



KALIX KOMMUN

Årsredovisning 2024

Innehållsförteckning

1 Kommunfullmäktige.....	4
1.1 Ordförande har ordet - året som gått.....	4
1.2 Förvaltningsberättelse.....	5
1.2.1 Översikt över verksamhetens utveckling	5
1.2.2 Den kommunala koncernen	6
1.2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	6
1.2.4 Händelser av väsentlig betydelse	31
1.2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	32
1.2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	38
1.2.7 Balanskravsresultat.....	53
1.2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	55
1.2.9 Förväntad utveckling	58
1.3 Resultaträkning	61
1.4 Balansräkning.....	62
1.5 Kassaflödesanalys.....	64
1.6 Drift- och investeringsredovisning.....	65
1.6.1 Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar.....	65
1.6.2 Driftredovisning.....	65
1.6.3 Investeringsredovisning	66
1.7 Noter, mnkr.....	68
1.7.1 Noter till resultaträkningen.....	71
1.7.2 Noter till balansräkningen.....	74
1.7.3 Not Leasing.....	82
1.7.4 Noter till kassaflödesanalysen.....	83
1.7.5 Noter övriga	83
1.8 Revisionsberättelse	85
1.9 Kommunstyrelsens ledamöter	85
2 Kommunstyrelsen	86
2.1 Kommunstyrelsen	86
2.1.1 Årets resultat.....	86
2.1.2 Väsentliga händelser.....	88
2.1.3 Investeringsredovisning	89
2.1.4 Måredovisning Kommunstyrelsen	90
3 Fritids- och kulturnämnden	98
3.1 Fritids- och Kulturnämnden	98
3.1.1 Årets resultat.....	99
3.1.2 Väsentliga händelser.....	100
3.1.3 Investeringsredovisning	101
3.1.4 Måredovisning Fritids- och Kulturnämnden.....	102

4 Utbildningsnämnd.....	108
4.1 Utbildningsnämnden	108
4.1.1 Årets resultat.....	108
4.1.2 Väsentliga händelser.....	110
4.1.3 Investeringsredovisning	111
4.1.4 Målredovisning Utbildningsnämnden.....	112
5 Samhällsbyggnadsnämnd	118
5.1 Samhällsbyggnadsnämnden.....	118
5.1.1 Årets resultat.....	119
5.1.2 Väsentliga händelser.....	120
5.1.3 Investeringsredovisning	121
5.1.4 Målredovisning Samhällsbyggnadsnämnden	123
5.1.5 VA	126
5.1.6 Renhållning.....	128
6 Socialnämnd.....	130
6.1 Socialnämnden.....	130
6.1.1 Årets resultat.....	130
6.1.2 Väsentliga händelser.....	132
6.1.3 Investeringsredovisning	132
6.1.4 Målredovisning Socialnämnden	133
7 Valnämnden.....	153
7.1 Valnämnden.....	153
7.1.1 Årets resultat och väsentliga händelser	153
8 Jävsnämnden.....	155
8.1 Jävsnämnden	155
8.1.1 Årets resultat och väsentliga händelser	155
9 Stiftelsen Kalixbo.....	156
9.1 Stiftelsen Kalixbostäder	156
10 Kalix Nya Centrum KB.....	157
10.1 Kalix Nya Centrum KB	157
11 Kalix Industrihotell AB.....	159
11.1 Kalix Industrihotell AB	159

1 Kommunfullmäktige

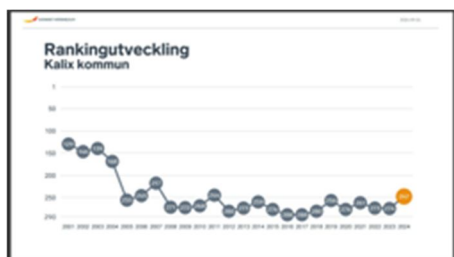
1.1 Ordförande har ordet - året som gått

För kommunen har 2024 varit både ett utmanade och ett utvecklande år. Vi har företag som aviserat flytt av del av verksamhet och vissa branscher har varit hårt drabbade av lågkonjunkturen. Under 2024 var det tyvärr 4 företag som gick i konkurs i Kalix.

Kommunen gjorde ett negativt resultat på minus 6,1 miljoner.

Under 2024 har kommunen beviljats medel i ett strukturfondsprojekt för att göra en förstudie för att kunna utforma en plan för muddring och renovering av sågverkskajen i Karlsborg som en del i industriomställningen i Norrbotten.

Ett av målen som togs av kommunfullmäktige i juni 2023 var att Kalix ska placera sig på övre halvan i svenskt näringslivs ranking, 2024 klättrade vi några steg från plats 274 till 247.



I Kalix startade det 94 nya företag och det finns 1 266 registrerade företag i Kalix. Under året har det gjorts ca 40 företagsbesök i olika branscher.

Besöksnäringen i Kalix växte kraftigt under 2024 och de utländska gästnätterna ökade med 37 %.

28 887 232 kr Totala logiintäkter, 2024-01 - 2024-12	29 136 st Antal utländska gästnätter, 2024-01 - 2024-12
+3 097 506 kr Utveckling jämfört med föregående period, 2023-01 - 2023-12	+7 862 st Utveckling jämfört med föregående period, 2023-01 - 2023-12
+12,0%	+37,0%

Kalix kom på tredje plats i SKR:s nöjd-kund-index, bäst av länets kommuner i hemtjänstindex 2024 och då det gäller grundskolorna så var Kalix på niondeplats i Sverige

På senhösten började elever och personal flytta in i F-huset där inomhusmiljöerna byggts om till modern lärmiljö för att skapa attraktiva utbildningar.

Befolkningsutvecklingen från SCB för 2024 visade att 590 personer valde att flytta till Kalix, dock valde 648 personer att lämna kommunen, så ett negativt flyttnetto på 58 personer. Vi är nu 15 391 invånare. Totalt minskade Kalix med 159 personer, befolkningsminskningen beror till övervägande del på det föds för få barn i förhållande till de som lämnar jordelivet.

Vi har genomfört demokratiskola för åk 5 där eleverna bjuds in till kommunhuset, där de får lära sig om demokrati och får även prova lägga en kommunal budget.

I oktober hade kommunen den första föreningsgalan någonsin, där syftet var att uppmärksamma och hylla föreningarna och de arbete som de gör, med det arbetet är Kalix bland topp 5 i riket och topp 1 i Norrbotten.

Sommarkalaset 2024 ägde rum mitt i centrala Kalix där alla uppträdanden var gratis, en oerhört lyckad satsning och ett uppskattat inslag för både Kalixbor och besökare.

Avslutningsvis vill jag tacka alla medarbetare, medborgare, föreningsliv och näringsliv för ett gott samarbete, tillsammans gör vi Kalix bättre!

Susanne Andersson

Kommunstyrelsens ordförande

1.2 Förvaltningsberättelse

1.2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen

	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter, skatter och generella statsbidrag, mnkr	1 674,2	1 639,2	1 565,0	1 494,2	1 457,5
Verksamhetens kostnader, mnkr	-1 551,7	-1 506,6	-1 407,8	-1 328,0	-1 292,6
Årets resultat, mnkr	6,1	22,3	37,4	73,5	60,0
Soliditet, %	36	37	37	38	35
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pension, %	21	22	22	21	17
Investeringar (netto), mnkr	229,1	184,9	175,1	176,4	139,2
Självfinansieringsgrad	0,6	0,6	0,3	1,0	1,2
Långfristig låneskuld, mnkr	1 226,4	1 142,8	1 156,6	1 151,0	1 065,8
Antal anställda	1 622	1 626	1 664	1 616	1 616

Kommunen

	2024	2023	2022	2021	2020
Folkmängd	15 391	15 547	15 729	15 768	15 812
Kommunal skattesats	22,55	22,55	22,55	22,55	22,55
Verksamhetens intäkter, skatter och generella statsbidrag mnkr	1 572,5	1 542,4	1 483,2	1 412,7	1 375,2
Verksamhetens kostnader	-1 500,9	-1 462,4	-1 375,7	-1 288,4	-1 256,2
Verksamhetens kostnader, avskrivningar och finansnetto, mnkr	-1 578,6	-1 530,3	-1 447,5	-1 351,1	-1 326,3
Årets resultat, mnkr	-6,1	12,1	35,6	61,6	48,9
Soliditet, %	45,8	49,4	50,6	50,9	48,9
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pension, %	23,8	26,1	26,2	23,5	19,3
Investeringar (netto), mnkr	194,2	149,7	126,6	120,2	99,7
Självfinansieringsgrad	0,4	0,2	0,2	1,1	1,4
Långfristig låneskuld, mnkr	518,8	423,8	337,0	318,3	321,7
Antal anställda	1 601	1 603	1 615	1 593	1 590

Under år 2024 fortsätter kommunens kostnader öka, dock inte lika mycket som år 2022 och 2023. Nämnderna totalt redovisar en positiv budgetavvikelse medan särskilt kostnadsökningarna för kommunens pensioner sticker ut även detta år till följd av den höga inflationstakten år 2022-2023 och bidrar till att resultatet sjunker i jämförelse med tidigare år till -6,1 mnkr.

Finansnettot är negativt; aktiemarknaden har haft en fortsatt positiv utveckling under 2024 och ränteintäkter har gett positiva effekter men dom negativa effekterna bland dom finansiella kostnaderna är dock större. Räntekostnaderna är betydligt högre än 2023 om än inom budgeterat belopp. De högre räntekostnaderna är en naturlig följd av den högre låneskulden samt det högre ränteläget som ger effekt i takt med att lånens bindningstid löper ut. Åren framöver kommer de finansiella kostnaderna i kommunen att öka med den högre låneskulden och ett varaktigt högre ränteläge jämfört med läget innan höjningarna startade under år 2022, även om en fortsatt rörelse ner på räntekurvan sker enligt prognos för samhällsekonomin. En till orsak till det negativa finansnettot är ett sämre resultat i Kalix Nya Centrum än 2023 .

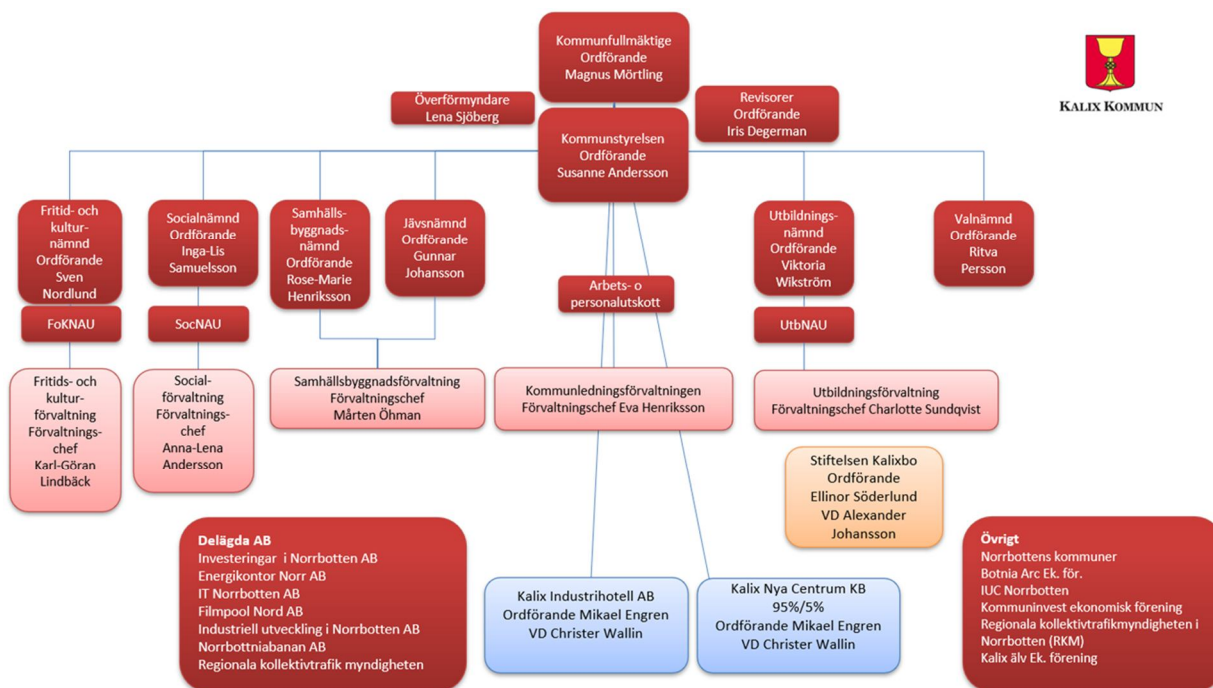
Investeringstakten är fortsatt hög i Kalix kommun och renoveringen av del av gymnasieskolan (F-huset) har pågått under året likväl som nybyggnationen av ett särskilt boende (säbo) med 30 nya vårdplatser. Den långfristiga låneskulden har ökat och kommer att fortsätta öka i paritet med den totala investeringskostnaden för F-huset och det nya säbo vilket kommer att försämra nyckeltalen kopplade till detta. Framöver behöver kommunen dels budgetera för både ett resultat och en investeringstakt som medger en amorteringsplan och minskning av låneskulden förutom att de utökade driftskostnaderna ska täckas. Detta kommer att kräva handlingskraftiga politiska beslut för att anpassa verksamheten till den demografiska utvecklingen med minskande invånarantal och

färre födda barn om god ekonomisk hushållning ska uppnås enligt kommunallagens krav. Samtidigt kan satsningar på attraktiva fritidsanläggningar, skolmiljöer och arbetsplatser vara positivt för befolkningsutvecklingen och kompetensförsörjningen så att fler unga väljer att bo kvar i, eller flytta till Kalix.

Detta är också de stora utmaningarna för Kalix kommunkoncern; hitta en balans mellan nödvändiga och attraktivitetshöjande satsningar så att medborgarna vill bo och verka här, men samtidigt behöver kommunen bibehålla en god ekonomisk hushållning för att ge de bästa förutsättningarna för kommande generationer.

De kommunala bolagen ingår i ovan resonemang och särskilt ett av de kommunala bolagen är svårare drabbat av det höga ränteläget och gör ett minusresultat år 2024. Det kommunala bolaget Kalix Nya Centrum KB äger och förvaltar Gallerian i Kalix och här kommer åtgärder att krävas framåt för att minska bolagets lånebörda.

1.2.2 Den kommunala koncernen



Förändring har skett under året när Brandstationen i Kalix AB fusionerades in i Kalix Industrihotell AB.

1.2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Detta avsnitt berör förhållanden som anses vara viktiga för bedömningen av resultat eller ekonomisk ställning.

Väsentliga förändringar i verksamheten

Kommunfullmäktige beslutade 28 november 2022 (dnr 2022-00599) om att ge samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att bygga ett nytt särskilt boende (SÄBO) med 50 platser och byggnationerna har pågått under året. Detta kommer från och med slutet på år 2025 samt början på år 2026 innebära en väsentlig förändring inom äldreomsorgens verksamhet. Detta beslut föregicks av Socialnämndens utredning *Framtida Särskilda boendeplatser* under år 2022 (beslutsunderlag till inriktningsbeslut i KF, dnr 2021-00472). Utredningen påvisar en ökad andel äldre i Kalix kommun fram till och med år 2040 men även att Kalix kommun har högre kostnader än liknande kommuner och länet för särskilt boende och också beviljar plats i särskilt boende tidigt, innan brytpunkten där hemtjänstinsatser blir dyrare än att vårdtagaren flyttar in i ett särskilt boende. Socialnämnden lyfte också att de inte kan finansiera de extra kostnaderna denna verksamhetsutökning skulle innebära utan att göra nedskärningar inom andra verksamheter eller att stänga andra boendeplatser. Det totala finansieringsbehovet för driften av det nya särskilda boendet är nu preliminärt beräknat till ca 39,8 mnkr exklusive internränta. Socialnämndens beslut i oktober 2024 om avfasning av 30 befintliga boendeplatser inom tre av de äldre befintliga boendena, genererar en medfinansiering om 10,4 mnkr. Sedan tidigare har det varit bestämt att 20 befintliga platser flyttar in från annan lokal och de har 16,5 mnkr med sig i befintlig budget. I budgeten för år 2025 tillfördes 5 mnkr för start av drift i slutet på året, och därmed behöver ytterligare 8 mnkr tillföras år 2026. När det nya särskilda boendet tas i bruk så kommer det därför inte att innebära någon verksamhetsutökning, men däremot

nya och ändamålsenliga lokaler. Driftskostnaden ökar utifrån dyrare lokalkostnader, men med bättre förutsättningar för ökad kvalitet på kommunens äldreomsorg och en attraktivare arbetsplats.

Renovering och ombyggnation av en del av gymnasieskolan har pågått under året med inflyttning under slutet på år 2024 och början på år 2025. De gymnasieprogram som tillsammans med vuxenutbildningen får nyrenoverade och attraktiva lokaler är vård- och omsorgsprogrammet, industri-, bygg- och elprogrammet. Utbildningsnämnden har under året fattat beslut om och också verkställt stängning av en centralt belägen förskola samt anpassat verksamheten med färre platser/avdelningar på de flesta förskolorna.

Under år 2024 har vuxenutbildningen flyttat ut från Folkets Hus och in i den nyrenoverade delen av gymnasieskolan. Lokaler har därmed frigjorts i den centralt belägna fastigheten Folkets Hus och fritids- och kulturförvaltningen har genomfört en kartläggning av medborgarnas önskemål gällande nya användningsområden. Kommunledningsförvaltningen fortsätter arbetet, tillsammans med samhällsbyggnads- samt fritids- och kulturförvaltningen, med att hitta lämplig verksamhet i de nu tomma ytorna.

Kommunfullmäktige gav en rad utredningsuppdrag i samband med budgetbeslutet inför 2025 i juli 2024 (dnr 2023-00477) till kommunstyrelsen och nämnderna. Inga beslut är ännu tagna, men förändringar utifrån utredningarnas resultat kan komma att ske under år 2025 och framåt, gällande kanslifunktion, vaktmästarorganisation, kommunövergripande nämnds- och förvaltningsorganisation (kommunstyrelsens arbets- och personalutskott dnr 2025-00093; attraktivitets- och utvecklingsfrågor inom samhällsbyggnads-, fritids- och kulturnämnden och kommunstyrelsen) samt förskole- och grundskolestrukturen. I början på år 2025 behandlade också kommunfullmäktige (dnr 2025-00009) ett ärende om etablering av informations- och utvecklingscenter i Galleria Kalix, men ärendet återremitterades och slutgiltigt beslut om den verksamhetsförändringen fattas i april 2025.

Internationella skeenden

Med anledning av det förändrade säkerhetspolitiska läget och den växande hotbilden mot Sverige har säkerhetsenheten jobbat med *Sju dagars beredskap*, tillsammans med förvaltningarna. Syftet är att analysera sårbarheter i våra samhällsviktiga verksamheter och identifiera nödvändiga resurser för att klara en allvarlig störning under sju dagar. Resultaten presenterades för kommunstyrelsen i syfte att tillskapa medel för investeringar över tid för att bygga bort de identifierade sårbarheterna.

Säkerhetsenheten har även under året anordnat utbildningar inom kontinuitetshantering samt tillämpning av metoden för verksamhet som skall bedrivas under höjd beredskap (Krigsorganisation).

Andra faktorer som leder till behovsförändringar avseende kommunal service

Samhällets digitalisering och användande av AI ställer krav på att kommunen anpassar sin service i samma takt. Behovet av kompetensutveckling och förmåga till anpassning och utveckling hos medarbetare blir därmed alltmer märkbar. I slutet på år 2023 fattade kommunstyrelsen beslut om att digitalisera kommunens inköp och automatisera hantering av leverantörsfakturer genom att upphandla ett e-handelssystem, vilket också är ett arbete som fortgått under året. År 2025 kommer e-handel att införas i de första verksamheterna. IT-enheten föreslår även i budgetprocessen inför år 2026 att tilldelas medel för att leda kommunen strukturerat i implementeringen av AI.

Antalet födda barn minskar i Kalix vilket kommer att ge en minskande efterfråga på förskole-, grund- och gymnasieskoleplatser framåt, likväl som inom fritids- och kulturområdet i form av exempelvis vad som krävs i antal och storlek på fritidsanläggningar. Det påverkar även andra kommunala verksamheter som till exempel kostorganisationen som får färre beställningar av frukost-, mellanmåls- och lunchportioner inom skolans verksamheter och därmed behöver anpassa sin verksamhet, likväl som att det kommunala lokalbehovet kommer att förändras.

Att säkerställa likvärdig tillgång på kultur- och fritidsaktiviteter ses allt viktigare då många redan idag exempelvis saknar ekonomiska möjligheter för att delta i kultur- och fritidsaktiviteter. Fritids- och kulturnämnden ser en växande skara som också spontant idrottar och aktiverar sig utanför föreningslivet, vilket ställer nya krav på kommunens service.

Kommunen arbetar fortsatt med att skapa förutsättningar för besöksnäringens utveckling samt att iordningsställa mark för industriområden. Det är viktiga förutsättningar för tillväxt på orten, tillsammans med ett fortsatt stöd till det befintliga näringslivet som kommunen kan erbjuda genom bland annat näringslivsenhetens verksamhet.

Den nya socialtjänstlagen, som förväntas träda i kraft i juli 2025, syftar till att göra socialtjänsten mer förebyggande, jämställd och lättillgänglig. Här är några av de viktigaste punkterna:

- Förebyggande arbete: lagen betonar vikten av tidiga insatser för att förebygga problem innan de blir allvarliga.

- Jämställdhet: socialtjänsten ska arbeta för att alla, oavsett kön, ålder eller bakgrund, ska få likvärdigt stöd.
- Lättillgänglighet: tjänsterna ska vara lättare att nå och använda för alla medborgare.
- Kunskapsbaserat arbete: beslut och insatser ska baseras på forskning och beprövad erfarenhet (Yrkesresan).
- Fast omsorgskontakt.
- Stöd till personal: lagen innehåller åtgärder för att förbättra arbetsvillkoren och kompetensutvecklingen för socialtjänstens personal.

Kommunal utdebitering

Fullmäktige beslutar om nivån på den skattesats som medborgarna ska betala, samt hur skatteintäkterna och andra intäkter ska användas. Varje fullmäktige fattar självständigt beslut om den egna kommunen och är politiskt ansvarig enbart inför sina egna invånare. Kommunallagen (2017:725) och Regeringsformen styr detta.

År 2024 höjde 13 kommuner den kommunala skattesatsen, mest höjdes den i Hylte med 1 krona. I 24 kommuner sänktes skatten och störst skillnad fick skattebetalarna i Österåker med 30 öre lägre kommunalskatt. Totalt i hela riket ökade den genomsnittliga kommunalskatten med 3 öre. De norrbottniska länen har haft oförändrade skattesatser sedan många år tillbaka och likaså Kalix med 22,55 %, eller 22,55 kronor per 100 kronor. Övertorneå har lägst kommunalskatt i länet med 21,75 % och Arjeplog högst med 23,50 %.

Skattesats till kommun

Skattesats i procent	2024	2023	2022	2021	2020
Hela riket	20,70	20,67	20,67	20,67	20,72
Norrbottens län	22,57	22,57	22,57	22,57	22,57
Arjeplog	23,50	23,50	23,50	23,50	23,50
Arvidsjaur	22,80	22,80	22,80	22,80	22,80
Boden	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60
Gällivare	22,55	22,55	22,55	22,55	22,55
Haparanda	22,50	22,50	22,50	22,50	22,50
Jokkmokk	22,95	22,95	22,95	22,95	22,95
Kalix	22,55	22,55	22,55	22,55	22,55
Kiruna	23,05	23,05	23,05	23,05	23,05
Luleå	22,50	22,50	22,50	22,50	22,50
Pajala	23,40	23,40	23,40	23,40	23,50
Piteå	22,25	22,25	22,25	22,25	22,25
Älvsbyn	22,45	22,45	22,45	22,45	22,45
Överkalix	22,80	22,80	22,80	22,80	22,80
Övertorneå	21,75	21,75	21,75	21,75	21,75

Källa: SCB https://www.statistikdatabasen.scb.se/pxweb/sv/ssd/START__OE__OE0101/Kommunalskatter2000/

Utveckling skatteunderlag

Skatteunderlaget för år 2024 är fortfarande en prognos, preliminära utfall presenteras under året, men det slutliga kommer först i december 2025. I årsbokslutet 2024 redovisas den preliminära slutavräkningen från december 2024.

Sverige är inne i en lågkonjunktur som nådde sin botten under år 2024. Kommunsektorn drabbades genom en låg ökning av skatteunderlaget år 2024. Köpkraften har också försvagats de två senaste åren 2023-2024, genom den högre prisnivå som den rusande inflationen orsakat de senaste åren.

Räntesänkningarna under år 2024 har gett en ökad efterfrågan inom flera områden. Riksbanken bedöms dock inte sänka räntan mer i närtid, utifrån att inflationen i nuläget ser ut att stanna på en nivå något högre än inflationsmålet 2 %.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) beskriver i februari 2025, i cirkulär 25:16, att den svenska konjunkturåterhämtningen är påbörjad och tar fart under året. Sysselsättningen ökar något innan den tar bättre fart år 2026. Skatteunderlagets utveckling växlar åter upp till en mer normal takt på 4,4-4,5 % åren 2025-2026 i jämförelse med den lägre takten 3,5 % år 2024. Det reala skatteunderlaget, köpkraften, minskade med -0,8 % år 2024. År 2025 beräknas kommunsektorns köpkraft öka kraftigt med 5,2 %, bland annat på grund av de lägre pensionskostnaderna (som är nära sammankopplade med inflationen och prisbasbeloppets utveckling).

Tabell 3. Skatteunderlag samt beräknad real utveckling

Procentuell förändring						
Nyckeltal	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Faktiskt skatteunderlag	4,8	3,5	4,4	4,5	4,5	4,1
Regelförändringar*	0,2	-0,2	-0,3	0,1	0,0	0,0
Underliggande	4,7	3,7	4,7	4,5	4,5	4,1
Prisutveckling	6,6	4,5	-0,5	2,6	3,3	2,8
Realt skatteunderlag	-1,8	-0,8	5,2	1,8	1,2	1,3

*Bidrag till förändring av faktiskt skatteunderlag, procentenheter.

Källor: Skatteverket och SKR.

Skatteunderlagets årliga ökning jämförs även med den genomsnittliga ökningen under senaste 10-årsperioden. År 2024 var den årliga ökningen endast 3,7 %, vilket då låg under det 10-åriga genomsnittet. Åren framåt beräknas den årliga ökningen vara i paritet med det tioåriga genomsnittet.

**Tabell 6. Rikets underliggande skatteunderlagsutveckling;
tioårigt genomsnitt samt årlig utveckling**

Förändring i procent per år						
Utveckling	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Genomsnitt 10 år	4,4	4,5	4,5	4,5	4,4	4,4
Årlig ökning	4,7	3,7	4,7	4,5	4,5	4,1
Differens	0,3	-0,8	0,2	0,0	0,1	-0,3

Källor: Skatteverket och SKR.

Arbetsmarknadens utveckling är viktig, skatteunderlaget ökar med antalet arbetade timmar och de prognostiseras öka åren framöver, men med en fördröjning i förhållande till konjunkturåterhämtningen. En större ökning av antalet arbetade timmar kommer först år 2026.

Det finns osäkerhetsfaktor gällande den positiva utvecklingen åren framåt. Dels dämpar den allmänna känslan av osäkerhet, på grund av det geopolitiska läget, den ekonomiska utvecklingen genom att konsumenterna håller tillbaka sin konsumtion och ökar sitt sparande. Utöver den mer svårbedömda osäkerhetskänslans följder så är även den varaktigt höjda prisnivån och högre räntenivån bromsande faktorer för hushållens konsumtion. Investeringsvilja, kreditgivning och framför allt bostadspriserna påverkas.

Befolkning

För kommunens ekonomi har befolkningsutvecklingen en avgörande betydelse. Kommunens skatteintäkter och statsbidrag bygger i hög grad på hur stor befolkningen i kommunen är. Från 1980 har kommunen haft en vikande befolkningsutveckling. Invånarantalet var vid årsskiftet 15 391 personer. Det är 156 färre invånare än föregående år.

Födelsenettot har sedan babyboomen under slutet av 1980-talet och början av 1990-talet haft en negativ utveckling medan flyttnettot främst har varit positivt med undantag för åren 2018-2019 samt de senaste två åren, 2023-2024.

Befolkning åren 1970 - 2020

År	2020	2015	2010	2005	2000	1990	1980	1970
Befolkning	15 812	16 248	16 740	17 483	17 995	19 241	19 599	18 199

Åldersstruktur

Ålder	2024	2023	2022	2021	2020
0-9	1 373	1 421	1 457	1 459	1 438
10-19	1 550	1 590	1 601	1 581	1 613
20-29	1 344	1 355	1 434	1 483	1 508
30-39	1 745	1 741	1 690	1 650	1 614
40-49	1 514	1 559	1 626	1 667	1 671
50-59	2 132	2 169	2 200	2 196	2 226

60-69	2 212	2 239	2 250	2 239	2 262
70-79	2 107	2 102	2 149	2 161	2 196
80-	1 414	1 371	1 322	1 332	1 284
Totalt	15 391	15 547	15 729	15 768	15 812

Befolkningsförändringar

	2024	2023	2022	2021	2020
Antal födda	121	110	127	135	147
Antal döda	216	247	246	229	226
Födelseöverskott	-95	-137	-119	-94	-79
Antal inflyttade	590	595	659	673	611
Antal utflyttade	648	648	586	639	609
Flyttningsnetto	-58	-53	73	34	2
Justering	-3	8	7	16	3
Befolkningsförändring	-156	-182	-39	-44	-74

Flyttnetto

	2024	2023	2022	2021	2020
0 - 9 år	-17	-1	7	20	28
10 - 24 år	-59	-63	3	-24	-61
25 - 64 år	10	15	71	41	53
65 - 69 år	8	3	-3	6	-1
70 år och uppåt	0	-7	-5	-9	-17
Totalt	-58	-53	73	34	2

Åren 2020-2022 har kommunen haft ett positivt flyttnetto, men den positiva trenden bryts år 2023 då ett negativt flyttnetto på totalt -53 invånare uppstår. År 2024 fortsätter samma negativa trend med -58 invånare på grund av en större utflyttning än inflyttning.

I åldersgruppen 19-29 år har -24 (-74 år 2023) fler personer flyttat från Kalix än till kommunen. Föregående år var siffran i nästa åldersspann 30-39 år positiv med +18 medan den i år är negativ med -15. Förra årets flyttbeteende kunde därmed antas bero på att invånare flyttade för studier och jobb efter gymnasiet, men att det fanns en benägenhet att återvända till hemorten i de åldrar som familjens barn föds. År 2024 påvisar inte siffrorna samma mönster.

Det är ingen stor skillnad mellan unga kvinnors och mäns flyttbeteende, förutom en avvikelse år 2024 och det är att 32 fler män än kvinnor i åldern 30-39 flyttar från kommunen. Det är -19 i negativt flyttnetto bland männen 30-39 år och +4 bland kvinnorna i samma ålder.

Bland åldrarna 10-15 år har Kalix ett negativt flyttnetto med -12 så även denna ålderskategori med barn i mellan- och högstadieskolan har minskat på grund av utflyttning.

Trenden att ungdomar flyttar efter gymnasieskolan är ingen nyhet, så har skett under många år, och år 2024 flyttar 28 fler ungdomar i åldern 19-20 år än som flyttar in. Högskole- och universitetsstudier är en naturlig flyttorsak. Kommunen erbjuder ett pendlingsbidrag till närliggande studieorter för att möjliggöra att studenter bor kvar.

För att få den tidigare trenden att återgå, där invånare flyttar till Kalix i barnafödande ålder, kan satsningar riktas mot den samhällsservice såsom skola och fritidssysselsättningar, som de åldrarna nyttjar och värdesätter.

1.2.3.1 Riskbedömning

Avsnittet behandlar vad kommunen ser som viktigt ur ett risk- och konsekvensperspektiv:

- *Omvärldsrisker*, exempelvis negativ befolkningsutveckling, ökad arbetslöshet, förändringar i statsbidrags- och utjämningsystemet, förändrad lagstiftning,

Det finns en stor utmaning i att kommunen tappar invånare, skatteintäkterna minskar genom detta såväl som

genom den pågående lågkonjunkturen. På grund av den rusande inflationen har skatteintäkterna minskat betydande i reala termer åren 2023-2024. Det finns en stor risk i att politiken inte mår med att fatta de beslut som krävs utifrån demografins utveckling, med konsekvensen att kommunens finansiella ställning snabbt försvagas när verksamhetens kostnader inte längre matchar intäkterna.

Arbetslösheten på riksnivå i Sverige har ökat, men Norrbotten och även Kalix är undantag med fortsatt hög sysselsättning.

Tillfälliga, både riktade och de klassificerade som generella, statsbidrag har framförallt förbättrat socialnämndens ekonomi med kraftigt ökade intäkter de senaste åren. Socialnämnden har högre kostnader än den kommunala budgeten, så utan de intäkterna skulle nämnden uppvisa resultat som avviker negativt mot budget.

Äldreomsorgens kostnader avviker alltmer såsom höga mot nyckeltal och i jämförelse med andra kommuner.

Gällande tillfälliga statsbidrag finns alltid en osäkerhet om hur länge staten fortsätter att tillföra dem.

Prisökningarna

Inflationen drabbade samtliga verksamheter genom prisökningar, men framförallt har kommunsektorn fått erfara effekterna av inflationen utifrån dess påverkan på pensionskostnaderna under åren 2023-2024. Det senaste året har inflationen bromsat in och därmed sker en återgång år 2025 till mer normala kostnadsnivåer gällande pensionerna som andel av kommunernas budget. Inflationens utveckling är dock fortfarande bräcklig och varken Sveriges eller övriga länders inflationsmål nås till fullo i början på år 2025. Framförallt påverkar världsläget med krig och marknadsstörningar utvecklingen.

Verksamhetsrisker, exempelvis kvalitetsrisker, risker för avvikelser från lagkrav, risk för oegentligheter

Kompetens- och arbetskraftsbristen är ett stort problem och ökar riskerna för att inte kunna leverera kommunal service enligt lagkrav.

Risken för ransomware-attacker m.m. som lamslår kommunens IT-miljö kan inordnas under rubrikens samtliga risker.

Oförmåga att minska lokaler utifrån minskat behov:

Samtidigt som skatteintäkterna och köpkraften minskar är beslut fattade om tre renoveringar/nybyggnationer i kommunen, varav två är (nästintill) färdigställda och en är pågående. Upplåning i paritet med investeringskostnaden krävs för genomförandet av dessa större, strategiska investeringar vilket fullmäktige också beslutat om i hittills tagna budgetbeslut. En större andel av kommunens intäkter kommer därmed att åtgå till fastigheter och materiella anläggningstillgångar samt räntekostnader och mindre utrymme finns därmed kvar till personalkostnader och andra omkostnader. För att undvika detta behöver motsvarande effektiviseringar utföras genom exempelvis minskat och/eller effektivare nyttjande av andra lokaler i kommunen. Socialnämnden har under året fattat beslut om att lämna lokaler motsvarande nybyggnationen vilket är positivt ur ekonomisk synvinkel. Samtidigt behöver amortering av låneskulden möjliggöras genom starkare resultat alternativt lägre investeringstakt. Detta kommer att kräva tydliga analyser från förvaltningarna för att ge bra underlag till kommande svåra politiska prioriteringar.

Misslyckas med kompetensförsörjningen

En av kommunens viktigaste uppgifter och samtidigt största risk är att lyckas säkerställa kompetensförsörjningen i framtiden. Inom kommunsektorn är socialnämndens verksamheter än så länge värst drabbade gällande att inte kunna anställa medarbetare, men i Kalix har de satsningar som gjorts på området slagit väl ut och läget är just nu inte lika akut som i flera grannkommuner. Med tanke på den demografiska utvecklingen är dock fortsatt den största utmaningen ändå att fortsätta arbeta med kompetensförsörjningen och bristen på medarbetare inom äldreomsorgen, hälso- och sjukvården samt individ- och familjeomsorgen. Bland annat är kostnaderna för övertid stora inom äldreomsorgen vilket är en nackdel både ekonomiskt och arbetsmiljömässigt. Förvaltningen arbetar intensivt framledes med att minska övertid och sjukfrånvaro.

Klarar verksamheten inte av att bemanna på den nivå som behövs, kan brukar- och patientsäkerheten komma att riskeras vilket kan få allvarliga konsekvenser för de som socialförvaltningen är till för, en än mer ansträngd arbetsmiljö för chefer, ledare och medarbetare samt risker för till exempel viten av både IVO och arbetsmiljöverket.

Finansiella risker, exempelvis valutarisker, ränterisker, kreditrisker.

Finanspolicyn (KF 2022-04-11 § 59) utgör ett övergripande ramverk som reglerar och styr Kalix kommuns finansverksamhet. Här finns beskrivet hur de olika riskerna kopplade till finansiering; ränterisk, refinansieringsrisk, valutarisk samt godkända motparter såväl vid upplåning såsom placering av överskottslikviditet ska godkännas och

hanteras av Kalix kommun. Policyn utgår från kommunallagens 2 § 11 kapitel som anger att kommunen ska förvalta sina medel på ett sådant sätt att krav på god avkastning och betryggande säkerhet kan tillgodoses. 3 § bestämmer vidare att kommunfullmäktige ska besluta om riktlinjer för medelsförvaltningen och 4 § fastställer att kommunfullmäktige utöver § 3 ska besluta om riktlinjer för förvaltningen av medel avsatta för pensionsförpliktelserna. I riktlinjerna ska det anges hur medlen ska förvaltas. Tillåten risk vid placering av medlen ska då fastställas. Det ska också anges hur uppföljning och kontroll av förvaltningen ska ske.

Risken för att räntekostnaderna gällande kommunens långfristiga lån ska öka är inte längre en risk utan ett nuläge. Ränteläget har varit lågt under en lång tid men under år 2022 och fortsatt 2023 tvingades centralbanken till flera kraftiga höjningar av styrräntan utifrån den snabbt stigande inflationen. År 2021 hade kommunen en genomsnittsränta på 0,47 %, år 2023 var den 1,65 % och år 2024 är den uppe på 2,80 %. Förfallostrukturen på kommunens lån bestäms av finanspolicyn för att minska refinansierings- och ränterisk. Maximalt får 50 % av låneportföljen förfalla inom 1 år och den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen får inte understiga 1 år och inte överstiga 3 år. Det finns därmed en viss trögrörlighet i hur snabbt kommunens räntekostnader påverkas av upp- och nedgångar i räntenivån. Nuvarande prognoser innebär dock inte någon återgång till de väldigt låga räntenivåerna före år 2022. En annan faktisk påverkan på räntekostnaderna är att kommunerna ökar sin lånestock i och med flera pågående strategiska investeringar. Det kommunala bolaget Kalix Nya Centrum KB är väldigt negativt påverkat av den nya högre räntenivån och en långsiktig plan för att minska den risken behöver nu beslutas, vilket kommer att påverka primärkommunens ekonomi.

Gällande kommunens finansiella tillgångar, placeringen av framtida pensionsmedel, så följer placeringarna kommunens policy och riktlinje på området vilken tillåter en exponering mot aktiemarknaden. Normalfördelningen är 40 % mot aktier och 60 % placerade i räntebärande instrument. Här finns en risk för nedgång av värdet på grund av volatilitet på aktiemarknaden. Covidkrisens utbrott i början på år 2020 påverkade finansmarknaden väldigt starkt och värdet på placeringarna gick ner med 14 %, en nedgång som dock återhämtade sig redan under sommaren. År 2021 hade sedan börsen en kraftig uppgång för att redan i början på år 2022 återigen vända neråt och när Ukraina invaderades dök den ytterligare. Per 31 augusti hade värdet sjunkit från årsskiftet med 7,5 mnkr till 53,4 mnkr. Vid förra årsskiftet var värdet 53,6 mnkr så nedgången bestod året ut och påverkade kommunens resultat år 2022 negativt. Under år 2023 har en stor återhämtning skett och resultatpåverkan har åren 2023-2024 återigen varit positiv. Det är alltid en påtaglig risk när exponering mot aktiemarknaden sker och med den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning från och med år 2019 så påverkar såväl värdenedgångar som värdeuppgångar kommunens resultaträkning även som realiserade förluster eller vinster. I kommunens balanskravsutredning exkluderas dock dessa vilket innebär att ett negativt resultat på grund av en nedgång på aktiemarknaden normalt inte behöver återställas inom tre år.

