmen trots att vi inte kunde starta försäljningen förrän efter midsommar på grund av att bron ej var på plats.

Skid-SM arrangerades 9-11 april och var ett samverkansprojekt mellan fritids- och kulturförvaltningen och Kalix Skidklubb.

Anläggningarna håller på att återgå till normal verksamhet efter Corona.

Första livekonserten efter ca 2 år genomfördes den 28 augusti på Vassholmen. Artister var Austin Band samt Sanna Nielsen och Joakim Ramsell.

Bygget av tillgänglighetsbanan på Djuptjärns fritidsområde har påbörjats under hösten.

3.1.2 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning	Utgifter sedan projektens start				Varav: investeringar 2021		
	Helårs-prognos	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt							
Riktade investeringar							
Summa riktade investeringar							
Ram investeringar							
Inventarier Folkets hus	56	56	56	0	56	56	0
Innebandy outdoor	250	250	258	-8	250	258	-8
Uppgradering café/turistinformation	50	50	69	-19	50	69	-19
Folkets hus uppgradering Malören	500	500	497	3	500	497	3
Summa ram investeringar	856	856	880	-24	856	880	-24
S:a färdigställda projekt	856	856	880	-24	856	880	-24
Pågående projekt							
Riktade medel investeringar							
Elljusspår belysning	200	200	0	200	200	0	200
Summa riktade investeringar	200	200	0	200	200	0	200
Ram investeringar							
Bibliotek kreativ mötesplats	700	700	0	700	700	0	700
Meröppet bibliotek etapp2	300	300	41	259	300	41	259
SportCity gym utrustning	50	50	0	50	50	0	50
Verksamhetsförbättringar anläggningar	100	100	0	100	100	0	100
Folkets hus teknikuppgradering Malören	100	100	16	84	100	16	84
Uppgradering konsthall	50	50	0	50	50	0	50
Badplatser upprustning	50	50	23	27	50	23	27
Vassholmen verksamhets förbättring	50	50	7	43	50	7	43
Inventarier Folkets hus etapp 2	500	500	277	223	500	277	223
Ett bibliotek i Norrbotten	300	300	6	294	300	6	294
Elljusspår Djuptjärn etapp 2	500	500	0	500	500	0	500
Traktor IP/ishallen	400	400	0	400	400	0	400
Skotersladd	100	100	0	100	100	0	100
Biblioteket uppgradering	143	143	61	82	143	61	82
Investeringsram Fritid/kultur	450	450	0	450	450	0	450
Summa ram investeringar	3 793	3 793	431	3 362	3 793	431	3 362
S:a pågående projekt	3 993	3 993	431	3 562	3 993	431	3 562
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	4 849	4 849	1 311	3 538	4 849	1 311	3 538

Fritids- och kulturnämndens investeringar uppgår till 4.849 tkr. Varav 199 tkr av investeringarna är överflyttade från år 2020. Det är investeringen Bibliotek uppgradering, 143 tkr, samt investeringen för Inventarier Folkets hus, 56 tkr. Investeringsbudgeten 2021 för Fritids- och kulturnämnden uppgår till 4.650 tkr, inklusive den riktade investeringen Elljusspår belysning på 200 tkr.

De färdigställda investeringarna är Inventarier Folkets hus, Innebandy outdoor, Uppgradering Café/Turistinformation och Folkets hus uppgradering Malören, tillsammans har dessa investeringar gått över budget med 24 tkr.

För perioden har investeringarna Bibliotek kreativ mötesplats, SportCity gym utrustning, Verksamhetsförbättringar anläggningar, Uppgradering konsthall, Elljusspår Djuptjärn etapp2, Traktor IP/ishallen, Skotersladd, inga kostnader, dessa beräknas få kostnader och färdigställas innan årets slut.

450 tkr är ännu inte fördelade, men kommer att fördelas inom år 2021. Resterande investeringar är påbörjade och beräknas bli färdiga under 2021.

4 Utbildningsnämnd

4.1 Delårsrapport Utbildningsnämnden

Ordförande:

Sven Nordlund

Förvaltningschef:

Charlotte Sundqvist

Behandlad i Utbildningsnämnden:

2021-09-22 AU

4.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	366 570
Kapitalkostnader	12 060
Helårskostnader	379 378
Budgetavvikelse	-748
 Budgetavvikelse i % av årsbudget	 -0,2%

Driftredovisning

tkr	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Barnomsorg	38 924	36 718	2 206	1 568
Fria förskolor	7 862	8 114	-252	650
Förskoleklass	3 217	3 361	-144	265
Grundskola åk 1-9	55 135	56 940	-1 805	-3 184
Friskola	12 140	13 232	-1 093	-250
Lokalkostnader	21 760	21 649	111	-119
Övriga kostnader	54 432	50 395	4 036	308
Gymnasium	49 971	44 509	1 463	-15
Vuxenutbildning	8 038	8 024	14	29
Summa nettokostnader	251 479	242 942	4 536	-748

Periodens resultat och helårsprognos

Resultatet för perioden januari-augusti för utbildningsförvaltningen uppgår till +4,5 mkr medan helårsprognosen uppgår till ett underskott om -0,748 mkr.

Grundskolans verksamheter bidrar med 3,1 mkr till periodresultatet och visar ett underskott om -0,8 mkr på helåret. **Gymnasiet** har ett periodöverskott om +1,5 mkr och en helårsprognos om 15 tkr och **Vux/Komvux** har ett periodöverskott om 14 tkr och helårsprognos beräknas att bli 29 tkr.

Inom **Grundskolan** bidrar **Barnomsorg** (Förskola och fritids) med ett periodöverskott om 2,2 mkr och ett prognostiserat, sammanlagt överskott om 1,6 mkr på helåret inklusive den centrala budgeten varav fritids prognostiserar ett underskott om ca -460 tkr och förskolor ca 2 mkr i överskott. Vissa förskoleenheter prognostiserar underskott på helåret på grund av att enheterna kommer att ha lediga platser under höstterminen och som en konsekvens delas inte all budget ut till enheterna utan blir kvar centralt. Vikariebehoven har på vissa förskoleenheter varit större än vad budget ger utrymme för och på vissa har kunnat bedriva verksamheten utan vikarier trots sjukfrånvaro hos personalen. Statens bidrag till sjuklöner och asylsökanden bidrar till prognostiserat överskott på området.

Budgeten för **Fria förskolor** visar på ett periodunderskott om ca -250 tkr och på helåret beräknas ett överskott om ca 650 tkr på grund av färre antal elever i verksamheten.

Förskoleklass har ett periodresultat om -144 tkr och en helårsprognos om +265 tkr. Prognostiserat överskott beror på dels ojämn tjänstefördelning av delad personal med fritids dels ersättning för sjuklöner bidrar till det prognostiserade överskottet.

Friskola redovisar ett underskott om -1,1 mkr på perioden och ett underskott om -250 tkr på helåret. Antalet elever i verksamheten ökar något.

Grundskola åk 1-9 visar ett underskott om -1,8 mkr på perioden och prognostiserar ett underskott om -3,2 mkr på helåret. Behovet av den behovsbedömda resursen som används för att möta de utmaningar skolorna ställs inför ökar och ger ett prognostiserat sammanlagt underskott för behovsbedömd resurs, småskoletillägg och likvärdig skola om - 3,1 mkr. Skolornas undervisning på åk 1-9 pekar på ett sammanlagt prognostiserat underskott om ca - 783 tkr på grund av fler elever i behov av särskilt stöd. Ersättning för sjuklöner bidrar till mindre prognostiserat underskott. Interkommunala ersättningar inom grundskolan beräknas att ha ett överskott om ca 700 tkr på helåret.

Lokalkostnader för- och grundskolan har ett periodutfall om +111 tkr och ett underskott om -119 tkr på helåret för komplettering och anpassning av lokalutrustning på grund av omlokalisering av undervisning för Djuptjärnsskolans elever och fler elever från och med höstterminen jämförd med budget.