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Befolkning, demografi	Risk för befolkningsminskning med 100-200 invånare årligen, samt färre barn och unga, ger minskade skatteintäkter.	Hela kommunkoncernen.	1. Genomlysning av servicenivåer samt både tjänstemannaorganisationen såväl som politisk organisation. 2. Genomlysning av lokalbehov. 3. Digitalisering
Geopolitik; nya krig och kriser	Pandemin, Ukraina-kriget och exempelvis det nya säkerhetsläget påverkar kommunens kostnader och verksamheter i de båda övriga riskperspektiven: exempelvis plötsligt mottagande av flyktingar, avbrott i IT-system och internet samt prisökningar, stigande inflation och räntor.	Hela kommunkoncernen.	1. Upprätta kris- och kontinuitetsplaner samt säkerställa en fungerande organisation vid akuta händelser. Prioritera de investeringar som krävs, även om det innebär svåra politiska prioriteringar. 2. De politiska beslut som krävs för att ge de resultatnivåer som ger stärkt eget kapital och likviditet för en motståndskraft och beredskap även för plötsliga kostnadsökningar behöver fattas.
Minskad jämställdhet eller oförändrad ojämställdhet: särskilt att mäns våld mot kvinnor och barn inte upphör	Nyckeltal gällande mäns våld, våldsbrott, antal placerade barn osv. fortsätter att sticka ut negativt inom Kalix kommun vilket även syns i höga kostnader för IFO's verksamhet i Kalix i jämförelse med andra kommuner.	Socialnämnden specifikt men hela kommunkoncernen	1. Projektet en kommun fri från våld med fler preventiva åtgärder. 2. Lönekartläggningen; minska gapet mellan mäns och kvinnors lönenivåer. 3. Tydliga politiska målsättningar för verksamheternas jämställdhetsarbete.

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
En orolig omvärld med bland annat krig, gängkriminalitet, våldsbejakande extremism och lågkonjunktur	Påverkan på föräldrars, barn och ungas mående	Utbildningsnämnden, Fritids- och kulturnämnden, Socialnämnden.	
Förändrade fritids- och köpvanor m.m. hos medborgarna		Det berörda kommunala bolaget och kommunen.	Finansiella mål för amortering av kommunkoncernens låneskuld. Ha en ägarstyrning som möjliggör utveckling av bolaget i takt med omvärlden.
Ändrade bokföringsregler för de kommunala bolagen: krav på införande av K3-redovisning.		De aktuella bolagen som idag redovisar enligt K2-regelverket samt primärkommunen.	Finansiella mål för amortering av kommunkoncernens låneskuld. Ha en ägarstyrning som möjliggör utveckling av bolaget i takt med omvärlden.
Verksamhetsrisk Personal		Främst Socialnämnden men hela kommunkoncernen är berörd.	
Digitalisering, AI		Hela kommunkoncernen	Kompetensutveckling, utmaningen är att prioritera den kostnaden
Finansiell risk Ränterisk	Hög låneskuld ger betydande ökning av de finansiella kostnaderna vid stigande räntenivå.	Hela kommunkoncernen	

1.2.3.1.1 Borgensåtaganden

Kommunens totala engagemang i borgensåtaganden uppgår per 2024-12-31 till 758,1 mnkr (768,8 mnkr) vilket är en minskning med 10,7 mnkr (44,1 mnkr) jämfört med föregående år. De kommunala bolagen har förändrat sina lånestockar på följande sätt; Kalix Industrihotell AB har ökat på sina lån med 4,1 mnkr efter fusionen med Brandstationen Kalix 21:1 AB, men samtidigt minskat de båda bolagens lån med 3,6 mnkr eftersom det sistnämnda

bolaget hade 7,7 mnkr i skuld vid föregående årsskifte. Stiftelsen Kalixbostäder har amorterat 8 mnkr. Kalix Nya Centrum KB har oförändrad lånevolym. Bostadsrättsföreningarna har sammanlagt minskat de lån kommunen borgar för med 0,9 mnkr och det totala åtagandet till de fyra föreningarna uppgår till 42,1 mnkr vid årsskiftet. Kommunen borgar till ett privat bolag kopplat till bostadsbyggande, Fastighets AB NIVI, och det lånet har minskat med 0,2 mnkr under året till 6,45 mnkr vid årsskiftet. Av de totala borgensåtagandena avser 0,1 mnkr åtaganden för egna hem. Det är en minskning av riskexponeringen till privatpersoner sedan föregående år med 8 tkr. Det kommunala förlustansvaret utgör 40 procent av de beviljade krediterna för egna hem.

Fullmäktige beslutade om ett nytt borgensåtagande i oktober 2023 (dnr 2023-00344) till Marahamns väg- och hamnförening på 5 mnkr. Vid föregående årsskifte hade inget lån upptagits av föreningen som föranledde nyttjande av den kommunala borgen, men under år 2024 har 2 mnkr nyttjats av den beviljade borgen.

Kommunfullmäktige har beslutat om en borgenspolicy, förutom den mer övergripande finanspolicy, där det framgår vilka förutsättningar som ska uppfyllas för att en kommunal borgen ska beviljas. Det är också kommunfullmäktige som fattar dessa beslut.

Tillsammans med pensionsförpliktelser intjänade före 1998 uppgår kommunens samlade ansvarsförbindelser till 1 143,7 mnkr (1 148,8 mnkr). Pensionsförpliktelserna som inte upptagits i balansräkningen uppgår till 385,6 mnkr inklusive löneskatt. Motsvarande förpliktelse för 2023 var 380,0 mnkr. Den minskar i takt med att pensioner betalas ut, men år 2024 har skulden ökat på grund av inflationsläget.

Risker förknippade med borgensåtaganden

Ett kommunalt borgensåtagande är ett stöd från kommunen som syftar till att stödja en icke kommunal verksamhet. Ett sådant borgensåtagande är inte någon obligatorisk eller tvingande verksamhet för kommunen. Ibland blir kommunen efterfrågad som säkerställare på grund av sin breda förankring i samhällsekonomin. Stöd i form av borgen får endast ges för sådan verksamhet som kommunen kompetensenligt skulle kunna bedriva i egen regi. Kommunal borgen ska emellertid tillämpas restriktivt, ett borgensåtagande innebär alltid ett risktagande. Kommunens beslut att ingå ett borgensåtagande ska alltid föregås av en noggrann analys/bedömning av den risk som borgensåtagandet medför för kommunen.

Vid tecknande av kommunal borgen bör kommunen, om möjligt, kräva säkerhet från låntagaren/gäldenären för hela eller delar av borgensåtagandet.

Stora borgensåtaganden betyder en viss finansiell risk. Kalix kommun har infriat borgensåtaganden tidigare år, senast i oktober år 2018 när kommunen infriade borgensåtagandet på 14,7 mnkr till Kalix Golf AB i samband med bolagets konkurs.

I början på år 2025 gick SA Englund i konkurs, vilket är moderbolag till Fastighets AB NIVI, som kommunen har ett borgensåtagande till på nästan 6,5 mnkr.

Borgensåtagandena till de kommunägda bolagen Kalix Industrihotell AB (KIAB) och Kalix Nya Centrum KB (KNC), samt stiftelsen Kalixbostäder (KalixBo) 707,3 mnkr (718,9 mnkr). Det innebär att 93,3 % av borgensåtagandena är säkerheter för lån i kommunens egna bolag. Borgensåtagandet till KIAB uppgår till 120,3 mnkr, till KalixBo med 445,0 mnkr och till KNC med 142,1 mnkr. Borgensåtagandena till de egna bolagen har minskat med 11,6 mnkr. KNC har en hög skuldsättning och finansiella poster påverkar bolagets resultat negativt. Då bolagets långfristiga lånevolym är oförändrad sedan år 2015 och riskerar att så förbli i ett längre perspektiv, utan särskilda åtgärder, så utgör detta en stor belastning på bolaget och än mer i den nu rådande räntemiljön. Beslut behöver fattas om åtgärder, åtminstone att påbörja en amortering av låneskulden. Ett av kommunens finansiella mål för kommande år är att minst amortera 10 mnkr årligen inom kommunkoncernen, utifrån att det är en nivå som primärkommunen kan mäkta med utan stora åtgärder i de egna verksamheterna när likviditeten i primärkommunen drabbas. Bolaget har inte egen finansiell styrka till att amortera själva. Från och med år 2025 kommer nya tvingande regler gällande att ett bolag som minst äger en fastighet behöver redovisa enligt K3-regelverket, konsekvenserna av detta är ännu inte utredda, arbetet har precis startat, men detta kan innebära ett ytterligare försämrat ekonomiskt läge för kommanditibolaget och då i nästa led påverka kommunens ekonomi markant det år bokföringsreglerna ändras.

När kommunen går i borgen för de lån ett bolag har får bolaget en ekonomisk fördel i förhållande till motsvarande bolag utan kommunal borgen. För att kompensera – och säkra neutrala konkurrensförhållanden – ska kommunen ta ut en borgensavgift, som motsvarar denna fördel. Detta innebär, enligt konkurrens- och EU:s statsstödsregler samt allbolagen, att avgiften ska vara marknadsmässig. Ett annat skäl till en marknadsmässig borgensavgift, men att avgiften inte heller får vara för hög, är att det inte får ske otillåten värdeöverföring mellan bolaget och kommunen. Fullmäktige i Kalix ändrade i februari 2023 de tidigare borgensbesluten som utgick från den rådande finanspolicy vid tiden för besluten till att från och med år 2023 utgå ifrån lagstiftningen. Detta innebar öknings

av borgensavgiften till de kommunala bolagen och stiftelsen vilket utgör en ytterligare belastning på bolagen kopplade till deras lånestock.

1.2.3.1.2 Valutarisk

Med valutarisk avses risken att valutakursförändringar påverkar koncernens resultat och/eller kassaflöden på ett negativt sätt. Risken uppstår vid upplåning eller placering i utländsk valuta. Valutamarknaden har många aktörer, valutaaffärerna har låga transaktionskostnader och prisinformationen är ögonblicklig. I och med att priset på en marknad bestäms av utbud och efterfrågan är det svårt att förutse åt vilket håll priset förändras. Teoretiskt är det alltid lika stor chans att en rörlig växelkurs går upp som ned.

Lån upptas i svenska kronor i kommunkoncernen. År 2018 exponerades kommunen ändå för en betydande valutakursrisk, då Kalix Golf AB fortfarande hade sina lån i japanska YEN, genom det borgensåtagandet Kalix kommun hade gentemot bolaget. Under 2018, fram till att borgensåtagandet infriades per 2018-10-31 på grund av Kalix Golf ABs konkurs, så ökade borgensåtagandet med 1,6 mnkr på grund av växelkursförändringar.

1.2.3.2 Näringsliv och arbetsmarknad

Kalix näringsliv är differentierat och liknar på många sätt den moderna storstadens mångfald. Här finns en relativt jämn fördelning mellan tillverkande företag, företagsstödande tjänster och ortstjänster. Till ortstjänster räknas bland annat detaljhandel och besöksnäring, vilket bidrar till en varierad och levande näringslivsstruktur.

Under 2024 beviljade Region Norrbotten investeringsstöd på cirka 4 miljoner kronor till företag i Kalix. Näringslivet växer i antal företag och de senaste fem åren har aktiebolag ökat med cirka 22 procent. Antalet nyregistrerade aktiebolag under 2024 var 42 och det fanns totalt 698 aktiebolag i Kalix. Tillväxten i näringslivet sker med en relativ jämn fördelning mellan branscherna och bidrar till en differentierad arbetsmarknad som efterfrågar alla typer av kompetenser på alla nivåer. Sammantaget bidrar detta till kommunens stora attraktivitet som boendeort.

Olika branschbalans, fördelning av sysselsättningen

Största privata arbetsgivare

Verksamhet	Antal anställda	
Partbyggen i Kalix AB	358	anställda
Kalix Tele 24 AB	122	anställda
Byggmästare S.A. Englund Aktiebolag*	95	anställda
AnVa Components AB	85	anställda
HÖ Allbygg AB	74	anställda
Borö-Pannan	56	anställda

**I början på år 2025 inledde Byggmästare S.A. Englund Aktiebolag sin konkurs.*

Arbetsmarknad Norrbotten

I december 2024 var 4,1 % öppet arbetslösa och i program i Norrbotten. Det är 5 010 personer, 648 av dem är ungdomar och procentsatsen för den gruppen är 4,7 %. Bland utrikesfödda är arbetslösheten 10,3 %. Arbetslösheten i Norrbotten är lägre än resten av Sverige.

Arbetsmarknad Kalix

I december 2024 var 4,9% öppet arbetslösa och i program i Kalix. Det är 348 personer. Gällande ungdomar är 46 unga invånare arbetslösa och procentsatsen för den gruppen är 6,3 %. Bland utrikesfödda är arbetslösheten 11,3%.

Arbetslösheten i Kalix har minskat under år 2024. I december 2023 var 436 invånare (6,0 %) arbetslösa. Ett år senare har antalet minskat med 88 personer till 4,9%. Även bland ungdomar har arbetslösheten minskat under året och 16 färre ungdomar återfinns i statistiken jämfört med december 2023 (då 8,3% och 62 arbetslösa ungdomar). Detsamma gäller för gruppen utrikesfödda som har minskat från 14,7% till 11,3%.

Det är också stor skillnad mellan arbetslösheten i riket och Kalix, i hela riket är 7,1 % öppet arbetslösa och i program. Siffrorna för både ungdomar och utrikesfödda är även de högre än i Kalix med 8,3% respektive 15,7%.

I Kalix har dock de långtidsarbetslösa upp till 12 månader ökat med 11 personer till 133 invånare, medan antalet som varit långtidsarbetslösa mer än 24 månader har minskat med 5 personer från 66 till 61 invånare.

Under år 2024 har Kalix haft 478 nyinskrivna arbetssökande, medan 527 arbetssökande fått arbete.

Sammanfattningsvis har arbetslösheten i Sverige ökat under året, medan läget är tvärtom i Kalix. I Kalix har arbetslösheten minskat år 2024.

Nedan tabell och textstycke redovisar *Öppet arbetslösa*.

Öppet arbetslösa 2015–2024 i åldern 16–64

Belopp i procent, %	Kalix	Sverige
2024	2,8	3,9
2023	3,5	3,4
2022	2,7	3,1
2021	2,9	3,5
2020	4,2	4,6
2019	4,6	3,7
2018	2,9	3,8
2017	3,1	4,0
2016	3,7	4,0
2015	3,7	4,1

Ungdomsarbetslöshet i Kalix

Arbetslösheten är generellt sett högre bland ungdomar än bland befolkningen i stort, och ungdomar tenderar också att påverkas tidigt vid både positiva och negativa konjunkturförändringar. I Kalix var 3,7 % av ungdomarna i åldern 18-24 år öppet arbetslösa per december 2024, vilket kan jämföras med 2,4 % i Norrbotten och 4,4 % i riket. Förra året var motsvarande siffra för Kalix 3,8 %. I antal innebär det 27 ungdomar år 2024 och 28 ungdomar i jämförelse år 2023.

In- och utpendling

Enligt Statistiska centralbyrån, SCB, hade år 2023* 684 (742) personer sin bostad utanför kommunen, men arbetsställe i kommunen, medan 1330 (1335) personer hade sin bostad i kommunen men arbetsställe utanför kommunen samma år.

SCB kan inte veta att personerna faktiskt pendlar och har därmed bytt namn på denna statistikuppgift. Men om detta antagande görs så är det fler som pendlar från kommunen till jobb. än de som bor i annan kommun och pendlar hit för att arbeta.

Det är fler män än kvinnor som pendlar. Ut från kommunen pendlar 899 (877) män och 435 (461) kvinnor och in pendlar 436 (479) män och 247 (261) kvinnor.

*år 2024 finns ej tillgängligt vid rapportens framställan.

1.2.3.3 Folkhälsa

Begreppet folkhälsa omfattar alla människor i Kalix kommun. Innebörden är att alla ska ha goda förutsättningar att vara friska och må bra. Det avser inte bara den fysiska hälsan, utan även psykisk och social hälsa. Att få möjlighet att uppnå och bibehålla en god hälsa är en mänsklig rättighet. Det systematiska folkhälsoarbetet är viktigt för att förbättra folkhälsan i kommunen. Att en politisk vilja finns för att arbeta systematiskt, att kunskap finns om vilka miljöer och faktorer som påverkar befolkningens hälsa. Att beslut om och att man använder metoder utifrån känd kunskap. Att kunskap finns om hur befolkningen ser ut och kompenseras för ojämlika förutsättningar för god hälsa. Hälsans bestämningsfaktorer är många – kön, arv, ålder, sociala nätverk, inflytande, barns vuxenkontakt, relationer, socialt stöd, levnadsvanor, levnads och arbetsvillkor, natur, miljö, ekonomi, kultur, mm.

Hälsoutmaningar i Kalix kommun är bland annat högt blodtryck, hjärt- och kärlsjukdomar, övervikt, fetma och låg fysisk aktivitet bland vuxna, även att män i kommunen äter mindre frukt och grönt än i övriga riket, det vita snuset ökar bland unga, främst flickor. Positivt för Kalix kommun är bland annat tryggt att gå ut själv, mindre vanligt med våldsbrott i offentligmiljö, bättre fysiskt välbefinnande, färre som har provat röka cigaretter bland unga och hög andel i årskurs 9 som klarar kunskapsproven. Att jobba för att en god och jämlik hälsa skapas i och av kommunen är viktigt.

Kalix kommun har goda förutsättningar för en god hälsa då kommunen har blivit årets friluftskommun i Norrbotten vid flera tillfällen. Under 2023 fick Kalix kommunutmärkelsen Sveriges friluftskommun och under 2024 var det sex kommuner som nådde max poäng, varav Kalix var en av dessa och föll på utslagsfrågan. För att uppmuntra barnfamiljer ut i skog och natur har *Mysigastigarna* utökats till fler byar (uppmuntrar till rörelse och läsning). Det finns även ett starkt föreningsliv som är tillitsskapande och ökar delaktigheten i samhället. Det bedrivs ett aktivt folkhälsoarbete med fokus på riskfaktorer och friskmiljöer inom förvaltningar och politikerområden. Kommunen arbetar med ett gemensamt folkhälsoråd, tillsammans med kommunerna i Östra Norrbotten. Folkhälsoarbete utgår från kommunens förutsättningar, behov och ekonomi. En god folkhälsa i Kalix kommun innebär inte enbart att kommuninvånarnas hälsa är så god som möjligt, utan även att de förebyggande friskvårdsinsatserna blir rättvist och jämlikt fördelade. Regelbunden fysisk aktivitet bidrar till förbättrat välbefinnande och ökad möjlighet att kunna bevara funktionsförmågorna när vi blir äldre. Det ger skydd mot många av våra vanligaste sjukdomar och bidrar till att undvika övervikt och fetma. Under 2024 har det arbetats fram en kommunövergripande handlingsplan för Suicidprevention och utbildningsinsatser på området har erbjudits kommunens medarbetare.

Kommunens drog- och alkoholpolitiska arbete och resultat

Under 2024 genomfördes digitala föreläsningar "Hej vuxen" med möjlighet att föra dialog i chatt. Viktiga ämnen som exempelvis Psykiskhälsa, föräldraskap, information om alkohol och narkotika, vikten av fysisk aktivitet, våld. Hej Vuxen bjöd även in till öppnatreffar på Folketshuset med information om bland annat Trygghet på internet, Gångrekrytering och information om droger. Under hela året har vi har olika utskick med information och tank på, till föräldrar via schoolsoft och vi våra sociala kanaler.

Inför skolavslutningen har vi även tagit ett gemensamt tag med föreningar som hyr ut lokaler att tänka sig för och inte hyra ut till ungdomar inför examen samt kampanj via hemsidan och sociala medier för att vuxna ska ute på stan och vara synliga under riskkvällar.

Under sommaren har arbetet med "TryggaTunnlar projektet" fortsatt, där ungdomar fått feriejobb med Preventionspatrullen. Ungdomarna har fått i uppdrag att bekämpa klotter och skadegörelse i Kalix kommun, i syfte att göra orten tryggare och mer attraktiv för boende och besökare.

Under vecka fri från våld användes Malala tunneln som arena för ljusmanifestation. Kalix kommun har arrangerat Vecka fri från våld för femte året, vilket är en viktig beståndsdel i arbetet med en Kommun fri från våld (EKFFV).

Även det i brottförebyggande arbetet pågår en utveckling och utformning i och med den nya Brottförebyggandelagen som trädde i kraft under 2023.

1.2.3.4 Pensionsförpliktelser och pensionsmedelsförvaltning

Pensioner har en central roll i kommunens ekonomi.

Kommunen tillämpar blandmodellen vilket innebär att pensioner intjänade före år 1998 utbetalas löpande och budgeteras samt redovisas i resultaträkningen. För Kalix kommuns del innebär det en kostnad på drygt 29,2 mnkr (27,1 mnkr) exklusive löneskatt år 2024. Utanför balansräkningen ligger ansvarsförbindelsen avseende pensionsförpliktelser som intjänats före år 1998 och ej ännu utbetalts. Den beräknas enligt RIPS – Riktlinjer för pensionsskultsberäkning; dvs. den av SKR antagna beräkningsmodellen för pensionsförpliktelser och uppgick per balansdagen till 310,3 mnkr (305,8 mnkr) exklusive löneskatt.

Pensionsavgiften för den avgiftsbestämda ålderspensionen, KAP-KL och AKAP-KR, redovisas på det år som avgiften avser, dvs för det år som den pensionsgrundande lönen som ligger till grund för beräkningen är intjänad. Förmånsbestämd del för inkomster över tak inom avtalet KAP-KL redovisas också löpande i resultaträkningen i form av en pensionsförsäkringsavgift. Löneskatt 24,26 % tillkommer till båda dessa poster.

Slutligen har kommunen en avsättning i balansräkningen som uppgår till 63,2 mnkr (58,9 mnkr) inklusive löneskatt år 2024, denna minskar i takt med utbetalningar men det sker också en årlig uppräknings och därmed finns det en finansiell kostnad redovisad i resultaträkningen gällande denna balanspost.

Total pensionsförpliktelse balansräkningen kommunkoncern

<i>Kommunkoncern, belopp i mnkr</i>	2024	2023
Avsättning inkl. särskild löneskatt (pensioner intjänade fr.o.m. 1998)	63,2	58,9
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt (pensioner intjänade t.o.m. 1997) – ej bland skulder o avsättn	385,6	380,0
Summa pensionsförpliktelse i balansräkningen	448,8	438,9
<i>Belopp för 2023 innehåller endast Kalix kommuns pensionsförpliktelser.</i>		

Total pensionsförpliktelse specifikation kommun

Total pensionsförpliktelse kommun, belopp i mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Avsättning inkl. särskild löneskatt (pensioner intjänade fr.o.m. 1998)	63,2	58,9	57,6	56,1	56,1
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt (pensioner intjänade t.o.m. 1997)	385,6	380,0	383,4	408,8	422,9
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	126,4	96,5	79,6	73,6	66,0
Pensionsförpliktelse som tryggats genom pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelse	575,2	535,4	520,6	538,5	545,0

Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde, belopp i mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Totalt pensionsförsäkringskapital	171,4	123,4	101,8	96,8	88,9
varav överskottsmedel	11,6	9,0	10,4	11,8	6,6
Totalt kapital pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egna förvaltade pensionsmedel)	66,1	59,6	53,6	61,0	53,8
Summa förvaltade pensionsmedel	237,5	183,0	155,4	157,8	142,7

Finansiering, belopp i mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Återlånade medel	337,7	352,4	365,2	380,7	402,3
Konsolideringsgrad	0,41	0,34	0,30	0,29	0,26

Beräkningar och underlag till ovan utförs av Skandikon respektive KPA.

Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring

Skandia: 82 099 tkr

KPA: 44 275 tkr

Överskottsfonder

Skandia: 11 450 tkr

KPA: 118 tkr

Se även not 22.

Egna förvaltade pensionsmedel

Belopp i mnkr	Anskaffningsvärde 2024	Marknadsvärde 2024	Avkastning 2024	Anskaffningsvärde 2023	Marknadsvärde 2023	Avkastning 2023
Aktier svenska	10,1	11,8	1,7	9,6	11,0	1,4
Utländska placeringar	11,1	17,0	5,9	11,7	13,7	2,0
Summa aktier	21,2	28,8	7,6	21,3	24,7	3,4
Obligationer	4,6	5,0	0,4	6,3	6,8	0,5
Kort placering	30,2	32,3	2,1	26,9	28,1	1,2
Summa räntebärande	34,8	37,3	2,5	33,2	34,9	1,7
Summa aktier och räntebärande fondandelar	56,0	66,1	10,1	54,5	59,6	5,1

Kommunen gav i slutet av år 2000 Öhmans Kapitalförvaltning AB i uppdrag att placera 20,0 mnkr i pensionsmedel för att skapa långsiktig värdetillväxt. Under 2022 har en ny upphandling skett där Nordea Bank Abp vann upphandlingen. Samtliga fonder hos Öhmans Kapitalförvaltning AB såldes 2022-11-23. Nordea Bank Abp påbörjade

därefter fondförvaltning av kvarstående medel 54,4 mnkr 2022-11-29.

Marknadsvärdet på innehavet, numera hos Nordea Bank Abp, uppgick till 66,1 mnkr (59,6 mnkr) vid årsskiftet. Avkastningen under hela året 2024 uppgick till 10,91% (11,19 %).

De placerade pensionsmedlen har tidigare klassificerats som en finansiell anläggningstillgång eftersom innehavet enligt kommunfullmäktiges beslut har ett långsiktigt perspektiv. I samband med byte av pensionsförvaltare i november 2022 har en ny klassificering gjorts utifrån LKBR/RKR R7. Då värdepapper fortlöpande köps och säljs bedöms de placerade pensionsmedlen numera vara en omsättningstillgång.

Placeringar av pensionsmedel tas numera upp till marknadsvärdet på balansdagen. De placerade pensionsmedlen har i balansräkningen därför redovisats till marknadsvärdet 66,1 mnkr. De orealiserade vinsterna, med den nya förvaltaren, uppgår till 10,1 mnkr på balansdagen.

De orealiserade förlusterna uppgår till 0,0 mnkr på balansdagen.

Redovisningsprinciperna har ändrats från och med 1 januari 2019. Före detta datum togs placeringar av pensionsmedel upp till lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet.

1.2.3.5 Finansiell analys

1.2.3.5.1 Budgetförutsättningar

Kommunfullmäktige beslutade i juni 2023 (dnr 2023-00112) om ett utgiftstak på 100,1 % inför år 2024. Detta innebar ett negativt budgeterat resultat på -1,5 mnkr, två tilläggsanslag har tillkommit sedan dess med 1,6 mnkr gällande förstudie Kalix hamn (dnr 2023-00388), tilldelat till Kommunstyrelsen, samt 2,85 mnkr för exploateringsverksamheten inom Samhällsbyggnadsnämnden (dnr 2024-00097). Budgeten har därmed uppgått till -5,95 mnkr och ett utgiftstak på 100,5 % och ett beslut om att nyttja resultatutjämningsreserven (RUR) vid årets slut om resultatet blir i paritet med budget.

I maj 2023 presenterade Sveriges kommuner och regioner (SKR) deras Ekonomirapport och den samhällsekonomiska analysen innehöll två huvudsakliga slutsatser: samhället befinner sig i en lågkonjunktur med hög inflation. Redan år 2023 hade 48 av 290 kommuner budgeterat med underskott, vilket blev fallet även i Kalix kommun inför år 2024. Den höga inflationen påverkade kommunens kostnader negativt på alla områden, men särskilt pensionskostnaderna. PO (personalomkostnadspålägget) har under år 2024 varit 44,32% (enligt Skandikons beräkning), vilket dessutom visat sig för lågt under året. År 2025 sänks PO till 40,92 % utifrån en mycket lägre inflationsnivå i juni 2024 jämfört med året innan. Lönepotten för 2024 var också stor och innebar ett utrymme för löneökningar på 4,1 % och totalt 36,9 mnkr. Kompensation för övriga kostnadsökningar var 12,9 mnkr. Effektiviseringskraven på nämnderna var i stor utsträckning indirekta genom övriga kostnadsökningar, men socialnämnden fick också minskad ram med -1,9 mnkr. Investeringsbudgeten var stor med totalt 121,1 mnkr och innehöll lånefinansierade poster för *Fastigheter, nybyggnation* samt *VA och renhållning*.

1.2.3.5.2 Årets resultat

Årets redovisade resultat enligt resultaträkningen visar ett underskott på -6,1 mnkr (närmre analys återfinns i kapitlet innehållande *Driftredovisning*).

Årets resultat efter balanskravsjusteringar visar ett underskott på -13,2 mnkr (se vidare kapitel 2.7) vilket innebär att kommunallagens balanskrav ej uppfylls eftersom intäkterna överstiger kostnaderna. Förutsättningarna för att få använda medel från resultatutjämningsreserven (RUR) är uppfyllda år 2024 och medel med 13,2 mnkr förslås ianspråkta av resultatutjämningsreserven varvid det justerade balanskravsresultatet därefter uppgår till 0,0 mnkr. Kommunen har inga tidigare underskott att återställa och då medel från RUR föreslås användas år 2024 finns inget underskott från år 2024 att återställa kommande år.

Årets redovisade resultat innebär att kommunfullmäktiges antagna utgiftstak 100,5% (Kommunfullmäktige 2023-06-19 §92, 2023-10-16 §134, 2024-04-15 §52) uppnås då årets nettoutgifter slutar på 100,5% i förhållande till redovisade skatteintäkter och bidrag. Det budgeterade resultatet var -6,0 mnkr.

Redovisat resultat enligt resultaträkningen

År	Belopp i mnkr
2024	-6,1
2023	12,1
2022	35,6
2021	61,6
2020	48,9
2019	28,3
2018	6,9
	33,7

Resultaträkning kommun 2024

Belopp i mnkr	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Verksamhetens intäkter	442,6	310,3	-132,3
Verksamhetens kostnader	-1 604,5	-1 500,8	103,7
Avskrivningar	-71,5	-68,5	3,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 233,4	-1 259,0	-25,6
Skatteintäkter	885,5	882,1	-3,4
Generella statsbidrag och utjämning	355,4	380,1	24,7
Verksamhetens resultat	7,4	3,2	-4,2
Finansiella intäkter	10,0	16,3	6,3
Finansiella kostnader	-23,4	-25,6	-2,2
Resultat efter finansiella poster	-6,0	-6,1	-0,1
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-6,0	-6,1	-0,1

1.2.3.5.2.1 Resultatutjämningsreserv

År 2013 fattades beslut i Kommunfullmäktige (KF § 155–156 2013-09-16) om införandet av en resultatutjämningsreserv (RUR) och avsättning för åren 2010, 2011 och 2012. Beslutet för de tre åren visar att det fanns 10 mnkr som kunde avsättas. Resultatet år 2013 medgav ingen avsättning till RUR medan resultatet 2014 innebar att 7,3 mnkr togs i anspråk. Det var möjligt eftersom 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. Enligt Sveriges kommuner och Landstings cirkulär 15:7 understeg det årliga värdet för 2014 det tioåriga genomsnittet vilket gjorde det möjligt att använda dessa medel för att täcka underskottet. Det positiva resultatet år 2015 medgav dock inga nya reserveringar till RUR.

Möjligheten till avsättning begränsas av 1 %- respektive 2%-regeln. Detta innebär att en reservering till resultatutjämningsreserven endast fick 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. Detta innebar att 22,7 mnkr var aktuella för avsättning 2016 men enligt KF-beslut § 156 2013-09-16 maximerades reserven till 20 mnkr. Det medförde att ytterligare 17,3 mnkr avsattes för 2016. Under år 2017 tog kommunfullmäktige beslut (2017-00938) om att maximera resultatutjämningsreserven till 4 % av skatteintäkter och bidrag. För år 2017 uppgick denna summa till 40,9 mnkr och det årets resultat medförde därmed att ytterligare 20,9 mnkr avsattes. År 2018 skedde ingen avsättning då resultatet inte översteg 1 % av

skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, medan en 1 mnkr avsattes år 2019 och 1,5 mnkr år 2020. År 2021 reserverades 1,3 mnkr.

År 2022 uppgick balanskravsresultatet till 37,8 mnkr vilket utgjorde 3,2 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Därmed var 23,9 mnkr möjliga att avsätta enligt kommunallagens restriktion. Enligt de lokala föreskrifterna i KF-beslutet från år 2017 var den maximala summan (inklusive tidigare år) som kunde avsättas till RUR i Kalix kommun per år 2022 47,1 mnkr. Vid ingången av år 2022 uppgick resultatutjämningsreserven till 44,7 mnkr. Detta medförde därmed en möjlig total avsättning till RUR med 2,4 mnkr för år 2022.

Balanskravsresultatet år 2023 uppgick endast till 5,3 mnkr och översteg inte 1 % av skatteintäkter och statsbidrag och därmed var ingen ny avsättning möjligt innevarande år. Vid utgången på år 2023 uppgick Kalix kommuns utjämningsreserv till 47,1 mnkr.

Årets resultat i Kalix kommun år 2024 är negativt med -6,1 mnkr. Efter balanskravsavstämningen uppgår balanskravsresultatet till -13,2 mnkr och eftersom övriga förutsättningar för att nyttja kommunens RUR är uppfyllda föreslås ett motsvarande nyttjande. Inför kommande år kommer därmed kommunens RUR att uppgå till 33,9 mnkr om kommunfullmäktige beslutar så.

Se vidare i avsnitt 2.7 Balanskravsutredning för tabell över avsättningar åren 2020–2024 m.m.

1.2.3.5.2.2 Var kommer pengarna ifrån?

Fördelning intäkter, procent

	%
Skatteintäkter	55,4
Bidrag från utjämnningssystemen och generella statliga bidrag	23,9
Ränteintäkter	0,30
Försäljningsintäkter	4,6
Taxor och avgifter	6,1
Hyror och arrenden	1,8
Bidrag och kostnadsersättningar	7,6
Övriga intäkter	0,4

1.2.3.5.2.3 Till vad används pengarna?

Fördelning kostnader, procent

	%
Personalkostnader inklusive pensioner	57,8
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	15,2
Köp av verksamhet	6,7
Inköp material och varor	5,3
Inköp av tjänster	4,9
Avskrivningar	3,8
Lämnade bidrag	2,5
Övriga kostnader	2,1
Räntor	1,0
Övriga finansiella kostnader	0,7

1.2.3.5.2.4 Driftredovisning

Resultatet per 2024-12-31, i form av de största budgetavvikelserna inom respektive nämnd samt övriga poster i resultaträkningen, redovisas i löpande text nedan. (Siffror inom parentes är totalen för motsvarande post föregående år). I kapitel 6.2 finns driftredovisningen i tabellform.

Kommunstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse vid årets slut med +2,6 mnkr (-3,2 mnkr). De största

positiva budgetavvikelserna återfinns gällande kommunstyrelsens budget med +1,8 mnkr, näringslivsenheten +1,1 mnkr, överförmyndaren +0,3 mnkr, kommundirektören +0,3 mnkr, kommunfullmäktige +0,3 mnkr samt IT +0,2 mnkr. De negativa budgetavvikelserna återfinns hos arbetsgivarenheten med -1,3 mnkr och ekonomienheten med -0,5 mnkr. Övriga verksamheters budgetavvikelser adderar sammanlagt till en positiv budgetavvikelse med +0,4 mnkr.

Överskott mot budget inom kommunstyrelsen och kommundirektören härrör till stor del till en hög restriktivitet gällande kostnader samt nya beslut. Budgetöverskotten inom kommunfullmäktige och överförmyndaren härrör till lägre sammanträdes- och arvodeskostnader än beräknat. Näringslivsenhetens budgetöverskott är hänförligt till ett särskilt anslag på 1,6 mnkr avseende medfinansiering i Kalix hamn-projektet vilket inte belastats med några kostnader under år 2024. Arbetsgivarenhetens underskott mot budget hänförs till största del till kostnader för enhetens verksamhetssystem och licenser. Vidare hänförs underskottet till kommunens friskvårdssatsning, cykelförmån, verksamheten för de fackliga företrädarna samt företagshälsovården. Anledningen till ekonomienhetens underskott mot budget är hög personalomsättning samt att implementeringskostnaderna för nytt fakturahanteringssystem till större del än beräknat belastat året.

Valnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse vid årets slut med +0,3 mnkr (+0 mnkr) vilket är hänförligt till lägre arvoden än beräknat samt minskade kostnader då kvarvarande valmaterial från tidigare val kunnat återanvändas.

Utbildningsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse vid årets slut med +6,2 mnkr (-13,9 mnkr). De olika huvudgrupperna bidrar enligt följande; *Grundskola* +6,9 mnkr (-8,6 mnkr), *Gymnasiet* -2,3 mnkr (-4,5 mnkr), *Vux/Komvux* +1,2 mnkr (-0,6 mnkr) samt *avskrivningar och internränta* +0,5 mnkr (-0,2 mnkr).

Inom *grundskola* finns förskola och fritids som redovisar ett överskott på 6,0 mnkr (+0,5 mnkr). Förskolornas överskott beror på minskade personalkostnader när man slagit ihop förskoleavdelningar, stängt en förskola samt tagit bort en specialpedagogtjänst. Bidrag från Skolverket och Migrationsverket bidrar även till stor del till överskottet. Inom fritids finns svårigheter att kontera kostnader mellan fritids och förskoleklass. Inom åk 1-9, som redovisar ett underskott på -1,1 mnkr (-6,0 mnkr), finns ett fortsatt stort behov av den behovsbedömda resursen på grund av ökad grad av sämre mående i kombination med ökat socialt stöd hos elever, vilket medför ökat behov av särskilt stöd. Största behovet finns på F-6-skolorna. Behovsbedömd resurs redovisar -5,5 mnkr i underskott. Skolorna har arbetat hårt för att anpassa verksamheten till minskad tilldelad budget vilket bidrar till att minska underskottet. Bristen på lärare för modersmål ger ett överskott för verksamheten och ersättningar för elevassistenter, Skolverkets och migrationsverkets bidrag bidrar till mindre underskott för åk 1-9 totalt. Fria förskolor och friskola redovisar underskott med -1,7 mnkr respektive -0,7 mnkr vilket hänförs till fler barn i verksamheterna jämfört med tilldelad budget. Skolskjutsar visar ett överskott på +0,8 mnkr på grund av sänkt index, enhetschefer visar överskott på 1,0 mnkr på grund av organisationsförändring avseende gymnasiechef, elevhälsan redovisar överskott på 1,0 mnkr på grund av föräldraledigheter, kulturskolan redovisar överskott +0,4 mnkr samt måltider visar överskott med 1,0 mnkr till följd av minskat antal elever.

Gymnasiet totalt redovisar ett underskott om -2,3 mnkr (-4,5 mnkr). Gymnasiets verksamheter sammanlagt redovisar ett underskott om -3,2 mnkr. De ökade råvaru- och bränslepriserna bidrar till högre verksamhetskostnader jämfört med tilldelad budget. Inköp av maskiner för att kunna utföra gymnasieprogram i egen regi istället för att köpa tjänsten ökar underskottet tillfälligt. Lägre hyresintäkter på internatet då alla rum inte är uthyrda samt högre lokalkostnader under byggnationen av F-huset bidrar till underskottet. Anpassat gymnasium visar ett underskott om -0,5 mnkr pga. delad personal med anpassad grundskola. De interkommunala ersättningarna redovisar sammanlagt +1,4 mnkr (-1,9 mnkr) varav intäkterna är 2,1 mnkr högre jämfört med lagd budget och kostnaderna inklusive inackorderingsstöd 0,7 mnkr högre jämfört med budgeterade medel. Detta hjälper till att minska underskottet på gymnasiet totalt.

Vux/Komvux redovisar ett överskott om 1,2 mnkr (-0,6 mnkr) och hänförs till en vakant tjänst och föräldraledighet del av året.

Avskrivningar och internränta redovisar ett överskott om +0,5 mnkr och kan hänföras till sent på året genomförda investeringar.

Utbildningsnämnden har sökt bidrag motsvarande 32,5 mnkr och beviljats 31,9 mnkr i bidrag år 2024.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse vid årets slut med -2,9 mnkr (+0 mnkr).

Vatten och avloppsverksamheten visar för 2024 ett underskott på -2,9 mnkr efter återföring av kvarvarande överuttag från 2022 med totalt 1,8 mnkr. Underskottet 2024 beror till största del på större akuta reparationskostnader på Kalix avloppsreningsverk i slutet av året, vattenläckage samt minskade intäkter och återbetalningar. Kostnadstäckningsgraden för 2024 är 91,0%. Renhållningsverksamheten redovisar ett underskott

på -1,8 mnkr vilket främst beror på kraftigt stigande kostnader för behandling av avfall. Även kostnader för nytt tillstånd för avfallsanläggningen bidrar till underskottet.

Nämnden redovisar ett överskott med 0,3 mnkr hänförligt till lägre arvodeskostnader än beräknat samt oförbrukad budget kopplad till nämndens reserv för oförutsedda händelser. Enheten samhällsplanering redovisar ett överskott med 0,9 mnkr hänförligt till att enheten inte hunnit förbruka enhetens del av det särskilda anslaget år 2024 som förvaltningen fick kopplat till exploatering. När det särskilda anslaget erhöles i april 2024 och upphandling av säsongsberoende inventeringar och utredningar skulle ske var konsulter redan uppbokade med annat.

Inom avdelningen teknisk försörjning återfinns underskott för regionaltrafik med -1,8 mnkr, lokaltrafik med -0,7 mnkr och persontrafik med -1,3 mnkr. Underskott redovisas även inom barmarksunderhåll enskilda vägar samt trafikbelysning och parker. Överskott avseende exploatering, markförvaltning, skogsförvaltning samt vinterväghållning balanserar underskott i övriga verksamheter. Även överskott avseende avskrivningar och internränta +1,3 mnkr bidrar till att minska underskottet på teknisk försörjning till -1,7 mnkr.

Fastighetsavdelningen redovisar ett överskott på +1,7 mnkr varav fastighetsdriften redovisar överskott 4,2 mnkr, kost och lokalvårdsenheten redovisar underskott -0,5 mnkr och bostadsanpassningen redovisar underskott -1,9 mnkr. Fastighetsdriftens redovisade överskott beror till största del på återhållsamhet avseende driftfinansierade underhållsåtgärder. Detta tillsammans med en lägre kostnad för fjärrvärme än beräknat, i och med halvårshöjning av taxan mot beräknad helårshöjning, har bidragit till vändningen från prognostiserat underskott till överskott. Högre intäkter än budgeterat är en annan orsak som lett till det förbättrade resultatet. Ökade intäkter finns i form av ersättning för energikostnad, vinst vid försäljning av Grytnäs fd förskola samt Ekorstigen 11 samt fakturering av el-kostnad internt för el-bilsladdning (tankning). Kost och lokalvårdsenheten redovisar ett lägre underskott än prognostiserat tidigare på året till följd av att pågående effektiviseringsåtgärder ger resultat. Bostadsanpassningens underskott beror till största del på retroaktiv rättning av momsavdrag samt ett antal större, kostsamma anpassningar.

Bygg- och miljöavdelningen redovisar ett överskott på +0,8 mnkr. Lägre personalkostnader på grund av vakanser, lägre verksamhetskostnader än budgeterat samt högre intäkter än förutspått är förklaringar till överskottet.

Räddningstjänsten redovisar ett resultat för driften med ett underskott på -0,8 mnkr. Underskottet är i främst kopplat till stora kostnader för drift och underhåll av fordon, maskiner och räddningsutrustning i relation till tillgängliga budgetmedel. Ett större antal insatser i kombination med ett antal stora insatser medför en stor avvikelse på drift och underhåll och delar av personalbudgeten utifrån kostnader för övertid. Resultatet för avskrivningar och internränta är ett överskott med +0,6 mnkr vilket delvis balanserar underskottet i driften till -0,2 mnkr.

Fritids- och kulturnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse vid årets slut med -1,3 mnkr (-0,3 mnkr). Enheten fritid redovisar underskott med -1,9 mnkr, föreningsstrateg redovisar överskott med +0,5 mnkr och övriga verksamheters budgetavvikelser adderar sammanlagt till en positiv budgetavvikelse med 0,1 mnkr.

Underskottet inom enheten fritid härrör till högre kostnader för internhyra och lokalvård än budgeterat. Kostnader för reparation och underhåll av maskiner och fordon är fortsatt höga. De stora anläggningarna, Part Arena/Fomab arena, Rudträskbacken, Sportcity och Ridhus Björknäs har de största underskotten. Överlag är intäkter för hallhyror lägre jämfört med budget, däremot är intäkterna för bad högre än budget och ger ett överskott med +0,1 mnkr mot budget. Caféförsäljningen på SportCity redovisar underskott till följd av lägre försäljningsintäkter men även högre kostnader jämfört med budget. Försäljningsintäkterna för gymmet på Sportcity ger underskott med -0,3 mnkr. Jämfört med försäljningsintäkterna från föregående år är årets intäkter lägre, orsaken kan bero på förändrade priser och öppettider. Underskott mot budget redovisas även vad gäller personalkostnader, underskottet är dock betydligt lägre jämfört med föregående år. Föreningsstrategens överskott härrör till att några enstaka utbetalningar rörande föreningsstöd inte utfördes under 2024 samt att lönebidrag till föreningar lämnar överskott till följd av ändrade tjänster för några av föreningarna och att några bidrag inte betalades ut för hela 2024.

Socialnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse vid årets slut med +3,8 mnkr (+8,3 mnkr). I redovisat resultat ingår 7,9 mnkr i prestationsbaserade statsbidrag vilket finansierar bland annat höjda hyror samt delar av de statsbidragsfinansierade satsningarna som påbörjats under 2021-2022. För vissa av dessa satsningar har socialnämnden under året beviljats andra statsbidrag, bland annat har fortsatt finansiering erhållits för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer, den så kallade Äldreomsorgssatsningen.

Förvaltningen erfar fortsatt höga kostnader för sjukfrånvaro. Övertidskostnaden har dock minskat kraftigt i jämförelse med förra året, ca 3,5 mnkr. Intensivt arbete med schemaläggning, planering och samverkan har givit resultat. Kostnaderna till Regionen för utskrivningsklara är för året marginella och det särskilda sommaravtalet har medfört kostnader om ca 3,9 mnkr totalt för hela förvaltningen.

Hälso- och sjukvårdsenheten redovisar för året ett underskott om -1,8 mnkr (-0,7 mnkr) mot budget, detta trots att enheten har tillgodogjorts ett statsbidrag om ca 1 mnkr. Högre kostnader för personal och bemanning är en orsak, ca 1,4 mnkr. Lönenivåerna har de senaste åren ökat kraftigt och då framförallt timlönerna för vikarier. Under året har enheten haft en hög personalomsättning och därutöver har införandet av Combine medfört merkostnader, ca 0,9 mnkr. Heltidssatsningen och arbetstidsförkortningen som genomfördes för några år sedan, påverkar även det då det inte finns kompenserat för i budget. Under sommarperioden har inhyrd personal anlitats för en kostnad av 0,4 mnkr. Även övriga omkostnader skapar ett negativt budgetutfall, ca 1 mnkr, föranlett bland annat av dyrare sjukvårdsmaterial.

Äldreomsorgen som helhet redovisar ett budgetunderskott om -1 mnkr (-7,6 mnkr). Äldreomsorgens särskilda boenden har ett underskott om 1,2 mnkr, vilket utgörs av bland annat ca 3,7 mnkr högre personalkostnader. Sommarbonusen utgör 1,5 mnkr och i övrigt ser vi att sjukfrånvaro, liksom avancerat vårdbehov som är personalkrävande, orsakar underskott. Under året har ett intensivt arbete med schemaläggningen gett resultat årets sista fyra månader. I jämförelse med årsprognosen finns en förbättring med 1,2 mnkr. Vi har även kunnat tillföra statsbidrag till området, vilket kompenserar det högre kostnadsläget. Övriga verksamhetskostnader överstiger budget med 1 mnkr, vilket kompenseras av högre intäkter än budgeterat. Det ordinära boendet har för året ett överskott om 1,1 mnkr, vilket är mycket bättre än vad som prognostiserats. Arbetet med schemaläggning/effektivare planering har gett resultat det sista tertialet. Budgetavvikelsen mot personalbudget är mycket lägre i jämförelse med årets första åtta månader. Statsbidraget äldreomsorgssatsningen har bidragit till finansiering av den verksamhetsnära servicen. Färdtjänsten går med underskott om 0,4 mnkr, vilket är mycket lägre än befarat. Korttidsenheten har ett underskott på ca 0,3 mnkr.

Individ- och familjeomsorgens resultat visar på ett budgetöverskott om +2,0 mnkr (+1,9 mnkr) vilket delvis kan hänföras till att personalbudgeten lämnar pengar över, 3,7 mnkr. Fortsatt är rekryteringssituationen ansträngd. Placeringskostnader överstiger budget med ca 5,6 mnkr. Vi ser ett kraftigt ökat inflöde under året. Försörjningsstödet har ett mindre budgetunderskott om -0,1 mnkr, ett resultat av enhetens målinriktade arbete att analysera och minska kostnaden. Arbetsmarknadsenheten och integrationen bidrar tillsammans med ett budgetöverskott om ca +3,6 mnkr.

Stöd och omsorg om funktionshindrade personer redovisar ett överskott mot budget med +5 mnkr (+2,5 mnkr). Rekryteringsprocesser i flertalet av verksamheterna fortgår, dröjsmål i detta samt god samverkan bidrar till resultatet. Stor långtids-sjukfrånvaro och planerade rekryteringar, både tillsvidare samt vikariat, har försvårats och förskjutits. Verksamheterna har under perioden anpassat sig efter situationen, med lägre bemanning, omställning av aktiviteter med syfte att minimera negativ påverkan av arbetsmiljön och kvalitén på insatser.

Budgeten för intäkter internränta: År 2024 debiteras nämnderna 2,5% i internränta på utförda investeringar. Totala budgeten för detta är 32,1 mnkr som utdelats till nämnderna, motsvarande intäktsbudget finns centralt. Totalt har 27,6 mnkr debiterats nämnderna vilket innebär att nämnderna sammanlagt har en positiv budgetavvikelse på +4,5 mnkr (+0,9 mnkr). Den största avvikelsen finns under samhällsbyggnadsnämnden på grund av att budget för internränta erhållits år 2024 avseende ombyggnationen av F-huset medan internräntan debiteras fullt ut först år 2025 i och med att projektet färdigställs i slutet av år 2024. Något överskott mot budget totalt sett hos samhällsbyggnadsnämnden har inte skapats till följd av detta. I och med att internhyra ska tas ut motsvarande kostnader för fastigheterna så har inte någon internhyra motsvarande tillkommande internränta rörande ombyggnationen av F-huset debiterats under 2024 men finns budgeterad med varvid underskott mot budget skapats. Andra orsaker till den positiva avvikelsen för internräntan är att investeringar färdigställts senare under året än beräknat alternativt skjutits på och därmed inte genererat någon kostnad i form av internränta. Centralt finns motsvarande negativa budgetavvikelse och totalt påverkar därmed inte denna del av nämndernas resultat och utfall kommunens externa resultat.

Sammanfattning nämnderna: Totalt har nämnderna en positiv budgetavvikelse med +8,7 mnkr (-9,1 mnkr) varav avskrivningarna avviker med +3,0 mnkr (+2,1 mnkr) mot budget och internräntan med +4,5 mnkr (+0,9 mnkr). Exklusive kapitalkostnader har därmed nämnderna en positiv budgetavvikelse med 1,2 mnkr (-12,1 mnkr).

Samtliga nämnder, förutom kommunstyrelsen och utbildningsnämnden, har försämrat sitt resultat i jämförelse med budget sedan föregående år.

Pensionerna (finansförvaltningen) har en negativ budgetavvikelse med -20,5 mnkr (-18,2 mnkr). Totalt påverkar fördrjade pensionskostnader i jämförelse med debiterat PO-pålägg 44,32% (Skandikons beräkning i september 2023) resultatet med -11,3 mnkr (-18,8 mnkr). Av den avvikelsen står den förmånsbestämda ålderspensionen (FÅP) för -4,4 mnkr och avgiftsbestämd del för -7,3 mnkr. PO påförs alla nämnders personalkostnader för att täcka arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och nyintjänande av pension. Det avgiftsbestämda pensionsavtalet AKAP-KR som gäller fr.o.m. 1 januari 2023 ger en avsättning på 6% + löneskatt på lönekostnaderna. Förmånsbestämd ålderspension intjänas inom det gamla pensionsavtalet KAP-KL för de anställda som har löner över tak och valt att

kvarstå i det gamla avtalet och denna post påverkas av den höga inflationen och snabba höjningen av prisbasbeloppet som varit och blir då avsevärt dyrare. Inflationstakten har i år mattats av vilket innebär att pensionskostnaderna kommer att falla nästa år. Utbetalningen av intjänade pensioner före 1998 uppgick till 28,2 mnkr och översteg därmed budget med 3,9 mnkr. För samtliga dessa poster redovisas löneskatt med 24,26% och detta ger en än större negativ budgetavvikelse. Avsättningen i balansräkningen för pensioner exklusive finansiell effekt hade en negativ budgetavvikelse med -3,1 mnkr, semesterlöneskulden ökade något och gav därmed en negativ avvikelse mot budget med -1,2 mnkr och ersättning LEMK var 4,1 mnkr år 2024, +0,3 mnkr bättre än budget och +0,3 mnkr mer än föregående år.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har en positiv budgetavvikelse med 21,4 mnkr (33,6 mnkr) men 9,0 mnkr (21,4 mnkr) finns redovisade inom nämndernas drift ovan och har en budgetavvikelse på +9,0 mnkr. Avvikelsen på de skatteintäkter och generella statsbidrag som budgettramar utdelas ifrån är därmed +12,4 mnkr (+29,7 mnkr). Slutavräkningen för föregående år utgör -4,0 mnkr (+4,1 mnkr) och den beräknade slutavräkningen för innevarande år ger +2,9 mnkr (+14,8 mnkr) mer än vad som budgeterats. Dessa poster redovisas enligt Sveriges kommuner och regioners (SKR) cirkulär 24:56 från december 2024. Övrig budgetavvikelse återfinns inom de generella statsbidragen vars utfall förbättrats sedan budgeten beslutades med den skatteunderlagsprognos SKR presenterade under april 2023 i cirkulär 23:20 som underlag.

Finansnettot exklusive nämnderna är negativt med -8,2 mnkr (+2,9 mnkr) och avviker med +3,7 mnkr (+8,6 mnkr) från budget. Börsen har haft en fortsatt positiv utveckling under år 2024 och totalt förbättras resultatet med +5,0 mnkr (+5,9 mnkr) av värdeuppgången under år 2024 på de placerade pensionsmedlen. Kommunen har haft 4,4 mnkr i ränteutgifter, 3,9 mnkr i finansiella intäkter från borgensavgifter samt medel med 0,5 mnkr (2,7 mnkr) ur pensionsbolagens överskottsfonder som balanserar del av pensionskostnaderna redovisade bland verksamhetens kostnader. De finansiella kostnaderna är höga med 11,6 mnkr (5,6 mnkr) i räntekostnader för långfristiga lån, 5,0 mnkr i räntekostnader för pensionsavsättningarna i balansräkningen samt 6,8 mnkr gällande värdereglering av kommunens andelar i Kalix Nya Centrum KB (KNC) på grund av bolagets negativa resultat. Sammanfattande förklaring till att finansnettot är negativt med -8,2 mnkr år 2024 jämfört med +2,9 mnkr år 2023 är dels lägre finansiella intäkter då medel som kunnat tas ut ur pensionsbolagens överskottsfond är lägre 2024 jämfört med 2023. Dels betydligt högre räntekostnader på långfristiga lån än 2023 vilket förklaras av ökad nyupplåning i kombination med ett högre ränteläge samt ett sämre resultat i KNC än 2023.

Totalt resultat för Kalix kommun är negativt med -6,1 mnkr (+12,1 mnkr) per den 31 december 2024. Detta innebär en mindre negativ budgetavvikelse för perioden med -0,2 mnkr (+10,2 mnkr) då budgeterat resultat för året är -5,95 mnkr (+1,9 mnkr).

1.2.3.5.3 Skatteintäkter och bidrag

I 2024 års resultat har den definitiva slutavräkningen för 2023 och en preliminär slutavräkning för 2024 bokförts enligt rekommendation R2 Intäkter från Rådet för kommunal redovisning (RKR). När det gäller den definitiva slutavräkningen för 2023 så uppgick den till 532 kronor per invånare den 1/11 2022. Den preliminära avräkningen som gjordes vid bokslutet år 2023 uppgick till 787 kronor per invånare. Av den anledningen har mellanskillnaden, -255 kronor per invånare, redovisats i 2024 års resultat. Det motsvarar en minskad skatteintäkt med 4,0 mnkr. Den preliminära slutavräkningen för 2024 beräknas bli 186 kronor per invånare den 1.11.2023, vilket är 2,9 mnkr totalt. Det var en mindre försämring i slutet på året med 79 kr per invånare mellan augusti- och decemberprognosen. Det är SKR:s decemberprognos (cirkulär 24:56 2024-12-12) som ska användas vid bedömningen av 2024-års slutavräkning.

Skatteintäkter och statsbidrag

Belopp i mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Skatteintäkter	882,1	872,5	843,2	806,5	781,4
Statsbidrag	380,1	366,1	334,0	311,6	304,9

1.2.3.5.4 Nettokostnader inkl. finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag

År 2024 uppgår nettokostnaderna inklusive finansnettot till 100,5% (99,0%) av skatteintäkter och statsbidrag. Nyckeltalet är viktigt eftersom det visar sambandet mellan intäkts- och kostnadsutvecklingen för den löpande verksamheten över åren. Skatteintäkterna och statsbidragen är den största inkomstkällan och används för att finansiera verksamheternas kostnader och räntekostnader, för att skapa utrymme för att egenfinansiera investeringar och skapa en långsiktigt stabil ekonomi.

Nettokostnaderna inklusive finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag

Andel av skatteintäkter och statsbidrag, %	2024	2023	2022	2021	2020
Nettokostnader	100,5	99,0	97,0	94,5	95,5
Finansnetto	0,7	-0,2	0,4	-0,5	-0,1

1.2.3.5.5 Finansnetto

Finansnettot består främst av räntekostnader, realiserade och orealiserade realisationsvinster samt övriga finansiella intäkter och kostnader och uppgår till -9,3 mnkr (+2,1 mnkr) inklusive nämnderna.

De finansiella kostnaderna uppgår till 25,6 mnkr (15,7 mnkr) varav 11,6 mnkr (5,6 mnkr) avser räntekostnader för de långfristiga lånen och 5,0 mnkr (5,7 mnkr) är ränta på kommunens pensionsavsättning. Den tredje, större, posten utgörs av 6,8 mnkr (2,8 mnkr) vilket är en värdering av kommunens andelar i det kommunala bolaget Kalix Nya Centrum KB (KNC) utifrån bolagets förlust innevarande år. Skillnaden från föregående år gällande bolagets negativa resultat består till stor del på det ökade ränteläget, ökade driftskostnader samt lägre uthyrningsgrad.

De finansiella intäkterna uppgår till 16,3 mnkr (17,8 mnkr) varav 0,5 mnkr (2,8 mnkr) är hänförliga till nyttjande av överskottsfonden hos KPA till värdesäkring/indexering (motsvarande kostnad för värdesäkringspremier finns bland verksamhetens kostnader). Kommunen har erhållit 4,4 mnkr (3,9 mnkr) i ränteintäkter och 3,9 mnkr (4,3 mnkr) i borgensavgifter. Den största positiva påverkan på finansnettot har värdeuppgången på de placerade pensionsmedlen haft med orealiserade vinster motsvarande 5,0 mnkr (6,0 mnkr), se avsnitt 2.3.4 för fler detaljer.

Det högre räntelägets påverkan syns tydligt i ovan beskrivning av finansnettots utveckling, både gällande räntekostnader och ränteintäkter. Nya lån är upptagna under året motsvarande 97 mnkr (70 mnkr) varav 47 mnkr upptogs i slutet av året, i december, vilket innebär att högre räntekostnader på grund av den högre lånestocken inte påverkade år 2024 fullt ut. År 2025 kommer detta att få genomslag och budgeten för finansnettot är ökad från och med det året, även med hänsyn tagen till kommande lånebehov.

1.2.3.5.6 Likviditet

Likviditet är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga, det är viktigt för att kunna betala skulderna i rätt tid när de förfaller. Kassalikviditeten utgör förhållandet mellan omsättningstillgångar (exkl. förråd) och kortfristiga skulder. Det är bra att ligga runt 100 %. Kassalikviditeten har varit lägre under åren 2018-2019 men ökade under år 2020-2021 och var då 108,4-108,5 % per balansdagen. Likviditeten stärktes via tillfälliga generella statsbidrag år 2020 och upptagandet av ett lån för bostadsbyggande. År 2022 var den 127,2 % men med en skillnad bestående av att kommunens placerade pensionsmedel omklassificerades från finansiella anläggningstillgångar till omsättningstillgångar, kortfristiga placeringar, med 53,6 mnkr. Detta förbättrade nyckeltalet från och med detta år trots att medlen funnits tidigare år. År 2023 var kassalikviditeten 138,2 % och för år 2024 har den sjunkit något och är 131,0 %.

Ett annat mått för att beskriva likviditeten är betalningsberedskapen. Betalningsberedskapen per 31/12 2024 var 34,7 dagar. Enligt kommunens Finanspolicy ska den minst vara 30 dagar. De likvida medlen, det vill säga tillgångarna i kassa, bank och på plusgiro, hade ökat per balansdagen med 10,1 mnkr till 163,5 mnkr för kommunen.

Under år 2023 påverkades kommunens likviditet av att fullmäktige beslutade (dnr 2023-00019) utbetala 28,3 mnkr till det kommunala bolaget Kalix Industrihotell AB för att reglera en skuld till bolaget hänförlig till infriad kapitaltäckningsgaranti åren 2015-2017. Syftet angavs såsom att bolaget skulle amortera på sina befintliga lån motsvarande hela beloppet vilket också gjordes. Vidare påverkades likviditeten under 2023 av att såväl fakturan för den tidigare avgiftsbestämda delen av de anställdas pensioner för helåret 2022 betalades i mars året efter, 2023, enligt tidigare rutiner, men att betalningsperioderna ändrades från och med år 2023 till att innebära att också första halvårets kostnader belastade likviditeten innevarande år. Denna förändring innebar därmed att 1,5 års kostnader belastade likviditeten år 2023 istället för 1 års kostnader tidigare år. År 2024 rättar detta till sig, även om pensionsavtalet i sig också innebär en högre kostnad. Vidare är investeringstakten fortsatt hög i kommunen och nya lån upptogs under år 2024 med 10 mnkr i juli, 40 mnkr i september samt 47 mnkr i december.

Likviditet

Likviditet:	2024	2023	2022	2021	2020
Likvida medel, mnkr	163,5	153,4	178,2	210,6	215,3

Likviditet:	2024	2023	2022	2021	2020
Betalningsberedskap, dagar	34,7	34,4	44,7	56,2	59,0
Kassalikviditet, %	131,0	138,2	127,2	108,5	108,4

Från och med år 2024 ingår checkkrediten på 20 mnkr i likvida medel samt att Kalix Industrihotells del av koncernkontot räknas bort.

1.2.3.5.7 Kassaflöde

Enligt 8 kap 1 § LKBR ska kommunens in- och utbetalningar under räkenskapsåret redovisas i kassaflödesanalysen. Rådet för kommunal redovisning har under november 2018 utfärdat rekommendation R13 som gäller kassaflödesanalysen och rådet rekommenderar att redovisa betalningsflöden i en kassaflödesrapport uppdelat på löpande verksamhet, investeringar och finansiering. Rapporten utmynnar sedan i förändringen av likvida medel. Kassaflödesrapporten visar hur verksamhetens investeringar är finansierade. De likvida medlen minskade med 0,5 mnkr under året.

Kassaflödesrapport

Belopp i mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Medel från den löpande verksamheten	84,2	33,8	13,4	127,0	138,4
Medel från investeringsverksamheten	-184,1	-145,1	-65,0	-128,4	-104,6
Medel från finansieringsverksamheten	99,4	86,6	19,2	-3,3	34,3
Årets kassaflöde	-0,5	-24,7	-32,4	-4,8	68,1

1.2.3.5.8 Leasing

Finansiella leasingavtal i kommunens balansräkning, mnkr

Avtalstidpunkt	Typ av avtal	Löptid, antal år	Anskaffningsvärde	Ackumulerade avskrivningar	Justering bokfört värde	Redovisat Restvärde, UB
-2024	Personbilar	3-5 år	37,2	-12,1	-3,5	25,2
-2024	Övriga fordon, maskiner	5-6 år	1,9	-0,7	-0,1	1,2
2022-	Inventarier	3-4 år	0,7	-0,5	0,0	0,2

Leasing- och hyreskostnader som belastat resultaträkningen

Belopp i mnkr	2024	2023	2022	2021
Lokal- och markhyror	52,2	49,0	43,9	41,9
Tekniska hjälpmedel	4,1	3,9	3,5	3,5
Bilar	0,4	-1,0	0,7	0,1
Maskiner	1,9	1,5	1,6	1,0
Inventarier	5,6	5,2	5,6	4,9
Förmånsbilar	0,2	0,1		
Summa hyror och operationella leasingavtal	64,4	58,6	55,2	51,4

Operationell leasing

Kommunen redovisar hyresavtal och operationella leasingavtal i resultaträkningen. Leasingavtal med en avtalstid om högst tre år redovisas som operationella leasingavtal även om de uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal. Alla leasingavtal ingångna efter 2016-01-01 av fordon redovisas dock som finansiell leasing. Under året har 64,4 mnkr i hyreskostnader belastat resultatet. Det är bland annat lokalhyror, tekniska hjälpmedel och inventarier.

Finansiell leasing

Personbilar, maskiner och inventarier som är finansiellt leasade till och med år 2024 har ett redovisat restvärde på 26,6 mnkr. Kostnaderna redovisas hos nämnderna som avropat bilarna, inventarierna och maskinerna. Löptiden är vanligen 3 år för bilar men kan variera mer för enskilda maskiner och inventarier.

1.2.3.5.9 Avsättning

I balansräkningen uppgår avsättningar för pensioner inklusive löneskatt till 63,2 mnkr (58,9 mnkr). Den tidigare avsättningen för återställande av deponin ianspråktoes i sin helhet under år 2019. Inga andra avsättningar redovisas i balansräkningen för kommunen.

1.2.3.5.10 Långfristiga skulder

Med långfristiga skulder avses skulder som har en löptid som överstiger 1 år. Kommunens banklån uppgår till 497,5 mnkr (400,5 mnkr). För hela kommunkoncernen uppgår banklånen till 1 205,1 mnkr (1 119,5 mnkr). Kommunen har upptagit lån med 97 mnkr medan Kalix Industrihotell AB har ökat sin låneskuld med 3,9 mnkr och Stiftelsen Kalixbostäder har minskat sin låneskuld med 8 mnkr.

Skulden för finansiella leasingavtal för personbilar uppgår till 20,1 mnkr (21,7 mnkr) och för maskiner och övrigt till 1,2 mnkr (1,6 mnkr) i balansräkningen.

Statliga investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas också som långfristig skuld under tiden upplösning sker, 67,5 mnkr (67,4 mnkr) uppgår denna post till i balansräkningen.

Genomsnittsräntan för kommunkoncernens lån uppgår år 2024 till 2,48% (1,71%) och för kommunens lån 2,80% (1,65 %). Kommunen har inga skulder i utländsk valuta.

1.2.3.5.11 Soliditet och skuldsättningsgrad

Soliditeten är det egna kapitalet i förhållande till det totala kapitalet och visar kommunens långsiktiga finansiella styrka. Soliditeten är förknippad med skuldsättningsgraden. Om finansiering sker med större delen lånade medel minskar soliditeten och skuldsättningsgraden ökar. Soliditeten anger hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital. En alltför låg soliditet minskar utrymmet för ytterligare upplåning och en på sikt vikande soliditet kan få till följd att kommunen måste höja skatter och avgifter eller minska sina verksamhetskostnader.

Det egna kapitalet har under flera år stärkts med de höga positiva resultaten i kommunen. År 2023 var resultatet fortfarande positivt men inte alls lika högt som tidigare år. År 2024 är resultatet negativt, -6,1 mnkr. Kommunen har samtidigt fattat beslut om flera stora investeringar; nybyggnation av ridhus (har inneburit ökad lånestock redan år 2022, dnr 2022-00711), under år 2023 har ombyggnation av del av gymnasieskolan pågått och inneburit nyupplåning (dnr 2023-00287, 2023-00501), år 2024 har ombyggnationen av del av gymnasieskolan fortsatt samt byggnationen av ett nytt särskilt boende påbörjats vilket har inneburit nyupplåning (dnr 2024-00291, 2024-00391, 2024-00526). År 2025 fortsätter byggnationen av det särskilda boendet och kommer innebära ökning av långfristiga skulder motsvarande beslutad investeringsbudget. Långfristiga skulderna har även ökat år 2023 utifrån investeringarna i VA (dnr 2023-00537). År 2024 ses en försämring av nyckeltalen från en soliditet på 49,4% år 2023 till 45,8% år 2024. Skuldsättningsgraden har ökat från 95,3% till 110,3%. Under år 2025 kommer nyckeltalen att försämrats ytterligare med ett budgeterat lågt resultat och fortsatt nyupplåning. Utvecklingen år 2026 kan påverkas i rätt riktning genom att fullmäktige beslutar om en budget som innebär ett högre resultat samt lägre investeringstakt.

Belopp i procent, %	2024	2023	2022	2021	2020
Soliditet	45,8	49,4	50,6	50,9	48,9
Skuldsättningsgrad	110,3	95,3	90,3	89,0	96,3

1.2.3.5.12 Investeringar

För år 2024 uppgick den totala investeringsbudgeten till 245,0 mnkr inklusive överflyttningar av ej nyttjade investeringsmedel från tidigare år i enlighet med kommunens riktlinjer för investeringar (KF 2016-02-08 § 13) samt beslut om omfördelning av investeringsmedel mellan investeringsprojekt. Huvuddelen av kommunens investeringsbudget ligger under Samhällsbyggnadsnämnden som tilldelats 213,6 mnkr varav VA 22,4 mnkr och

renhållningsverksamheten 4 mnkr. Kommunstyrelsen hade en budget på 8,0 mnkr, Utbildningsnämnden 6,5 mnkr, Fritids- och kulturnämnden 6,2 mnkr och Socialnämnden 3,3 mnkr.

Under året uppgick nettoinvesteringarna i anläggningstillgångar till 194,2 mnkr varav finansiell leasing var 6,1 mnkr, året innan var motsvarande total 149,2 mnkr varav leasing 30,4 mnkr. De stora investeringsprojekten inom fastighetsavdelningen med renoveringen av del av gymnasieskolan samt den pågående byggnationen av nytt särskilt boende är de största investeringsprojekten i kommunen under år 2024.

Investeringar i VA-ledningsnät och -anläggningar har genomförts med 18,8 mnkr. Några av de större investeringarna är VA på Slingervägen, maskinell utrustning till reningsverk samt byte av vattenmätare.

Nettoinvesteringar

Belopp i mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoinvesteringar	194,2	149,2	126,6	120,2	99,7

Nettoinvesteringarna innehåller även anskaffande av anläggningstillgångar finansierade med finansiell leasing. År 2024 uppgår denna post till 6,1 mnkr vilket är betydligt lägre än år 2023 (30,4 mnkr) då en stor andel av kommunens bilar byttes ut under 2023.

Största investeringsprojekten

Investeringsobjekt	Klart /Pågående	Belopp i mnkr
Gymnasieskolan Furuhedsskolan, hus F	Pågående	43,4
Ridhus Björknäs	Ej ekonomiskt klart	7,9
Nytt särskilt boende	Pågående	71,6
Gång- och cykelvägsbro "Golden gate"	Klart	3,1
Vägar, riktade medel	Pågående	4,4
Parkering hemtjänstlokal, Grytnäs	Pågående	0,2
Furuvallens klubblokal	Klart	1,7
VA på Slingervägen	Pågående	6,0
Byte vattenmätare	Pågående	2,7
Ram Fastighet underhållsbehov/underhållsskuld	Pågående	5,9

1.2.3.5.13 Vatten och avlopp

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

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

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

Resultatet för den taxefinansierade VA-verksamheten var år 2022 ett överskott på 3 632 tkr. Inkomsterna översteg följaktligen kostnaderna vilket innebär ett överuttag. VA-taxans kostnadstäckningsgrad var år 2022 108 %. När VA-verksamhet redovisar överuttag finns redovisningsregler som styr hur det ska hanteras. Är överuttaget av tillfällig karaktär ska det bokas som en skuld till abonnentkollektivet i balansräkningen och medlen ska sen återföras till abonnentkollektivet de kommande tre åren. År 2023 redovisade vatten och avloppsverksamheten ett underskott på 1 858,6 tkr varvid motsvarande belopp återfördes från 2022 års överuttag.

2024 års kostnader för VA-verksamheten översteg intäkterna med 4 695 tkr och kvarvarande överuttag från 2022, 1 773 tkr, har därför återförts. VA-verksamhetens resultat uppgår därmed 2024 till -2 922 tkr och inget återstår från överuttaget 2022 att återföra. Underskottet 2024 beror till största del på större akuta reparationskostnader på Kalix avloppsreningsverk i slutet av året, vattenläckage samt minskade intäkter och återbetalningar. Kostnadstäckningsgraden för 2024 är 91,0%.

Resultaträkning VA-enheten 2024, belopp i tkr	Budget	Resultat	A
Verksamhetens intäkter	50 104	48 913	
Verksamhetens kostnader	-32 327	-34 393	
Avskrivningar	-11 260	-11 413	
Verksamhetens nettokostnader	6 517	3 107	
Skatteintäkter			
Generella statsbidrag och utjämning			
Finansiella intäkter	100	103	
Finansiella kostnader	-26	-79	
Internränta	-6 591	-6 053	
Resultat efter finansiella poster	0	-2 922	
Extraordinära poster			
Årets resultat	0	-2 922	

Balansräkning, VA-enheten, belopp i tkr	2024	2023	2022
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar	0		
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	263 346	254 776	149 442
Maskiner och inventarier	2 686	2 547	312
Övriga materiella anläggningstillgångar			
S:a materiella anläggningstillgångar	266 032	257 323	149 754
Finansiella anläggningstillgångar			
Summa anläggningstillgångar	266 032	257 323	149 754
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kundfordringar	2 559	3 845	3 335
Övriga fordringar	14 331	6 624	
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	537	236	
Beräknade likvida medel	12 507	14 872	22 012
Summa omsättningstillgångar	29 934	25 577	25 347
SUMMA TILLGÅNGAR	295 966	282 900	175 101
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital vid årets början	0	0	-16 622
Årets resultat	-2 922	0	0
Eget kapital vid årets slut	-2 922	0	-16 622
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar	633	589	
Summa avsättningar	633	589	
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder			
Lån av kommunen	245 247	241 165	
Lån bank	20 000	20 000	
Finansiell leasing	1 969	1 351	
Förutbetalda anläggningsavgifter	1 595	1 715	1 026
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	6 509	4 541	
Övriga kortfristiga skulder	22 015	10 852	
Kortfristiga skulder Kalix kommun, leverantörsskulder			187 065
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	920	2 687	3 632

Balansräkning, VA-enheten, belopp i tkr	2024	2023	2022
Summa skulder	298 255	282 311	191 723
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	295 966	282 900	175 101

Under år 2023 gjordes ett arbete med att förbättra och förfina VA-redovisningen. Arbetet medförde att:

1. VA-verksamhetens ingående egna kapital 2023 justerades till noll. Detta medförde ingen påverkan på kommunens totala egna kapital.
2. VA-verksamhetens anläggningstillgångar kartlades och därmed har tillgångar i mark, byggnader och tekniska anläggningar motsvarande 100 694 tkr överförts från kommunens anläggningstillgångar till VA-verksamheten.
3. VA-verksamhetens anläggningstillgångar kartlades och därmed har tillgångar i maskiner och inventarier motsvarande 172 tkr överförts till kommunens anläggningstillgångar från VA-verksamheten.

1.2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Under 2024 genomförde säkerhetsenheten och förvaltningarna projektet "sju dagars beredskap" i syfte att analysera sårbarheter i våra samhällsviktiga verksamheter och identifiera nödvändiga resurser för att klara en allvarlig störning under sju dagar. Resultaten presenterades för kommunstyrelsen i syfte att tillskapa medel för investeringar över tid för att bygga bort de identifierade sårbarheterna.

Säkerhetsenheten har även under året anordnat utbildningar inom kontinuitetshantering samt tillämpning av metoden för verksamhet som skall bedrivas under höjd beredskap (Krigsorganisation). Även en stabsmetodikutbildning för kommunens kris- och krigsledningsorganisation anordnades. Utbildning riktades mot funktioner, stabschefer och beslutsfattare som verkar inom respektive kris- och krigsledningsgrupp.

Kommunens kris- och krigsledningsorganisation övades i förhållande till den regionala ledningsövningen (TFÖ Vilde). Där kommunen ställdes inför ett scenario med ett väpnat angrepp i närområdet. Kommunen övade att ställa om sina verksamheter för att hantera konsekvenserna av angreppet. Ett av fokusområdena för kommunen var att lära sig mer och förstå hur beslutsfattandet i kommunen skulle se ut under höjd beredskap.

En handlingsplan för Suicidprevention är upprättad under 2024 och är ute på remiss för beslut innan sommaren. Utbildning av utbildare för att internt kunna tillhandahålla utbildning inom området psykiskhälsa. Våldsförebyggande projekt med Mediaprogrammet finansierat av länsstyrelsen har påbörjats och slutproduktion under hösten 2025. Även en kommun fri från våld utvecklas vidare och fler aktörer involveras i arbetet, en vecka fri från våld hade fokus inriktat på föreningar och företag i första hand.

Inom hållbarhetsarbetet har ett förslag till hållbarhetsprogram tagits fram som efter beredning och remissrunda förväntas beslutas under våren 2025 av kommunfullmäktige. Programmet utgår från munkmodellens principer om att vi måste tillse att människor lever så goda liv som möjligt där de basala sociala villkoren uppfylls samtidigt som planetens ekologiska kapacitet inte överskrids.

Kommundirektören har under hösten valt att lämna sin tjänst efter nio år till förmån för ett annat uppdrag. Arbetet med att rekrytera och tillsätta tjänsten är nu klar och den nya kommundirektören tillträder tjänsten i mars 2025.