Övriga kostnader har ett periodutfall om 4 mkr och ett prognostiserat överskott om +308 tkr på helåret. Skolskjutsarna visar ett underskott om ca -191 tkr på perioden och prognosen för helåret beräknas att bli -850 tkr och inkluderar Djuptjärnsskolans dagliga elevtransporter till både Gammelgården och Innabäcken under skolans pågående renovering. Elevhälsan redovisar ett periodöverskott om ca 260 tkr och en helårsavvikelse om ca - 155 tkr med hänvisning till behov av tillfällig förstärkning av kuratorstjänst. Särskolan redovisar ett periodutfall om +260 tkr och en budget i balans på helåret trots ökad verksamhet. Nämnden visar ett periodutfall om 51 tkr och har en helårsprognos om -100 tkr som beror på något större deltagande på nämndsmöten tack vare möjlighet att delta på distans. Övriga förvaltningsgemensamma kostnader av administrativ och övergripande karaktär inklusive ersättning för sjuklöner prognostiseras sammanlagt att ge ett överskott om ca 1,6 mkr.

Gymnasiet redovisar ett periodöverskott om ca 1,5 mkr och prognostiserar ett underskott om -15 tkr varav gymnasiets verksamheter sammanlagt redovisar ett periodunderskott om ca -208 tkr och helårsprognosen pekar på ett underskott om - ca 265 tkr. Stora grupper ger inte möjlighet till samläsning med andra program, personalkostnader för elever med behov av särskilt stöd och behov av kompletterande inköp av skyddsutrustning samt arbete i smågrupper i yrkesämnen under pandemin kräver mer personal och bl.a. fler biltransporter och bidrar till det prognostiserade underskottet. De interkommunala intäkterna beräknas att bli 650 tkr högre jämförd med budget och de interkommunala kostnaderna pekar på ett högre utfall med 400 tkr.

Vux/Komvux redovisar 14 tkr i överskott på perioden och prognostiserar ett överskott om 29 tkr på helåret.

Sökta statsbidrag tom aug 2021: 25,0 mkr

Varav budgeterade: 21,2 mkr

Beviljade tom augusti 2021: 24,2 mkr

Åtgärder för en budget i balans

- Anpassningar i form att inte tillsätta vissa tjänster i samband med pensioneringar.
- Vikarieanvändning följs upp löpande och vikariebehovet kontrolleras med hjälp av Tempus, ett webbaserat verktyg för närvaroregistrering i förskola och fritidshem.
- Det krävs att verksamheterna klarar av att anpassa personalstyrkan till ett minskande barnantal för att inte underskott skall uppstå.
- Med de sökbara riktade bidragen bl.a. från Skolverket, Kulturrådet, LTU, Facebook och Migrationsverket kommer verksamheter kunna genomföra fler satsningar.

Faktorer som kan påverka resultatet

- Omlokalisering av undervisning för Djuptjärnskolas elever kan utöver de, i dagsläget, kända och prognostiserade kostnader bidra till ökade kostnader
- 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
- Pandemins utveckling påverkar prognosen till en viss del
- Osäkerhet kring Migrationsverkets handläggningstakt av asylsökningar påverkar prognostisering av de förväntade bidragen till verksamheterna
- Eventuella fler avvikelser i interkommunala ersättningar jämförd med budget.

Händelser av väsentlig betydelse

- Implementering av nya kurs- och ämnesplaner

- Vi startar med OSA-projektet tillsammans med Karolinska institutet
- Pandemin har tvingat oss in i fjärrundervisning vilket öppnat nya dörrar för undervisning
- Öppna förskolan har varit stängd under hela pandemin
- 3 enheter har fått bidrag av Facebook för utvecklingsarbete; Töreskolan, Sangis och Furuhedsskolan
- Djuptjärnsskolan är utrymd pga. skador i byggnaden. Verksamheten bedrivs nu på Innanbäckens, Gammelgården och Innanbäckens gamla förskola
- Lokalutredningen Furuhed - Efter en långdragen process som startade den 8 februari 2019 har lokalutredningen av Furuhedsskolans F-hus slutbehandlats av utbildningsnämnden. Kommunfullmäktige tog beslut i juni 2021 att överlämna ärendet till Samhällsbyggnadsnämnden för verkställande av ombyggnationen.
- Djuptjärnsskolans renovering - En omfattande renovering av Djuptjärnsskolan har medfört att eleverna tvingats flytta sin undervisning till Innanbäckens skola samt Gammelgårdens skola.
- CoSafe – Utbildningsförvaltningen är först ut i Norrbotten med införande av larmsystemet CoSafe till sin skolpersonal. Systemet användes skarpt den 17 september.
- Organisationsöversyn – En omfattande översyn av organisationen inom utbildningsförvaltningen har ägt rum som resulterat i ett förslag som nämnden antagit. Arbetet påbörjas under hösten 2021.
- Utveckling av jämställdhetsarbetet, där jämställdhetsintegrering blev en nyckel i att omsätta ord till handling, främst på område 2.
- Läslyftet pågick under förra året, och fortsätter även det här året, nu med fokus på flerspråkighet.
- Deltagande i projektet nyanländas lärande
- Vuxenutbildningen:

Pandemiläget satte sin prägel i verksamheten även under första halvåret 2021 med den skillnaden att vi kände att vi var bättre utrustade vad gäller den digitala kompetensen och hur vi kunde genomföra undervisningen digitalt; både som fjärr- och distansundervisning. Vi hade hunnit både utveckla och förbättra den digitala kompetensen bland personalen, vilket ledde till att verksamheten rullade på nästan som vanligt. I kärnämnen kunde större delen av undervisningen genomföras med hjälp av digitala verktyg och viss undervisning på plats i mycket små grupper.

Vårdlärarna lyckades arbeta fram digitala modeller i sin undervisning, så att de även kunde genomföra vissa av praktiska momenten digitalt och för resterande praktiska momenten skapade vi förutsättningar till att ha dem plats med små grupper av elever.

Detta resulterade i att vi fick genom 25 elever inom 100% vård utbildningen under våren, varav 10 gick ut med VOC diplom, samt att 15 tal elever tog examen inom 75% vård.

4.1.2 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning	Utgifter sedan projektens start				Varav: investeringar 2021		
	Helårs-prognos	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt							
Ram investeringar							
S:a färdigställda projekt							
Pågående projekt	Helårs-prognos	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Riktade investeringar							
Arbetskläder	150	150	0	0	150	0	0
Summa riktade investeringar	150	150	0	150	150	0	150
Ram investeringar							
Inventarier gru	500	500		500	500	175	325
Inventarier förskola	300	300		300	300	174	126
IKT försk, gru, komvux	1 500	1 500		1 500	1 500	191	1 309
Inventarier gymn	1700	1 700			1 700	575	1 125
Inventarier vux/komvux	200	200	0	200	200	0	200
Summa ram investeringar	4200	4 200	0	4 200	4 200	1 115	3 085

Investeringsredovisning	Utgifter sedan projektens start				Varav: investeringar 2021		
S:a pågående projekt	4350	4 350	0	4 350	4 350	1 115	3 235
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	4350	4 350	0	4 350	4 350	1 115	3 235

Redovisade investeringar på perioden totalt 1115 tkr. Grundskola och förskola har ett sammanlagt utfall om 349 tkr på perioden och en helårsprognos om 800 tkr. Utvecklingen av datamiljön (IKT) fortsätter enligt den långsiktiga digitaliseringsplan som finns framtagna och som gäller för alla verksamheter och redovisar 191 tkr för perioden och en prognos om 1500 tkr på helåret. Gymnasiet redovisar utbildningsutrustning för 575 tkr på perioden och helårsprognos beräknas att bli 1700 tkr. Vux/Komvux prognostiserar ett årsutfall om 200 tkr enligt plan. Budgeterade riktade medel till arbetskläder beräknas bli 150 tkr på helåret.