Gymnasieskolans vård- och omsorgsprogram samt vuxenutbildningen har flyttat in i de nyrenoverade lokalerna i F-huset. Utbildningsnämnden har fattat beslut om att stänga förskolan Vattentornet med anledning av att antalet barn kraftigt minskar. Andra anpassningar av verksamheten till följd av minskat barnantal och många tomma platser har genomförts;

- uppsägning av 6 barnskötare
- nya placeringar för flera förskollärare
- stängt/minskat avdelningar på de flesta förskolor
- förändring av strukturer, som tex. schema, förläggning av planeringstid, APT, fördelning mellan yrkeskategorier för att prioritera undervisningen på ett bättre sätt.

Samhällsplanering har under 2024 arbetat med framtagande av planhandlingar till ny kommuntäckande översiktsplan samt jobbat med översiktsplanprocessen och tagit fram en lagstadgad planeringsstrategi som krävs enligt plan- och bygglagen för att en översiktsplan ska anses aktuell. Planeringsstrategin antogs av kommunfullmäktige i juni 2024. Teknisk försörjning har, parallellt med kommunens översiktsplan, arbetat med en markförsörjningsplan för kommunens framtida hantering av mark för industri-, handel-, besöks- och bostadsområden. Markförsörjningsplanen är behandlad i samhällsbyggnadsnämnden under 2024 och beslutad av kommunfullmäktige i början av 2025. Gatuunderhållsplan för framtida investeringar på vägområdet är under framtagande och beräknas klar 2025.

Utveckling av parkering och laddinfrastruktur vid Omsorgens hus med snabbbladdare, batterilager och reservkraft

har skett. Renovering och ombyggnad av F-huset Furuheadsskolan har färdigställts samtidigt som byggnationen av nytt särskilt boende påbörjats och ska stå klart i december 2025 enligt tidplan. Inom kostverksamheten har en rad större effektiviseringar och organisatoriska förändringar genomförts vilka är pågående och fortsätter kommande år.

Kalix Kulturkalas anordnades för första gången den 16 mars. Kalix Sommarkalas med Tivoli vecka 29 blev lyckat. Fokus var på barn- och barnfamiljer men det fanns även inslag av artister som attraherade en bredare målgrupp. Kalix blev återigen i topp då Naturvårdsverket utsåg årets friluftskommun 2024 i Sverige. Kalix hamnade på en delad andra plats, 2023 var Kalix nummer ett.

Fritidsgården Frizon utökade öppettiderna för Sport och friluftsliv och har lånat ut rekordmånga artiklar och vi har fått mottaga mycket beröm för verksamheten. Frizon har även påbörjat en samverkan med äldreboendet Näsbygården, projektet ska inkludera aktiviteter där ungdomar och äldre samverkar med varandra. Vidare så har Frizon jobbat efter metodmaterial machofabriken under skolbesök, Frizon har gjort ett eget material med delar från detta och träffat skolelever varje vecka. Önskemål har inkommit om att ha fler öppettider på fritidsgården, lördag var mest önskat, och önskemålen har lett till fler öppettider på fritidsgården, bland annat lördagar.

Inom socialnämnden finns kopplat till byggnationen av det nya särskilda boendet en projektledare och arbetsgrupp bestående av olika kompetenser, bland annat undersköterskor, hälso- och sjukvårdspersonal, chefer och skyddsombud, som ska bidra i samhällsbyggnadsnämndens arbete med byggprocessen.

En stor utmaning under hela perioden har varit att kunna rekrytera tillräckligt med medarbetare och då speciellt sommartid. Kompetensförsörjningsutmaningen avser i princip alla yrkeskategorier. Flera åtgärder och satsningar har gjorts och fortsätter att göras. Som exempel kan nämnas att arbeta med tillitsbaserad styrning, employer branding, skapa trygga team och trygga möten. Sommaren 2024 har varit förhållandevis stabil jämfört med de senaste 4 åren och hösten 2024 har bemanningssituationen även varit stabil. Så effekter av det offensiva arbetet har gett resultat. Socialförvaltningen har sökt och beviljats för 2024, ett statsbidrag riktat till kommuner för att stärka socialtjänstens och hälso- och sjukvårdens beredskap, så att verksamhet inom socialtjänst och hälso- och sjukvård kan upprätthållas under höjd beredskap. Det är en ny satsning 2024 som väntas fortsätta 2025 om statliga medel tillförs.

1.2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Vision

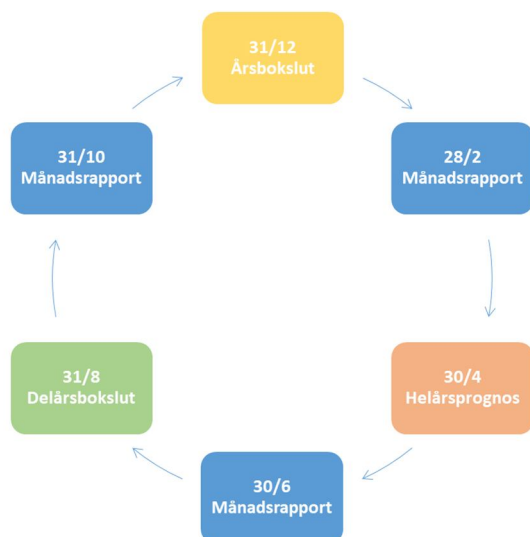
Budgetprocessen

Kommunen är en politiskt styrd organisation, där ett eller flera partier styr kommunen under varje mandatperiod. Budget för nästkommande budgetår beslutas av kommunfullmäktige i juni, förutom när det är valår, då tas beslut i november.



Budgetprocess 2025 beskrivs i flödesschemat ovan. Den finns ingående beskriven i budgetdokumentet som utgjorde bilaga till fullmäktiges beslut § 101 den 4 juli 2024. Budgetprocessen inför år 2024 såg likartad ut med några avvikelser (KF19 juni 2023 § 92).

Budget- och måluppföljning och prognosrapportering



Kommunfullmäktige ska behandla minst en delårsrapport som upprättats enligt 13 kap 1 § lagen om kommunal bokföring och redovisning. Rapporten kan enligt lagen tidigast framställas per juni månad och senast per augusti. Kalix kommun har valt att göra en delårsrapport per augusti. Avvägning gällande tidpunkt består i att en tidigare rapport kan överlämnas tidigare på året till kommunfullmäktige med större handlingsutrymme gällande eventuella åtgärder till följd av resultat och helårsprognos. Emellertid inkluderar en senare framställd rapport en ytterligare mer rättvisande bild av verksamhetens utveckling då exempelvis socialnämndens semestervikariekostnader kan utvärderas per augusti.

Enligt kommunallagens 11 kap 17-21 § samlar kommunstyrelsen in nämndernas resultat och framställer därefter en årsredovisning som ska lämnas till kommunfullmäktige senast den 15 april året därpå.

Revisorerna granskar delårsrapport såväl som årsredovisning och uttalar sig skriftligen till kommunfullmäktige om resultaten i rapporten är förenliga med de mål fullmäktige beslutat.

Utöver ovan beskrivna finansiella rapportering som lagen kräver sammanställer Kalix kommun en så kallad helårsprognos enligt beslut i kommunfullmäktige (KF 2015-02-09 § 38) per april. Helårsprognosen innehåller styrelsens och samtliga nämnders helårsprognos samt måluppföljning per april. Rapporten tillställs kommunfullmäktige under juni månad. Därutöver har förvaltningarna gjort månadsrapporter per februari, juni och oktober där deras helårsprognos med tillhörande kommentarer lämnas till nästföljande kommunstyrelsesammanträde. Förutom att måluppföljningen skiljer helårsprognosen per april och övriga månadsrapporter åt så innehåller helårsprognosen prognoser gällande utfall på helåret för de centrala budgetposterna skatteintäkter och generella statsbidrag, pensioner, avskrivningar och finansnettot. Månadsrapporterna innehåller nämndernas prognos gällande deras verksamheters nettokostnader. Dessa ger ändå en mycket bra möjlighet för kommunstyrelsen gällande att i ett tidigt skede kunna identifiera avvikelser eller befarade avvikelser gällande påverkbara kostnader och intäkter och därmed uppmana nämnderna att vidta åtgärder i rätt skede. Delårsrapporten innehåller samma heltäckande prognoser för kommunens samtliga budgetposter såsom helårsprognosen per april, båda rapporterna omfattar även de kommunala bolagens helårsprognoser.

I nedan tabell redovisas bokslutets resultat i form av budgetavvikelse per 2024-12-31 vilket får jämföras mot de prognoser för budgetavvikelse vid årets slut som lämnats varannan månad under året. Prognoserna får sägas ha pekat i rätt riktning under året och det kan även noteras att nämnderna arbetat med de underskott som befarades i början på året. Gällande posten pensioner har kostnaderna för den förmånsbestämda delen ökat och varit svårprognostiserad med bland annat engångsposter. Den delen av pensionskostnaderna är starkt påverkade av inflationen och både budget och prognoserna baseras på Skandikons beräkningar. Närmre beskrivningar av avvikelserna finns under rubriken 2.3.5.2.4 Driftredovisning.

Prognossäkerhet i årets rapporter

Belopp i mnkr	Feb	Apr	Jun	Aug	Okt	Dec
Kommunstyrelsen	-1,0	-0,9	-0,9	0,6	1,4	2,6
Valnämnd	0	0	0	0,2	0,3	0,3
Utbildningsnämnden	-4,1	-2,4	-1,7	-1,4	3,0	6,2
Samhällsbyggnadsnämnden	-3,8	-3,8	-3,2	-3,0	-2,1	-2,9
Jävsnämnd	0	0	0	0	0	0
Fritid- och kulturnämnden	0	0	-0,2	-0,4	-0,8	-1,3
Socialnämnden	0	0	0	2,0	2,0	3,8
Summa nämnder inkl. avskrivningar	-8,9	-7,1	-6,0	-2,0	3,8	8,7
Pensioner		-4,9		-15,6		-25
Skatter & statsbidrag		12,3		14,8		12,4
Finansnetto		0,8		1,6		3,7
Summa budgetavvikelse		1,1		-1,2		-0,2

- Pensioner inkluderar avvikelse internräntan med 4,5 mnkr.

- Skatter och statsbidrag samt finansnetto anges exklusive nämndernas poster.

Intern kontroll

Genom att årligen besluta om en internkontrollplan formuleras obligatoriska kontrollmoment vilka gäller för samtliga nämnder/styrelse. Detta medför en gemensam standard för kommunens interna kontroll och utgår från en analys av vilka områden som har hög risk för att fel kan begås samt vart fel av väsentlig art uppstår. Utöver de kommunövergripande obligatoriska kontrollmomenten kompletterar de olika facknämnderna sina internkontrollplaner med egna nämndspecifika kontrollområden.

Inför år 2024 har kommunstyrelsen beslutat i januari 2024 § 8 samt april § 72 (dnr 2023-00465) om följande kommunövergripande områden i internkontrollplanen:

1. Krisberedskap och civilt försvar
2. Informationssäkerhet
3. Säkerställande att ramavtal eller upphandlingskontrakt finns och att avtalade villkor följs
4. Hantering av moms
5. Korrekta och aktuella: Policy, regler och riktlinjer i författningssamlingen
6. Kommunallagens efterlevnad
7. Den ekonomiska redovisningen i kommunen
8. Korrekt rapporterad pension
9. Korrekt lön/arvode
10. Hantering av bisyssla.

Nämnderna beslutar om sina uppföljningar under februari 2025 och kommunens aggregerade uppföljning behandlas av kommunstyrelsen i början på april 2025 och kommunfullmäktige den 28 april 2025 i samband med årsredovisningen.

Ågardirektiv, policy och riktlinjer

Kommunfullmäktige har fastställt en rad policys och riktlinjer inom det ekonomiska området såsom:

- Borgenspolicy
- Finanspolicy
- Firmatecknare
- Riktlinjer mot korruption, mutor och jäv för anställda och förtroendevalda i Kalix kommun och de kommunala bolagen

- Riktlinjer för fakturering och kravhantering
- Riktlinjer för direktupphandlingar
- Riktlinjer för fordon
- Riktlinjer för kontanta medel
- Riktlinjer för inköp och upphandling
- Riktlinjer för investeringar
- Riktlinjer för ekonomistyrning

Utöver ovan listade finns en rad styrdokument inom Författningssamlingen på www.kalix.se som gäller fler områden än ekonomi. Styrdokumentet arbetar styrelse, nämnder, förvaltningarna och verksamheterna utefter i sina dagliga rutiner.

I början på år 2024 fattade fullmäktige beslut om revidering av Riktlinjer för investeringar samt det nya styrdokumentet Riktlinjer för ekonomistyrning.

De kommunala bolagen Kalix Industrihotell AB och Kalix Nya Centrum styrs via ägardirektiv och bolagsordningar som bland annat innehåller uppdrag och verksamhetsmål. Senaste revideringen gjordes år 2017 vid bolagsombildningen. En ny revidering gällande KNC behandlades politiskt under året. Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över bolagen och bjuder in till dialogmöte en gång per år till kommunstyrelsens sammanträde. Stiftelsen Kalixbostäders stadgar reviderades under 2019 att stå under begränsad tillsyn enligt Stiftelselagens 9 kap §10. Enligt en fastställd tidplan för ekonomisk rapportering lämnar bolagen och bostadsstiftelsen in budget och prognosrapporter samt delårs- och årsbokslut.

Roller och ansvarsfördelning inom kommunkoncernen

I Kalix har kommunfullmäktige 37 (tidigare 41) mandat och utgör kommunens högsta beslutande organ. Kommunallagens 5 kap. behandlar fullmäktiges roll: fullmäktige beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen eller regionen, främst

1. mål och riktlinjer för verksamheten,
2. budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor,
3. nämndernas organisation och verksamhetsformer,
4. val av ledamöter och ersättare i nämnder och beredningar,
5. val av revisorer,
6. grunderna för ekonomiska förmåner till förtroendevalda,
7. årsredovisning och ansvarsfrihet,
8. folkomröstning i kommunen eller regionen, och
9. extra val till fullmäktige.

Kommunstyrelsens och övriga nämnders roll behandlas i efterföljande kapitel i kommunallagen och beskriver att styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Jävsnämnden, Valnämnden och Överförmyndarnämnden är obligatoriska nämnder i kommunen. I Kalix kommun finns två utskott under Kommunstyrelsen: arbets- och personalutskottet och utvecklingsutskottet samt arbetsutskott under tre av nämnderna: utbildningsnämnden, fritid- och kulturnämnden och socialnämnden. Nämnderna beslutar i frågor som rör förvaltningen och i frågor som de enligt lag eller annan författning ska ha hand om. Nämnderna beslutar också i frågor som fullmäktige har delegerat till dem och de bereder fullmäktiges ärenden och ansvarar för att fullmäktiges beslut verkställs. Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Varje nämnd vidaredelegerar sedan rätten att fatta beslut till exempelvis förvaltningschefen eller annan tjänsteperson, omfattningen anges i varje nämnds delegationsordning. Nämndens attestförteckning styr vilka funktioner i organisationen som får attestera fakturor och utbetalningar.

Kommundirektören utses av kommunstyrelsen och kommunallagens 7 kap beskriver att direktören ska ha den ledande ställningen bland de anställda och vara chef för den förvaltning som finns under styrelsen. I Kalix kommun innebär det att kommundirektören är förvaltningschef över kommunledningsförvaltningen och samtidigt chef för övriga förvaltningschefer. Styrelsen ska i en instruktion fastställa hur direktören ska leda förvaltningen under styrelsen. Instruktionen ska också fastställa direktörens övriga uppgifter. Instruktionen är senast reviderad i början

på år 2025 (dnr 2024-00521).

De kommunala bolagens styrelser innehåller ledamöter utsedda av kommunfullmäktige.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Parti	Antal mandat
Socialdemokraterna	17
Miljöpartiet de gröna	1
Vänsterpartiet	2
Moderata samlingspartiet	8
Centerpartiet	2
Liberalerna	2
Kalixpartiet	0
Framtid i Kalix	1
Sverigedemokraterna	4
Totalt antal mandat	37

1.2.5.1 Politiskt prioriterade verksamheter

Förvaltningskommun finska och meänkieli

Kalix kommun får årligen ett statsbidrag på 1,16 mkr som ska gå till de merkostnader som uppstår som förvaltningskommun. De områden som främst berörs av minoritetslagen är förskola, äldreomsorg, kultur och information.

Förskola/skola:

Alla förskolor har fått ta del av en teater med inslag av finska. Ansökningsblanketterna för plats i förskola har digitaliserats och uppdaterats. Språkkassar har delats ut till de familjer och förskolor som önskat. När det gäller skolan, så erbjuds fortfarande finska som språkval både på högstadiet och gymnasiet, vilket är fantastiskt bra. Det går även att läsa modersmål inom ramen för språkval. Antalet högstadieelever som läser finska som språkval ht 2024 är 31 och 10 elever läser finska som modersmål. En elev på högstadiet läser meänkieli. På gymnasiet är det ingen elev som läser finska som språkval. På låg- och mellanstadiet är elevantalet för finska 30 och en för meänkieli.

Information:

Bygglövsansökan för den planerade skylten på tre språk vid kommunhusets entré är inskickad. Vi har gjort film på meänkieli och textat på finska en del inslag. De nationella minoriteternas högtidsdagar har uppmärksammats med bland annat flaggning, typisk mat på matsedlarna, på sociala medier, på biblioteket, i förvaltningsbyggnadens reception, inom äldreomsorgen samt förskolan. Vi har gjort 46 översättningar, av olika nyheter och annonser, till finska och/eller meänkieli. Information om nationella minoriteters rättigheter finns på hemsidan och det har även annonserats om dessa i de lokala bladen. Dialogmötet hade 13 anmällda varav 10 kom, detta är det bästa deltagandet hittills.

Kultur:

Kulturdelen är den som haft störst uppsving år 2024 med flera publikrekord! För de nationella minoriteterna är dessa evenemang otroligt viktiga – att få höra sitt språk och ta del av sin kultur stärker identiteten, ökar livskvalitén och bidrar till gemenskap. 16 evenemang har genomförts för allmänheten och de populäraste var Tornedalskulturen med bland annat bandet Hillaviik (ca 250 besökare) samt Kööki show med Tornedalsteatern (ca 120 besökare). Exempel på andra evenemang är sverigefinnarnas dag, tornedalingarnas dag, Finlands självständighetsdag, karaokedans och hälsoföreläsningar. Även biovisningarna har haft rekord med flera fullsatta salonger. Kalix sommarkalas hade Arne Alligator som finskt inslag och Maxida Märak lyfte fram det samiska. Den uppskattade Monsterparty-aktiviteten på biblioteket hade finsk underhållning av Pressan katti.

Äldreomsorg:

En musiker har turnerat på berörda boenden tre gånger under året. I Rönngårdens matsal har det ordnats sång och musik på fredagar. Näsbygården och Rosengården har deltagit i ett finskaprojekt med kulturaktiviteter. Våga bli äldre-mässan hade en aktivitet med inslag av finska – Lavis (dansgymnastik). Det var lågt intresse för enkäten angående finsk/meänkieliavdelning inom äldreomsorgen. Trots detta, är det viktigt att frågan hålls aktuell och vid liv. Skulle vi ha en befintlig avdelning, skulle säkerligen intresset också öka.

Övrigt:

I slutet av året kom besked att statsbidraget till förvaltningskommunerna sänks och för Kalix kommuns del innebär det en sänkning på 12,5% det vill säga 145.000kr mindre än tidigare år. Detta var oväntat, då vi och många andra kommuner istället önskat högre bidrag, eftersom bidraget inte indexerats sen införandet. Motiveringen till sänkningen var att en del kommuner inte använt upp sitt statsbidrag och därför sänktes bidraget till alla kommuner och den summan satsades på språkcentrum. Detta försämrar så klart förutsättningarna för kommande års minoritetsarbete.

Hållbarhetsarbete

Hållbarhetsarbetet har fortgått under året och nedan redovisas ett axplock av det som gjorts. Detta avsnitt avser det övergripande arbetet, men det finns mycket mer som har genomförts i kommunorganisationen.

Kommunfullmäktige uppdrog i budgetberedningen 2025 till kommunstyrelsen att utreda och stärka styrningen av kommunens hållbarhetsarbete. Hösten 2024 fick säkerhetsenheten i uppdrag att utreda Kalix kommuns hållbarhetsorganisation samt att ta fram ett koncernövergripande hållbarhetsprogram. Enligt uppdrag har ett förslag till hållbarhetsprogram tagits fram samt att nuvarande hållbarhetspolicy har reviderats. Förslaget till hållbarhetsprogram tar avstamp kommunens övergripande hållbarhetsmål: *Tillsammans tar vi ansvar för människa, miljö och vår gemensamma natur. Det gör vi genom att nyttja Agenda 2030 som ett verktyg för att nå ett ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbart samhälle.*

Policyn är det dokument som beskriver "vad:et" och förslaget till hållbarhetsprogram ska konkretisera hållbarhetsarbetet och vänder sig främst till förvaltningarna, bolagen och stiftelsen och kan liknas vid "hur:et". Hållbarhetsprogrammet är underställt kommunens hållbarhetspolicy och syftet med programmet är att peka ut kommunens prioriterade utvecklingsområden samt exempel på framgångsinsatser i hållbarhetsarbetet.

Det lokala hållbarhetsnätverket som startades upp hösten 2023 har haft ett antal möten under året och samarbetet har hittills utmynnat i en gemensam projektansökan till Leader Spire Mare. Projektägare är ABF Norr och kommunen är en av projektparterna. Projektnamnet är *Kraftsamla Kalix - tillsammans för en hållbar framtid* och avsikten med projektet är att tillsammans med näringslivet och civilsamhället arbeta för en hållbar utveckling och ett robustare Kalix. Genom projektet ska förutsättningar för ett ökat samarbete mellan olika parter skapas, vilket i sin tur ska leda till ett långsiktigt engagemang, en mer nyanserad bild av och rimligare förväntningar på samhället samt en bättre användning av tillgängliga resurser.

Arbetet med att utforska munkmodellen fortskrider, främst via det projekt som Kalix kommun deltar i tillsammans med Rise, Vadstena och Tomelilla kommuner. Lokalt har fokus legat på att öka kännedomen om modellen och kunskapen om vad den handlar om samt diskussioner om hur vi skulle kunna använda den i organisationen. Förslaget till hållbarhetsprogram utgår från munkmodellens principer.

Under året har en film om hållbar utveckling producerats. Det är en kort film vars syfte är att få medarbetare, förtroendevalda och medborgare att reflektera och diskutera vad hållbar utveckling handlar om samt vad var och en kan göra för att bidra till ett hållbarare Kalix. Filmen är tänkt att visas internt på arbetsplatsträffar och finns på intranätet tillsammans med ett antal diskussionsfrågor. Men den är också tillgänglig för alla via kalix.se/hallbarhet.

Under augusti 2023 och ett år framåt har kommunen fått bidrag från länsstyrelsen Norrbotten för att utforska möjligheterna att använda biologisk mångfald i klimatanpassningsarbetet. I samarbete med parkavdelningen har naturvetarprogrammets elever anlagt tre mindre rabatter vid dammen på Strandängarna (foton nedan).

Avslutningsvis har möjligheterna till källsortering förbättrats i förvaltningsbyggnaden.



1.2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunfullmäktiges Vision 2030, tillsammans gör vi Kalix bättre

Tillsammans med medborgare, medarbetare, näringsliv och föreningsliv vill vi utveckla Kalix till en kommun där vi alla känner stolthet, trivsel och trygghet.

Kommunövergripande målområden

Hållbart

Tillsammans tar vi ansvar för människa, miljö och vår gemensamma natur. Det gör vi genom att nyttja Agenda 2030 som ett verktyg för att nå ett ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbart samhälle.

Jämställt

Tillsammans gör vi Kalix till en jämställd, jämlik och tolerant kommun. Genom en bra personalpolitik vill vi ge alla i våra verksamheter förutsättningar att utvecklas, trivas och känna framtidstro.

Tillgängligt

Våra verksamheter ska präglas av en tillgänglig och bra samhällsservice. Människor i alla åldrar ska känna att det är enkelt att bo, leva och flytta till vår kommun.



1.2.6.1Målstyrning

1.2.6.1.1 Målstyrning

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

Färgindikator för måluppfyllelse

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

Vision
Tillsammans gör vi Kalix bättre. Tillsammans med medborgare, medarbetare, näringsliv och föreningsliv vill vi utveckla Kalix till en kommun där vi alla känner stolthet, trivsel och trygghet.

1.2.6.1.1.1 Ekonomiska mål

Mål
● Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 1,5 % av skatteintäkter och statsbidrag. Vi uppnår målet ● vid årets slut med 2,7% i genomsnittligt resultat 5 år bakåt. För det enskilda året innebär resultatet -0,5%. Detta kan jämföras med 2023 års resultat som för det enskilda året innebar ett resultat på 1,0% samt ett genomsnittligt resultat 5 år bakåt motsvarande 3,4%. För att även framtida genomsnittliga resultatnivåer ska upprätthållas krävs starkare resultat kommande år i takt med konjunkturåterhämtningen.
● Uppföljningen av nämndernas driftföljksamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat genomförs vid sex (6) tillfällen under året (ej per januari, mars, maj, juli, september och november) Nämndernas månadsrapporter per februari, juni, och oktober har följts upp i kommunstyrelsen (dnr 2024-00106), liksom helårsprognosen per april (dnr 2024-00196) samt delårsrapporten per augusti (dnr 2024-00369). Denna rapport utgör den sjätte och sista rapporteringen för år 2024. Målet är uppnått ●
● Prognossäkerheten ska vara god, högst 1 % avvikelse För kommunens totala resultat uppnås målet ●. Senaste prognosen för årets resultat fastställdes per 31 augusti i delårsrapporten till - 7,2 mnkr. Resultatet blev -6,1 mnkr per 31 december 2024. Resultatet blev därmed 1,1 mnkr bättre än senaste prognos. Om man jämför detta med de totala nettokostnaderna så blev utfallet 0,1 % bättre än senaste prognos. Om motsvarande jämförelser görs för de enskilda nämnderna så klarar alla nämnder förutom kommunstyrelsen målet med avvikelser mellan 0,3%-1,0%. Kommunstyrelsens avvikelse mellan deras senaste prognos per oktober och utfallet per december är 1,2% vilket ändå visar på relativt god prognossäkerhet. Gällande budgetposter för Pensioner och Finansnetto finns större avvikelser mellan prognos och utfall. År 2024 likväl som år 2023 påverkas dessa budgetposter av inflation och ränteuppgång samt värdeereglering av kommunens andelar i ett koncernbolag men även av den mest svårprognosticerade posten vilken är värdeutvecklingen på kommunens placerade pensionsmedel, det vill säga aktiemarknadens utveckling.
● Kalix kommun ska amortera på sina lån i enlighet med kapitel 5.1 i kommunens Finanspolicy under 2024 Enligt kapitel 5.1 i kommunens Finanspolicy ska överskottslikviditet användas för att amortera på kommunens låneskuld. Mycket investeringar sker i kommunen vilket är lividitetsbelastande och upplåning sker. Detta gör att någon överskottslikviditet inte funnits år 2024 och därmed har inte någon amortering skett 2024. Målet uppnås därmed ● då kapitel 5.1 i Finanspolicyen följs, någon amortering har inte skett 2024 eftersom det inte funnits någon överskottslikviditet.

1.2.6.1.1.2 Politiska mål

Mål

Hållbart.

Enligt samlad bedömning från nämnderna.

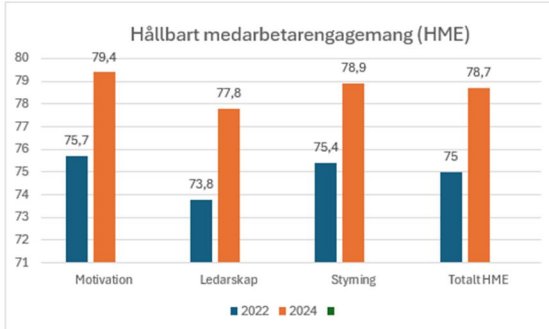
Biblioteket som bidrar till det livslånga lärandet har i och med "Meröppet" ökat tillgängligheten till besök i biblioteket. Bra för besökarna att biblioteket finns tillgängligt även när personalen slutat. De som besöker läser tidningar och nyttjar datorerna, någon lånar böcker. Statistik vad gäller fysiska besök, aktiva låntagare och lån har ej registrerats i Kolada vilket gör det svårt att dra slutsatser. Vad gäller aktivitetstillfällen för barn i biblioteket, antal aktiviteter räknas och inte antalet deltagare, sker detta kontinuerligt. Bra uppslutning vid dessa. Här finns inte heller statistik för 2024. Folkhälsoarbetet i det lokala folkhälsorådet samt Östra Norrbottens folkhälsoråd fortlöper med samma antal möten/år. Kalix kommun har under 2024 varit sammankallande kommun, nu övergår detta till Haparanda kommun. Förutom kommunerna i Kalix, Haparanda, Övertorneå och Överkalix ingår även Länsstyrelsen, Regionen och polisen. Invånare med självskattad hälsa tillhör Kalix kommun mittenskiktet i Norrbotten. Kalix kommun ligger i övre halvan i Norrbotten vad gäller psykiskt välbefinnande. Att öka allmänhetens kunskap genom information om hållbar utveckling och livsstilar i harmoni med naturen fortlöper. Alla ska kunna göra medvetna val för en hållbar livsstil med omtanke för människan och miljön, t ex friluftsliv/allemansrätten. Ett ständigt pågående arbete. 2024 är första året med nya indikatorer. Finns ej nyckeltal för 2024 än.

Arbetet med hållbarhet utvecklas efter hand, är en process som tar tid. Under hösten 2024 fick säkerhetsenheten i uppdrag att titta över hållbarhetsorganisationen samt dess styrning. Detta utmynnade i upprättandet av ett hållbarhetsprogram för kommunen, med ambitionen att införliva hållbarhetsarbetet i den ordinarie organisationen inom respektive ansvarsområde. Hållbarhetsprogrammet förväntas beslutas under våren 2025 vilket kommer att medföra en period av aktiviteter riktade att öka kunskapen inom respektive förvaltning i förhållande till hållbar utveckling. Planering för dessa aktiviteter pågår och kombineras med åtagandena i munk-projektet. De planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. rbetet med att planera, genomföra och utvärdera två nätverksträffar per år har genomförts till viss del. Syftet har varit att utveckla och tillsammans med andra aktörer utforma aktiviteter för att uppnå ett mer hållbart samhälle. Nätverket har träffats en gång under året och har ytterligare en träff planerad. De planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. Framtida aktiviteter planeras tillsammans med externa aktörer. Näringslivsenheten har erbjudit två större event med inspirationsföreläsningar: "AI i fokus" och "Inspiration för framtiden - ledarskap för hållbar utveckling och framgång". Genomfört ett flertal workshops samt två medborgardialoger för få underlag till den lokala utvecklingsstrategin 2025-2040. Dessutom anordnat kunskapshöjande seminarier inom digital marknadsföring samt om att få koll på företagets ekonomi och hur man kan skapa lönsamhet (ett seminarium för kvinnor). Arrangerat företagarrkostar: Gomorron Kalix samt en i Morjärv och en i Sangis. Arbetet med att revidera Kommunstyrelsens dokumenthanteringsplan är påbörjat och pågår, dock inte slutfört under 2024. Denna behöver revideras utifrån den nya organisationsförändringen som trädde i kraft 1 maj 2023. Detta så vi har aktuella uppgifter som harmonierar med både arkivlagen men också utifrån vår verksamhet. Som tidigare bedrivs Kommunstyrelsens verksamhet inom flertalet olika enheter, vilket gör att delarna skiljer sig åt från varandra. Däremot ska respektive verksamhetsområde själva ska ha koll på sina respektive delar vilket innebär att exempelvis HR ser över sina delar, näringsliv ser över sina och IT sina. De verksamhetsgemensamma dokument som är gemensamma för alla i förvaltningen, ska användas av samtliga enheter. Som stöd i arbetet med revideringen används ett dokument med gallringsråd i syfte att lättare kunna avgöra vad som ska bevaras eller gallras och som tagits fram av SKR och Riksarkivet. Som stöd i arbetet är också *Samrådsgrupp för kommunala arkivfrågor* rekommenderat som har i stort sett samtliga områden som rör allt inom kommunala verksamheter. Under året har en digitalt portal upprättats på hemsidan (www.kalix.se) i syfte att underlätta och ge ökad service till förtroendevalda. Sidan innehåller aktuell och relevant information för uppdraget som förtroendevald, FAQ och andra nödvändiga länkar. Innehållet kommer att löpande uppdateras och fyllas på med relevant information. Arbetet är genomfört förvaltningsövergripande tillsammans med kommunens övriga nämndsekreterare. Våra mål för 2024 har uppnåtts, med cirka 180 livesändningar genomförda jämfört med motsvarande siffra föregående år som var 111 stycken. Av tittarna är 55 % kvinnor, och den största gruppen (44 %) är i åldern 35–54 år. Vi ser också en kraftig ökning av tittandet utanför Kalix, särskilt från städer som Luleå, Stockholm, Piteå, Göteborg, Umeå och Boden.

Socialförvaltningen arbetar kontinuerligt för att upprätthålla en hållbar socialtjänst. Den gemensamt största utmaningen för förvaltningen är kompetensförsörjningen. En hållbar kompetensförsörjning är av yttersta vikt för att upprätthålla socialtjänsten och kommunal hälso- och sjukvård ska patientsäker och av god kvalitet. Förvaltningen har arbetat målinriktat under året med åtgärder och insatser utifrån de indikatorer som socialnämnden antagit om att förbättra hållbart medarbetarengagemang (HME), minska sjukfrånvaron, minska personalomsättningen samt genomföra arbetsplatsträffar, MBL och skyddskommitté. Åtgärder och insatser utgår från förvaltningens antagna kompetensförsörjningsplan samt mediastrategi och PR-plan.

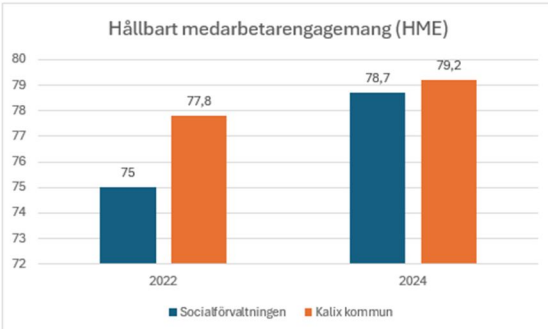
Medarbetarundersökningen genomfördes i slutet av 2024. Hållbart medarbetarengagemang (HME) mäter tre parametrar från medarbetarundersökningen för att få ett sammanslaget resultat. Mätningen för 2024 visar att socialförvaltningen har förbättrat resultatet på samtliga parametrar sedan föregående mätning. Resultatet för 2024 ligger mer i paritet med kommunens övergripande resultat.

Hållbart medarbetarengagemang (HME)



Parametrar	2022	2024
Motivation	75,7	79,4
Ledarskap	73,8	77,8
Stying	75,4	78,9
Totalt HME	75	78,7

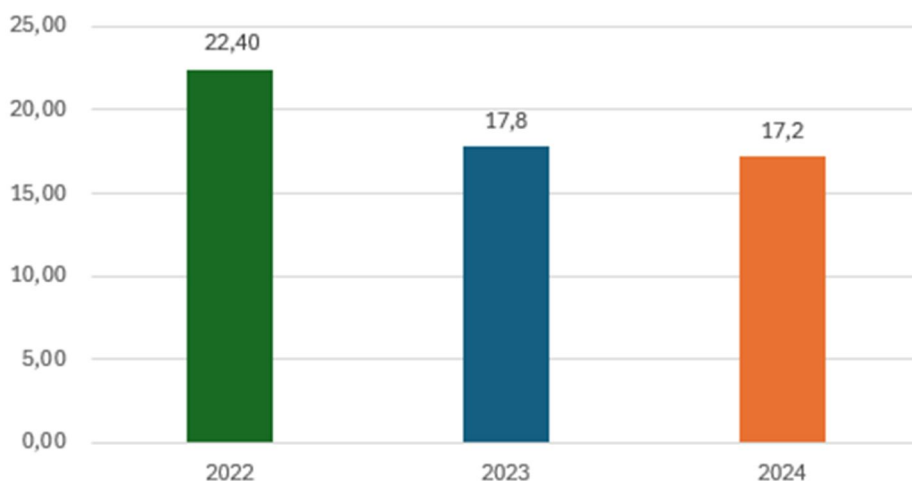
Hållbart medarbetarengagemang (HME)



År	Socialförvaltningen	Kalix kommun
2022	75	77,8
2024	78,7	79,2

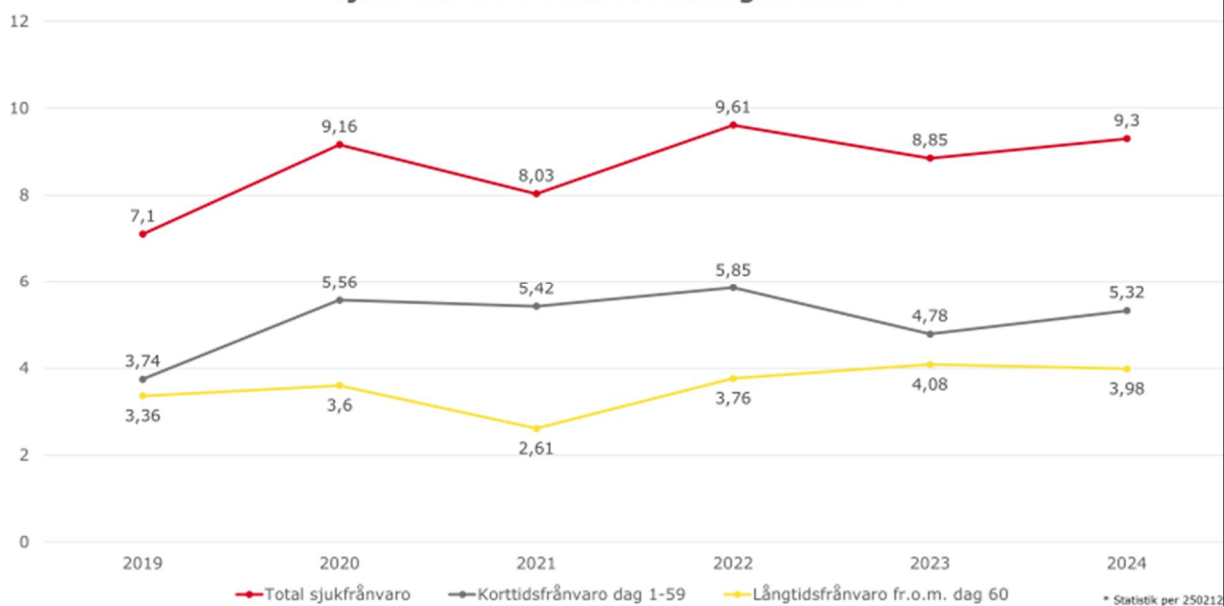
Vi anar också en positiv trend (om än liten) i personalomsättningen inom socialförvaltningen som minskar 2024 jmf med 2023 och 2022.

Personalomsättningen i % per år



Socialförvaltningen har som mål att få ned sjukfrånvaron till 7,5% på förvaltningsnivå. Förvaltningen har också fått ett övergripande mål av kommunfullmäktige att öka förvaltningens frisknärvaro som en effektiviseringsåtgärd för att uppnå budget i balans. Sjukfrånvaro för helåret 2024 landade på 9,3% (data per 250214) vilket är en ökning jmf. med helåret 2023 (8,85%). Vi ser därmed ännu inga effekter på att sjukfrånvaron minskar. För att lyckas med målet har förvaltningen under 2024 arbetat med att ta fram "Projekt främja välmående" som en effektiviseringsåtgärd för att uppnå budget i balans. Projektet kommer antas av socialnämnden i början av 2025.