5 Samhällsbyggnadsnämnd

5.1 Delårsrapport Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande:

Stig Karlsson

Förvaltningschef:

Mårten Öhman

Behandlad i Samhällsbyggnadsnämnden:

2021-09-28

5.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	58 027
Kapitalkostnader	868
Helårskostnader	58 495
Budgetavvikelse	400
 Budgetavvikelse i % av årsbudget	 0,68 %

Driftredovisning

	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Nämnd och stab	2 974	2 499	475	350
varav Jävsnämnd	31	31	0	-3
Teknisk försörjning	15 799	14 704	1 095	-900
Fastighetsavdelningen	8 771	6 697	2 074	500
Bygg och Miljö	2 940	2 451	489	200
Räddningstjänsten	10 118	10 171	-53	250
Summa nettokostnader	40 602	36 522	4 080	400

Periodens resultat och helårsprognos

Samhällsbyggnadsförvaltningens resultat för perioden är ett överskott på 4 080 tkr mot periodbudgeten. Prognosen för helåret pekar på ett överskott motsvarande 400 tkr.

Nämnd och stab redovisar ett överskott på 475 tkr mot periodbudgeten och prognosen för helåret pekar på ett överskott med 350 tkr. Överskottet förklaras av ofördelad budget avseende nämndens reserv för oförutsedda händelser. Utöver prognostiserat överskott täcker del av den ofördelade budgeten upp underskott inom Samhällsbyggnadsnämnden samt inom Samhällsplanering. Avvikelsen inom Samhällsplanering pekar fortsatt på ett underskott för helåret på 200 tkr vilket gör att den ofördelade budgeten avseende nämndens reserv för oförutsedda händelser lämnar ett större överskott.

Teknisk försörjnings prognos för helåret för den skattefinansierade verksamheten tyder på ett överskott på 1 000 tkr. Detta är relaterat till att persontrafik på Haparandabanan startat först i april 2021 vilket gör ett överskott på 700 tkr. Högre intäkter på markförvaltning, minskade kostnader på uppföljning av grävstillstånd (fiberbevakning), samt vakanser på stab teknisk försörjning motsvarar tillsammans ett överskott på 300 tkr.

Teknisk försörjnings prognos för helåret för den taxefinansierade verksamheten VA är ett underskott på 1 000 tkr. Detta orsakas av stora återbetalningar främst inom industriabonnemang som haft en för hög inrapporterad beräknad förbrukning.

För den taxefinansierade verksamheten Renhållning tyder prognosen för helåret på ett underskott på 900 tkr. Orsaken till underskottet är dels att sluttäckningens avslutande arbeten kunnat genomföras snabbare än planerat, högre kostnader inom området återvinning samt att intäkterna är lägre än budgeterat från abonnenter.

Teknisk försörjnings redovisar ett överskott på 1 095 tkr mot periodbudgeten. Differensen mellan resultatet för perioden och helårsprognosen förklaras av att det på flera områden finns överskott mot periodbudgeten men där avdelningen räknar med att på helåret använda stor del av budgeten.

Fastighetsavdelningen prognostiserar ett överskott på 500 tkr vid årets slut. Årets taks-kottning ger en helårsavvikelse på ca -1 000 tkr vilket utgör största anledningen till prognostiserat underskott inom fastighetsdriften på 1 100 tkr. Bostadsanpassningen prognostiserar ett överskott på 1 200 tkr på helåret. Även kost- och lokalvårdsenheten prognostiserar ett överskott, där bedömningen är ett positivt resultat för helåret på 400 tkr.

Fastighetsavdelningens resultat för perioden är ett överskott på 2 074 tkr mot periodbudgeten. Differensen mellan resultatet för perioden och helårsprognosen förklaras till största del av att det finns ett överskott mot budget avseende kostnader för byggnadsentreprenader mm men där avdelningen räknar med att på helåret använda stor del av budgeten. Ytterligare förklaring till differensen är att det finns överskott mot budget avseende kostnader för el och fjärrvärme men där den kallare årstiden återstår vilket innebär högre uppvärmningskostnader årets sista månader.

Bygg- och Miljöavdelningen redovisar ett överskott på 489 tkr mot periodbudgeten och prognostiserar ett överskott med 200 tkr på helåret. Överskottet förklaras dels med lägre personalkostnader än budgeterat pga. tjänstledighet/föräldraledighet samt av lägre kostnader än budgeterat kopplat till covid-19 då t.ex. inga resor till kurser och konferenser förekommit. Överskottet förklaras även av högre intäkter än budgeterat för verksamheten Byggnadsinspektörer.

Differensen mellan avdelningens resultat för perioden och helårsprognosen kan förklaras med att avdelningen de sista 3,5 månaderna detta år kommer utöka bemanningen med ca 0,3 årsarbetare för att klara av den planerade tillsynen enligt de fastställda tillsynsplanerna för 2021.

Avdelningen har fått full kostnadstäckning, via statsbidrag, för de smittskyddskontroller som är gjorda under perioden.

Räddningstjänstens resultat för perioden är ett underskott på 53 tkr mot periodbudgeten. Prognosen för helåret pekar på ett överskott motsvarande 250 tkr. Det prognostiserade överskottet förklaras dels av högre intäkter än budgeterat samt oförbrukad budget avseende den ramökning till driften som beviljats för 2021 med anledning av ombyggnation på brandstationen. Ombyggnationen startades i april och beräknas pågå hela 2021. Någon preliminär hyreshöjning är inte aktualiserad ännu och den definitiva hyreshöjningen aktualiseras tidigast sista kvartalet 2021.

Differensen mellan avdelningens resultat för perioden och helårsprognosen förklaras delvis av att det under årets sista månader kommer faktureras andra kommuner avseende deras del av gemensamma kostnader för utalarmeringssystemet samt systemförvaltaren för räddningstjänsternas verksamhetssystem. Även ca 30 stycken anslutningsavtal för automatiska brandlarm är kvar att teckna samt fakturera.

Åtgärder för en budget i balans

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

Fastighetsavdelningen: Ständig uppföljning av verksamhetens kostnader. Fortsätta söka samarbete med övriga förvaltningar inom kost- och lokalvårdsenheten samt fortsätta försöka få övriga förvaltningar att ta hänsyn till enhetens verksamheter också, då de tar beslut som i slutändan påverkar enheten. Styrt kem- och livsmedelssortiment, fortsatt genomgång av samtliga kostnader, restriktivitet vid tillsättning av vikarietimmar. Andra åtgärder som kan bli aktuella inom kost- och lokalvårdsverksamheten är översyn av matsedlar och livsmedelsinköp, tillsättning av vikarier vid frånvaro eller andra tidigare redovisade effektiviseringsförslag.

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

Faktorer som kan påverka resultatet

Nämnd och stab: Enheten Samhällsplanering fick 2021 en utökad budgetram för att kunna anställa ytterligare en samhällsplanerare. Ramökningen täcker dock inte hela kostnaden för detta. För en budget i balans krävs intäkter och enhetens möjlighet till intäkter är att kunna debitera kunder för handläggning och upprättande av detaljplaner. Enhetens resultat påverkas därmed av antal inkomna ärenden men även av vad enheten arbetar med i övrigt. Enheten Samhällsplanering arbetar med många projekt som är resurskrävande men som inte genererar några intäkter, till exempel översiktsplaner, utvecklingsplaner etc. Ovanstående i kombination med det sparkrav förvaltningen fick till 2021 har gjort att enheten fått dra ner budgeten för alla kostnader förutom personalkostnader markant och enheten ser att avvikelse mot budget i form av underskott uppstått.

Inom enheten Samhällsplanering ligger fakturerade intäkter per augusti i nivå med årsbudgeten vilket är positivt.

Enheten bedömer att ytterligare fakturering kan ske årets resterande månader vilket kommer täcka den ytterligare personalkostnad som finns avseende en projektanställd. Infrias inte bedömningen att ytterligare fakturering kan ske alternativt inte kan ske i den omfattning som bedömts kan ytterligare avvikelse uppstå.

Teknisk försörjning: Intäkter på såväl regionaltrafik och lokaltrafik kan påverkas av minskat resande på grund av covid-19. Gatubelysningen är en osäker post som följs upp under året, stora reparationskostnader ses. Nya upphandlingar på vinterväghållning och maskiner och material görs under året, kostnadsläget är därför osäkert på dessa poster.

På taxefinansierade verksamheten VA ser vi stora återbetalningar för minskad förbrukning hos industriabonnenter i början av året, detta fortsätter följas upp. På renhållningen har akuta åtgärder av värmepannan för anläggningen fått göras i februari vilket gör att det saknas utrymme för ytterligare händelser gällande drift och underhåll.

Fastighetsavdelningen:

- Fortsatt obalans inom fastighetsdriften i enlighet med redovisad beräkning i samband med genomlysning av internhyran bortsett från den kompensation av höjd försäkringspremie som tilldelats som ett särskilt anslag 2021.
- Åtgärder vid Djuptjärnsskolan i samband med saneringsarbetet.
- Överföringen av kvarvarande anläggningar inom fritids- och kulturförvaltningen där beräknad hyra mot tilldelade medel avviker med ca 250 tkr.

Inom kost- och lokalvårdsenheten

- Tillkommande och avgående kostnader orsakade av covid-19 i form av personal, förbrukningsmaterial, stängda enheter i och med distansundervisning m.m. .
- Gällande personalkostnader i övrigt påverkas dessa av semestrar, sjukfrånvaro, långtidssjukskrivningar samt inskolnings- och utbildningskostnader av vikarier.
- Nya avtal med höjda priser.
- Under året övertas lokalvården vid flera av fritids- och kulturförvaltningens anläggningar vilket innebär nyanställningar och ökade förbrukningskostnader. Ersättningen från fritids- och kulturförvaltningen täcker inte alla kostnader.
- Under 2020 har enheten arbetat med att upphandla höghöjdsstäd utan resultat med följden att det bli mer kostsamt att utföra med andra lösningar.
- En nyöppnad förskoleavdelning i Ytterbyn har lett till en personalförstärkning med 50 %. Behovet av timmar är lägre men sysselsättningsgraden på 50 % är nödvändig för att kunna rekrytera. Differensen mellan vad intäkterna per barn genererar och kostnaden att rekrytera en 50 % tjänst belastar kost- och lokalvårdsenheten.
- Målet enligt det Kostpolitiska programmet är att öka andelen ekologiska livsmedel, vilket påverkar livsmedelskostnaderna.
- En förstärkning inom kost- och lokalvårdsadministrationen med 50 % med anledning av tillkommande större uppdrag som ny lokalvårdsmodul, upphandling av kem, städredskap, papper och plast, upphandling av livsmedel samt med anledning av merarbete under pandemin.
- Två av tre tjänster inom resursteamet har varit vakanta större delen av året, men är nu tillsatta. Resursteamet förstärks ytterligare med två tjänster p.g.a. svårigheten att få tag i vikarier med rätt utbildning.

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

Räddningstjänsten: Drift och underhåll på fordon, maskiner och fastigheten samt larmfrekvensen och hur tidsomfattande räddningsinsatserna blir.

Händelser av väsentlig betydelse

Samhällsplanering:

- Utvecklingsplanen för besöksnäringen i Kalix färdigställdes i början på året.
- Arbetet med ny kommuntäckande översiktsplan pågår och en medborgardialog har genomförts under sommaren, cirka 400 svar har inkommit.
- Fyra detaljplaner har antagits av SBN t.o.m. augusti 2021 och sex nya detaljplaneprocesser har startats under samma period. Av väsentlig betydelse är bl.a. en ny detaljplan för värmeverket i Kalix.

Teknisk försörjning:

- Resecentrum; Haparandabanan i samråd med Trafikverket och Haparanda Stad är färdigställd och persontrafik har varit igång sedan April 2021.
- Lokaltrafik; Resandet 2021 ser en minskning kopplat till covid-19
- Projekt; Del av Kungsviksgatan med väg och GC byggs om hösten 2021. Gång- och Cykelväg Risön. Pågår t.o.m. September. Återupptas till våren, slutligen klart Juni 2022.
- Investeringar i vattenverk och reningsverk pågår under året. Största investeringarna är nytt reningsverk i Båtskärsnäs samt nya vattenverk i Vitvattnet och Morjärv.
- Parker; En skötselplan för alla kommunens parker och grönområden är antagen och uppdateras. Renovering av Nystadsplan pågår, liksom lekpark Björnstigen. Utöver detta har Strandängarnas lekpark kompletterats och ett antal ytterligare lekparkar har fått ny lekutrustning. Ny Gång- och Cykelplan är klar och är uppe för antagande under hösten.
- Övrigt; Projektet SARETS-Trafikstrategi för Luleåregionen fortsätter under året.
- Trafikverket bygger ny bro E4 över Kalix Älv; En ny bro över Kalix älv i Kalix ska byggas för att klara lastbilar upp till 74 ton, jämfört med dagens 64 ton. Bygget startade sommaren 2019. Den nya bron byggs nedströms om den befintliga bron och blir 320 meter lång och 15,2 meter bred. Bron kommer att få en 4 meter bred gång- och cykelbana. Den gamla bron rivs då den nya är färdigbyggd. Den nya bron beräknas att färdigställas i slutet av 2021. Samhällsbyggnadsförvaltningen är inblandad i samråd och byggande av anslutande område vid infarten till Kalix när den nya bron står klar, vilket kommer att ske 2022.

Fastighetsavdelningen:

- Pandemin har präglat året, speciellt inom kost- och lokalvårdsenheten som påförts ett antal tillkommande arbetsuppgifter samtidigt som enheten delvis varit underbemannad.
- Tor 8, nytt bostadsområde vid Furuvedsvägen med 30 hyresrätter har färdigställts. Samtliga lägenheter är uthyrda.
- Vid Djuptjärnsskolan pågår omfattande åtgärder i form av fuktsanering, ytskiktsrenovering och ventilationsåtgärder. Den pedagogiska verksamheten har utlokaliserats till Innanbäcken och Gammelgården.
- Projektering och upphandling av nytt ridhus vid Björknäs ridanläggning är klar. Byggstart september 2021.
- Avdelningen har tilldelats en historiskt stor investeringsbudget, många åtgärder pågår inom områdena teknikuppggraderingar, energieffektiviseringar och komponentutbyten.
- F-huset vid Furuvedsskolan är ett av avdelningens större renoveringsprojekt, där taket är omlagt och den invändiga anpassningen påbörjas under hösten med att projektera handlingar för upphandling av entreprenör.
- Internhyressystemet har reviderats. Livsmedel upphandlas, en omfattande upphandling som görs var fjärde år.
- Avdelningen medverkar i delar som berör socialförvaltningen med planering av ny lokal för hemtjänst i form av ombyggnad av Grytnäs f.d. hälsocentral samt utredning av särskilt boende och korttidsenhet med möjlighet till enskilda rum.

Bygg- och miljöavdelningen:

- Avdelningen har gjort smittskyddskontroller på grund av covid-19, kontroller som har tagit personella resurser.
- Avdelningen har behövt utökat sin bemanning med ca 0,35 årsarbetare (utöver budgeterade personalkostnader) för att klara av den planerade tillsynen enligt de fastställda tillsynsplanerna för 2021.
- Avdelningens tillsyn har under året skett med lite olika tillsynsmetoder, på grund av pandemin, så att de allmänna restriktionerna har kunnat efterlevas.

Räddningstjänsten:

- Avdelningens verksamhet har under året stegvis övergått mer och mer till det normala trots pandemin, men naturligtvis har vi följt de allmänna restriktionerna på alla sätt för att förhindra eventuell smittspridning. Myndighetsutövningen med tillsyner och övrigt påverkas mindre och mindre av rådande pandemi, det enda som fortfarande påverkas är efterfrågan på externa brandutbildningar. I övrigt operativt har året trots en varm och torr sommar varit något lugnare än normalt med avseende på bränder och övriga olyckor förutom storbranden i Morjärv i slutet på mars, där byggnaden och ca 170 st fordon, husbilar, husvagnar, bussar samt båtar totalförstördes.
- Arbetet med att skapa ett gemensamt ledningssystem för räddningsinsatser i Norrbottens och Västerbottens län pågår. Enligt den nya lagen ska systemet vara i drift första januari 2022. Den stora

frågan just nu är bemanning och kostnadsfördelning av den övergripande ledningen som ständigt ska upprätthållas, med placering i SOS-alarms lokaler i Luleå. I nuläget är det klart att 17 av länens 29 kommuner ska ingå i det gemensamma systemet.