Sjukfrånvaro Socialförvaltningen helår %



Samtliga verksamhetsområden har rapporterat att de uppfyllt målet om att genomföra 8-9 arbetsplatsträffar. Förvaltningen har delvis uppnått målet om att genomföra lokal skyddskommitté minst 2 ggr/år. Ett verksamhetsområde rapporterar att då rekrytering av enhetschefer varit hög under året har inte lokala skyddskommittéer genomförts fullt ut i alla verksamheter. För 2025 finns en upprättad årsplanering med kontinuerliga skyddskommittéer. Målet bedöms till större del uppnått för 2024 för socialnämnden.

**Jämställt.****Enligt samlad bedömning från nämnderna.**

Utifrån jämställda löner har en ökning skett jämfört med 2023. Arbetet fortsätter där målet är 100 %. Utfallet för 2025 kommer tidigast under hösten. Gällande brottsligheten har under året en analys upprättats tillsammans med externa aktörer och interna resurser. Analysen visar den problembild som finns i kommunen och utifrån den kan aktiviteter och åtgärder arbetas fram för att möta den. Vidare har en medborgarenkät genomförts och innehållet har analyserats och infogats i den kommunala handlingsplanen för det brottsförebyggande arbetet. De planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. Inom minoritetsspråk har 20 olika aktiviteter ordnats under året, av dessa var 16 riktade till allmänheten och 4 inom våra egna verksamheter för förskola och äldreomsorg. 2024 var ett toppår för våra kulturevenemang med flera publikrekord, nya och gamla tacksamma besökare och fin stämning. Musikevenemanget Tornedalskulturen fyllde inte långt ifrån hela Malören, som rymmer närmare 300 besökare. En positiv effekt av genomförda evenemang är att de bland annat motverkar ofrivillig ensamhet och öppnar upp för nya kontakter. Sedan är det naturligtvis bra för välmåendet i stort att få höra och använda sitt modersmål och ta del av sin kultur tillsammans med likasinnade.

Socialförvaltningen arbetar med jämställda beslut utifrån antagen checklista för jämställda beslut. Individbaserad systematisk uppföljning,

Mål

ISU har använts vid tre interna granskningar under året. ISU kan användas för att ta fram lokal kunskap om behov, insatser och resultat på gruppnivå för att bättre belysa hur socialtjänstens arbete fungerar för olika grupper av brukare och om det finns omotiverade skillnader mellan grupper. I samverkan med fackliga organisationer och föreningen "Kalix för alla" ansökte och beviljades förvaltningen statsbidrag med syfte att öka kunskapen och främja olika målgruppers rättigheter och möjligheter i kontakten med kommunen. En webbutbildning har anordnats och kommer fortgå en bit in under 2025 för förvaltningens chefer, medarbetare och representanter från arbetstagarorganisationerna och Kalix för alla. Arbetet med omställning till tillitsbaserad styrning och ledning pågår och verksamheterna rapporterar att man genomfört flertalet aktiviteter under året på olika nivåer i organisationen. Omställningen är omfattande och och kommer fortgå fortsatt, indikatorn kopplar även till målet om hållbarhet och förväntas bidra till förbättrade resultat avseende minskad sjukfrånvaro, minskad personalomsättning och förbättrat HME (hållbart medarbetarengagemang). Dessa resultat presenteras under målet "Hållbart". Socialnämnden ansökte och beviljades statsbidrag för arbete enligt metoden Bostad Först för andra året i rad. Socialförvaltningen har under året fortsatt arbetet med starta upp verksamhet för Bostad först som en del i att nå nollvision av hemlöshet och ge adekvat stöd till individer i ett utanförskap samt minska fördomarna kring målgruppen. Socialförvaltningen har ansvarat för att samordna arbetet med förankring av Bostad först inom politiken, övriga förvaltningar, fastighetsbolag, regionen och civilsamhället. En pilot är uppstartad under den senare delen av 2024. Socialstyrelsen hemlöshetskartläggningen har på uppdrag av regeringen gjorts vart sjätte år, 2017, 2023. Nästa mätning förväntas ske år 2029. Socialförvaltningens bedömning är att hemlösheten ligger på samma nivå som vid mätningen 2023. Arbetet med Bostad först förväntas på längre sikt ge ett förbättrat resultat över antalet hemlösa personer i Kalix. Socialnämnden bedömer att målet är uppnått till större del för 2024.

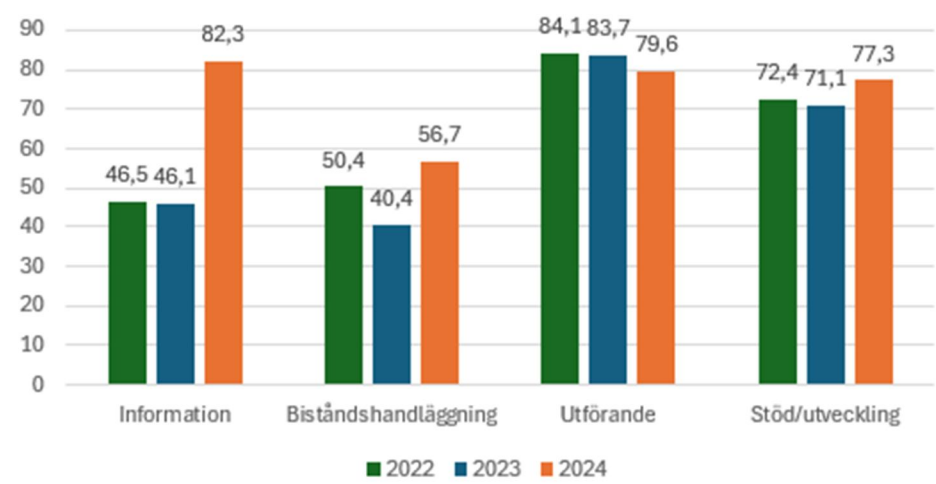
Tillgängligt.

Enligt samlad bedömning från nämnderna.

Socialförvaltningen har i uppdrag att förbättra sitt kvalitetsindex för hemtjänsten. Under året har förvaltningen arbetat med förbättrande åtgärder utifrån resultatet 2023, total index på 65. Arbetet har gett resultat och vid 2024 års mätning har Kalix hemtjänst ett total index på 75. Med det resultatet klättrade Kalix hemtjänst från plats 175 till 21 i riket och intog 1:a platsen i länet.

Analysen av resultatet visar att Kalix ligger över kommungenomsnittet på samtliga områden för 2024 men att resultatet för delindex 3 har försämrats årligen sedan starten 2022. Delindex 3 är det kvalitetsområde som viktas högst av seniorerna och äldre med hemtjänst och är därmed också det kvalitetsområde som har störst påverkan (40%) på total indexet. I det fortsatta förbättringsarbetet bör delindex 3 prioriteras för att bibehålla och ytterligare förbättra Kalix hemtjänstindex.

Resultat per delindex åren 2022 - 2024



Delindex	2022	2023	2024
Information	46,5	46,1	82,3
Biståndshandläggning	50,4	40,4	56,7
Utförande	84,1	83,7	79,6
Stöd/utveckling	72,4	71,1	77,3

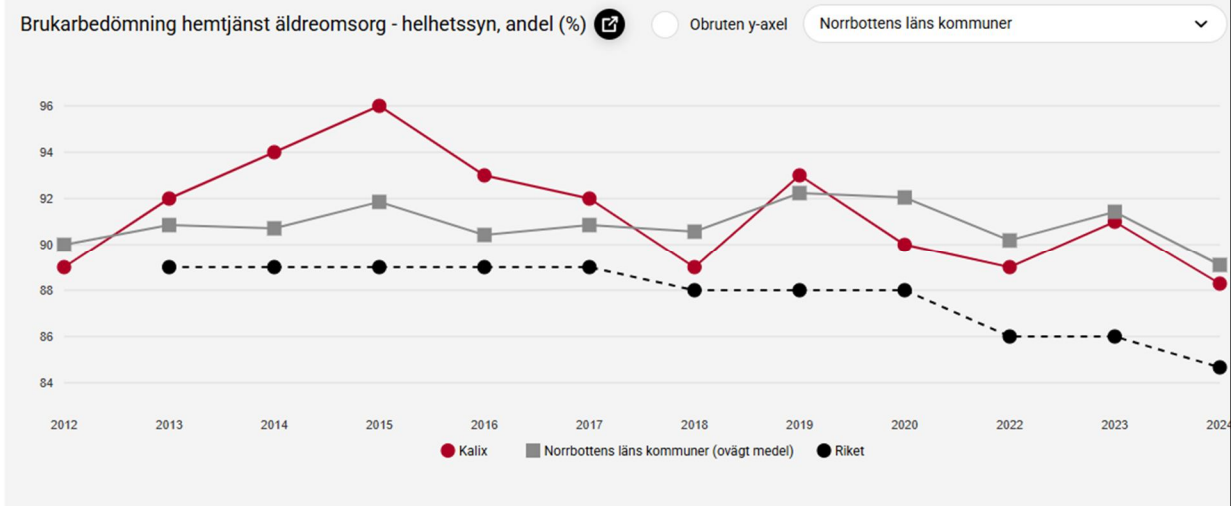
Nämnden och kommunen har under 2024 anslutit sig till SKR:s *Handslag för välfärdsutveckling genom digitalisering*. Förvaltningens fortsatta arbete med välfärdsutveckling genom digitalisering kommer handslaget. Under 2024 har handslaget initierat fyra digitala tjänster som socialtjänsten och kommunerna bör ha. Arbetet pågår på olika nivåer i organisationen och införandet är delvis en kommunövergripande fråga och förvaltningens införandetakt påverkas därmed också av övergripande beslut och andra förvaltningar möjlighet att arbeta med införandet. Nedan ses en tabell över de fyra aktuella initiativ, målsättningen och status i införandet.

Initiativ	Mål - Nyttor	Status
Säker digital kommunikation, SDK	Möjliggöra ett tryggt, enkelt, effektivt och säkert sätt att skicka känslig och sekretessklassad information mellan den offentliga sektorns olika aktörer.	SDK är införd för socialtjänsten under 2024.
Digital Post	Kommunen skickar sin utgående post digitalt i första hand. Ex. fakturor, beslutsmeddelanden.	Påbörjas under 2025 i samverkan med övriga förvaltningar.
Identitets- och behörighetshantering	Stöd till kommuner att etablera och arbeta med identitets- och behörighetslösningar för fortsatt säker och effektiv verksamhet.	Kommunövergripande. Ingen känd tidsplan finns.

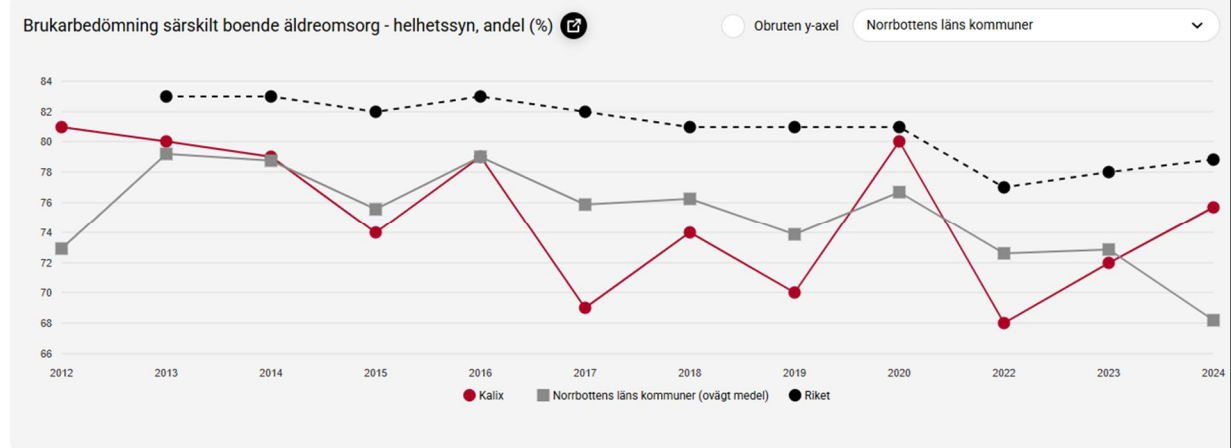
Mål		
Breddinförande av välfärdsteknik	Kommunen erbjuder välfärdstekniska lösningar som förstahandsalternativ (digitalt först) till samtliga brukare där det är möjligt. F.n handlar det om läkemedelsautomater, digital tillsyn, mobila trygghetslarm och digitala lås.	Arbetet påbörjas under 2025. SKR, Adda och Inera leder och stöttar kommunerna i förberedelser och införande.
Förvaltningen ser inte att fler brukare använder de digitala lösningarna som erbjuds i dagsläget, digital natttillsyn samt digitala inköp av dagligvaror för brukare med hemtjänst. Här behöver verksamheterna ta ett omtag för att skala upp användandet. Digitala lås används i fullskala inom förvaltningen. Förvaltningen har inte påbörjat arbetet med att införa fler biståndsfria insatser. I dagsläget finns ett antal insatser som är biståndsfria, exempelvis Talkronan, personligt ombud, anhörigstöd samt budget och skuldrådgivning. Vid Individ- och familjeomsorgen (IFO) har man arbetat med förbereda organisationen för omställningen till nya socialtjänstlagen som träder i kraft i juli 2025. Den nya lagen syftar till att göra socialtjänsten mer förebyggande, tillgänglig och kunskapsbaserad. Samhället har förändrats och med det också behoven, flexibla arbetssätt behövs för att möta de utmaningar som socialtjänsten står inför. Utan nya arbetssätt riskerar socialtjänsten hamna i en ohållbar situation, vilket kan försämra stödet för människor i behov av hjälp. Socialtjänsten ska vara lätt att nå och finnas där människor befinner sig, för att kunna ge rätt hjälp i rätt tid. För att lyckas med detta krävs samverkan mellan förvaltningar, huvudmän och andra aktörer i samhället. Arbete med förändringsledning och nya arbetssätt är långsiktigt och förvaltningen ser inga tecken på att inte lyckas nå uppsatta mål i ett längre tidsperspektiv. Fritids- och kulturnämnden har uppnått målen för de uppsatta indikatorerna. Tillgängligheten till biblioteket har ökat efter meröppet infördes. Årets friluftskommun blev Kalix kommun 2023, i år hamnade Kalix kommun på andra plats. För att ges möjlighet att utöva friluftsliv handlar det om ett samarbete mellan kommunen, föreningar, entreprenörer och privatpersoner. Kalix kommun är bra på detta, nationellt sett. Kalix kommun har under flera år, politiskt som verksamhetsmässigt, satsat på ge möjlighet till medborgarna att nyttja ett brett friluftsliv. För att öka tillgängligheten har som exempel 32 översättningar till minoritetsspråken under året genomförts. Dessa handlande bland annat om matavfall och sopor, flytta till Kalix, filmtexter och olika aktiviteter. 76% av mailen besvaras inom ett dygn, något under snittet för likvärdiga kommuner (82%). Bygg, förskola, miljö samt gator och vägar besvarade samtliga mail inom ett dygn. Genomsnittlig svarstid är sex timmar, något högre jämfört med förra mätningen då motsvarande siffra var fem timmar. Andra kommuners resultat varierar mellan en till nio timmar med ett snitt på fem timmar. Bygglov har kortast svarstid på två timmar. Totala andelen kontakt via telefon med handläggare är 60%. 24% sker inom 60 sekunder, 19% inom 61-120 sekunder samt 17% över två minuter. Utfallet är något under förra mätningen (66%) och under snittet för likvärdiga kommuner (70%). Den relativt höga andelen <i>Ingen kontakt</i> (33%) beror främst på avdelningarnas telefonfonder men även att inget svar uppstår vid vidarekoppling från växeln. 44% av de frågor som ställs besvaras vid samtalen, andelen <i>dåligt svar</i> beror främst på att kontakt med handläggare har uteblivit (inget svar ur ett medborgarperspektiv är att likställa med ett dåligt svar). I tre av fyra svar (75%) har informationen uppfattats som god, något över snittet för likvärdiga kommuner. Under 2024 har Kalix TV sänt totalt 8 program med fokus på kommunala nyheter och händelser. Ungdomsredaktionen har bidragit med reportage som når en bred målgrupp och stärker informationsflödet. Varje program har erbjudit en välbalanserad blandning av ämnen, vilket har bidragit till att förmedla aktuella och relevanta nyheter till invånarna. Målet att producera 13 poddar under 2024 har inte uppnåtts, totalt spelades 10 poddavsnitt in under året. Kalixpoddarna är fortsatt ett viktigt verktyg för att både sprida information och marknadsföra Kalix som en attraktiv kommun genom lokala profiler och ambassadörer. Målet att producera 7 poddar med interna medarbetare som berättar om sina respektive verksamheter har inte uppnåtts. Totalt spelades 6 poddar in. En av de största utmaningarna vi står inför är att få tillräckligt många medarbetare att vilja delta vilket i vissa fall kan härledas till tidsbrist. Vi arbetar aktivt med att hitta lösningar för att öka engagemanget.		
 Vi ska ha en positiv befolkningsutveckling och skapa förutsättningar för bostadsbyggande. Enligt samlad bedömning från nämnderna. Den totala folkmängden i Kalix per 2024-12-31 uppgick till 15 391 personer. Under året valde 590 personer att flytta till Kalix (269 personer från det egna länet, 217 personer från övriga Sverige och 104 personer från utlandet). Utflyttningen under perioden uppgick till totalt 648 personer (315 personer inom egna länet, 281 personer till övriga Sverige och 52 personer till utlandet). Detta medförde att inflyttningsnettot fick en negativ avvikelse om -58 personer. Under året uppgick födelseöverskottet till -95 personer. Under året föddes 121 personer medan 216 dog. Under 2024 har det till socialförvaltningens verksamheter rekryterats närmare 20 personer som vid anställningstillfället var bosatta i annan kommun. Det finns inget resultat att jämföra med från föregående år. Verksamheterna har rapporterat in ett högre antal under T2 än under T1 och T3. Vilket också speglar behovet av kompetensförsörjning som är större under T2 (sommaren). Förhoppningen är att dessa medarbetare väljer att bosätta sig i Kalix kommun. Målet bedöms därmed uppfyllt för 2024 för socialnämnden. Fritids- och kulturnämndens indikatorer är uppfyllda. Enkäten där medborgarindex mäts kommer vartannat år och öppnas i slutet av året. Då kommer vi att kunna jämföra med året före. Nöjd medborgarindex för: Brett utbud, jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och kvalitet, Fritids-, idrotts och kulturaktiviteter samt möjlighet till friluftsliv är resurser för personlig utveckling liksom tillhörighet i sociala sammanhang. Många kulturella inslag - musik, teater, dans och kulturarv är viktiga inslag. Dessutom har vi ett bibliotek som är en viktig representant för Kalix. Kulturaktiviteter är resurser för personlig utveckling liksom tillhörighet i sociala sammanhang liksom fritids- och idrottsaktiviteter samt friluftsliv. Enkäten med ungefär samma frågor har använts tidigare och även där var nöjdheten stor. ATTRAKTIVITETSHÖJANDE.		
 Vår målsättning är att Kalix placeras på övre halvan i svensk näringslivsranking fram till år 2030. Enligt samlad bedömning från nämnderna. 2024 genomfördes 49 företagsbesök. På 23 företagsbesök deltog politiker. Antal deltagare på coaching/rådgivning: 42. Resultat för information till företagen genom Svenskt näringsliv presenteras i maj månad. Vid föregående års presentation hade en liten ökning skett med + 0,1 sedan föregående år. Fritids- och kulturförvaltningen har en ständig dialog med föreningar och entreprenörer. Samverkan, dialog och information mellan företag och fritids- och kulturförvaltningen under året, speciellt vid olika idrotts-, fritids- och kulturarrangemang.		

Mål
Går givetvis att utveckla men arbetet pågår i rätt riktning. Nya indikatorer för 2024 så inget resultat att jämföra med finns. Socialnämnden genomför årlig internkontroll enligt kommunens riktlinje för internkontroll Kalix kommun. Syftet är att säkerställa att förvaltningen följer antagna rutiner för upphandling. Under 2024 har förvaltningen upphandlat textilier till det nya särskilda boendet för äldre, upphandlingen tilldelades ett lokalt företag. Interkontrollen för 2024 är pågående, ej klar. Samverkan mellan näringslivet och socialtjänsten är en viktig del för att bidra till utveckling av samhällstjänster som bidrar att bibehålla eller öka medborgarnas självständighet, delaktighet och trygghet i samhället. Vid upphandling och vid införande av nya arbetssätt, digitalisering eller andra metoder går socialförvaltningen ut med information/förfrågan till det lokala näringslivet där möjligt finns. Socialnämnden och förvaltningen har bjudit in det lokala näringslivet (dagligvaruhandeln) till dialog kring möjligheten att utveckla/erbjuda digitala inköp och hemleverans av dagligvaror för medborgare med hemtjänstinsatsen inköp. En nyttoanalys för breddinförande av digitala inköp är genomförd och ger en uppskattning på vilka nyttor som det nya arbetssättet skulle kunna medföra för den enskilde och för förvaltningen. Målet bedöms som uppfyllt för 2024 för socialnämnden.
 Vi ska ta vara på kraften i samhället genom kontinuerliga dialoger. Enligt samlad bedömning från nämnderna. Fritids- och kulturförvaltningen bedriver kontinuerliga samverkansmöten och dialoger med föreningar, förbund, organisationer samt företagare sker. Uppnådda målvärden under 2024. Våldigt viktigt att samverkansträffar och dialog sker, kraften i samhället bibehålls. Utbildningsförvaltningen har under 2024 genomfört ungefär lika många dialoger som under 2023 och upplever dialogerna som väldigt värdefulla. Dock finns förbättringsutrymme vid och inför förändringar av verksamheterna och då främst med vårdnadshavare. Socialförvaltningen har genomfört planerade samverkansträffar för 2024 med anhöriga, representanter från det kommunala pensionärs- och tillgänglighetrådet. Dialogträff mellan nämnden, förvaltningen och det lokala näringslivets dagligvaruhandlare har genomförts. Förvaltningen har samverkans forum med ca 17 olika aktörer på olika nivåer i organisationen. Under 2024 var det 18 ungdomar som utförde sin ferie hos lokala föreningar. Dialoger via sociala medier har ökat och förvaltningen arbetar fortsatt med åtgärder utifrån förvaltningens PR- och mediastrategi. Samverkan syftar till att utveckla verksamheterna med meningsfulla aktiviteter och insatser för brukare, klienter och patienter men också att skapa forum för anhöriga, brukare, klienter och patienter att vara delaktiga i den vård och omsorg som socialtjänsten tillhandahåller. Samverkan bidrar också till kompetensförsörjning och marknadsföring av socialförvaltningen som arbetsgivare. I syfte att öka den upplevda tryggheten hos våra medborgare är de planerade aktiviteterna pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. Trygghetsvandring har genomförts under våren och hösten tillsammans med interna resurser och externa aktörer. Det som framkommit under vandringen har sedan införlivats i åtgärdsplanen. En trygghetsenkät har upprättats och administrerats ut till kommunens medborgare. Underlaget har sedan analyserats och relevanta delar har nyttjas för att konkretisera åtgärder/aktiviteter i åtgärdsplan. Att öka hela kommunens förmåga att hantera kris, extraordinär händelse och krig ligger de planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. Under året har beredskapsseminarium genomförts samhällsviktiga aktörer bjöds in. Fokus på årets seminarium var livsmedelsberedskap. Föreläsare från Livsmedelsverket och Länsstyrelsen Norrbotten har närvarat. Beredskapsveckan genomfördes V39. Kalix kommun erbjöd föreläsningar under veckan som genomfördes av frivilliga försvarsorganisationer där målgruppen är kommunens medborgare. En beredskapsdag för kommunens niondeklassare genomfördes tillsammans med Försvarsmakten och Polisen, även räddningstjänsten, kost- och säkerhetsenheten deltog. Även biblioteket arrangerade aktiviteter under veckan med temat beredskap. Under 2024 samordnade och arrangerade näringslivsenheten 16 samverkans- och dialogmöten: handel, besöksnäring, hemvändarevent vinter och sommar, dialogmöten kring näringslivsplan med tema upphandling, service och bemötande, information och dialog, kompetensförsörjning samt innovation och företagande. Dialoger med de nationella minoriteterna genomförs dagligdags inom de olika verksamheterna. Via våra kulturevenemang får vi också en nära och direkt dialog. Ett mer strukturerat dialogmöte genomfördes i slutet av november, där vi hade rekord på anmällda deltagare.
 Förskola, skola, vård och omsorg ska bedrivas på ett effektivt sätt med hög kvalitet. Enligt samlad bedömning från nämnderna. Bibliotek, inklusive skolbibliotek, är en viktig del i det livslånga lärandet. Vi har skolbibliotek med personal på högstadieskola och gymnasieskola. Viktigt med personal som tillsammans med besökarna, eleverna, kan skapa ett läsandeklimat. Huvudbiblioteket tar emot yngre barn. Samarbetet med kommunens skolor fungerar bra. Bra intresse för besök i skolbibliotek och utlåning av böcker. Socialförvaltningen har under året driftsatt ny version av ledningssystemet. En integration mellan ledningssystemet och nyckeltal i Kolada och verksamhetssystem för handläggning av avvikelser samt synpunkter och åtgärder är också driftsatt. Samtliga verksamhetsområden har startat kvalitetsråd som ska driva arbetet med ledningssystemet inom sitt område. Det systematiska arbetet i ledningssystemet påbörjas under 2025 och kommer skalas upp allt eftersom. Alla delar beräknas inte vara implementerade förrän 2026. Följsamhet av basala hygienrutiner är genomförd under året, den genomsnittliga följsamheten ligger på 78% vilket är en klar förbättring men har det nått inte upp till målnivån 80% som är satt för att uppnå en god effekt på minskad smittspridning. Fortsatt arbete kommer ske under 2025. Vid årets (2024) resultatet av "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" har hemtjänsten ett försämrat resultat på brukarnas helhetssyn av hur nöjda brukarna är med den hemtjänst de har. 88% av brukarna är mycket eller ganska nöjda med den hemtjänst de har, för 2023 var motsvarande andelen 91%. Resultatet är en del av Hemtjänstindex vilket ger ett bra underlag för verksamheten att analysera och vidta förbättrande åtgärder för att förbättra kvaliteten för brukarna. Resultatet följer både länets och rikets utveckling med ett försämrat resultat 2024 jmf. med 2023.

Mål



Brukarbedömningen inom särskilda boende för äldre visar på en svarsfrekvens på 33,3%, vilket är en relativt låg svarsfrekvens (svarsfrekvensen har legat på relativt samma nivå de senaste åren). Det finns boenden som inte fått ett resultat p.g.a. för få svaranden. Resultatet visar att 76% av brukarna som besvarat enkäten uppger att de sammantaget är nöjda eller ganska nöjda med sitt äldreboende. 2024 års resultat är en ökning från föregående år då andelen var 72%. Verksamheten har analyserat resultatet och har pågående åtgärden i verksamheterna med syfte att förbättra kvaliteten för brukarna vid särskilt boende för äldre.



Andelen medarbetare med undersköterskekompetens för månadsanställda är för 2024 är 66% (352 st). Vi ser att det är stora skillnader på fördelningen mellan undersköterskor och vårdbiträden beroende på verksamhetsområde. 107 månadsanställda har registrerat skyddad yrkestitel, ca 30% av undersköterskorna har inkommit med beviset. Socialnämnden rekviderade statsbidraget äldreomsorgslyftet för bidragsåret 2024. Statsbidraget har använts till fullo och under 2024 har 30 individer med stöd av statsbidraget studerat mot undersköterska och 3 personer har studerat mot specialist undersköterska. Statsbidraget ger en möjlighet till förvaltningen att öka andelen undersköterskor.

Socialförvaltningen ska förbättra sitt arbete med fallförebyggande aktiviteter, de flesta enheterna arbetar med fallförebyggande med tyngdpunkt på åtgärder efter att fall redan inträffat. Ett mer systematiskt arbete där hela teamet deltar som sker redan innan fall har inträffat bör upprättas. Arbetet pågår med den uppdaterade kvalitetsprodukten i Stratsys där finns såväl nulägesanalys av patientsäkerhetsläget och mall för att upprätta en handlingsplan. Varje del av analysen går i nuläget igenom och fördelas till de enheter som ska utföra den. Analys planeras under september/oktober 2025, sedan skapas handlingsplan av MAS under november/december. Analysen är senarelagd för att få till ett bra flöde med aktiviteter i kvalitetsarbetet under året.

Målet bedöms som uppnått till mindre del för 2024. Kvalitetsarbetet är långsiktigt och förvaltningen ser inga tecken på att inte lyckas nå uppsatta mål i ett längre tidsperspektiv.

Vi ska prioritera ökad folkhälsa, ha en nollvision mot mäns våld mot kvinnor samt minska ungas psykiska ohälsa.

Enligt samlad bedömning från nämnderna.

Jämställd hälsa är viktigt för oss i Kalix och Östra Norrbotten. Vi har lägre medellivslängd än övriga Sverige. En nollvision mot mäns våld mot kvinnor är en pågående process och väldigt viktig att nå. Idag är den psykiska ohälsan i alla åldrar hög och arbetet med att få ner den och allt folkhälsoarbete är viktigt. En aktiv fritid har positiva effekter både för människor och för folkhälsan i stort. Att få ägna sig åt något man tycker om, umgås, röra på sig och ha roligt betyder mycket och kan få stora effekter. Vuxna bör enligt gällande rekommendationer vara fysiskt aktiva med måttlig intensitet i minst 150-300 minuter i veckan eller med hög intensitet minst 75-150 minuter i veckan. Enligt Kolada för 2022 ligger vi på nedre halvan jämfört med Norrbottens kommuner även jämfört med riket. Trots möjlighet till ett brett utbud av fritids- och friluftaktiviteter ligger vi lågt. Att vara fysiskt aktiv är kopplad till lägre risk för förtida död, hjärt- och kärlsjukdom, metabola sjukdomar, fallskador och psykisk ohälsa. Medelåldern i Östra Norrbotten är i snitt minst 5 år lägre än i t ex Danderyd. Vad gäller enligt Kolada 2023

Mål

ligger vi högt med gott psykiskt välbefinnande.

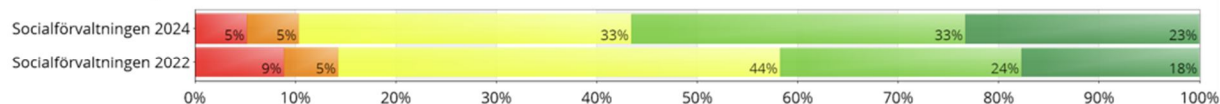
Utbildningsförvaltningen ser att våld från pojkar mot flickor ökat under 2024 likaså våld mot personal. Det är i högsta grad fler pojkar än flickor som utsätter andra för kränkande behandling och diskriminering. Under 2024 var det 85% av pojkarna som utsatte andra elever (63% pojkar och 34% flickor, hen/annat 0,7%). Detta hör ihop med personalens arbete med trygghet och studiero. Vi ser att det främst är i övergången mellan åk 3 och 4 som tryggheten minskar och oron ökar. Tyvärr ökar våldet mot personalen också, detta är något som Kalix har gemensamt med låg- och mellanstadieskolor i Sverige där anmälningar till Arbetsmiljöverket har ökat med 60 procent de senaste fem åren, enligt en kartläggning som SVT gjort. (2025-01-08) Sveriges lärare gjorde i december ett skyddstopp med anledning av våld mot personal.

Socialförvaltningens verksamheter har genomfört de aktiviteter och större evenemang som varit inplanerade under året. Det handlar om aktiviteterna/evenemang kopplade till olika högtider och traditioner, exempelvis midsommar, surströmming, nationaldagen. Förutom dessa sker det också dagliga och veckovisa aktiviteter med/för brukarna såsom bingo, utevistelse, trädgårdsarbete, spelstunder, dans, baka, massage, manikyr etc. Flertalet av aktiviteterna planeras och genomförs i samverkan andra aktörer, exempelvis med ABF, skolan, Svenska kyrkan. Förvaltningen ansökte och beviljades statsbidrag för 2024 med syfte att minska ofrivillig ensamhet bland äldre vid särskilda boenden. Ett pilot projekt påbörjades i slutet av 2024 och kommer fortgå under 2025 där möten/aktiviteter anordnas mellan generationer vid ett särskilt boende. Förvaltningen beviljades även statsbidrag för att starta upp hälsosamtal med äldre vilket också genomfördes som en pilot under slutet av året. Piloten har upplevts som meningsfull och det finns planering för att vidareutveckla arbetssättet som också kan kopplas mot nya socialtjänstlagen och förebyggande insatser. Nämnden har gett förvaltningen i uppdrag att öka användandet av Kalix kommuns friskvårdserbjudande. Inom brukarnära verksamheter är det svårt att bevilja friskvårdstimme, därför prioriteras istället friskvårdsbidraget. Antalet medarbetare som nyttjar friskvårdsbidraget har ökat från 625 personer (2023) till 652 personer 2024. Resultatet i medarbetarundersökningen 2024 visar att fler medarbetare är nöjd med kommunens friskvårdserbjudande och anser att det har förbättrat hälsan jmf med 2023.

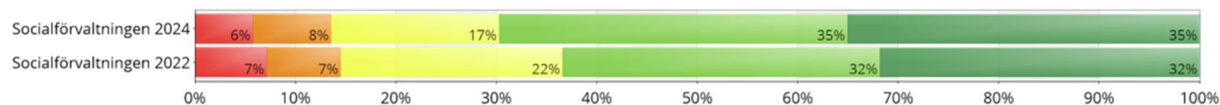
Friskvårdserbjudande

■ 1. Stämmer mycket dåligt ■ 2. Stämmer ganska dåligt ■ 3. Stämmer varken bra eller dåligt ■ 4. Stämmer ganska bra ■ 5. Stämmer mycket bra

7a. Friskvårdserbjudandet har förbättrat min hälsa



7b. Jag är nöjd med Kalix kommuns friskvårdserbjudande



Vi ska minska utsläppen av fossila bränslen för att nå koldioxidneutralitet år 2045.

Enligt samlad bedömning från nämnderna.

Fritids- och kulturförvaltningens bidrag till fordon med förnybart bränsle, vilket bidrar till en minskning av koldioxidutsläppen i kommunen, kan bli bättre. Många stora och tunga fordon, specialfordon, som t ex pistmaskin, ismaskin, traktor och terränggående fordon finns inte att få tag i med förnybart bränsle. Vid ny upphandling och om det finns möjlighet att köpa sådant fordon kommer givetvis detta att tas i beaktande. Det är inte varje år som sådana fordon inhandlas. Vid en upphandling av tex en bil så följer vi fordonspolicyn. Ständigt pågående arbete. En process som ska utvecklas. Inga fordon inhandlades föregående år. Fordonspolicyn följs.

Socialförvaltningen ser att antalet körda mil har ökat under året. På helåret 2024 har förvaltningens bilar gått 1 480 188 km. Hemtjänsten uppger att de samplanerar och samåker så långt det är möjligt och även inom IFO och den kommunal hälso- och sjukvården baseras bilkörningen på behovet hos brukare/klienter och patienter. När antalet brukare ökar så ökar oftast antalet körda mil och vice versa. Inom IFO ser vi att när det varit aktuellt med placeringar och uppföljningar på annan ort ökar också antalet körda mil. Kvarboendepincipen är en viktig hörnsten för socialförvaltningen och innebär att äldre personer ska kunna bo kvar i sina egna hem så länge som möjligt, med stöd av hemtjänst och andra insatser. Den demografiska utvecklingen visar att antalet äldre ökar i Kalix kommun vilket medför att fler äldre kommer behöva stöd och hjälp via hemtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården. Därmed kommer troligtvis också bilkörningen att öka. Digitala lösningar kan bidra till att vissa insatser kan utföras digitalt istället för med fysiska besök. Trots detta ser förvaltningen det svårt att uppnå målet med att minska antalet körda mil. En förutsättning för att lyckas är att så många som möjligt kan erbjudas digitalt först utanför centralorten där andra kommunikationsmedel inte kan användas för hemtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården.

Antal förmånsbilar skulle under 2024 uppgå till 50 stycken och utfallet landade på 50 stycken. Under året diariefördes totalt 29,3% av ärendena digitalt. Vid första tertialen hade 36% av inkomna handlingar diarieförts digitalt. En orsak till avvikelserna är att det under senare delen av året inkom fler handlingar av tyngre dignitet som inte enbart kan diarieföras digitalt. Exempel på handlingar av ringa betydelse är de handlingar som genereras som meddelande till kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige.

1.2.6.2 God ekonomisk hushållning

Sammanvägd bedömning finansiella och verksamhetsanknutna mål

Enligt 11 kap i kommunallagen (2017:725) ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Kalix kommun har fastställt de finansiella och verksamhetsmässiga målen som ligger till grund för uppföljning och värdering av god ekonomisk hushållning i kommunen för år 2024 i fullmäktiges budgetbeslut i juni 2023. 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.

Arbetet med budget 2024 skedde våren 2023 där de samhällsekonomiska förutsättningarna benämndes lågkonjunktur och inflationen var fortsatt hög. Många kommuner hade redan år 2023 budgeterat med underskott, 48 av 290 kommuner. Inför 2024 bedömde nästan 3 av 4 ekonomichefer i SKR's ekonomirapport i oktober att resultatmålet 2024 sannolikt skulle sänkas och nära en tredjedel bedömde att resultatet blir negativt. Kommunsektorn tyngdes särskilt av höga pensionskostnader i inflationens kölvatten både år 2023 och 2024.

Kalix kommuns budget för år 2024 innehåller ett budgeterat nyttjande av resultatutjämningsreserven och ett utgiftstak på 100,1% (med tilläggsanslag under året blev det beslutade utgiftstaket tillslut 100,5%). Ett så högt utgiftstak beslutades det enskilda året utifrån det osäkra samhällsekonomiska läget och den tid som bedömdes krävas för att anpassa den kommunala verksamheten till det läge som stabiliseras efter att inflationen bromsat in.

För närvarande visar de samhällsekonomiska faktorerna också på en påbörjad konjunkturuppgång. Det högre kostnadsläget består dock, och det tar tid innan köpkraften återhämtat sig. Pensionskostnaderna påverkas däremot direkt av den lägre inflationen och har sjunkit avsevärt redan år 2025. Befolkningsutvecklingen är negativ med minskande skatteintäkter som följd. Kommunen har också en hög investeringsbudget med beslutade stora strategiska investeringar såsom den precis färdigställda renoveringen av del av gymnasieskolan och den pågående nybyggnationen av ett särskilt boende. Detta kommer att innebära ökade avskrivnings-, drifts- och räntekostnader. I den ekonomiska planen behöver kommunen återgå till högre resultatmål och lägre utgiftstak åren framåt för att möjliggöra amortering av de skulder som ökas i och med de strategiska investeringarna samt bibehålla ett handlingsutrymme och skapa beredskap för oförutsedda händelser. Kommunen drabbas även av att det kommunala bolaget Kalix Nya Centrum KB har ett litet utrymme för åtgärder, som egentligen krävs utifrån bolagets höga låneskuld och den nya högre räntemiljön.

Den sammanvägda bedömningen i uppföljningen av de finansiella och verksamhetsanknutna målen för att uppnå God ekonomisk hushållning är att målsättningen uppnås till större del för år 2024. Läs vidare om skälen till att revidera de finansiella målen till ett än mer långsiktigt perspektiv i nästa stycke. 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 balanserad återgång åren framåt mot att höja resultatmålet efter att det samhällsekonomiska läget nu verkar stabilisera sig.

1.2.6.2.1 Finansiella mål

Sammanvägd bedömning finansiella mål

Den sammanvägda bedömningen vid uppföljningen av kommunens finansiella mål för år 2024 är att God ekonomisk hushållning uppnås i det finansiella perspektivet det enskilda året. Se kapitel 2.6.1 för redovisning av målen och dess måluppfyllelse.