- Personalläget avseende deltidssbrandmän är ett årligen återkommande problem. För att säkerställa beredskapen har under året till deltidstyrkan i Kalix rekryterats och utbildats ytterligare två personer. Behovet hade varit fler, men tyvärr blir det svårare och svårare för varje år att hitta lämpliga och intresserade personer.

5.1.2 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning			Utgifter sedan projektens start		Varav: investeringar 2021		
Färdigställda projekt	Helårs-prognos	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
S:a färdigställda projekt							
Totalt riktade medel							
Pågående projekt	Helårs-prognos	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Riktade investeringar							
Tilläggsanslag för förvärv av mark/byggrätter, uppförande av bostäder samt köp och utveckling av tomter för bostadshus**	19 500	65 000	52 563	12 437	31 021	18 584	12 437
Infrastruktur nytt bostadsområde*	1 500	3 000	0	3 000	3 000	0	3 000
Industriområden*	1 000	20 000	8 456	11 544	12 076	532	11 544
Resecentrum*	4 135	14 000	11 261	2 739	4 135	1 396	2 739
VA*	25 000	29 742	9 304	20 438	29 742	9 304	20 438
Brandposter*	1 000	7 500	4 735	2 765	2 804	39	2 765
Parker/Grönområden/Lekplatser	622	1 626	1 077	549	622	73	549
GC-vägar*	3 500	9 170	2 112	7 058	8 994	1 936	7 058
Säkra skolvägar GC-vägar*	500	500	0	500	500	0	500
Vägar*	8 445	10 000	3 934	6 066	8 445	2 379	6 066
Strandängarna utveckling*	253	2 000	1 785	215	253	38	215
Miljöåtgärder avfallsanläggning	3 000	3 000	22	2 978	3 000	22	2 978
F-huset*	7 000	30 885	10 814	20 071	24 107	4 036	20 071
Ridhus Björknäs	10 000	20 000	2 710	17 290	20 000	2 710	17 290
Utemiljöer skolor/förskolor*	462	500	38	462	500	38	462
Inköp/investering av bostäder*	2 000	5 500	3 296	2 204	2 702	498	2 204
Sjöbovillan	7 048	7 048	7 048	0	7 048	7 048	0
Summa riktade investeringar	94 965	229 471	119 155	110 316	158 949	48 633	110 316
Ram investeringar							
Ram teknisk försörjning	2 852	2 852	598	2 254	2 852	598	2 254
Ram fastigheter	18 915	18 915	7 344	11 571	18 915	7 344	11 571
Ram räddningstjänsten	1 650	1 650	389	1 261	1 650	389	1 261
Ram Samhällsplanering					0	0	0
Summa ram investeringar	23 417	23 417	8 331	15 086	23 417	8 331	15 086

Investeringsredovisning	Utgifter sedan projektens start			Varav: investeringar 2021		
S:a pågående projekt	118382	252 888	127 486	182 366	56 964	125 402
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	118382	252 888	127 486	182 366	56 964	125 402

Övergripande: Arbeten med industriområden och bostadsområden är fleråriga och medel i behov av överföring till kommande år.

Teknisk försörjning: projekt där behov av att medel överförs till kommande år bedöms vid denna prognos vara brandposter och GC-vägar liksom påbörjade VA-projekt inom VA-ramen Slingervägen Etapp 3 del 1 samt Vattenmätarbyten . I övrigt beräknas tilldelade budgetmedel förbrukas. I övrigt, se avsnittet *Händelser av väsentlig betydelse*.

Fastighetsavdelningen: projekt som pågår kommande år är F-huset, Björknäs samt inköp/investering av bostäder. I övrigt, se avsnittet *Händelser av väsentlig betydelse*.

6 Socialnämnd

6.1 Delårsrapport Socialnämnden

Ordförande:

Katarina Burman

Förvaltningschef:

Anna-Lena Andersson

Behandlad i Socialnämnden:

2021-09-29

6.1.1 Resultat och helårsprognos, tkr

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	451 190
Kapitalkostnader	2 324
Helårskostnader	455 217
Budgetavvikelse	-1 703
 Budgetavvikelse i % av årsbudget	 -0,4%

Driftredovisning

	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Politiker kostnader	638	613	25	-400
Gemensamma funktioner	24 748	24 949	-201	-125
Hälso- & sjukvårdsenhet	20 746	20 729	17	0
Äldreomsorg	160 450	168 888	-8 438	-11 038
Äldreomsorgs- satsning, stb	0	-6 068	6 068	9 102
Individ- & familjeomsorg	47 542	48 261	-719	-4 170
Stöd & omsorg	52 144	48 008	4 136	4 850
Summa nettokostnader	306 268	305 380	888	-1 781

Periodens resultat och helårsprognos

Socialförvaltningen har för perioden ett överskott mot budget med 0,9 mkr. Förvaltningens helårsprognos pekar på ett befarat underskott om 1,8 mkr, vilket är en förbättring med 3,2 mkr mot tidigare prognos. I periodresultatet ingår statsbidraget för den statliga äldreomsorgssatsningen med 6,1 mkr och i helårsprognosen med 9,1 mkr. Såväl individ- och familjeomsorgen som området för stöd och omsorg visar på förbättrat ekonomiskt utfall, medan äldreomsorgens underskott försämrats.

Under årets första månader har pandemin haft en stor påverkan på verksamheterna och då framförallt äldreomsorgen. Inom flera av de särskilda boendena fanns konstaterade fall av Covid-smitta och för att undvika smittspridning bedrevs kohortvård, en åtgärd som är väldigt personalkrävande. För att täcka behovet, då även flera av personalen var sjukfrånvarande, blev det mycket övertid i personalgrupperna, men även extrapersonal i form av timanställda fick sättas in. Därutöver har under början av året betalats ut ersättningar för uttagna semesterdagar. Även det är en effekt av pandemin, då sommaren 2020 innebar att färre dagar togs ut i stora personalgrupper, för att upprätthålla bemanningen. I delårsresultatet ser vi att kostnaderna för övertid och semesteruttag per augusti är ca 4 mkr högre än i följande samma period, varav ökningen till övervägande del ligger inom äldreomsorgens verksamheter. I början av året fanns behov av en extra MAS – medicinskt ansvarig sjuksköterska, liksom övertid och förstärkt bemanning inom enhetschefsledet. Ytterligare en effekt av pandemin och de restriktioner som fortfarande gäller, är att inköp av skyddsmaterial medfört höga kostnader. I och med att Länservice under året aviserat att kommunerna inte kan göra inköp via dem, har kraftiga prisökningar lett till en kostnadsökning, inte bara för inköp till centrallagret utan även för inköp ute i verksamheterna såväl inom boendena som inom hemtjänsten. Vi uppskattar denna merkostnad till 4-5 mkr på årsbasis för hela förvaltningen, varav centrallagret står för dryga 3 mkr. En kommungemensam upphandling är startad. När restriktionerna på grund av pandemin lättar lär inköpsvolymen gå ned kraftigt.

Kostnaderna för sjukfrånvaro är fortsatt på hög nivå och inom äldreomsorgen har kostnaden ökat med ca 0,5 mkr i jämförelse med föregående år per augusti. Statlig kompensation har under perioden utbetalats av Försäkringskassan med totalt 2,5 mkr för förvaltningen. Motsvarande siffra föregående år var 3,7 mkr. I och med att kommunen som helhet inte hade tillräckligt höga sjuklönkostnader under juli erhålls ingen ersättning från Försäkringskassan. Samma utfall kan bli för augusti – de nya reglerna har ett tak man måste över för att få ersättning.

Förvaltningen har under perioden erhållit statligt stöd för merkostnader relaterade till Covid avseende december 2020, samt de resterande ca 9% av merkostnaderna under 2020 som tidigare innehölls av Socialstyrelsen. Periodens resultat och årsprognosen påverkas positivt med 1,7 mkr. I budget finns även nämndens reserv för oförutsedda kostnader, 1,2 mkr. Vi räknar även med att ca 400 tkr av de medel som finns avsatta i budgeten i form av kompetensmedel inte kommer att förbrukas. Delar av de utbildningar som genomförs finansieras inom Äldreomsorgslyftet av statliga medel.

Politikerkostnaderna är påverkade av det utredningsuppdrag nämnden tog beslut om under våren. Uppdraget lades ut på extern konsult och kostnaden utgör ca 400 tkr, vilket påverkar nämndens årsprognos.

Hälso- och sjukvårdsenheten har för perioden ett litet överskott och förväntas per årsskiftet ha budget i balans.

Äldreomsorgens delårsutfall samt årsprognos är påverkat av merkostnader till följd av den pågående pandemin. Avvikelsen mot budget är per augusti -8,4 mkr, varav de särskilda boendena redovisar -3,3 mkr och det ordinära boendet inklusive nattpatrull och korttidsenhet, -4,9 mkr. I detta ligger även kostnaden för en utökad nattpatrull, ca 1 mkr. Inom särskilt boende var framförallt början av året väldigt resurskrävande, vilket beskrivits ovan, men även sommarperioden har bidragit med ett underskott. Inom det ordinära boendet är antalet hushåll relativt stabilt, det som ökar är den genomsnittliga tiden per hushåll. En högre vårdtyngd påverkar, men även de restriktioner pandemin medfört. Ökad användning av skyddsutrustning ger högre kostnader, liksom den tid som åtgår för att följa de mer strikta hygienreglerna. Påtagligt inom hela äldreomsorgen är att det varit brist på utbildade vikarier, vilket medfört längre introduktionstid av sommarpersonalen och därmed ökade kostnader. Årsprognosen pekar mot ett underskott om 11 mkr totalt, varav särskilt boende ca 4 mkr och det ordinära boendet inklusive nattpatrull och korttidsenhet 6,7 mkr. Merkostnaden för materialinköp uppskattas till ca 1 mkr för helåret, påverkat av stora prisökningar, och färdtjänsten är beräknad att lämna ett överskott om ca 0,4 mkr, påverkat av färre resor på grund av restriktionerna. Vidare har kommunstyrelsen under 2021 beviljat förvaltningen delfinansiering av trygghetsvärd på Tallkronan, vilket ger ett överskott om 0,3 mkr.

I regeringens budgetproposition för 2021, antagen av riksdagen i december 2020, finns den största nationella satsningen någonsin på äldreomsorgen. Ett permanent årligt resurstillskott om 4 miljarder kronor är fördelat till kommunerna för att skapa ökade förutsättningar att stärka äldreomsorgen. Kalix kommuns andel 2021 är 9,1 mkr. Medlen får enligt socialstyrelsens anvisning (Socialstyrelsen 2021-03-03 Dnr 9.2-6782/2021) användas utifrån lokala behov i syfte att möjliggöra förbättringar och utveckling av verksamheten. Ett exempel på utvecklingsområde som anges i anvisningen är att "förebygga smittspridning av Covid-19". För socialförvaltningen i Kalix har pandemin under 2021 medfört högre kostnader än under 2020. Särskilda hygienregler gäller fortfarande och särskilt smittskyddsmaterial används fortsatt ute i verksamheterna. Personal följer Folkhälsomyndighetens direktiv vad avser att inte gå till arbetet vid symptom. Den särskilda statliga ersättningen för sjuklönkostnader ger kompensation för kostnader relaterade till sjukfrånvaro, men ersättningen är ca 1,2 mkr lägre än föregående år per augusti. För övriga merkostnader finns inga särskilda statliga stöd att ansöka om. Därav har förvaltningen nödgats att använda större delen av äldreomsorgssatsningen till att täcka dessa merkostnader relaterade till Covid-19 i syfte att förebygga och i största möjliga mån minska smittspridningen. Statsbidraget har oavkortat gått till äldreomsorgen.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) har för perioden januari-augusti ett underskott om 0,7 mkr, vilket är bättre än förväntat. Årsprognosen för IFO är reviderad och pekar på ett underskott om 4,2 mkr mot tidigare 7 mkr. Förbättringen relaterar till flera områden. Det ansträngda bemanningsläget som rått inom hela IFO, gör att personalkostnaderna ligger under budget. Trots det har verksamheten inte behövt ta in inhyrd bemanning, så även här finns ett budgetöverskott. Därutöver har statsbidrag tillförts bl.a. för arbetet med våld i nära relationer, men även för att utveckla arbetet med familjehemmen. Dessa faktorer tillsammans ger för perioden ett överskott om 1,4 mkr som vid årsskiftet förväntas bli något lägre, 1,1 mkr. Arbetsmarknadsenheten och integrationen lämnar ett positivt periodresultat, totalt 3 mkr, vilket delvis kompenserar för det underskott, 5,2 mkr, som placeringskostnaderna och försörjningsstödet genererat. I helårsprognosen bedömer vi att arbetsmarknadsenhetens budgetöverskott blir 1,5 mkr och integrationens ca 1,2 mkr. Placeringskostnaderna inom IFO förväntas som i tidigare rapportering ligga ca 5 mkr över budget och försörjningsstödet 3 mkr. På sikt utgör den ansträngda bemanningen och svårigheterna att rekrytera personal ett problem, då det naturligtvis påverkar möjligheterna att arbeta proaktivt och preventivt för att därigenom minska kostnaderna.

Området för stöd och omsorg om funktionshindrade personer har för perioden ett överskott om 4,1 mkr som för helåret förväntas bli ca 4,9 mkr. Den dagliga sysselsättningen har haft ett lägre bemanningsbehov och verksamheten har avvaktat med rekryteringar, vilket gett lägre kostnader. Den genomlysning som gjordes för ca två år sedan blev starten för ett omställningsarbete som gett effekt. Årsprognosen pekar på ett budgetöverskott om 1,3 mkr. De särskilda boende och även stöd- och omsorgsgruppen beräknas ge överskott om ca 1,5 mkr, resultat av ett förändringsarbete, restriktivitet vid tillsättande av vikarier samt god samordning av befintliga resurser. Inom personlig assistans har färre ärenden lett till ett budgetöverskott i perioden, 1,9 mkr, som också beräknas bli årsresultatet.

Åtgärder för en budget i balans

Förvaltningen arbetar med effektiviseringsåtgärder, men grundat på den pandemi som pågått och pågår har arbetet inte kunnat prioriteras fullt ut.

- Effektivare schemaplaneringsprocess och rätt bemanning och planering utifrån behov och budget.
- Fortsatt arbete med att rekrytering av egna familjehem.
- Undvika placeringar i konsulentstödda familjehem.
- Vid placeringar ska fokus ligga på barn.
- Översyn av riktlinjer för ekonomiskt bistånd samt detaljerad analys av orsaker till kostnadsökningen. Jämförelse riktlinjer med andra kommuner.
- Minska kostnaden för externa konsulter och bemanningsföretag.
- 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 rehabiliteringsplaner, fördjupad analys inom de områden som har den högsta sjukfrånvaron. Analys av vårdtyngd, dagplanering och omfördelning av personal, innan vikarie tillsätts vid ex korttidsfrånvaro.
- Utveckla processen och säkerställa att beslut om särskilt boende enligt SoL samt LSS endast ges vid omfattande behov som inte kan tillgodoses med andra insatser inom SoL och LSS, t.ex. hemtjänst.
- Utredda vidare bemanning och täthet på särskilda boenden.
- Kontinuerligt; uppföljningar av verksamhetsområden, analyser utfall mot budget, orsaker till avvikelser, åtgärdsplaner.
- Minska kostnader genom kostnadseffektiva upphandlingar och avtal.