Men denna analys behöver kompletteras med ett framåtblickande perspektiv där de finansiella målen behöver innehålla minst de krav på resultatnivåer och amortering som ställs i budget 2025, ekonomisk plan 2026-2027:

- Resultatet ska i genomsnitt under planperioden och i genomsnitt 5 år bakåt uppgå till minst 1 %. Senast år 2030 ska 2 % i genomsnitt 5 år bakåt uppnås.
- Inom kommunkoncernen ska minst 10 mnkr amorteras årligen från och med år 2025. Primärkommunen eftersträvar ytterligare 30 mnkr inom planperioden.

- Kommunens långfristiga skulder kronor/invånare i Kalix ska ej överstiga rikets medeltal.

Det kommunägda kommanditbolaget Kalix Nya Centrum KB (KNC) har en hög lånestock som bolaget inte mår med att amortera på. Med det nuvarande högre ränteläget påverkas både bolagets resultat och kassaflöde så negativt att åtgärder som innebär påfrestningar på primärkommunens ekonomi kommer att krävas. Inför kommande planperiod 2026-2028 behöver därmed fullmäktige på nytt noggrant överväga de finansiella målen för att skapa ett ekonomiskt utrymme under en tid framåt för att åtgärda koncernbolagets dåliga sats. Ekonomiskt utrymme skapas genom att hålla upp resultatnivån och nere investeringsnivån.

1.2.6.2.2 Verksamhetsanknutna mål

Sammanvägd bedömning verksamhetsanknutna mål

Den sammanvägda bedömningen vid uppföljningen av kommunens verksamhetsanknutna mål för år 2024 är att God ekonomisk hushållning uppnås till större del det enskilda året. Se kapitel 2.6.1.1.2 för närmre redovisning av varje mål.



1.2.6.3 Resultat och ekonomisk ställning

Kommentarer kommunkoncern

Den sammanställda redovisningen innefattar förutom kommunen, Stiftelsen Kalixbostäder där Kalix kommun är huvudman, Kalix Industrihotell AB (KIAB) som kommunen äger till 99,9 % och Kalix Nya Centrum KB (kommunen är komplementär 95 % och KIAB kommanditdelägare 5%). Brandstationen Kalix 21:1 (BKAB) som var ett dotterbolag till KIAB fram till och med år 2023 har under år 2024 fusionerats med KIAB.

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. Årets resultat för koncernen* år 2024 uppgår till 14,2 mnkr (11,5 mnkr år 2022). Stiftelsen Kalixbostäder fortsätter med renoveringen av det äldre beståndet, projektet på Jungfrun 11 har färdigställts och ett projekt på Länsman 6, 29 lägenheter, är påbörjat. Projektet beräknas färdigställas i slutet av 2025. Återställning efter branden på Näsbyvägen 25J är färdigställd där även fasaden har ändrats. Solceller har installerats på Djuptjärn och i Båtskärsnäs samt Vårdshuset 3.

Kalix Nya Centrum (KNC) äger, förvaltar och hyr ut fastigheter och centrumanläggningar för näringsverksamhet, handel och yttre miljö inom Kalix kommun. Bolagets ändamål är att på affärsmässiga grunder främja handel och näringsverksamhet i regionen och därigenom skapa förutsättningar för ett attraktivt handelscentrum i Kalix kommun genom att tillhandahålla lokaler och fastigheter för företag. I fastigheten Slaktaren 1 förvaltar bolaget Galleria Kalix med det attraktiva handelsläget i kommunen. Målsättningen är att diversifiera hyresgäster så att utbudet av handel och andra erbjudanden i Gallerian känns ändamålsenligt för konsumenter. Gallerian är en naturlig mötesplats för Kalixborna och besökare i Kalix. Uthyrningsgraden i Gallerian (affärslokaler) är vid årsskiftet 95,6% (96,5%). Årets resultat är -6,9 mnkr (-2,9 mnkr).

Kalix Industrihotell AB (KIAB) uppför, köper, säljer, äger och förvaltar fastigheter samt bedriver 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. Per 31 december 2024 hade bolaget en uthyrningsgrad på 80 % (80%) för varma, uthyrningsbara ytor. Årets resultat är positivt och uppgår till 2,0 mnkr (2,5 mnkr).

Sammanfattningsvis är det positivt att de kommunala bolagen/stiftelsen, förutom KNC, har plusresultat. KNC redovisar ett minusresultat och är också det bolag som har störst risk att påverkas negativt av omvärldens förändringar, främst ränteläget men också förändrade köpbeteenden med mera i samhället.

I den sammanställda redovisningen räknas K2-bolagens avskrivningskostnader och materiella anläggningstillgångar om såsom att bolagen skulle tillämpa komponentavskrivning. Kommunen tillämpar denna avskrivningsmetod och därmed sker en anpassning till detta av de bolag (KIAB och KNC) som redovisar enligt K2-regelverket och därmed inte tillämpar komponentavskrivning. De resultat som presenteras i nedan tabell är de resultat som den sammanställda redovisningens resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys bygger på. De resultat som omnämns i löpande text ovan är bolagens externa resultat som även återfinns i respektive bolags årsredovisning samt varje bolags enskilda kapitel som ligger i den sista delen av denna rapport.

*Stiftelsen förvaltar dotterbolaget Strandägarna i Kalix AB som äger en fastighet i kvarteret Skäret i Kalix.

Kommunkoncern

Belopp i mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Kalix kommun	-6,1	12,1	35,6	61,6	48,9
Stiftelsen Kalixbostäder	14,2	11,5	3,3	14,3	13,9
Kalix Industrihotell AB	2,0	3,6	2,5	1,6	1,3
Kalix Nya Centrum KB	-11,1	-7,2	-4,5	-4,9	-4,2
Brandstationen Kalix 21:1 AB*	0,0	0,1	0,0	0,0	0,1
Delsumma koncern	-1,1	20,1	36,9	72,6	60,0
Koncernjusteringar	7,2	2,2	0,5	0,9	0
Resultat kommunkoncern före skatt	6,1	22,3	37,4	73,5	60,0

*Brandstationen i Kalix 21:1 AB (BKAB) som var ett dotterföretag till KIAB har fusionerats och har uppgått i KIAB per 2024-01-30.

Koncernnyckeltal

	2024	2023	2022	2021	2020
Resultat, mnkr	6,1	22,3	37,4	73,5	60,0
Finansnetto, mnkr	-17,4	-9,6	-11,0	4,0	-4,5
Balansomslutning, mnkr	2 634,7	2 511,5	2 455,1	2 415,2	2 266,9
Eget kapital, mnkr	943,1	936,9	914,6	906,1	801,4
Soliditet, %	35,8	37,3	37,3	37,5	35,4
Långfristiga skulder, mnkr	1 293,9	1 210,2	1 156,6	1 151,0	1 121,7



1.2.6.4 Hållbarhetsredovisning

Kalix kommuns hållbarhetspolicy antogs av kommunfullmäktige 2023. Policyn är det styrdokument som anger inriktningen och sätter ambitionen för kommunkoncernens arbete med hållbar utveckling. Den hållbarhetsdefinition som koncernen valt att använda är Brundtlandkommissionens definition: Hållbar utveckling är en utveckling som tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillfredsställa sina behov.

I policyn står även att hållbarhetsarbetet ska följas upp och utvärderas och denna hållbarhetsredovisning är resultatet. Något som kan vara bra för läsaren att vara medveten om är det är första gången som kommunen gör en hållbarhetsredovisning. Det innebär att det finns saker som skulle kunnat göras bättre och annorlunda, men en viktig del i lärandet handlar om att prova sig fram, testa och utvärdera.

Ambitionen i denna hållbarhetsredovisning är att på ett lättöverskådligt vis visa på en del av det som gjorts under 2024 och som har bäring på Agenda 2030 samt vilka utmaningar vi har framför oss och som vi måste hantera.

Agenda 2030, 17 globala mål



Agenda 2030	Det här gör vi bra	Det här behöver vi arbeta med
1 Ingen fattigdom	Medborgardialoger har genomförts i syfte att samla in underlag till den kommande lokala utvecklingsstrategin. De trygghetsvandringar som genomförs minst två gånger per år är en viktig del i kommunens trygghets- och preventionsarbete.	Fortsätta det systematiska arbetet för att motverka den machokultur som finns i kommunen.
2 Ingen hunger	Kalix kommun är en av deltagarna i Interreg Aurora-projektet Food education for the future. Projektet vill inspirera och bidra till ökad kompetens hos lärarna och skolornas möjligheter att undervisa om hållbar matproduktion i de nordligaste delarna av Skandinavien.	Fortsatt arbete är nödvändigt för att minska mängden matsvinn. Att trots ökade kostnader arbeta för att kunna servera ekologisk och lokalproducerad mat.
3 Hälsa och välbefinnande	Antalet aktiviteter eller evenemang inom förvaltningsområdet för minoritetsspråk har ökat. Att få höra och använda sitt modersmål och ta del av sin kultur tillsammans med likasinnade är positivt för välbefinnandet. Dessutom bidrar dessa evenemang också till att motverka ofrivillig ensamhet och öppnar upp för nya bekantskaper.	Den psykiska ohälsan ökar hos både barn, unga och vuxna. Det är negativt för individen och innebär utmaningar för samhället på flera sätt. Nya socialtjänstlagen ställer höga krav på förebyggande arbete och omfattar också flera förvaltningar.

Agenda 2030	Det här gör vi bra	Det här behöver vi arbeta med
4 God utbildning för alla	Hög andel behöriga lärare och förskollärare.	Att trots vikande elevunderlag bedriva undervisning av god kvalitet och kunna erbjuda alla elever det stöd de behöver för att kunna uppnå målen. Viktiga faktorer för både elever och personal är god arbetsmiljö, jämlikhet och trygghet.
5 Jämställdhet	Utifrån jämställda löner har en ökning skett jämfört med 2023. Arbetet fortsätter, med målet att uppnå 100 %. Arbetar för att ta fram en övergripande strategi för arbetet med mäns våld mot kvinnor.	Skolinspektionens enkät bland elever i årskurs åtta på Manhemsskolan visar att pojkar känner sig trygga i väsentligt högre grad än flickor. Det visar på behovet av fortsatt arbete för jämställdhet och mot våld tillsammans med unga.
6 Rent vatten och sanitet	Tillgången till vatten och sanitet av hög kvalitet är god.	Vi behöver fortsätta arbetet med att ta fram vattenskyddsområden.
7 Hållbar energi för alla	Vi har arbetat långsiktigt med energieffektivisering i våra fastigheter under flera år. Seriebyten av belysningspunkter är delvis utförda och pågår enligt plan både i centrum och byarna.	Samhällets behov av energi kommer att öka de närmaste åren vilket kan medföra att priserna stiger. En utmaning är att minska energiförbrukningen ytterligare.
8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt	Dialog och samverkan sker löpande med näringsliv, föreningar och övriga civilsamhället i syfte att gemensamt utveckla kommunen.	Att arbeta med och för förändring och nya arbetssätt är nödvändigt och kräver långsiktighet. Kompetensförsörjning är en utmaning i flera av kommunens verksamheter.
9 Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	Vi arbetar ständigt med att utveckla kollektivtrafiken, både lokalt och i länet. Kommunen erbjuder välfärdstekniska lösningar som förstahandsalternativ (digitalt först) till samtliga brukare, i socialförvaltningen, där det är möjligt.	Fibernätet är inte utbyggt till alla byar i kommunen, något som påverkar kommunens attraktivitet och möjligheterna att bo och verka i hela kommunen.
10 Minskad ojämlikhet	Biblioteket har infört "meröppet" en service som gör det möjligt för fler att besöka biblioteket utanför ordinarie öppettider. Bibliotekets lokaler och medier är anpassade för att personer med olika funktionsvariationer ska kunna tillgodogöra sig dem. Skyltning finns även på flera olika språk. I samverkan med fackliga organisationer och föreningen "Kalix för alla" ansökte och beviljades kommunen statsbidrag med syfte att öka kunskapen och främja olika målgruppers rättigheter och möjligheter i kontakten med kommunen.	Vems röst hörs? Finns det grupper i vår kommun som är underrepresenterade i samhällsdebatten? Hur når vi dessa samt uppmuntrar dem att ta plats i samhället?
11 Hållbara städer och samhällen	Kommunen har ett pågående arbete kring verksamheten Bostad först, en del i att nå nollvision av hemlöshet och ge adekvat stöd till individer i ett utanförskap samt minska fördomarna kring målgruppen.	Hållbart resande är en komplex fråga som kräver både fysiska åtgärder, samverkan med andra aktörer och förändrat beteende.
12 Hållbar konsumtion och produktion	Vi arbetar ständigt med att minska matsvinnet. Information och utbildning för att öka medvetenheten om hållbarhetsfaktorer i våra upphandlingar.	Arbeta för att i högre grad nyttja upphandling som ett verktyg för att driva på för ett mer hållbart samhälle. Vi behöver i större omfattning få till cirkulära flöden för olika produkter.
13 Bekämpa klimatförändringar	Vi arbetar för att kartlägga kommunorganisationens klimatrelaterade utsläpp, i syfte att få en överblick och ta fram åtgärder som minskar dessa.	Transporter är det område där det finns störst potential att minska utsläppen av koldioxid samtidigt som det är ett enormt och komplext arbete med många involverade aktörer. En annan stor utsläppspost är konsumtionen, även det en komplex fråga som kommunen inte fullt ut råder över.
14 Hav och marina resurser	Kommunen genomför tillsammans med Studieförbundet, Svenska turistföreningen och Naturskyddsföreningen en informationskampanj om avfall – var hamnar det/ hur går det till? Information till allmänheten om enskilda avlopp.	Fortsatt arbete med att utveckla samhället utan att det innebär en negativ påverkan på den marina miljön. Eftersom kommunens rådighet i frågan är begränsad behöver detta göras i samverkan med andra aktörer, exempelvis de lokala vattenråden.

Agenda 2030	Det här gör vi bra	Det här behöver vi arbeta med
15 Ekosystem och biologisk mångfald	Medvetenheten om biologisk mångfald ökar i kommunorganisationen och vi blir bättre på att utforma och sköta utemiljöer för att främja växt- och djurlivet.	Att fortsätta arbetet för att ytterligare främja ökad biodiversitet. Vi behöver arbeta för att utveckla koncernens upphandling till att vara ett reellt verktyg som bidrar till värnandet av biologisk mångfald och välmående ekosystem.
16 Fredliga och inkluderande samhällen	En analys gällande brottsligheten har upprättats tillsammans med externa aktörer och interna resurser. En medborgarenkät har också genomförts och innehållet har analyserats och infogats i den kommunala handlingsplanen för det brottsförebyggande arbetet.	Målgruppen som beviljats bostad med särskild service är inte en homogen grupp och det är svårt att göra en god matchning vid tilldelningen av lägenhet. Problematiken ligger i att prognostisera det kvantitativa behovet av antalet boenden, eftersom det finns flera oförutsägbara faktorer som påverkar behovet och därmed planeringen.
17 Genomförande och globalt partnerskap	Kommunen har initierat och deltar i flera olika nätverk och andra samarbeten, i syfte att upprätthålla och utveckla kommunal service för att bibehålla och öka kommunens attraktivitet för de som besöker, bor eller verkar här.	Att upprätthålla och vidareutveckla dialoger och samverkan med näringsliv, föreningar, civilsamhälle, medborgare och andra aktörer, i syfte att ställa om till ett hållbart samhälle.

1.2.7 Balanskravsresultat

Balanskravsresultat, belopp i mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	-6,1	12,1	35,6	61,6	48,9
- Samtliga realisationsvinster	-2,1	-0,8	-0,3	-10,1	-3,3
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0,7
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-10,1	-5,1	0,9	2,2	0,4
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	5,1	-0,9	3,9	-0,4	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-13,2	5,3	40,1	53,3	46,7
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	-2,4	-1,3	-1,5
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	13,2	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	0,0	5,3	37,7	52,0	45,2

Enligt 11 kap 12-13 § i kommunallagen ska ett negativt balanskravsresultat regleras under de närmast följande tre åren om inte synnerliga skäl föreligger. Åren 2023-2021, tre år bakåt, har balanskravsresultaten varit positiva, så det fanns inget negativt resultat att återställa för Kalix kommun år 2024. År 2024 är Årets resultat efter balanskravsjusteringar negativt med -13,2 mnkr.

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. Realförlusten vid försäljningen av busstationen i Töre år 2020 bedömdes som möjlig att återföra enligt undantagsmöjlighet. Kostnaderna minskade stadigvarande för kommunen tack vare försäljningen.

År 2020 exkluderas orealiserade förluster med 0,4 mkr och realiserade vinster gällande finansiella tillgångar med 2,7 mkr och materiella anläggningstillgångar med 0,6 mkr. Under år 2021 har reavinster gällande finansiella anläggningstillgångar redovisats med 9,3 mkr och för materiella anläggningstillgångar med 0,8 mkr. Orealiserade vinster uppgår till 4,1 mkr och orealiserade förluster till 6,3 mkr. År 2022 minskades resultatet med 0,3 mkr i reavinster från försäljningar av materiella anläggningstillgångar. Inga realisationsvinster eller -förluster fanns att redovisa enligt undantagsmöjlighet medan 0,9 mkr i orealiserade förluster i värdepapper exkluderas. Under året såldes finansiella anläggningstillgångar vid byte av kapitalförvaltare, efter genomförd upphandling, vilket innebar att en förlust med 6,8 mkr realiserades. Den nedgången av värdepapprens värde exkluderas ej i balanskravsutredningen även om medlen omedelbart placerades på nytt, men tidigare orealiserade vinster och förluster återförs med 3,9 mkr. År 2023 finns återigen en orealiserad värdeökning gällande de finansiella

placeringarna som exkluderas tillsammans med reavinster gällande materiella anläggningstillgångar. År 2024 har det också funnits en värdeökning och orealiserade vinster med 10,1 mnkr avräknas från resultatet. Realiserade vinster finns inom posten Samtliga realisationsvinster tillsammans med försäljning av anläggningstillgångar.

År 2013 fattades beslut i Kommunfullmäktige (KF § 155-156 2013-09-16) om införandet av en resultatutjämningsreserv (RUR) i Kalix kommun. Ingen avsättning sker åren 2023-2024, men åren innan har reservering kunnat ske enligt ovan tabell och fullmäktiges beslut.

Enligt 8 kap 3 § i kommunallagen stipuleras att medel från resultatutjämningsreserven får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. I första hand ska resultatutjämningsreserven användas för att reglera underskott i bokslutet som uppkommit till följd av att skatteunderlaget utvecklats ogynnsamt. Kalix kommuns lokala tillämpning innebär att uttag ur reserven får göras när förändringen av årets underliggande skatteunderlag understiger utvecklingen av skatteunderlagets genomsnitt för de senaste 10 åren (SKR cirkulär 24:56: år 2024 ökar skatteunderlaget med 3,7 % jämfört med 10-årigt genomsnitt 4,5 %). En ytterligare förutsättning är att balanskravsresultatet är negativt (-13,2 mnkr) och reserven får då användas för att nå upp till ett nollresultat. Dock får maximalt högst 70 procent av reserven (47,1 mnkr per 2023-12-31) nyttjas vid ett enskilt år. Beslut om att disponera medel från RUR bör preliminärt fattas i samband med budgetarbetet. Då det kan vara svårt att bedöma hur hårt en konjunkturcykel påverkar skatteunderlagets utveckling är det först i samband med årsredovisningen som det slutgiltiga uttaget fastställs. Kommunstyrelsen lämnar då förslag till kommunfullmäktige avseende storleken på dispositionen.

År 2024 uppfylls samtliga dessa faktorer och därmed föreslås ett ianspråktagande av resultatutjämningsreserven, RUR, med 13,2 mnkr.

**Tabell 6. Rikets underliggande skatteunderlagsutveckling;
tioårigt genomsnitt samt årlig utveckling**

Förändring i procent per år

Utveckling	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Genomsnitt 10 år	4,4	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
Årlig ökning	4,6	3,7	4,7	4,7	4,6	4,1
Differens	0,2	-0,8	0,2	0,2	0,2	-0,3

Källa: Skatteverket och SKR.

1.2.8 Väsentliga personalförhållanden

1.2.8.1 Personalredovisning

Kommunkoncern

	2024	2023	2022
Antal anställda	1 622	1 626	1 664
Andel kvinnor, %	75,6	76,5	77,0
Andel män, %	24,4	23,5	23,0
Antal helårsarbetare	1 587	1 595	1 638

Personalnnyckeltal (månadsavlönad personal)

	2024	2023	2022	2021	2020
Antal anställda personer	1 601	1 603	1 641	1 593	1 590
Andel kvinnor, %	76,3	77,2	77,6	78,2	80,8
Andel män, %	23,7	22,8	22,4	21,8	19,2
Andel deltidsarbetande, %	6,6	6,1	6,5	4,6	5,9
Andel deltid kvinnor, %	4,8	4,7	4,9	3,5	5,9
Andel deltid män, %	1,7	2,3	1,6	1,2	5,8
Medelålder	47,4	47,8	47,8	45,2	48,1
Medelålder kvinnor	47,5	47,9	47,8	45,3	48,1
Medelålder män	46,9	47,5	47,9	44,9	48,1

Vid mätdatum 2024 har antal månadsanställda minskat med 2. Av totalt antal månadsanställda är 76,3% kvinnor, vilket är en minskning av föregående års andel på 77,2%. Av totalt antal månadsanställda är 23,7% män, vilket är en ökning från föregående års andel på 22,8%. Andelen deltidsarbetande medarbetare har ökat i % och i jämförelse med föregående år, är det fler kvinnor, vilka även har en ökning i andelen, vid mätdatum 2024 som arbetar deltid än männen, där andelen vid mätdatum 2024 har minskat.

Medelåldern har totalt sett för månadsavlönade i Kalix kommun minskat från 2023 års mätdatum på 47,8 till 2024 års mätdatum på 47,4. Medelåldern vid mätdatum 2024 visar en minskning för månadsavlönade kvinnor till 47,5 i jämförelse med 2023 års mätdatum då medelåldern för månadsavlönade kvinnor var 47,9. Medelåldern vid mätdatum 2024 visar även en minskning för månadsavlönade män till 46,9, i jämförelse med 2023 års mätdatum då medelåldern för månadsavlönade män var 47,5.

Årsarbetare per förvaltning

	2024	2023	2022	2021	2020
Totalt, månadsavlönade exkl. vilande					
Kommunledningsförvaltning	69,4	64,3	63,8	58,0	59,5
Fritids- och Kulturförvaltning	33	34,5	35,8	35,3	38,3
Samhällsbyggnadsförvaltning	193,8	194,3	197,1	191,1	189,8
Socialförvaltning	773,8	761,4	768,9	751,7	750,0
Utbildningsförvaltning	498,4	519,2	549,6	430,7	522,6
Kalix kommun totalt	1 568,4	1573,7	1615,2	1 466,8	1 560,2

Tillsvidareanställda årsarbetare per förvaltning

	2024	2023	2022	2021	2020
Kommunledningsförvaltningen	64,3	64,3	59,3	56,5	58
Fritids- och Kulturförvaltningen	31	32,5	32,5	30,3	34,3
Samhällsbyggnadsförvaltningen	186,3	190,3	182,8	176,1	177,9
Socialförvaltningen	697,3	703,9	696,8	689,0	647,2
Utbildningsförvaltningen	447,4	454,7	464,9	447,8	436,2
Kalix kommun totalt	1426,3	1 445,7	1 436,3	1 399,7	1 353,6

Fritids- och kulturförvaltningens minskning av tillsvidareanställda årsarbetare förklaras av en effektivisering genom minskad personalstyrka och minskad sysselsättningsgrad.

Samhällsbyggnadsförvaltningens minskning av tillsvidareanställda årsarbetare förklaras av att medarbetare som avslutat sin anställning, inte har ersatts med samma antal som har slutat och flera av dessa har ersatts med en lägre sysselsättningsgrad i sin tillsvidareanställning, än vad de som slutat hade.

Socialförvaltningen jobbar aktivt med en pilot att utveckla en bemanningsprocess som utgår från brukarens behov, samtidigt som hänsyn tas till medarbetarnas arbetsmiljö och verksamhetens ekonomiska förutsättningar. Grundbemanningen är fortsatt densamma men genomlysningen har säkerställt att grundbemanningen efterlevs och att resurstid används optimalt för att minska övertid. Arbetet har i och med det möjliggjort för omfördelningar av resurser internt samt genererat att vissa pensionsavgångar inte behövt ersättas, vilket förklarar minskningen av tillsvidareanställda årsarbetare.

Utbildningsförvaltningens minskning av tillsvidareanställda årsarbetare förklaras av minskat barn- och elevunderlag.

Sysselsättningsgrad per förvaltning

	2024	2023	2022	2021	2020
Kommunledningsförvaltning	97,7	98,9	98,1	99,1	97,5
Fritids- och Kulturförvaltning	94,3	95,8	96,8	97,2	95,6
Samhällsbyggnadsförvaltning	97,4	98,1	98,0	97,9	97,3
Socialförvaltning	98,4	98,5	98,6	99,2	98,2
Utbildningsförvaltning	96,6	96,7	96,3	97,9	96,6
Kalix kommun totalt	96,9	97,8	97,7	98,6	97,5

1.2.8.2 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

%	2024	2023	2022	2021	2020
Andel frånvaro av arbetad tid	7,5	7,1	7,7	6,4	7,1
Kvinnor i procent av kvinnors arbetade tid	8,5	8,1	8,6	7,2	7,9
Män i procent av männens arbetade tid	4,2	3,8	4,6	3,9	4,2
Andel frånvaro personer 29 år och yngre	6,9	6,7	6,1	5,3	4,63
Andel frånvaro personer 30-49 år	6,3	5,1	6,1	5,8	5,9
Andel frånvaro personer 50 år och äldre	8,5	8,7	9,4	7,2	7,8
Andel frånvaro längre än 59 dagar av total sjukfrånvaro	45,4	46,1	42,8	37,9	41,26

Totala sjukfrånvaron av arbetad tid har ökat från 7,1% vid mätdatum 2023 till 7,5% vid mätdatum 2024. Både kvinnornas och männens andel sjukfrånvaro av arbetad tid, har ökat från mätdatum 2023 till mätdatum 2024. Den totala sjukfrånvaron i % av arbetad tid har ökat på medarbetare med en ålder upp till 49 år från 2023 års mätdatum till 2024 års mätdatum. Den totala sjukfrånvaron i % av arbetad tid har minskat på medarbetare över 50 år från 8,7 vid mätdatum 2023 till 8,5 vid mätdatum 2024.

Sjukdagar månadsavlönade

Antal sjukdagar	2024	2023	2022	2021	2020
Antal sjukdagar personer 29 år och yngre	4 342	4 322,4	4 039	3 472	2 889
Antal sjukdagar personer 30-49 år	14 451	11 358,3	13 671	12 846	13 946
Antal sjukdagar personer 50 år och äldre	26 321,9	27 998,9	27 765	22 087	24 787
Sammanlagt antal sjukdagar	45 114,9	43 679,6	45 475	38 405	41 622

Det totala antalet sjukdagar, har för månadsavlönade medarbetare ökat med 1435,3 dagar från 43 679,6 dagar vid 2023 års mätdatum, till 45 114,9 dagar vid 2024 års mätdatum. Antal sjukdagar har ökat på medarbetare som är 29 år och yngre, samt även på medarbetare som är mellan 30-49 år i jämförelse mellan mätdatum 2023 och

mätdatum 2024.

Antal sjukdagar för medarbetare som är 50 år och äldre har en minskning på 1677 dagar i jämförelse mellan 2023 års mätdatum och 2024 års mätdatum.

Frisknärvaron har ökat med 1,08 % från 39,12% vid 2023 års mätdatum till 40,2% vid 2024 års mätdatum.

Frisknärvaro

%	2024	2023	2022	2021	2020
Andel anställda med 0 dagar frånvaro	40,2	39,12	37,08	34,63	32,31

1.2.8.3 Jämställdhet

Kalix kommun beslutade i juni 2013 att underteckna CEMR:s jämställdhetsdeklaration*. Deklarationen innebär förpliktelser om att arbeta för att främja jämställdhet i kommunens verksamheter och i kommunen i stort. Ett ansvarsfullt agerande vad gäller jämställdhetsfrågor är viktigt både för att stärka förtroendet för verksamheterna samt för att Kalix kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare. Kalix kommun arbetar med jämställdhetsintegrering som strategi.

Kalix kommun har anslutit sig till avsiktsförklaringen Jämställd industri. För att främja en mer jämställd samhällsomvandling arbetar Länsstyrelserna i Västerbotten och Norrbotten gemensamt med avsiktsförklaringens tre områden *Ledningsstyrt jämställdhetsarbete, Nyansera bilden av branschen och länen - utmana strukturer och föreställningar som begränsar kvinnor och män samt Att vara attraktiva arbetsgivare genom systematiskt arbetsmiljöarbete.*

Ett av Kalix kommuns politiskt beslutade, övergripande mål är jämställt, där vi tillsammans gör Kalix till en jämställd, jämlik och tolerant kommun. Genom en bra personalpolitik vill vi ge alla i våra verksamheter förutsättningar att utvecklas, trivas och känna framtidstro.

Lönekartläggningen har genomförts under hösten 2024. Lönekvoten hade ökat från 95,2% (2023) till 97,2% (2024). Osakliga löneskillnader kunde påvisas i analysen av lika arbete, åtgärder är därmed aktuella. Gruppsatsningar är gjorda utifrån arbetet med lönestrukturer och prioriterade satsningar på individnivå är gjorda i löneöversynen. Likabehandling framgår i vår arbetsmiljö- och hälsopolicy och är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

*CEMR-deklarationen, den Europeiska deklarationen för jämställdhet mellan kvinnor och män på lokal och regional nivå.

1.2.8.4 Personalkostnader

Personalkostnader

Belopp i mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Kommunkoncernen månadslöner, totalt samtliga personalkostnader	1 054,1	1 025,5	957,7	915,7	882,2
Månadslöner Totalt samtliga personalkostnader	1 038,3	1 008,7	941,0	898,3	868,9
Förtroendevalda, arvoden och övr kostnader	6,6	6,7	6,3	5,9	5,5
Månadsavlönade	475,9	464,1	444,3	435,4	419,6
Sjuklöner	12,1	11,8	14,8	12,4	12,8
Sociala avgifter	209,9	207,2	195,1	189,6	187,8
Timlöner och övrig deltid	31,8	32,0	33,2	34,1	32,3
Övertidsersättning (månatlig- och timavlönade)	7,0	8,9	11,5	6,6	4,8

Särskilda anställningsavtal

	2024	2023	2022	2021	2020
Antal personer med visstidsförordnande	0	0	0	0	1
Antal förtroendevalda (poster tillsatta med person)	195	267	400	321	224
Antal förtroendevalda personer	169	173	298	215	140
Förtroendevalda, män (%)	37,9	49,1	41,6	45,6	50
Förtroendevalda, kvinnor (%)	62,1	50,9	58,4	54,4	50

Av de 195 förtroendevalda (poster tillsatta med personer) tillhör 92 poster EU-valet 2024. Av de 169 förtroendevalda personerna, tillhör 92 personer EU-valet 2024. Av de förtroendevalda är 105 personer män och 64 personer kvinnor.

1.2.8.5 Pensionsavgångar

En uppdelning av åldersgrupper över 60 år ger en prognos över eventuella pensionsavgångar de kommande åren.

Pensionsavgångar, mätdatum 2024-12-31

Antal	67 år	66 år	65 år	64 år	63 år	62 år	61 år	Totalt
Chef/ledare	1	0	4	1	0	3	3	12
Administration	1	2	3	2	2	6	4	20
Vård/omsorg	1	3	6	14	11	17	20	72
Socialt arbete	0	0	0	3	1	1	2	7
Lärare grund/gymnasie	1	2	3	5	4	9	13	37
Specialpedagoger	0	0	0	0	0	0	0	0
Förskollärare, fritid/barnskötare	1	3	3	1	2	7	1	18
Kultur	0	0	0	0	0	2	0	2
Teknik/fastighet	1	0	0	4	2	7	7	21
Kost/lokalvård	0	0	0	5	3	2	5	15
Totalt	6	10	19	35	25	54	55	204
Pensionsår vid avg. 67 år	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	

Pensionsavgångar, 2024-2030

Pensionsålder är borttagen från Lagen om anställningsskydd (LAS) och en medarbetare kan arbeta kvar i sin tillsvidareanställning, trots en hög ålder. Hittills ser vi inte att medarbetare väljer att arbeta kvar, även efter 67 års ålder, men det kan medföra att pensionsavgångarna kommer senare än vad som tidigare beräknats. Rekryteringsbehovet skulle minska om fler jobbar längre.

Störst antal pensionsavgångar förväntas inom Socialförvaltningens område inom vård och omsorg och inom Utbildningsförvaltningens kategorier av lärare, förskollärare och barnskötare.

Arbetsmiljö, hälsa och hållbart arbetsliv är viktiga förutsättningar för att medarbetare ska stanna kvar hos oss som arbetsgivare och vilja arbeta längre. vi som arbetsgivare kan uppmuntra, stödja och främja att fler väljer att arbeta, trots att de uppnått en ålder då de kan gå i pension.

1.2.9 Förväntad utveckling

Sveriges kommuner och regioner (SKR) sammanfattar i februari 2025 sin senaste skatteprognos med de tre punkterna:

- Svensk konjunkturåterhämtning påbörjad och tar fart i år.
- Sysselsättningen ökar något i år innan det tar bättre fart nästa år.
- Skatteunderlaget växlar åter upp 2025–2026 till mer normal takt.

Räntesänkningarna under år 2024 har gett en ökad efterfrågan inom flera områden. Riksbanken bedöms dock inte sänka räntan mer i närtid, utifrån att inflationen i nuläget ser ut att stanna på en nivå något högre än inflationsmålet 2 %. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer att den svenska styrräntan kommer att stabiliseras runt 2 %, medan riksbankens egen prognos i mitten på mars 2025 är en fortsatt nivå på 2,25 %. Federal Reserve (USA) lämnar styrräntan oförändrad i mars men aviserar två kommande sänkningar under året. ECB sänkte 0,25 % i mars. ECB och Fed's syfte är att ge den ekonomiska tillväxten en fortsatt skjuts men i den andra vågskålen, som talar emot räntesänkningar, finns inflationens motståndskraft.

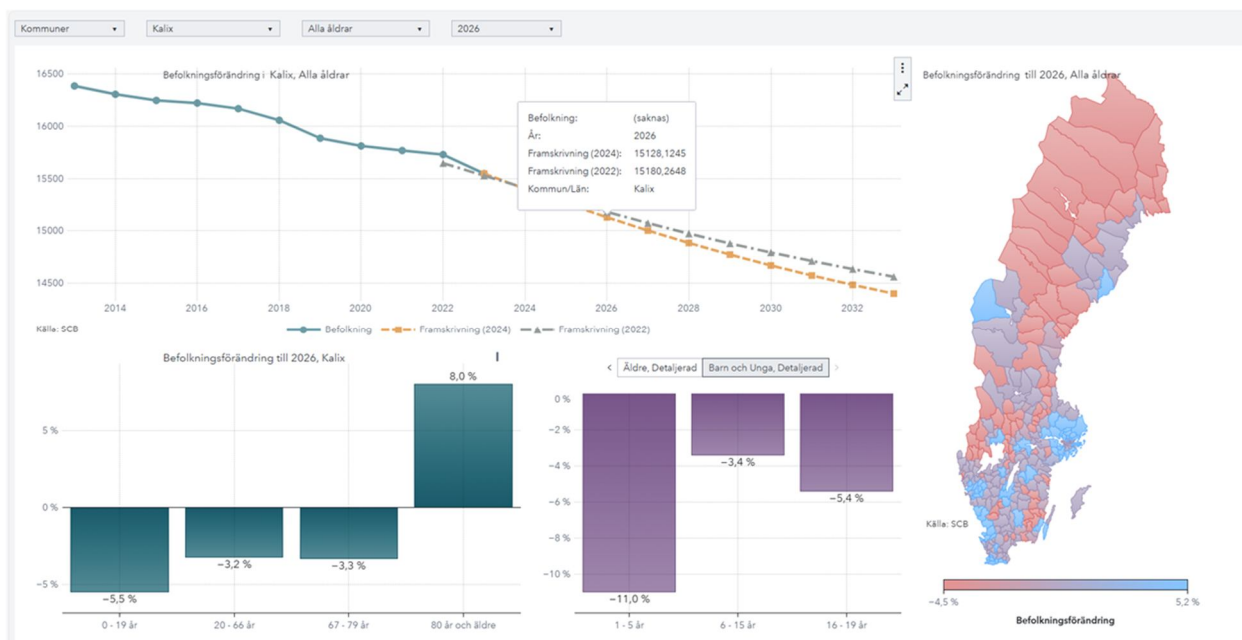
Omvärlden är viktig för Sverige och den svenska ekonomins utveckling och konjunktur. Sverige påverkas av vad som sker internationellt gällande teknologisk utveckling, räntor, finansiella risker och konsumenters beteenden. Lågkonjunkturen och det högre ränte- och kostnadsläget är ännu åtstramande och konsumtionsökningen försiktig.

Den politiska osäkerheten i världen är hög, vilket påverkar konsumenterna ytterligare gällande att sparandet ökar och konsumtion samt investeringar bromsas. De väpnade konflikterna i Ukraina och Gaza vars utgång är högst oviss, aviserade högre amerikanska tullar som leder till mindre utrikeshandel och svaga europeiska regeringar som kan påverka finanspolitiken är faktorer som oroar och håller tillbaka ekonomin.

Konjunkturåterhämtningen är ändå pågående, vilket visar sig genom att BNP-tillväxten långsamt ökar. SKR prognostiserar att konsumtionen kommer att växla upp, trots den ovan beskrivna osäkerheten och att det ännu inte var märkbart år 2024.

SKR bedömer att arbetsmarknaden framförallt återhämtar sig under år 2026 med minskad arbetslöshet, men att den svängningen startar under år 2025. Sammantaget är det de med svagast anknytning till arbetsmarknaden och lägst humankapital som har drabbats hårdast av den minskande sysselsättningen i Sverige. Traditionellt, enligt samma mönster som tidigare lågkonjunkturer, ökar arbetslösheten mest hos de med endast för gymnasial eller gymnasial utbildning medan efterfrågan på arbetskraft med efter gymnasial utbildning fortsätter. Bättre matchning på arbetsmarknaden, aktivitetskrav, bättre stöd från Arbetsförmedlingen till de långt ifrån arbetsmarknaden samt en bättre fungerande bostadsmarknad med bland annat ett större hyresbestånd skulle förbättra arbetsmarknaden och vara faktorer för ökad sysselsättning. Samtidigt är det stora skillnader i landet gällande arbetslöshet. Norrbotten och Kalix har inte hög arbetslöshet till skillnad mot södra Sverige, den är inte heller hög precis i början på år 2025 trots att flera konkurser drabbat företag i Kalix. Per februari 2025 hade Kalix 376 inskrivna arbetslösa vilket är 12,1 % färre än vid samma tid för ett år sedan (428). Öppet arbetslösa har också minskat från 235 till 218. Detsamma gäller arbetslösa ungdomar 18-24 år, som färre till antalet än för ett år sedan.

Kapitel 1.2.3 behandlar skatteunderlagets lägre utveckling år 2024 men även åren framåt och SKR prognostiserar en återgång till normal utvecklingstakt. Köpkraften stärks dock under år 2025 särskilt för kommunerna på grund av att pensionskostnaderna sjunker eftersom inflationen kom ner till mer normala nivåer under år 2024. Kapitlet innehåller även befolkningsutvecklingen och detta är en oerhört viktig pusselbit när kommunsektorn och Kalix kommun blickar framåt. Sammanfattningsvis föds allt färre barn och tillsammans med en minskad invandring minskar befolkningen och därmed skatteintäkterna och kommunens ekonomi snabbare än någonsin. Detta sker inte bara i Kalix, Norrbotten och Sverige, utan hela Europa. Befolkningsutvecklingen kommer att innebära politiska prioriteringar och att beslut behöver fattas för att anpassa den kommunala verksamheten och dess kostnader till medborgarnas demografiska förutsättningar.



Resultatbudget

Belopp i tkr	2025	2026	2027
Verksamhetens intäkter	493 185	517 844	543 736
Verksamhetens kostnader	-1 611 785	-1 681 309	-1 736 246
Pensionskostnader	-32 950	-26 878	-26 399
Avskrivningar	-66 135	-68 789	-67 461
Verksamhetens nettokostnader	-1 217 685	-1 259 132	-1 286 370
Budgetförändringar			
Särskilda anslag återläggning	9 665	22 575	2 200
Särskilda anslag 2025-2027	-22 575	-2 200	-1 600
Löneökningar	-31 850	-23 820	-24 416
Övriga ramförändringar	-21 805	-32 000	-10 000
Verksamhetsanpassningar	17 500	10 000	10 000
Verksamhetens intäkter	493 185	517 844	543 736
Verksamhetens kostnader efter budgetförändringar exkl avskr	-1 693 800	-1 733 632	-1 786 461
Verksamhetens nettokostnad inkl avskrivningar	-1 266 750	-1 284 576	-1 310 186
Skatter och statsbidrag	1 287 095	1 322 722	1 354 584
Summa skatter och statsbidrag	1 287 095	1 322 722	1 354 584
Finansnetto	-16 801	-15 098	-15 084
Årets resultat före extraordinära kostnader	4 145	19 447	29 315
Nettokostnadsandel, %	99,7 %	98,5 %	97,8 %

§ 128 KF 2024-09-23

Beslut om tilläggsanslag 2 mnkr år 2025 till Räddningstjänsten

§ 37 KF 2025-02-10

Beslut om tilläggsanslag 1,6 mnkr år 2025 till Näringslivsenheten och strukturfondsprojektet Kalix hamn.

Investeringsbudget

Belopp i tkr	Budget 2025	Investeringsplan 2026	Investeringsplan 2027
Investeringsram Samhällsbyggnadsnämnden	44 500	43 000	32 000
Investeringsram Utbildningsnämnden	5 300	5 000	5 000
Investeringsram Socialnämnden	19 250	4 650	4 300
Investeringsram Fritids- och kulturnämnden	7 205	5 105	4 455
Investeringsram Kommunstyrelsen	6 600	7 545	5 300
Summa kommunen exkl. Vatten och Avlopp (VA), renhållning och extern finansiering	82 855	65 300	51 055
SBN, extern finansiering	97 000		
Vatten och Avlopp (VA), extern finansiering	40 000	42 000	42 000
Renhållning, extern finansiering	2 250	250	250
Summa kommunen inkl VA och renhållning, extern finansiering	222 105	107 550	93 305

§ 38 2025-02-10

Beslut om tilläggsanslag 7 mnkr år 2025 till Bygghall, gymnasieskolan

§ 42 2025-02-10

Beslut om omfördelning av medel VA till Renhållning 2025

1.3 Resultaträkning

Kommunens resultat uppgår till -6,1 mnkr, vilket är en negativ budgetavvikelse med 0,2 mnkr. Det budgeterade resultatet var -5,95 mnkr.

Under året har pensionskostnaderna varit mycket höga, fortsatt påverkade av den höga inflationstakten år 2022-2023. Även räntekostnaderna är högre än tidigare år, en naturlig följd av den högre låneskulden samt det högre ränteläget som ger effekt i takt med att lånens bindningstid löper ut. I övrigt är ett högre kostnadsläge också märkbart. Resultatet har sjunkit i jämförelse med föregående år då det uppgick till 12,1 mnkr.

Koncernens resultat för året är 6,1 mnkr och föregående år var det 22,3 mnkr.

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not				
Verksamhetens intäkter	3,11				
Verksamhetens kostnader					
Avskrivningar					
Verksamhetens nettokostnader					
Skatteintäkter					
Generella statsbidrag och utjämning					
Verksamhetens resultat		23,6	31,9	3,1	10,0
Finansiella intäkter					
Finansiella kostnader					
Resultat efter finansiella poster					
Extraordinära poster	10	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		6,1	22,3	-6,1	12,1

1.4 Balansräkning

Kommunens balansomslutning uppgår till 1 747,4 mnkr och koncernens till 2 634,7 mnkr.

Materiella anläggningstillgångar har ökat. Kassa och bank är oförändrat jämfört med föregående år vilket indikerar delvis lånefinansiering av årets investeringar och så har också skett och visar sig genom att de långfristiga skulderna har ökat.

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar	12	0,1	0,3	0,1	0,2
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	1 978,7	1 834,0	1 216,6	1 093,0
Maskiner och inventarier	14	134,7	135,4	115,4	115,5
Övriga materiella anläggningstillgångar	15	0,0	23,6	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	16	70,6	62,4	29,7	35,0
Summa anläggningstillgångar		2 184,2	2 055,7	1 361,8	1 243,8
Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m	17	7,6	7,4	7,3	7,3
Fordringar	18	164,7	174,8	159,2	171,2
Kortfristiga placeringar	19	66,1	59,6	66,1	59,6
Kassa och bank	20	212,2	213,9	153,0	153,4
Summa omsättningstillgångar		450,6	455,8	385,6	391,5
SUMMA TILLGÅNGAR		2 634,7	2 511,5	1 747,4	1 635,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget Kapital	21				
Eget kapital vid årets början		936,9	914,6	807,2	795,1
-varav resultatutjämningsreserv		47,1	47,1	47,1	47,1
Justering eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		6,1	22,3	-6,1	12,1
Årets resultat ianspråktagande av resultatutjämningsreserv		13,2	0,0	13,2	0,0
Ianspråktagande resultatutjämningsreserv		-13,2	0,0	-13,2	0,0
Eget kapital vid årets slut		943,1	936,9	801,0	807,2
- varav resultatutjämningsreserv		33,9	47,1	33,9	47,1
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	22	63,2	58,9	63,2	58,9
Andra avsättningar	23	18,2	15,4	0,0	0,0
Summa avsättningar		81,4	74,3	63,2	58,9
Skulder					
Långfristiga skulder	24,25	1 293,9	1 210,2	586,3	491,2
Kortfristiga skulder	26	316,4	290,1	296,9	278,1
Summa skulder		1 610,2	1 500,2	883,2	769,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 634,7	2 511,5	1 747,4	1 635,3

Belopp i mnkr	Not	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	27	50,6	56,2	13,8	12,0
<u>Ansvarsförbindelser</u>					
<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i>	28	385,6	380,0	385,6	380,1
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>	29	55,0	53,9	758,1	768,8

1.5 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		6,1	22,3	-6,1	12,1
Justering för ej likv. påverkande poster	31	104,6	103,2	66,6	69,3
Övriga likviditetspåverkande poster	32	0,0	0,0	0,0	0,0
Poster som redovisats i annan sektion	33	-0,6	2,0	-0,6	2,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		110,1	127,5	59,8	83,3
Ökning/minskning periodiserade anslutningsavgifter		0,1	-0,4	0,1	-0,4
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		10,5	14,1	5,5	-12,1
Ökning/minskning av förråd och varulager		-0,1	-3,0	0,0	-3,0
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		20,2	-35,9	18,9	-34,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		140,8	102,3	84,2	33,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljn immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investering materiella anläggningstillgångar*		-230,3	-182,7	-191,2	-151,1
Investeringsbidrag år 2023		0,0	3,6	0,0	3,6
Försäljn materiella anläggningstillgångar		4,5	2,6	2,0	1,3
Investering i kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljn av kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-36,1	-27,6	-1,6	-1,7
Avyttring av finansiella anläggningstillg		31,7	26,3	0,0	0,0
Övrig förändring finansiell anläggningstillgång		0,0	0,0	6,8	2,8
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-230,2	-177,9	-184,1	-145,1
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		103,1	100,4	103,1	100,4
Amortering av skulder för finansiell leasing		-8,1	-5,0	-8,1	-5,0
Amortering av långfristiga skulder		-15,9	-42,9	0,0	0,0
Förändring av övriga långfristiga skulder 2023		0,0	-9,0	0,0	-9,0
Erhållna offentliga investeringsbidrag 2024		4,2	0,0	4,2	0,0
lanspråktagna avsättningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning av långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar		4,3	0,5	0,1	0,1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		87,7	44,0	99,4	86,5
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde		-1,7	-31,6	-0,5	-24,8
Likvida medel vid årets början		213,9	245,5	153,4	178,2
Likvida medel vid årets slut		212,2	213,9	153,0	153,4

1.6 Drift- och investeringsredovisning

Sambandet mellan drift- och investeringsredovisning och årsredovisningens övriga delar

1.6.1 Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar

Driftredovisningen summeras i resultaträkningens poster verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader, i nedan tabell finns en justeringsrad som exkluderar interna poster samt avskrivningar, generella statsbidrag samt finansiella intäkter och kostnader som finns både budgeterade och redovisade under respektive nämnd.

Investeringsredovisningen summeras i kassaflödesrapportens poster investering i immateriella, materiella och finansiella anläggningstillgångar efter justeringar.

1.6.2 Driftredovisning

Kompensation för ökat personalomkostnads-pålägg (PO) är utdelat till nämnderna från den centrala budgetposten *Pensioner* (Finansförvaltningen) med 6,8 mnkr (år 2023 23,2 mnkr).

Trots ett ökat PO-pålägg till 44,32% (år 2023 var det 43,15 %) och budgetkompensation utifrån Skandikons kostnadsberäkningar inför år 2024 och kommunens budgetbeslut för 2024, finns en stor negativ budgetavvikelse med -11,3 mnkr (inklusive löneskatt) under Finansförvaltningen gällande justeringar mellan debiterat PO och verkliga kostnader för de ingående delarna i PO-pålägget. En del av de ökade kostnaderna, 0,5 mnkr, täcks av överskottsmedel redovisade som finansiell intäkt i resultaträkningen.

I övrigt ökar kostnaderna, utbildningsnämnden undantaget, samtidigt som intäkterna minskar inom utbildnings- fritids- och kulturnämnden och socialnämnden medan intäkterna ökat för kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden. Socialnämndens minskade intäkter beror på lägre tillfälliga statsbidrag (både riktade och generella) än år 2023. Men trots minskade intäkter så relaterar socialnämndens överskott till stor del till dessa statsbidrag.

Styrelse/nämnd, mnkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget netto	Budget-avvikelse
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	Totalt
Kommunstyrelsen	10,6	8,1	-106,3	-100,7	-95,7	-92,6	-98,4	2,6
Valnämnd	0,5	0,0	-0,9	-0,1	-0,4	-0,1	-0,7	0,3
Utbildningsnämnd	75,9	76,2	-496,5	-499,1	-420,6	-422,9	-426,8	6,2
Samhällsbyggnadsnämnd	256,8	244,5	-380,3	-355,3	-123,4	-110,8	-120,5	-2,9
varav Vatten- och avloppsverksamhet	49,0	46,4	-51,9	-46,5	-2,9	-0,1	0,0	-2,9
varav Renhållningsverksamhet	26,8	21,0	-28,6	-21,3	-1,8	-0,3	0,0	-1,8
Jävsnämnd	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Fritids- och kulturnämnd	12,1	13,0	-67,0	-63,4	-54,9	-50,4	-53,6	-1,3
Socialnämnd	117,7	133,7	-646,1	-629,3	-528,4	-495,6	-532,2	3,8
Finansförvaltning	6,9	4,2	-62,0	-53,6	-55,1	-49,4	-34,6	-20,5
Justeras: Poster som ej är hänförliga till Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen	-170,2	-175,8	258,3	239,1	88,1	63,3	104,9	-16,8
Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	310,3	303,9	-1500,9	-1462,4	-1 190,5	-1 158,5	-1 162,0	-28,7

Anslagsförändring

Belopp i mnkr	Tidpunkt justering	Belopp
Tilläggsanslag för medfinansiering i strukturfondsprojektet Kalix hamn, KF 23-10-16	2024	1,6
Tilläggsanslag för driftskostnader 2024 för plan, mark och exploatering, samhällsbyggnadsnämnden, KF 2024-04-15	2024-04	2,9
Summa justering		4,5

Specifikation driftredovisning justerade poster

	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad	Budget netto	Budgetavvikelse
Finansförvaltningen, belopp i mnkr	2024	2024	2024	2024	2024
Utbetalda pensioner	0,0	-38,2	-38,2	-33,0	-5,3
Förvaltningsavgifter	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	0,0
Förändring avsättning pensioner	0,0	0,6	0,6	3,7	-3,1
Justering PO-pålägg	2,7	-23,9	-21,2	-9,9	-11,3
Förändring övertid/semester/uppehållslön mm	0,0	-0,2	-0,2	1,0	-1,2
Momsersättning statsbidrag, LEMK	4,1	0,0	4,1	3,8	0,3
Övriga intäkter/kostnader	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1
Summa	6,9	-62,0	-55,1	-34,6	-20,5

1.6.3 Investeringsredovisning

Flertal budgetbeslut har tagits av nämnder angående överföring av kvarvarande budgetmedel för investeringar 2023 till 2024. Totalt har 119,3 mnkr överförts mellan åren.

Merparten av den överförda investeringsbudgeten avser samhällsbyggnadsnämnden, där har totalt 112,1 mnkr överförts från 2023 till 2024 via beslut av samhällsbyggnadsnämnden 2024-02-13 §13.

Kvarvarande medel för finansiell leasing av fordon har överförts med 7,5 mnkr då beslutet gäller åren 2022-2024 för finansiering av fordonsparken, KF 2023-11-27 §192.

Investeringsredovisning

Belopp mnkr	2024
Investeringsbidrag	-4,2
Anslutningsavgifter VA	-0,6
Summa inkomster	-4,8
Investeringsutgifter exklusive finansiell leasing	192,8
Finansiell leasing	6,1
Summa utgifter	198,9
Summa investeringar	194,2

Investeringsredovisning per styrelse/nämnd med större projekt särredovisade

FÄRDIGSTÄLLDA INVESTERINGSPROJEKT

Belopp i mnkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Utfall t.o.m. år 2024	Avvikelse	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	0,0	8,0	5,4	2,6
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utbildningsnämnden	0,5	0,5	0,0	6,5	6,0	0,5
Samhällsbyggnadsnämnden	13,0	13,3	-0,3	6,2	6,7	-0,5
varav VA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav Renhållning	0,0	0,0	0,0	1,0	1,2	-0,2
Jävsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fritids- och kultur nämnden	0,0	0,0	0,0	2,6	2,3	0,3
Socialnämnden	1,9	2,0	0,0	3,3	2,7	0,6
Summa färdigställda projekt	15,5	15,7	-0,3	26,5	23,1	3,4

PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT

Belopp i mnkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Utfall t.o.m. år 2024	Kvarstår	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utbildningsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	664,0	474,9	189,1	207,4	164,0	43,4
varav VA	54,2	34,2	20,0	22,4	18,8	3,6
varav Renhållning	3,5	1,2	2,3	3,0	0,9	2,1
Jävsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fritids- och kultur nämnden	3,6	1,0	2,6	3,6	1,0	2,5
Socialnämnden	0	0	0	0	0	0
Summa pågående projekt	667,6	475,9	191,8	211,0	165,0	46,0
Summa investeringsprojekt	683,1	491,6	191,5	237,5	188,1	49,4

FINANSIELL LEASING

Belopp i mnkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Utfall t.o.m. år 2024	Kvarstår	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Bilar, transportmedel	40,0	38,9	1,1	7,5	6,1	1,3
Övriga fordon	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inventarier	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiell leasing	40,0	38,9	1,1	7,5	6,1	1,3
S:a investeringsprojekt inkl. finansiell leasing	723,1	530,5	192,6	245,0	194,2	50,8

1.7 Noter, mnkr

Innehållsförteckning noter

Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2	Uppskattningar och bedömningar
Not 3-11	Noter till resultaträkningen
Not 12-29	Noter till balansräkningen
Not 30	Leasing
Not 31-33	Noter till kassaflödesanalysen
Not 34	Upplysning om upprättade särredovisningar
Not 35	Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision
Not 36	Koncerninterna förhållanden

Not 1 Redovisningsprinciper

Inledning

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

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

Nedan följer korta beskrivningar gällande redovisningen av:

Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningskostnaden. Eventuella investeringsbidrag bokförs som en långfristig skuld. Investeringsbidraget aktiveras i driften, bland verksamhetens intäkter under 10–40 år och speglar anläggningstillgångens avskrivningstid. Avskrivningar sker således på tillgångarnas bidragsfinansierade del men motsvarande bidrag intäktsförs också under en längre tidsperiod.

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

Anslutningsavgifter för vatten/avlopp samt fibernätet bokförs som en långfristig skuld. Sedan intäktsförs

anslutningsavgiften under en 25-årsperiod.

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

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

Finansiella anläggningstillgångar som avser pensionsmedel som avsatts av kommunen för förvaltning hos fondbolag har redovisats till det verkliga värdet på balansdagen. Jämförelsetalen för år 2018 har ändrats i enlighet med ny rekommendation. Omklassificering har skett till finansiell omsättningstillgång i samband med byte av fondförvaltare och därmed försäljning av tidigare tillgångar under 2022.

Finansiella omsättningstillgångar som avser pensionsmedel som avsatts av kommunen för förvaltning hos fondbolag har redovisats till det verkliga värdet på balansdagen. Omklassificering har skett år 2022 från finansiell anläggningstillgång i samband med byte av fondförvaltare och därmed nya anskaffningar av fonder.

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

Leasingavtal som klassificerats som operationella redovisas som hyresavtal i resultaträkningen. Leasingavtal gällande fordon anskaffade under åren 2017–2024 är dock finansiella leasingavtal och redovisas som sådana enligt RKR R5. Några av de ursprungliga avtalen är utgångna och förlängda, i samband med detta har några av dessa omklassificerats till operationell leasing och redovisas därmed så under förlängningstiden tills att nya fordon kan levereras och anskaffas. Kommunen har även några finansiella leasingavtal gällande inventarier. Kommunen har inte utrett klart om finansiell leasing av fastigheter föreligger och därmed redovisas hyran i samtliga fall som kostnad i resultaträkningen, det vill säga såsom operationella avtal.

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

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

Långfristiga skulder/Investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. De periodiseras sedan över 10–40 år. Detta har tillämpats sedan år 2010. Från och med år 2019 anpassades investeringsbidragens periodiseringar till den underliggande investeringens komponenters avskrivningstid.

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

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

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består år 2024 av Stiftelsen Kalixbostäder-koncern och följande kommunala koncernföretag: Kalix Industrihotell AB (KIAB) och Kalix Nya Centrum KB (KNC). Brandstationen i Kalix 21:1 AB (BKAB) som var ett dotterföretag till KIAB har fusionerats och har uppgått i KIAB per 2024-01-30.

Sammanställda räkenskaper har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Ett avsteg är dock att Kalix kommuns aktieinnehav gällande Kalix Industrihotell AB inte riktigt är 100 %, kommunen äger endast 99,9 % men övriga aktieägare har ej gått att finna. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvsmetoden innebär att förvärvat eget kapital i ett företag elimineras. I den sammanställda redovisningens egna kapital ingår

härmed förutom kommunens eget kapital endast den del av dotterföretagens eget kapital som intjänats efter förvärvet. Då den sammanställda redovisningen endast skall visa "koncernens" relationer med omvärlden har interna mellanhavanden inom "koncernen" eliminerats. I den sammanställda redovisningen ingår juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande. Det avser bolag där kommunen innehar 20 procent eller fler röstandelar. Den uppskjutna skatten i bolagens obeskattade reserver har redovisats som avsättning och resterande del har hänförs till eget kapital. Kommunen tillämpar vidare komponentavskrivning vilka två av kommunkoncernföretagen inte gör då de redovisar enligt K2-regelverket, i den sammanställda redovisningen är dock deras siffror omräknade till komponentavskrivning.

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 2024 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2023 och en preliminär slutavräkning för 2024, utifrån Sveriges kommuner och regioners cirkulär i december 2024.

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

Personalredovisningen innehåller övergripande statistik för Kalix Kommun avseende personal samt kostnader kopplat till personal. Redovisningen görs på ett kommunövergripande plan för att ge en bild av Kalix kommuns organisation utifrån ett personalperspektiv.

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

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

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

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

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats generellt med ett personalomkostnadspålägg på 44,32% som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader via lönesystemet. Lägre personalomkostnadspålägg har uppdragstagare med 31,42 %

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 2,5% för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Internhyror, kost och lokalvård debiteras internt till respektive verksamhet.

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

Gemensam central administration som Kommunledningsförvaltningens Stab, Ekonomienhet och Arbetsgivarenhet

fördelas inte ut på de olika verksamheterna förutom för en beräknad kostnad för VA-verksamheten.

Inköp av nya datorer, mobiltelefoner, skrivare och läsplattor för personal och förtroendevalda hanteras från och med 2024 centralt av IT-enheten, en debitering sker sedan till förvaltningarna för kapitalkostnaderna.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

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

I leasingbilers värde på balanskontot tillgångssida och skuldsidan inklusive restvärde ingår en beräknad halv moms på de personbilar som inte har fullt momsavdrag, bedömning är att resultatpåverkan inte är stor.

1.7.1 Noter till resultaträkningen

Not 3 Verksamhetens intäkter

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Försäljningsintäkter	73,5	75,3	38,0	38,4
Taxor och avgifter	89,6	85,4	96,2	91,7
Hyror och arrenden	96,1	93,2	29,3	28,3
Bidrag och kostnadsersättning från staten	107,6	106,3	107,6	106,3
Bidrag och gåvor från privata aktörer	0,0	0,0	0,0	0,0
Offentliga bidrag (investeringar)	4,3	4,1	4,3	4,1
EU-bidrag	1,1	0,9	1,1	0,9
Övriga bidrag	4,5	6,7	4,5	6,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	27,5	25,1	28,7	26,5
Intäkter från exploateringsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktiverat arbete för egen räkning	0,5	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,7	0,8	0,6	0,8
Övriga verksamhetsintäkter	6,6	2,8	0,0	0,0
Summa intäkter	412,0	400,7	310,3	303,9
varav jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 4 Verksamhetens kostnader

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-938,0	-921,9	-923,8	-906,6
Pensionskostnader	-116,1	-103,6	-114,5	-102,1
Lämnade bidrag	-44,2	-41,9	-44,6	-42,2
Köp av huvudverksamhet	-120,4	-116,7	-120,4	-116,7
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-115,4	-107,4	-112,4	-108,4
Inköp av material och varor	-61,0	-68,3	-61,0	-68,3
Inköp av tjänster	-86,9	-82,1	-87,4	-82,4
Realisationsförluster och utrangeringar	-2,0	-0,6	-0,5	0,0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt	-1,2	-4,0	0,0	0,0
Uppskjuten skatt	-2,8	-0,1	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-63,8	-60,0	-36,2	-35,7
Summa verksamhetens kostnader	-1 551,7	-1 506,6	-1 500,9	-1 462,4

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
varav personalkostnader	-1 054,1	-1 025,5	-1 038,3	-1 008,8
varav jämförelsestörande kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 5 Av- och nedskrivningar

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Avskrivningar immateriella tillgångar	-0,2	-0,4	-0,2	-0,4
Avskrivning mark, byggnader och anläggningar	-72,1	-74,2	-43,9	-45,7
Avskrivning maskiner och inventarier	-18,8	-21,1	-16,7	-18,9
Avskrivning finansiell leasing bilar, övriga fordon och inventarier	-7,8	-5,0	-7,8	-5,0
Nedskrivning/återföringar byggnader och anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa av- och nedskrivningar	-98,8	-100,7	-68,5	-70,1

Not 6 Skatteintäkter

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Preliminär kommunalskatt	883,2	856,0	883,2	856,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	2,9	12,4	2,9	12,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	-4,0	4,1	-4,0	4,1
Summa skatteintäkter	882,1	872,5	882,1	872,5

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Inkomstutjämningsbidrag	191,6	189,2	191,6	189,2
Kostnadsutjämningsbidrag	32,6	26,7	32,6	26,7
Regleringsbidrag/-avgift	47,6	36,7	47,6	36,7
Kommunal fastighetsavgift	46,0	38,4	46,0	38,4
Bidrag för LSS-utjämning	6,2	6,1	6,2	6,1
Strukturbidrag	47,0	47,5	47,0	47,5
Övriga generella bidrag från staten:	9,0	21,4	9,0	21,4
 <i>varav minska timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre</i>	 3,0	 20,0	 3,0	 20,0
<i>varav prestationsbaserade medel öka bemanning sjuksköterskor inom Säbo</i>	4,9	1,0	4,9	1,0
<i>varav tillfälligt stöd till kommuner</i>	0,0	0,5	0,0	0,5
<i>varav extra medel 2024</i>	0,6	0,0	0,6	0,0
<i>varav bidrag EU-val</i>	0,5	0,0	0,5	0,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	380,1	366,1	380,1	366,1

Not 8 Finansiella intäkter

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Utdelningar från koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Utdelningar på aktier och andelar	0,8	0,1	0,7	0,0
<i>varav utdelning Kommuninvest</i>	0,7	0,0	0,7	0,0
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	4,6	0,8	1,4	0,0

Orealiserad värdestegring på finansiella instrument*	5,0	6,0	5,0	6,0
Ränteintäkter	6,4	5,9	4,7	4,7
Borgensavgift, kommunal borgen	0,0	0,0	3,9	4,3
Övriga finansiella intäkter	0,7	2,8	0,6	2,8
Summa finansiella intäkter	17,4	15,6	16,3	17,8

*** Specifikation orealiserad vinst finansiella instrument/ pensionmedelsförvaltning Kalix kommun**

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Nordea Aktiefond Sverige	0,4	1,6	0,4	1,6
Nordea World Passive	3,9	2,3	3,9	2,3
Nordea Företagsobligation	-0,1	0,6	-0,1	0,6
Nordea Räntefond lång plac.	0,1	0,9	0,1	0,9
Nordea Kortränta	0,7	0,6	0,7	0,6
Summa orealiserad vinst finansiella instrument	5,0	6,0	5,0	6,0

Not 9 Finansiella kostnader

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Räntekostnader, långfristiga lån	-22,8	-18,5	-12,1	-6,2
varav räntekostnader, swap	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntekostnader finansiell leasing	-1,2	-1,0	-1,2	-1,0
Övriga räntekostnader	-0,5	0,0	-0,5	0,0
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-5,0	-5,7	-5,0	-5,7
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-6,8	-2,8
varav realisationsförlust finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
varav orealis. förlust finansiell anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
varav värdereglering finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-6,8	-2,8
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument*	0,0	0,0	0,0	0,0
Värdereglering finansiella instrument	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-5,4	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-34,9	-25,2	-25,6	-15,7

*** Specifikation orealiserade förluster finansiella instrument**

	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa orealiserade förluster finansiella instrument	0,0	0,0	0,0	0,0

	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring, %	2,48	1,70	2,8	1,65
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring, %	2,48	1,70	2,8	1,65
Räntesäkringen har påverkat kostnaden (belopp i mnkr) med	0,0	0,0	0,0	0,0

Kalix kommun har ingen räntesäkring.

Not 10 Extraordinära poster

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0

Kalix kommun och kommunkoncernen har inga extraordinära poster för år 2023 eller 2024.

Not 11 Jämförelsestörande poster

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0

Kalix kommun och kommunkoncernen har inga jämförelsestörande poster för år 2023 eller 2024.

1.7.2 Noter till balansräkningen

Not 12 Förvärvade immateriella tillgångar

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	2,6	2,6	2,1	2,1
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföring annat konto	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	2,6	2,6	2,1	2,1
varav pågående investeringar 2024	0,0	0,0	0,0	0,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2,3	-1,9	-1,8	-1,4
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar annat konto	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,2	-0,4	-0,2	-0,4
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2,5	-2,3	-2,0	-1,8
Utgående redovisat värde	0,1	0,3	0,1	0,2

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år*	13	5	13	5
--	----	---	----	---

*Beräknad på kommunens immateriella anläggningstillgångar

Avskrivningstider, antal år

Förvärvade immateriella anläggningstillgångar (kommunens)	3 - 5	5	5	5
---	-------	---	---	---

Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	3 521,2	3 350,6	2 264,7	2 119,2
Inköp	184,1	115,5	168,8	99,9
Försäljningar	-12,7	0,0	-8,0	0,0
Utrangeringar	0,0	-2,0	0,0	0,0

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Överföring från övriga materiella tillgångar not 15	36,5	60,5	0,0	49,1
Utgående anskaffningsvärde	3 729,1	3 524,6	2 425,5	2 268,1
varav pågående investeringar 2024	126,3	0,0	107,5	0,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 631,2	-1 559,1	-1 170,0	-1 125,1
Försäljningar	8,0	0,0	5,8	0,0
Utrangeringar	0,0	1,3	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,8	0,0	0,8
Årets avskrivningar	-72,1	-74,2	-43,9	-45,7
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 695,3	-1 631,2	-1 208,1	-1 170,0
 Ingående ackumulerade nedskrivningar	 -56,0	 -56,0	 -1,7	 -1,7
Försäljningar	0,9	0	0,9	0
Utrangeringar	0,0	0	0,0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0,0	0	0,0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-55,1	-56,0	-0,8	-1,7
Utgående redovisat värde	1 978,7	1 837,4	1 216,6	1 096,4
Därav finansiell leasing	0		0	0
Därav nybyggnation	108,4	11,3	89,6	11,3
 Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år*	 48	 44	 48	 44
*Beräknad på kommunens anläggningstillgångar				

Avskrivningstider antal år:	Koncernen 2024	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Fastigheter	10 - 100	10 - 80	10 - 80 år
Gator (kommunen)	30 - 100	30 - 100	40 - 100 år
Vattenledningar (kommunen)	10 - 100	10 - 100	35 - 100 år
Avloppsledningar (kommunen)	70 - 100	70 - 100	70 - 100 år

Vid nyinvesteringar sker en mer detaljerad indelning av komponenter.

Återföring av nedskrivning har skett för f.d. Grytnäs förskola som är såld.

Not 14 Maskiner och inventarier

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Maskiner, inventarier och transportmedel				
Ingående anskaffningsvärde	470,5	427,8	428,5	385,9
Inköp	30,0	51,6	28,5	51,2
Försäljning	-0,5	-2,3	-0,1	-2,1
Utrangering	-7,3	-6,5	-7,3	-6,5
Överföring annat konto	0,1	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	492,8	470,5	449,7	428,5
varav pågående investeringar 2024	0,0		0,0	
Ingående ackumulerade avskrivningar	-334,7	-315,2	-313,0	-295,0
varav ingående ack. nedskrivningar	0,0	-0,4	0,0	0,0
Försäljning	0,5	1,8	0,0	1,6
Utrangering	3,2	4,3	3,2	4,3
Överföring annat konto	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföring ingående ack. nedskrivningar	0,0	0,4	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-26,6	-26,0	-24,5	-23,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-357,6	-334,7	-334,3	-313,0

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-0,4	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföring annat konto	0,0	-0,4	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-0,4	-0,4	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	134,7	135,4	115,4	115,5
Därav finansiell leasing:	26,6	32,2	26,6	32,2
varav maskiner	1,2	2,0	1,2	2,0
varav inventarier	0,2	0,4	0,2	0,4
varav transportmedel	25,2	29,8	25,2	29,8
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år*	17	16	17	16
*Beräknad på kommunens anläggningstillgångar				
Avskrivningstider, antal år	Koncernen 2024		Kommunen 2024	Kommunen 2023
Maskiner, övriga fordon	3 - 20		3 - 10	5 - 10
Inventarier	3 - 20		3 - 10	5 - 10
Transportmedel (kommunens)	3 - 15		3 - 15	3 - 15

Not 15 Övriga materiella tillgångar

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Ingående anskaffningsvärde	23,6	69,3	0,0	49,1
Överfört från annan tillgång/omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar	18,1	16,2	0,0	0,0
Utrangering	-5,1	-1,4	0,0	0,0
Överfört till annan tillgång/omklassificering	-36,6	-60,5	0,0	-49,1
Utgående anskaffningsvärde	0,0	23,6	0,0	0,0
Nybyggnation fastighet överförs till not 13 med 36,5 mnkr.				

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Aktier och andelar				
Kalix Industrihotell AB	0,0	0,0	22,8	22,8
Kalix Nya Centrum KB	0,0	0,0	1,1	1,1
Värdereglerat belopp andelar Kalix Nya Centrum KB	0,0	0,0	-12,0	-5,2
Kommuninvest ekonomisk förening	11,8	10,2	11,8	10,2
Övriga aktier och andelar	0,3	0,0	0,3	0,0
Övriga aktier, andelar, bostadsrätter 2023	0,0	0,4	0,0	0,4
Summa aktier och andelar	12,1	10,6	24,0	29,3
Långfristiga placeringar				
Fordran dotterbolag	0,0	0,0	0,0	0,0
Värdepapper	55,2	47,4	0,1	0,1
Summa långfristiga placeringar	55,2	47,4	0,1	0,1
Långfristig utlåning				

Övriga långfristiga fordringar	3,3	4,5	0,4	0,5
Värdereglering övriga långfristig fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa långfristig utlåning	3,3	4,5	0,4	0,5
Bostadsrätter 2024	0,1	0,0	0,1	0,0
Grundfondkapital	0,0	0,0	5,1	5,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	70,6	62,4	29,7	35,0

Not 17 Förråd och exploateringsfastigheter

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Förråd	4,8	4,6	4,5	4,5
Tomter för försäljning	2,8	0,2	2,8	0,2
Överföring annat konto	0,0	2,6	0,0	2,6
Summa förråd och exploateringsfastigheter	7,6	7,4	7,3	7,3

Not 18 Fordringar

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Kundfordringar	14,9	11,1	13,5	10,2
Upplupen skatteintäkt	3,4	2,4	0,0	0,0
Kommunalskattefordringar	11,3	35,0	11,3	35,0
Övriga kortfristiga fordringar 2024*	50,3	0,0	47,8	0,0
<i>varav betald preliminärskatt enligt F-skattsedel 2024</i>	<i>18,6</i>	<i>0,0</i>	<i>18,6</i>	<i>0,0</i>
<i>varav ingående moms och momsersättning 2024</i>	<i>25,4</i>	<i>0,0</i>	<i>25,4</i>	<i>0,0</i>
Upplupna generella statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar 2024**	11,0	0,0	11,0	0,0
Summa upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar inkl. kommunal fastighetsavgift 2023	0,0	46,2	0,0	46,2
<i>varav fordran kommunal fastighetsavgift 2023</i>	<i>0,0</i>	<i>27,3</i>	<i>0,0</i>	<i>27,3</i>
<i>varav betald preliminärskatt enligt F-skattsedel 2023</i>	<i>0,0</i>	<i>15,2</i>	<i>0,0</i>	<i>15,2</i>
<i>varav momsersättning 2023</i>	<i>0,0</i>	<i>2,0</i>	<i>0,0</i>	<i>2,0</i>
Fordran kommunal fastighetsavgift 2024	35,2	0,0	35,2	0,0
Diverse kortfristiga fordringar/övriga fordringar 2023	0,0	27,2	0,0	25,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	38,6	52,9	40,4	54,5
Summa fordringar	164,7	174,8	159,2	171,2

* Momsersättning och betald preliminärskatt ingår i Övriga kortfristiga fordringar.

**Fordran kommunal fastighetsavgift redovisas på separat rad från och med år 2024

Not 19 Kortfristiga placeringar

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Aktier och andelar				
Anskaffningsvärde	54,5	54,4	54,5	54,4

Inköp	12,1	3,7	12,1	3,7
Försäljning	-10,6	-3,6	-10,6	-3,6
Värdereglering	10,1	5,1	10,1	5,1
Summa kortfristiga placeringar	66,1	59,6	66,1	59,6

Not 20 Kassa och bank

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Kassa	0,2	0,2	0,2	0,2
Bank och plusgiro	212,0	213,7	152,8	153,3
Summa kassa och bank	212,2	213,9	153,0	153,4

Kommunen har en outnyttjad checkräkningskredit på 20 mnkr.

I kommunens bank och plusgiro ingår även Kalix Industrihotells AB del av koncernkontot.

Not 21 Eget kapital

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Ingående eget kapital	936,9	914,6	807,2	759,1
<i>varav justering eget kapital</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>varav kommunens resultatutjämningsreserv</i>	<i>47,1</i>	<i>47,1</i>	<i>47,1</i>	<i>47,1</i>
Justering eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat enligt resultaträkningen	6,1	22,3	-6,1	12,1
Årets resultat ianspråktagande av resultatutjämningsreserv	13,2	0,0	13,2	0,0
Ianspråktagande av resultatutjämningsreserv	-13,2	0,0	-13,2	0,0
Summa eget kapital	943,1	936,9	801,0	807,2
<i>varav kommunens resultatutjämningsreserv</i>	<i>33,9</i>	<i>47,1</i>	<i>33,9</i>	<i>47,1</i>

Not 22 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	58,9	57,6	58,9	57,6
Nyintjänad pension, varav	0,7	0,4	0,7	0,4
- <i>förmånsbestämd ålderspension</i>	<i>-0,1</i>	<i>-0,7</i>	<i>-0,1</i>	<i>-0,7</i>
- <i>särskild avtalspension</i>	<i>0,8</i>	<i>1,1</i>	<i>0,8</i>	<i>1,1</i>
- <i>efterlevandepension</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
- <i>övrigt</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Årets utbetalningar	-2,5	-2,2	-2,5	-2,2
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4,7	4,3	4,7	4,3
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,5	1,6	0,5	1,6
Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring löneskatt	0,9	0,2	0,9	0,2
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	63,2	58,9	63,2	58,9

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Förpliktelsen minskad genom försäkring, KPA & Skandia, tkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
KPA	44 275	45 021	44 275	45 021
Skandia	82 099	51 468	82 099	51 468
Överskottsfondens värde, KPA & Skandia, tkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
KPA	118	0,0	118	0,0
Skandia	11 450	8 956	11 450	8 956

Not 23 Andra avsättningar

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Andra avsättningar				
Avsatt för återställande av deponi	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättning skatt obeskattade reserver	0,1	0,1	0,0	0,0
Avsättning skatt enl företags ÅR	18,1	15,2	0,0	0,0
Summa andra avsättningar	18,2	15,4	0,0	0,0

Not 24 Långfristiga skulder

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	1 205,1	1 119,5	497,5	400,5
Långfristig leasingkulld transportmedel, maskiner och inventarier	21,3	23,3	21,3	23,3
Summa långfristiga skulder	1 226,4	1 142,8	518,8	423,8
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	8,8	8,7	8,8	8,7
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	58,7	58,7	58,7	58,7
Summa förutbetalda intäkter	67,5	67,4	67,5	67,4
Summa långfristiga skulder	1 293,9	1 210,2	586,3	491,2
Förutbetalda intäkter, återstående antal år (vägt snitt)	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Anläggnings-/anslutningsavgifter	20,7	21,4	20,7	21,4
Offentliga investeringsbidrag	20,8	21,8	20,8	21,8

Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på 25 år vilket är lika med genomsnittliga nyttjandeperioden för VA-anläggningen. De offentliga investeringsbidragen periodiseras på mellan 10-40 år vilket är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.