Faktorer som kan påverka resultatet

- Corona-krisens utveckling har en stark påverkan och är avgörande för om prognosen kommer att hålla.
- Statsbidrag, antal och omfattning och förutsättningar att omvandla dem till praktiskt utförande.
- Nivå på sjukfrånvaron - berörs också av pandemin och de restriktioner som är utfärdade.
- Allt fler äldre äldre [personer 80 år och över] har ett ökat omvårdnadsbehov, vilket direkt påverkar flera områden inte minst resursbehovet inom ordinära boendet samt kan även medföra högre för betalningsansvar till regionen.
- Utöver risk för betalningsansvar till regionen ser vi även många i hemmet som måste prioriteras p.g.a. att hemsituationen inte fungerar längre.
- 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.
- Försörjningsstödet utveckling.
- Arbetsförmedlingens anslag till sysselsättningsåtgärder.
- 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.
- Eventuella saneringsbehov av lägenheter inom IFOs verksamhet och integrationen
- Försäkringskassans bedömningar avseende den statliga assistansersättningen.
- Bemanningsläget inom Indiv- och familjeomsorgen
- Bemanningsläget vad avser sjuksköterskor till hälso- och sjukvårdsenheten.
- Effekten av nya boendeformen för äldre.
- Effekten av digitaliseringsprojekten
- Upphandlingar och avtal¹⁸,

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har Corona-pandemin påverkat förvaltningen väsentligt både i driften, arbetsmiljön och ekonomin. Under våren 2021 har intensivt arbete pågått och vi hade dessvärre smitta i både Särskilda boenden och hemtjänst. Från april/ maj har läget varit stabilt, och förvaltningen har en måttlig påverkan. Utifrån utvecklingen på samhällsmitta och utbredning i verksamheten står förvaltning redo. Vi följer den nationella utvecklingen, regerings beslut och de rekommendationer som finns. Bedömningen är att det kommer fortsättningsvis att påverka förvaltningen till viss mån. Pandemin pågår än och smitta kan komma att uppkomma i verksamheterna. Kohortvård kan behöva bedrivas vilket är kostsamt.

Regeringens satsningar på äldreomsorgen som skett kommer att påverka oss i positiv riktning. Antalet statsbidrag har ökat i omfattning och ett intensivt arbete med att söka dessa medel pågår. Vi ser att dessa bidrag medför en omfattande administration, vilket framgent behöver lösas.

6.1.2 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning	Utgifter sedan projektens start				Varav: investeringar 2021		
Färdigställda projekt	Helårs-prognos	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Digitalt låssystem ordinärt boende	2157	800	2 157	-1 357	800	2 157	-1 357
S:a färdigställda projekt	2157	800	2 157	-1 357	800	2 157	-1 357

52,Pågående projekt	Helårs-prognos	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Riktade investeringar							
Arbetskläder	100	100	11	89	100	11	89
Projektering nytt särskilt boende	0	100	0	100	100	0	100
Summa riktade investeringar	100	200	11	189	200	11	189
Ram investeringar							
Medicinskåp	1000	800	0	800	0	0	0
Reinvesteringar möbler/inventarier	900	1 000	185	815	1 000	185	815
Arbetsmiljöåtgärder/Digitalisering	500	500	198	302	500	198	302
Fordon JUC	500	650	439	211	650	439	211
Övrigt	93	1 400	0	1 400	1 400	0	1 400
Summa ram investeringar	2993	4 350	822	2 171	2 750	822	1 928
S:a pågående projekt	3093	4 550	833	3 717	2 950	833	2 117
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	5250	5 350	2 990	2 360	3 750	2 990	760

Förvaltningen förväntas ha förbrukat årets rambudget, 5,2 mkr, vid årsskiftet. En stor satsning under perioden är införandet av digitalt låssystem i ordinärt boende. Totalt beräknades införandet beröra ca 500 enskilda hushåll och därtill digitala lås till en uppskattad kostnad för totalt ca 1.6 mkr över 2 år. För 2021 hade avsatts 0,8 mkr. Förvaltningen har omprioriterat årets investeringsbudget för att införa hela det digitala nyckelsystemet 2021, vilket effektiviserar nyckelhanteringen samt förbättrar arbetsmiljön för medarbetarna. Under införandets gång uppkom ett utökat behov av antalet digitala lås, vilket innebär att den totala kostnaden för införandet av ett digitalt nyckelsystem hamnar på drygt 2 mkr. Nämndens avsatta ram för övriga poster, 1,4 mkr, tas i anspråk för detta. Under perioden har även införskaffats en ny lastbil till den dagliga sysselsättningen inom JUC. Nya medicinskåp till våra särskilda boenden såväl inom SoL som LSS, är under anskaffning och beräknas vara installerade och i drift före årsskiftet. Möjligen blir även denna satsning något mer omfattande än planerat, varför prognosen ligger på 1 mkr istället för 0,8 mkr som beräknat var från början, vilket dock ryms inom medel avsatta för reinvesteringar i möbler och inventarier.

Av de riktade medlen förväntas 100 tkr kvarstå vid årsskiftet avseende projekteringen av nytt särskilt boende.

7 Stiftelsen Kalixbo

7.1 Stiftelsen Kalixbo

Organisationsnummer: 898200-0682

Ordförande: Ellinor Söderlund

VD: Ingela Rönnbäck

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

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

Väsentliga personalförhållanden: Stiftelsen Kalixbostäder har 17 personer anställda, fördelat på 6 kvinnor och 11 män. Dotterbolaget Strandägarna i Kalix AB har inga anställda.

7.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	16 856

7.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	63 486	63 616
Kostnader inkl. avskrivningar	-50 708	-48 316
Finansiella poster	23	-2 512
Resultat efter finansiella poster	12 801	12 788

7.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Utfallet för årets första åtta månader visar på ett resultat som uppgår till 12 801 tkr. I april -21 infördes Målhyra som är resultatet av arbetet med projektet systematisk hyressättning och i samband med det höjdes hyrorna med drygt 2%. Kostnaderna för reparationsåtgärder för årets första åtta månader har blivit högre än de budgeterade för tertial 2, främst på grund av omfattande vattenskador. Trots det visar helårsprognosen ett resultat som uppgår till 16 856 tkr som i stort följer antagen budget för koncernen.

7.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

-

7.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

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

Efterfrågan på framförallt bostäder är fortsatt stor och Kalixbo har få vakanser.

7.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

-

8 Kalix Nya Centrum KB

8.1 Kalix Nya Centrum KB

Organisationsnummer: 969687-4701

Ordförande: Jan Nilsson

VD: Christer Wallin

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

Nicklas Johansson

Suppleanter: Susanne Andersson, Sara Cave

Verksamhet:

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

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

Väsentliga personalförhållanden:

Inga anställda, köper tjänster från KIAB

8.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	-1 100

8.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	5 118	5 511
Kostnader inkl. avskrivningar	-5 154	-4 767
Finansiella poster	-522	-744
Resultat efter finansiella poster	-558	0

8.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Periodens resultat är bättre än både prognos och budget, detta beror på rep och underhåll som inte utförts. Jämfört med tidigare år ser vi att bolaget har ett inkomsttapp, detta beror på förlorade intäkter pga. tomma lokaler och de hyresrabatter bolaget gett enligt framtaget regelverk. Vi gör nu åtgärder i lokaler för att kunna ta in nya hyresgäster. På kort sikt ger detta en negativ resultat påverkan men uppsidan kommer redan kommande år.

8.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Vi arbetar intensivt med att få de tomma affärslokalerna uthyrda. I övrigt ser bolaget över sina kostnader, men på grund av höga kapitalkostnader och höga avskrivningskostnader har bolaget svårt att få ett resultat i balans.

8.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Vi hoppas att pandemin nu klingar av även om risken för uppgång även kommande höst är betydande. Fokus för oss är att fylla gallerians lokaler med attraktiva verksamheter för kunder såväl som nuvarande hyresgäster. Att vi kommer att lyckas med uppgiften är vår fulla övertygelse men butikerna kan vara av annan kategori än dom som försvunnit. Gällande ränteläget så tror vi på stabilitet och ett likartat förhållande för kommande år. På lite längre sikt så är alltjämt den höga skuldsättningen ett problem.

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

8.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Under perioden och eventuellt efter periodens utgång men innan delårsrapporten upprättas

Att vi nu åter får verksamheter i tomma lokaler är en viktig signal till kunder och hyresgäster som bör ge positiva ringar på vattnet. I och med den ny verksamhet som kommer igång i oktober är 30 % av vakanser på galleria gatan fyllda. Även kontorslokalerna i nedre planet är nu uthyrda och verksamhet är igång. Vi verkar för att vi åter skall få gemensamma och kommunikativa öppettider i gallerian. Vi är väl medvetna om att det finns olika förutsättningar beroende på branschtillhörighet. Kompromisser kan således bli nödvändiga.

9 Kalix Industrihotell AB

9.1 Kalix Industrihotell AB

Organisationsnummer: 5560598285

Ordförande: Jan Nilsson

VD: Christer Wallin

Styrelsen: Eva Stenberg, Annika Andersson, Niklas Johansson, Jimmy Väyrynen

Suppleanter: Susanne Andersson, Sara Cave

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

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

Väsentliga personalförhållanden: Bolaget har 4 anställda och tillhandahåller delar av dessa tjänster åt Kalix Nya Centrum KB och Brandstationen Kalix 21:1 AB.

9.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	750

9.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	17 966	18 626
Kostnader inkl. avskrivningar	-15 887	-16 536
Finansiella poster	-240	-503
Resultat efter finansiella poster	1 839	1 587

9.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Resultatet per den 31/8 är bättre än det prognostiserade resultatet för helåret. Detta beror av att endast 3/4 delar av den prognostiserade underhållskostnaden än så länge är nyttjad. Vi beräknar nyttja hela utrymmet för underhåll på 4mkr innan året är slut. I övrigt är det prognostiserade resultatet bättre än budgeterat resultat med ca.700tkr. Rättelser har gjorts på tidigare inlämnade skattedeklarationer för arbetsgivaravg (avseende 2017-2021)vilket resulterar i ett högre resultat. I prognosen har vi valt att lägga den som övrig intäkt för att personalkostnaderna ska vara jämförbara med tidigare år. Hamnavg har minskat samtidigt som hyresintäkterna ökat något.

9.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Resultat är i balans.

9.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker: Under året har inte Coronapandemin påverkat KIAB eller dess hyresgäster i någon större mening och vi hoppas att det klingar ut under hösten/förvintern. I dagsläget finns ingen oro gällande kapitalkostnader i och med beslut om reporänta på 0% fram till och med 2023. Vi tror på stabil uthyrningsgrad kommande år då signalerna från hyresgästerna är positiva.

9.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Under året har två större reparationer påverkat bolaget, dels takläckage i Karlsborg på fastigheterna Karlsborg 3:3 och 3:5 samt ett haveri på en värmepåväxlare i Fastigheten Gamla staden 19. Detta påverkar inte prognosen då vi hittills håller oss innanför ramarna av denna. När det gäller Kalix Hamn så har det långvariga arbetet med att öka tillstånden för inkörning i hamnen inte fallit väl ut. Anlöpen har minskat med 30% när inte rundvirke kommer via båt. Det kan vara den effekt vi ser av att en fabrik lagts ner på finska sidan.

10 Brandstationen Kalix 21:1 AB

10.1 Brandstationen Kalix 21:1 AB

Organisationsnummer: 559151-4970

Ordförande: Christer Wallin

VD: Christer Wallin

Styrelsen: Dan Lindvall (suppleant)

Verksamhet: Förvalta Kalix Brandstation, fastighet Kalix 21:1

Väsentliga personalförhållanden: Inga anställda

10.1.1 Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	50

10.1.2 Periodens resultat

Ekonomisk redovisning (tkr)	Periodens utfall	Föregående års periodutfall
Intäkter	656	673
Kostnader inkl. avskrivningar	-633	-534
Finansiella poster	-1	-1
Resultat efter finansiella poster	22	138

10.1.3 Periodens resultat och helårsprognos

Bolaget visar ett positivt resultat dock inte med någon större vinst.

10.1.4 Åtgärder för ett resultat i balans

Resultat är i balans

10.1.5 Faktorer som kan påverka resultatet

Under året har omfattande ombyggnationer på brandstationen utförts under projektnamnet "friska brandmän" och förväntas vara klart nov/dec 2021.

Brandstationen i Kalix 21:1 upptar lån för ombyggnationen som sedan verksamheten betalar med ett tilläggsavtal

Framtiden, affärs-/marknads-/finansrisker:

Höjd ränta vid upplåning för projektet "friska brandmän", dock skall tilläggsavtal tecknas vilket minskar risken för bolaget

10.1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Ombyggnationen av brandstationen för projektet "friska brandmän"

11 Valnämnden

11.1 Valnämnden

Ordförande: Ulla Granström

Helårsprognos

(tkr)	
Årsbudget	75,7
Kapitalkostnader	0
Helårskostnader	75,7
Budgetavvikelse	
Budgetavvikelse i % av årsbudget	0

Driftredovisning

(tkr)	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
Summa nettokostnader	50,5	20,5	30,0	75,7

Periodens resultat och helårsprognos

Utfallet per 31 aug är 20,5 tkr. Budgeten beräknas bli förbrukad innan året är slut.

Händelser av väsentlig betydelse

Förberedelser inför valåret 2022 har startat.

12 Jävsnämnden

12.1 Jävsnämnden

Ordförande: Gunnar Johansson

Helårsprognos

(tkr)	Helårsprognos
Resultatprognos	-3

Driftredovisning

(tkr)	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse	Helårsprognos
	30,8	30,6	0,2	-3
Summa nettokostnader	30,8	30,6	0,2	-3

Periodens resultat och helårsprognos

Jävsnämndens resultat för perioden följer periodbudgeten. Prognosen för helåret pekar på ett underskott motsvarande 3 tkr.

Antalet sammanträden under året kommer, utifrån vad som är känt nu, bli fyra stycken då behov av extra sammanträden finns. Årsbudgeten för arvoden kommer inte räcka för de faktiska arvoden under året, därav prognosticerat underskott.

Jävsnämnden har inte någon budget avseende andra kostnader än arvoden. För perioden finns inga andra kostnader än arvoden men kommer sådana andra kostnader under resterande del av året kommer prognosticerat underskott bli större.

Händelser av väsentlig betydelse

Bygg och Miljö:

Det löpande tillsynsarbetet samt diverse inkommande ansökningar/anmälningar enligt våra olika ansvarsområden är helt dominerande av det som sker på avdelningen. På grund av Covid-19 har avdelningen arbetat med smittskyddskontroller vilket gör att arbetet med tillsynerna enligt fastställda tillsynsplaner har fått stå tillbaka och risk finns att viss planerad tillsyn inte kommer hinna genomföras. Avdelningen kommer under perioden 20 september och året ut, att anställa en miljöinspektör för att arbeta i kapp planerad tillsyn.

Byggärenden som;

Bygglov för nybyggnad av ridhus och stall på fastigheten Björknäs 1:41

Bygglov för avloppsreningsverk fastighet Båtskärsnäs 1:228

Miljöärenden som;

Tillstånd för dammbindning med salt i vattenskyddsområde

Granskning av års-, miljö- och köldmedierapporter

Räddningstjänsten:

Avdelningens verksamhet har under året övergått mer och mer till det normala trots pandemin, men naturligtvis har vi följt de allmänna restriktionerna på alla sätt för att förhindra eventuell smittspridning.

Myndighetsutövningen med tillsyner och övrigt påverkas mindre och mindre av rådande pandemi, det enda som fortfarande påverkas är efterfrågan på externa brandutbildningar.

I övrigt operativt har året varit något lugnare än normalt med avseende på bränder och övriga olyckor förutom storbranden i Morjärv i slutet på mars, där byggnaden och ca 170 st fordon i form av husbilar, husvagnar, bussar, samt båtar totalförstördes.

Samhällsplanering:

I februari antog jävsnämnden en ny detaljplan för gamla flygfältet i Kalix som även vunnit laga kraft vilket får ses som en viktig händelse eftersom planen, som omfattar ett stort område, möjliggör för att både bostadsfastigheter och industrifastigheter kan utökas med mark som sedan länge ianspråktagits för respektive ändamål. En

anpassning till befintliga förhållanden. Planen möjliggör även att kommunen kan iordningställa och sälja ny industrimark vilket efterfrågas av många företagare.