Not 25 Specifikation av långfristig upplåning bank och kreditinstitut

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	2,48	1,70	2,80	1,65
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	2,48	1,70	2,80	1,65
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,03	1,82	1,91	1,25
Kapitalförfall andel av lån, i %				

Rörliga lån och lån som villkorsändras inom 1 år*	34,33	36,62	33,11	43,02
1 -3 år	52,06	42,98	60,86	56,98
3 -5 år	13,61	15,0	6,03	0,0
5 -10 år	0,0	5,4	0,0	0,0
Över 10 år	0,0	0,0	0,0	0,0

Räntebindningstid på låneskuld

Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat, år	2,02	1,76	1,91	1,25
Genomsnittlig räntebindningstid exkl derivat, år	2,02	1,76	1,91	1,25

Marknadsvärde säkringsinstrument, belopp i mnkr

Säkrad låneskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Marknadsvärde derivat	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 26 Kortfristiga skulder

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	6,6	8,8	6,3	8,3
Kortfristiga skulder kommunala bolag	0,0	0,0	9,9	15,9
Övriga skulder till kunder	6,1	0,0	0,5	0,0
Leverantörsskulder	109,8	72,6	97,8	59,9
Moms och punktskatter	2,2	3,2	2,2	2,9
Preliminär skatt	1,1	0,7	0,0	0,0
Personalens skatter, avgifter och avdrag	30,5	30,8	30,4	30,7
Upplupna personalkostnader exkl. pensioner 2024*	58,8	0,0	58,4	0,0
Semester och övertidsskuld/Upplupna personalkostnader exkl. sociala avgifter 2023	0,0	41,1	0,0	40,7
Upplupna pensionskostnader	59,1	60,4	59,1	60,4
Kommunalskatteskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda generella statsbidrag	3,1	0,0	3,1	0,0
Övriga kortfristiga skulder	12,9	10,5	9,9	0,9
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar 2023	0,0	2,4	0,0	2,4
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar 2024**	9,0	0,0	9,0	0,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter***	17,2	59,6	10,3	56,0
Summa kortfristiga skulder	316,4	290,1	296,9	278,1

* 2024 ingår även beräknade upplupna sociala kostnader för semesterlöner

** 2023 ingick även övriga kortfristiga skulder

***2023 ingick även beräknade upplupna sociala avgifter semesterlöner

Not 27 Panter och därmed jämförliga säkerheter

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Företagsinteckningar	2,0	0,0	2,0	0,0
Fastighetsinteckningar	50,6	56,2	11,8	12,0
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	52,6	56,2	13,8	12,0

Not 28 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	378,4	383,4	378,4	383,4
Årets utbetalningar	-26,0	-24,5	-26,0	-24,5
Ränte- och basbeloppsuppräkring	24,9	25,2	24,9	25,2
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Nyintjänad pension	0,0	-0,7	0,0	-0,7
Övrig post	5,8	-2,8	5,8	-2,8
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring särskild löneskatt	1,1	-0,7	1,1	-0,7
Summa ansvarsförbindelser för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	384,3	380,0	384,3	380,0
Övrig pensionsförpliktelse som inte tagits upp bland skulder/avsättningar, belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Visstidspension eller liknande	1,3	0,0	1,3	0,0
Omställningsstöd för förtroendevalda	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga pensionsförpliktelser	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	1,3	0,0	1,3	0,0
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Aktualiseringsgrad	99 %	99 %	99 %	99 %
Antal förtroendevald med rätt till visstidspension enligt PBF	1	1	1	1
Antal förtroendevald med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	14	14	14	14
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0	0	0
Överskottsmedel i pensionsförsäkring (mnkr)	11,6	9,0	11,6	9,0
varav KPA	0,1	9,0	0,1	9,0
varav Skandia	11,5	0,0	11,5	0,0

Not 29 Övriga ansvarsförbindelser

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2024	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Borgensåtagande kommunala bolag				
Kalix Industrihotell AB	0,0	0,0	120,3	116,2
Brandstationen Kalix 21:1 AB*	0,0	0,0	0,0	7,7
Stiftelsen Kalixbostäder	0,0	0,0	445,0	453,0
Kalix Nya Centrum KB	0,0	0,0	142,1	142,1
Övriga borgensförbindelser				
Bostadsrättsföreningar	42,1	43,0	42,1	43,0
Egnahem	0,1	0,2	0,1	0,2
Övriga föreningar och organisationer	0,2	0,2	0,1	0,1
Övrig borgen:				
Fastighets AB NIVI	6,5	6,7	6,5	6,7
Marahamns Väg och Hamnförening ek. för	2,0	0,0	2,0	0,0
Stiftelsen Kalixbostäder hyresgäststyrt underhåll	4,1	3,9	0,0	0,0
Summa övriga ansvarsförbindelser	55,0	53,9	758,1	768,8

* Fusion 2024: Brandstationen Kalix 21:1 AB har upplösts och har uppgått i Kalix Industrihotell AB.

1.7.3 Not Leasing

Not 30 Leasing

Finansiella leasingavtal, belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter, ej nuvärdesberäknade	0,0	0,0	0,0	0,0
Nuvärde minilmileaseavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Därav förfall inom 1 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Därav förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Maskiner, inventarier och bilar				
Totala minimileaseavgifter, ej nuvärdesberäknade	29,0	19,5	29,0	19,5
Därav förfall inom 1 år	0,0	8,3	0,0	8,3
Därav förfall inom 1-5 år	0,0	11,2	0,0	11,2
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Nuvärde minilmileaseavgifter	27,1	0,2	27,1	0,0
Därav förfall inom 1 år	7,7	0,1	7,7	0,0
Därav förfall inom 1-5 år	19,3	0,1	19,3	0,0
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,0	1,2	0,0	1,0
varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal 2024				
	Koncernen 2024		Kommunen 2024	
Maskiner och inventarier				
Totala minimileasavgifter	0,0		0,0	
Nuvärde minilmieasavgifter	0,0		0,0	
Därav förfall inom 1 år	0,0		0,0	
Därav förfall inom 1-5 år	0,0		0,0	
Därav förfall senare än 5 år	0,0		0,0	
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,0		0,0	
Varav externa finansiella leasingavtal 2024				
	Koncernen 2024		Kommunen 2024	
Maskiner och inventarier				
Totala minimileasavgifter	29,0		29,0	
Nuvärde minilmieasavgifter	27,1		27,1	
Därav förfall inom 1 år	7,8		7,7	
Därav förfall inom 1-5 år	19,4		19,3	
Därav förfall senare än 5 år	0,0		0,0	
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,1		0,0	

Hyreskostnader för längre hyresavtal gällande fastigheter redovisas i resultaträkningen.

Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Minimileasavgifter				
Med förfall inom 1 år	4,0	2,1	4,0	34,4

Finansiella leasingavtal, belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Med förfall inom 1-5 år	2,5	4,4	9,3	133,4
Med förfall senare än 5 år	0,0	11,0	29,1	46,0

För år 2024 i redovisningen av ej uppsägningsbara operationella avtal överstigande 1 år ingår ingen hyra av fastigheter för kommunen.

Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal uthyrning	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Minimileasavgifter				
Med förfall inom 1 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Med förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0

1.7.4 Noter till kassaflödesanalysen

Not 31 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Avskrivningar	98,8	100,7	68,5	70,1
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	4,1	0,0	4,1	2,2
Gjorda avsättningar	4,4	1,2	4,4	1,2
Återförda avsättningar/upplösning investeringsbidrag	-4,3	-4,1	-4,3	-4,1
Intäktsförda ej likvida gåvor	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade kursförändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplösning av bidrag till infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	1,5	5,4	-6,1	-0,2
Summa justering för ej likviditetspåverkande poster	104,6	103,2	66,6	69,3

Not 32 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Utbetalningar av avsättningar för pensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Utbetalning av övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa utbetalda avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 33 Poster som redovisats i annan sektion

Belopp i mnkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,6	2,0	-0,6	2,0
Summa poster som redovisas i annan sektion	-0,6	2,0	-0,6	2,0

1.7.5 Noter övriga

Not 34 Upplysning om upprättade särredovisning

Redovisning avser	Lagstiftning
VA-redovisning	Lag om allmänna vattentjänster

Not 35 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

Belopp i tkr	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Kostnad för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde*	210	381	210	200
Auktoriserad revisor (bolagsrevision) 2024	204	0	0	0
Förtroendevalda revisorer	200	46	32	46
Total kostnad för räkenskapsrevision				
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	862	846	862	787
Förtroendevalda revisorer	132	181	132	181
Total kostnad för övrig revision				
Total kostnad för revision				

Not 36 Koncerninterna förhållanden

Kommunkoncern, belopp i mnkr	Ägd andel, %	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Kalix kommun		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stiftelsen Kalixbo (koncern)	100	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kalix Industrihotell AB**	99,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kalix Nya Centrum KB*	95/5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

* Kalix Nya Centrum KB:s andelar ägs till 95 % av Kalix kommun och resterande andelar 5% ägs av Kalix Industrihotell AB

** Brandstationen Kalix 21:1 AB har fusionerats och därmed uppgått i Kalix Industrihotell AB.

Kommunkoncern, belopp i mnkr	Ägd andel i %	Försäljning		Långfristig fordran/skuld		Räntor och borgensavgifter		Borgen	
		Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Kalix kommun***		9,8	47,9	0,0	0,0	3,9	0,5	707,3	0,0
Stiftelsen Kalixbo (koncern)	100	39,0	6,3	0,0	0,0	0,0	1,9	0,0	445,0
Kalix Nya Centrum KB*	95/5	1,4	1,3	0,0	0,0	0,0	1,3	0,0	142,1
Kalix Industrihotell AB**	99,9	8,8	3,1	0,0	0,0	0,5	0,7	0,0	120,3

* Kalix Nya Centrum KB:s andelar ägs till 95 % av Kalix kommun och resterande andelar 5% ägs av Kalix Industrihotell AB

** Brandstationen Kalix 21:1 AB har fusionerats och därmed uppgått i Kalix Industrihotell AB.

*** Inklusive inköp av tillgångar.

1.8 Revisionsberättelse

1.9 Kommunstyrelsens ledamöter

2 Kommunstyrelsen

2.1 Kommunstyrelsen

Ordförande	Susanne Andersson
Kommundirektör	Jeanette Larsson

Fakta om verksamheten

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

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



2.1.1 Årets resultat

Årets resultat

<i>Belopp i tkr</i>	Belopp
Årsbudget	98 356
Intäkter	-10 585,4
Kostnader	101 305,9
Avskrivningar	4 269,1
Generella statsbidrag	<u>Belopp</u>
Finansiella intäkter/kostnader	57,9
Internränta	671,7
Budgetavvikelse	2 636,8

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Årsbudget	Resultat	Årsavvikelse
Arbetsgivarenheten	18 251,6	19 556	-1 304,4
Ekonomienheten	20 237,8	20 691,6	-453,8
Kommundirektör	11 049,2	10 784,1	265,1
Näringslivsenheten	6 393,8	5 244,9	1 148,9
IT	13 827,3	13 608,9	218,4
Service & kommunikation	8052,3	7885,5	166,8
Säkerhetsenheten	2595,6	2407,8	187,8
Kommunstyrelsen	12 279,4	10 440,5	1 838,9
Kommunfullmäktige	2 427	2 171,6	255,4
Revision	1275	1235,3	39,7
Överförmyndare	1 967	1 693	274
Summa nettokostnader	98 356,0	95 719,2	2 636,8

Kommunstyrelsens resultat för år 2024 uppgår till 95 719 tkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse med totalt 2 637 tkr.

De största positiva budgetavvikelserna återfinns gällande Kommunstyrelsens budget med 1 839 tkr, Näringslivsenheten med 1 149 tkr, Överförmyndarens budget med 274 tkr, Kommundirektörens budget med 265 tkr, Kommunfullmäktiges budget med 255 tkr samt IT-enhetens budget med 218 tkr. De negativa budgetavvikelserna återfinns hos Arbetsgivarenheten med 1 304 tkr samt Ekonomienheten med 454 tkr. Övriga verksamheters budgetavvikelser adderar sammanlagt till en positiv budgetavvikelse med 395 tkr.

Kommunstyrelsen, som även innefattar budgetposten Ks till förfogande lämnar ett överskott med 1 265 tkr respektive 574 tkr. Dessa överskott härrör till stor del till en hög restriktivitet gällande kostnader samt nya beslut utifrån årets sammantagna prognoser, detsamma gäller Kommundirektörens budgetpost som även lämnar ett överskott med 265 tkr.

Näringslivsenheten har för år 2024 fått ett tilläggsanslag med 1 600 tkr avseende medfinansiering i strukturfondsprojektet Kalix Hamn (Dnr 2023-00388). Projektet har under året inte hunnit belastats med några kostnader vilket gör att medlen kvarstår, övrig verksamhet gör ett underskott på 451 tkr.

Kommunfullmäktige har ett budgetöverskott med 255 tkr vilket är hänförligt till lägre sammanträdes- och arvodeskostnader än beräknat under året. Det samma gäller för Överförmyndarens verksamhet som lämnar ett överskott på 274 tkr.

IT-enheten redovisar ett överskott med 218 tkr. Intäkterna från stadsnätet har genererat 548 tkr mer än beräknat samt att man under året haft mycket låga omkostnader för underhåll vilket resulterat i ett överskott med 1 123 tkr. Överskottet från Stadsnätet balanserar upp de övriga verksamhetskostnaderna där kommunens övergripande telefon- samt växelabonnemang hamnar på ett underskott med 614 tkr. Dessa kostnader är hänförliga till det tidigare avtal som gjorde så att alla fasta telefonnummer även blev mobilnummer. Kostnaderna har efter det nya avtalet fortsatt ökat succesivt samtidigt som abonnemangen blir allt fler. Kostnader avseende MS 365 har ökat efter ett beslut om att utöka med licenser även för vikarier, vilket resulterat i ett underskott med 103 tkr. IT-enheten har under året även infört en ny tjänst för byte av lösenord, nytt system för ärendehantering och asset management, samt en engångskostnad för konvertering av standardprodukter för ledningssystemet Stratsys som tillsammans adderar till 624 tkr.

Arbetsgivarenheten har en negativ budgetavvikelse med 1 304 tkr, varav 392 tkr är hänförligt till budgeten för kommunens friskvårdssatsning. Nyttjandet av friskvårdssatsningen har fortsatt öka årligen och efter budget 2024 var beslutad ökade kostnaderna ytterligare i december och utfallet för 2023 blev 2,7 mkr, vilket gör att utfallet i år prognostiserades resultera i en negativ avvikelse på 350 tkr, detta har resulterat i att man tagit hänsyn till detta i budgetprocessen 2025 med ytterligare 300 tkr. Företagshälsovården hamnar på ett underskott med 130 tkr vilket dels beror på ett ökat behov av företagshälsovårdens psykologtjänst, både på individ- och gruppnivå inom organisationen. Verksamheten för de fackliga företrädarna har haft både ökade kostnader för arvoden och ett ökat behov av utbildning och kurser med anledning av att flertalet fackliga företrädare bytts ut, vilket resulterat i underskott med 125 tkr. Arbetsgivarenhetens verksamhetssystem och licenskostnader hamnar på ett underskott med 447 tkr och budgetposten avseende cykelförmån på ett underskott med 193 tkr.

Ekonomienheten hamnar på ett underskott med 454 tkr med anledning av en hög personalomsättning samt att implementeringskostnaderna för det nya fakturahanteringssystemet till större del än beräknat belastat året.

2.1.1.1 Överförmyndarens verksamhet 2024

Överförmyndare antal handlagda ärenden/år

Antal handlagda ärenden/år	2024	2023	2022	2021	2020
Godmanskap	276	267	265	259	253
Förvaltarskap	52	52	55	46	47
Förmyndarskap, kontroll	7	8	9	10	14
Förmyndarskap, ej kontroll	88	108	109	96	109
Ensamkommande barn	1	1	1	5	1
Särskild förordnad vårdnadshavare	6	7	7	13	13
Medförmyndare	1	0	0	0	1
Avskrivna ärenden	10	20	10	9	15
Utlökade/Jämkning av pågående GM/FV	18	3	5	4	2
Övriga ärenden	40	31	25	30	20
Total ärendemängd	499	497	486	472	475
	2024	2023	2022	2021	2020
Antal godmän/förvaltare	72	94	107	109	112

Överförmyndare

I varje kommun finns det antingen en överförmyndare eller en överförmyndarnämnd.

Överförmyndaren är en förvaltningsmyndighet med uppgift att förhindra att personer som inte själva kan ta tillvara sin rätt drabbas av rättsförluster. Det kan vara frågan om underåriga eller personer som på grund av hög ålder, sjukdom, psykisk störning eller andra funktionshinder inte kan bevaka sin rätt, förvalta sin egendom eller sörja för sin person. För den som behöver hjälp med sådana angelägenheter kan överförmyndaren ansöka hos tingsrätten om att en ställföreträdare (god man eller förvaltare) ska utses.

Överförmyndaren har till uppgift att utöva tillsyn över hur förmyndare, gode män och förvaltare sköter sina uppdrag. Bestämmelser om tillsynen finns i föräldrabalken och förmyndarskapsförordningen.

Överförmyndaren beslutar om arvoden och ersättningar till gode män, förvaltare, förordnade förmyndare, medförmyndare samt särskilt förordnande vårdnadshavare.

I Kalix Kommun har kommunfullmäktige valt att ha en överförmyndare och en ersättare till denne.

Överförmyndaren utses genom politiskt val vilket innebär att överförmyndaren och dennes ersättare är en förtroendevald politiker vald av kommunfullmäktige.

2.1.2 Väsentliga händelser

Under 2024 genomförde säkerhetsenheten och förvaltningarna projektet "sju dagars beredskap" i syfte att analysera sårbarheter i våra samhällsviktiga verksamheter och identifiera nödvändiga resurser för att klara en allvarlig störning under sju dagar. Resultaten presenterades för kommunstyrelsen i syfte att tillskapa medel för investeringar över tid för att bygga bort de identifierade sårbarheterna.

Säkerhetsenheten har även under året anordnat utbildningar inom kontinuitetshantering samt tillämpning av metoden för verksamhet som skall bedrivas under höjd beredskap (Krigsorganisation). Även en stabsmetodikutbildning för kommunens kris- och krigsledningsorganisation anordnades. Utbildning riktades mot funktioner, stabschefer och beslutsfattare som verkar inom respektive kris- och krigsledningsgrupp.

Kommunens kris- och krigsledningsorganisation övades i förhållande till den regionala ledningsövningen (TFÖ Vilde). Där kommunen ställdes inför ett scenario med ett väpnat angrepp i närområdet. Kommunen övade att ställa om sina verksamheter för att hantera konsekvenserna av angreppet. Ett av fokusområdena för kommunen var att lära sig mer och förstå hur beslutsfattandet i kommunen skulle se ut under höjd beredskap.

En handlingsplan för Suicidprevention är upprättad under 2024 och är ute på remiss för beslut innan sommaren. Utbildning av utbildare för att internt kunna tillhandahålla utbildning inom området psykiskhälsa.

Våldsförebyggande projekt med Mediaprogrammet finansierat av länsstyrelsen har påbörjats och slutproduktion

under hösten 2025. Även en kommun fri från våld utvecklas vidare och fler aktörer involveras i arbetet, en vecka fri från våld hade fokus inriktat på föreningar och företag i första hand.

Inom hållbarhetsarbetet har ett förslag till hållbarhetsprogram tagits fram som efter beredning och remissrunda förväntas beslutas under våren 2025 av kommunfullmäktige. Programmet utgår från munkmodellens principer om att vi måste tillse att människor lever så goda liv som möjligt där de basala sociala villkoren uppfylls samtidigt som planetens ekologiska kapacitet inte överskrids.

Tillväxtverket har haft i uppdrag att betala ut stöd för att utveckla företagsklimatet i 39 landsbygdskommuner. I kommuner med demografiska och geografiska utmaningar kan det vara svårt prioritera utvecklingsarbetet eller avsätta resurser för samverkan med andra som rör näringslivsutveckling. För att möta dessa utmaningar har Tillväxtverket fördelat 1 760 000 kronor per år till varje kommun för att genomföra generella näringslivsfrämjande insatser.

Kommunstyrelsen fattade beslut under 2023 om att implementera ett nytt arbetssätt med E-handel i kommunens verksamheter (Dnr 2023-00495) där samtliga inköp i kommunen utförs genom e-handelssystem vilket bidrar till att inköpsprocessen blir mer effektiv och kvalitetssäkrad. I år har första steget med förberedande systembyte av leverantörsfakturer skett och under 2025 implementeras e-handelssystemet.

Kommundirektören har under hösten valt att lämna sin tjänst efter nio år till förmån för ett annat uppdrag. Arbetet med att rekrytera och tillsätta tjänsten är nu klar och den nya kommundirektören tillträder tjänsten i mars.

2.1.3 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt				
Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt		Årets investeringar	
	Beslutad totalbudget			
Kontorsinventarier			400	
Kommundirektörens investeringsram				
IT-reinvestering				
Stadsnät				
KS finansiella anläggningstillgångar				
Sessionssalen renovering				
S:a färdigställda projekt			7 974	
Pågående investeringsprojekt				
Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt		Årets investeringar	
	Beslutad totalbudget			
S:a pågående projekt				
SUMMA				
INVESTERINGSPROJEKT			7 974	2 615,3
EXKL. FINANSIELL LEASING				

År 2024 har 5 358,7 tkr av beviljade 7 974 tkr investeringsmedel använts. Kommunledningsförvaltningens verksamhet 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. Under året har denna budgetpost inte tagits i anspråk.

Gällande stadsnätet finns investeringar redovisade och utgifterna år 2024 uppgår till 457,7 tkr. Huvudsakliga områden för stadsnätet avser förstärkning av nätet genom gräv/schakt av nya fiberförbindelser, switchar och

nyanskaffning av övrig datakommunikationsutrustning.

2.1.4 Målredovisning Kommunstyrelsen

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

Färgindikator för måluppfyllelse

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

Färgförklaring för indikator

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

Vision
Tillsammans gör vi Kalix bättre. Tillsammans med medborgare, medarbetare, näringsliv och föreningsliv vill vi utveckla Kalix till en kommun där vi alla känner stolthet, trivsel och trygghet.

2.1.4.1Ekonomiska mål

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
● Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 1,5 % av skatteintäkter och statsbidrag. Kommentar Följs upp i Kalix kommuns årsredovisning.		
● Uppföljningen av nämndernas driftföljsamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat genomförs vid sex (6) tillfällen under året (ej per januari, mars, maj, juli, september och november) Kommentar Följs upp i Kalix kommuns årsredovisning.		
● Prognossäkerheten ska vara god, högst 1 % avvikelse Kommentar Följs upp i Kalix kommuns årsredovisning.		
● Kalix kommun ska amortera på sina lån i enlighet med kapitel 5.1 i kommunens Finanspolicy under 2024 Kommentar Följs upp i Kalix kommuns årsredovisning.		

2.1.4.2 Politiska mål

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
 Hållbart. Kommentar Under hösten 2024 fick säkerhetsenheten i uppdrag att titta över hållbarhetsorganisationen samt dess styrning. Detta utmynnade i upprättandet av ett hållbarhetsprogram för kommunen, med ambitionen att införliva hållbarhetsarbetet i den ordinarie organisationen inom respektive ansvarsområde. Hållbarhetsprogrammet förväntas beslutas under våren 2025 vilket kommer att medföra en period av aktiviteter riktade att öka kunskapen inom respektive förvaltning i förhållande till hållbar utveckling. Planering för dessa aktiviteter pågår och kombineras med åtagandena i munk-projektet. De planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. rbetet med att planera, genomföra och utvärdera två nätverksträffar per år har genomförts till viss del. Syftet har varit att utveckla och tillsammans med andra aktörer utforma aktiviteter för att uppnå ett mer hållbart samhälle. Nätverket har träffats en gång under året och har ytterligare en träff planerad. De planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. Framtida aktiviteter planeras tillsammans med externa aktörer. Näringslivsenheten har erbjudit två större event med inspirationsföreläsningar: "AI i fokus" och "Inspiration för framtiden - ledarskap för hållbar utveckling och framgång". Genomfört ett flertal workshops samt två medborgardialoger för få underlag till den lokala utvecklingsstrategin 2025-2040. Dessutom anordnat kunskapshöjande seminarier inom digital marknadsföring samt om att få koll på företagets ekonomi och hur man kan skapa lönsamhet (ett seminarium för kvinnor). Arrangerat företagarkostar: Gomorron Kalix samt en i Morjärv och en i Sangis. Arbetet med att revidera Kommunstyrelsens dokumenthanteringsplan är påbörjat och pågår, dock inte slutfört under 2024. Denna behöver revideras utifrån den nya organisationsförändringen som trädde i kraft 1 maj 2023. Detta så vi har aktuella uppgifter som harmonierar med både arkivlagen men också utifrån vår verksamhet. Som tidigare bedrivs	 Öka Kalix kommuns medarbetares kunskapsnivå och intresse för hållbar utveckling	Under hösten 2024 fick säkerhetsenheten i uppdrag att titta över hållbarhetsorganisationen samt dess styrning. Detta utmynnade i upprättandet av ett hållbarhetsprogram för kommunen, med ambitionen att införliva hållbarhetsarbetet i den ordinarie organisationen inom respektive ansvarsområde. Hållbarhetsprogrammet förväntas beslutas under våren 2025 vilket kommer att medföra en period av aktiviteter riktade att öka kunskapen inom respektive förvaltning i förhållande till hållbar utveckling. Planering för dessa aktiviteter pågår och kombineras med åtagandena i munk-projektet. De planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna.
	 Kvalitetssäkra ärendehandläggning och förbättra det systematiska arbetet	Arbetet med att revidera Kommunstyrelsens dokumenthanteringsplan är påbörjat och pågår, dock inte slutfört under 2024. Denna behöver revideras utifrån den nya organisationsförändringen som trädde i kraft 1 maj 2023. Detta så vi har aktuella uppgifter som harmonierar med både arkivlagen men också utifrån vår verksamhet. Som tidigare bedrivs Kommunstyrelsens verksamhet inom flertalet olika enheter, vilket gör att delarna skiljer sig åt från varandra. Däremot ska respektive verksamhetsområde själva ska ha koll på sina respektive delar vilket innebär att exempelvis HR ser över sina delar, näringsliv ser över sina och IT sina. De verksamhetsgemensamma dokument som är gemensamma för alla i förvaltningen, ska användas av samtliga enheter. Som stöd i arbetet med revideringen används ett dokument med gallringsråd i syfte att lättare kunna avgöra vad som ska bevaras eller gallras och som tagits fram av SKR och Riksarkivet. Som stöd i arbetet är också <i>Samrådsgrupp för kommunala arkivfrågor</i> rekommenderat som har i stort sett samtliga områden som rör allt inom kommunala verksamheter.
	 Upprätta och utveckla en digital portal till förtroendevalda på hemsidan	Under året har en digitalt portal upprättats på hemsidan (www.kalix.se) i syfte att underlätta och ge ökad service till förtroendevalda. Sidan innehåller aktuell och relevant information för uppdraget som förtroendevald, FAQ och andra nödvändiga länkar. Innehållet kommer att löpande uppdateras och fyllas på med relevant information. Arbetet är genomfört förvaltningsövergripande tillsammans med kommunens övriga nämndsekreterare.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
Kommunstyrelsens verksamhet inom flertalet olika enheter, vilket gör att delarna skiljer sig åt från varandra. Däremot ska respektive verksamhetsområde själva ska ha koll på sina respektive delar vilket innebär att exempelvis HR ser över sina delar, näringsliv ser över sina och IT sina. De verksamhetsgemensamma dokument som är gemensamma för alla i förvaltningen, ska användas av samtliga enheter. Som stöd i arbetet med revideringen används ett dokument med gallringsråd i syfte att lättare kunna avgöra vad som ska bevaras eller gallras och som tagits fram av SKR och Riksarkivet. Som stöd i arbetet är också <i>Samrådsgrupp för kommunala arkivfrågor</i> rekommenderat som har i stort sett samtliga områden som rör allt inom kommunala verksamheter. Under året har en digital portal upprättats på hemsidan (www.kalix.se) i syfte att underlätta och ge ökad service till förtroendevalda. Sidan innehåller aktuell och relevant information för uppdraget som förtroendevald, FAQ och andra nödvändiga länkar. Innehållet kommer att löpande uppdateras och fyllas på med relevant information. Arbetet är genomfört förvaltningsövergripande tillsammans med kommunens övriga nämndsekreterare. Våra mål för 2024 har uppnåtts, med cirka 180 livesändningar genomförda jämfört med motsvarande siffra föregående år som var 111 stycken. Av tittarna är 55 % kvinnor, och den största gruppen (44 %) är i åldern 35–54 år. Vi ser också en kraftig ökning av tittandet utanför Kalix, särskilt från städer som Luleå, Stockholm, Piteå, Göteborg, Umeå och Boden.	— Öka Kalix kommuns förmåga att nå ett mer ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbart samhälle	Arbetet med att planera, genomföra och utvärdera två nätverksträffar per år har genomförts till viss del. Syftet har varit att utveckla och tillsammans med andra aktörer utforma aktiviteter för att uppnå ett mer hållbart samhälle. Nätverket har träffats en gång under året och har ytterligare en träff planerad. De planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. Framtida aktiviteter planeras tillsammans med externa aktörer.
	● Antal genomförda aktiviteter i syfte att främja en hållbar näringslivs- och landsbygdsutveckling	Näringslivsenheten har erbjudit två större event med inspirationsföreläsningar: "AI i fokus" och "Inspiration för framtiden - ledarskap för hållbar utveckling och framgång". Genomfört ett flertal workshops samt två medborgardialoger för få underlag till den lokala utvecklingsstrategin 2025-2040. Dessutom anordnat kunskaphöjande seminarier inom digital marknadsföring samt om att få koll på företagets ekonomi och hur man kan skapa lönsamhet (ett seminarium för kvinnor). Arrangerat företagarkonferens: Gomorron Kalix samt en i Morjärv och en i Sangis.
	— Vi ska kontinuerligt delta på eller bjuda in till möten med verksamheterna	Möten med Digitaliseringsgruppen fortgår, IT har ej deltagit på APT ännu.
	● Öka antalet visningar på livesändningar utanför kommunen och länet för att på ett hållbart sätt visa bredden på vår verksamhet och få ut information här och nu	Våra mål för 2024 har uppnåtts, med cirka 180 livesändningar genomförda jämfört med motsvarande siffra föregående år som var 111 stycken. Av tittarna är 55 % kvinnor, och den största gruppen (44 %) är i åldern 35–54 år. Vi ser också en kraftig ökning av tittandet utanför Kalix, särskilt från städer som Luleå, Stockholm, Piteå, Göteborg, Umeå och Boden.
	— Hållbar hantering av IT-utrustning.	
♦ Jämställt. Kommentar Utifrån jämställda löner har en ökning skett jämfört med 2023. Arbetet fortsätter där målet är 100 %. Utfallet för 2025 kommer tidigast under hösten. Gällande brottsligheten har under året har en analys upprättats tillsammans med externa aktörer och interna resurser. Analysen visar den problembild som finns i kommunen och utifrån den kan aktiviteter och åtgärder arbetas fram för att möta den. Vidare har en medborgarenkät genomförts och innehållet har analyserats och infogats i den kommunala handlingsplanen för det brottsförebyggande arbetet. De planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och	— Jämställda löner	En ökning har skett jämfört med 2023. Arbetet fortsätter där målet är 100 %. Utfallet för 2025 kommer tidigast under hösten.
	— Minska brottsligheten i kommunen	Under året har en analys upprättats tillsammans med externa aktörer och interna resurser. Analysen visar den problembild som finns i kommunen och utifrån den kan aktiviteter och åtgärder arbetas fram för att möta den. Vidare har en medborgarenkät genomförts och innehållet har analyserats och infogats i den kommunala handlingsplanen för det brottsförebyggande arbetet. De planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna.
	— Genomföra aktiviteter för att minska risken att kommunens kunder ska kunna utsättas för ekonomiskt våld i nära relation	

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. Inom minoritetsspråk har 20 olika aktiviteter ordnats under året, av dessa var 16 riktade till allmänheten och 4 inom våra egna verksamheter för förskola och äldreomsorg. Det har verkligen varit ett toppenår för våra kulturevenemang med flera publikrekord, nya och gamla tacksamma besökare och fin stämning. Musikevenemanget Tornedalskulturen fyllde inte långt ifrån hela Malören, som rymmer närmare 300 besökare. Vi har märkt att dessa evenemang har många kringeffekter också, bland annat motverkar de ofrivillig ensamhet och öppnar upp för nya kontakter. Sedan är det naturligtvis bra för välmåendet i stort att få höra och använda sitt modersmål och ta del av sin kultur tillsammans med likasinnade.	 Öka antalet aktiviteter eller evenemang inom förvaltningsområdet för minoritetsspråk, vara ett riktat till barn	Vi har ordnat 20 olika aktiviteter under året, av dessa var 16 riktade till allmänheten och 4 inom våra egna verksamheter för förskola och äldreomsorg. Det har verkligen varit ett toppenår för våra kulturevenemang med flera publikrekord, nya och gamla tacksamma besökare och fin stämning. Musikevenemanget Tornedalskulturen fyllde inte långt ifrån hela Malören, som rymmer närmare 300 besökare. Vi har märkt att dessa evenemang har många kringeffekter också, bland annat motverkar de ofrivillig ensamhet och öppnar upp för nya kontakter. Sedan är det naturligtvis bra för välmåendet i stort att få höra och använda sitt modersmål och ta del av sin kultur tillsammans med likasinnade.
	 Deltagare fördelat på kvinnor och män	Målsättningen är att det är åtminstone 40 procent kvinnor som deltar på föreläsningar, frukost- och dialogmöten samt näringslivs- och nätverksträffar.
	 Föreläsare fördelat på kvinnor och män	Föreläsare på företagarfrukostar, seminarier och event: ca 40 procent kvinnor och ca 60 procent män. Målsättningen är att ha minst 40 procent kvinnor.
	 Öka antalet filmer för rekrytering av lediga tjänster	Vi har uppnått vårt mål och producerat 20 rekryteringsfilmer under 2024. Huruvida filmerna har bidragit till att vi fått in mer kvalitativa ansökningar av behöriga personer eller har lett till ett bättre urval av kvalificerade kandidater är inte analyserad genom kommunens samtliga verksamheter. Däremot finns tillfällen där rekryterande enheter sett att de fått fler sökande utanför Kalix, men också mer relevanta sökande till tjänsterna som varit utannonserade. Däremot går det inte att säga att det är så generellt. Det finns också bra exempel där en av våra rekryteringsfilmer spreds i södra Sverige och nådde personer som sedan sökte och fick tjänsten i Kalix – tack vare att dom sett filmen.
	 Öka antalet besök på intranätet	
	 Andel anställda med max 5 dagar sjukfrånvaro/år	Månadsavlönade, exklusive vilande, för de som hade 1 – 5 dagars frånvaro på grund av sjukdom: 2022: 18,86 % 2023: 23,19 % 2024: 21,07 %
	 Beakta jämställdhetsperspektivet vid upphandlingar	

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
	 Lika andel män och kvinnor ska eftersträvas inom kommunens olika arbetsplatser.	Den ny annonsmallen är utformad och publicerad. För tillsvidareanställda ser det ut enligt nedan. Mätdatum 2024-12-31 Total antal personer: 1455 Andel kvinnor: 76,9 % Andel män: 23,1 % Mätdatum 2023-12-31 Total antal personer: 1477 Andel kvinnor: 77,6 % Andel män: 22,4 %
	 Anmällda brott om skadegörelse, antal/1 000 invånare	Mätning ej ännu genomförd. Resultat och analys beräknas finnas tillgängligt våren 2025
 Tillgängligt. Kommentar För att öka tillgängligheten har som exempel 32 översättningar till minoritetsspråken under året genomförts. Dessa handlande bland annat om matavfall och sopor, flytta till Kalix, filmtexter och olika aktiviteter. 76% av mailen besvaras inom ett dygn, något under snittet för likvärdiga kommuner (82%). Bygg, förskola, miljö samt gator och vägar besvarade samtliga mail inom ett dygn. Genomsnittlig svarstid är sex timmar, något högre jämfört med förra mätningen då motsvarande siffra var fem timmar. Andra kommuners resultat varierar mellan en till nio timmar med ett snitt på fem timmar. Bygglov har kortast svarstid på två timmar. Totala andelen kontakt via telefon med handläggare är 60%. 24% sker inom 60 sekunder, 19% inom 61-120 sekunder samt 17% över två minuter. Utfallet är något under förra mätningen (66%) och under snittet för likvärdiga kommuner (70%). Den relativt höga andelen <i>Ingen kontakt</i> (33%) beror främst på avdelningarnas telefontider men även att inget svar uppstår vid vidarekoppling från växeln. 44% av de frågor som ställs besvaras vid samtalen, andelen <i>dåligt svar</i> beror främst på att kontakt med handläggare har uteblivit (inget svar ur ett medborgarperspektiv är att likställa med ett dåligt svar). I tre av fyra svar (75%) har informationen uppfattats som god, något över snittet för likvärdiga kommuner. Under 2024 har Kalix TV sänt totalt 8 program med fokus på kommunala nyheter och händelser. Ungdomsredaktionen har bidragit med reportage som når en bred målgrupp och stärker informationsflödet. Varje program har erbjudit en välbalanserad blandning av ämnen, vilket har bidragit till att förmedla aktuella och relevanta nyheter till invånarna. Målet att producera 13 poddar under 2024 har inte uppnåtts, totalt spelades 10 poddavsnitt in under året. Kalixpoddarna är fortsatt ett viktigt verktyg för att både sprida	 Öka förståelsen inom områdena ANDTS för kommunens medborgare	De planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna.
	 Öka tillgängligheten för medborgare, brukare och kunder genom mail.	76% av mailen besvaras inom ett dygn, något under snittet för likvärdiga kommuner (82%). Bygg, förskola, miljö samt gator och vägar besvarade samtliga mail inom ett dygn. Genomsnittlig svarstid är sex timmar, något högre jämfört med förra mätningen då motsvarande siffra var fem timmar. Andra kommuners resultat varierar mellan en till nio timmar med ett snitt på fem timmar. Bygglov har kortast svarstid på två timmar.
	 Öka tillgängligheten för medborgare, brukare och kunder genom telefon.	Totala andelen kontakt med handläggare är 60%. 24% sker inom 60 sekunder, 19% inom 61-120 sekunder samt 17% över två minuter. Utfallet är något under förra mätningen (66%) och under snittet för likvärdiga kommuner (70%). Den relativt höga andelen <i>Ingen kontakt</i> (33%) beror främst på avdelningarnas telefontider men även att inget svar uppstår vid vidarekoppling från växeln. 44% av de frågor som ställs besvaras vid samtalen, andelen <i>dåligt svar</i> beror främst på att kontakt med handläggare har uteblivit (inget svar ur ett medborgarperspektiv är att likställa med ett dåligt svar). I tre av fyra svar (75%) har informationen uppfattats som god, något över snittet för likvärdiga kommuner.
	 Öka antalet översättningar till minoritetsspråken på hemsidan, annonser eller broschyrer.	Det genomfördes totalt 32 översättningar till minoritetsspråken under året. Dessa handlande bland annat om matavfall och sopor, flytta till Kalix, filmtexter och olika aktiviteter.
	 Antalet möjliga fiberanslutna hushåll ska öka	Dialog med Global Connect pågår.
	 Handläggningstiden på våra supportärenden ska minska med 10%	Oklart om detta går att mäta pga byte av ärendehanteringssystem, arbetet med att förbättra vår servicenivå pågår. Andelen samtal som besvaras har ökat avsevärt.
	 Öka antalet prenumeranter för Nyhetsbrev Kalix kommun	Kalix kommun kan konstatera en ökning av antalet prenumeranter på kommunens nyhetsbrev, som har stigit från 210 till 220. Öppningsfrekvensen för kommunens nyhetsbrev ligger på 56%.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
information och marknadsföra Kalix som en attraktiv kommun genom lokala profiler och ambassadörer. Målet att producera 7 poddar med interna medarbetare som berättar om sina respektive verksamheter har inte uppnåtts. Totalt spelades 6 poddar in. En av de största utmaningarna vi står inför är att få tillräckligt många medarbetare att vilja delta vilket i vissa fall kan härledas till tidsbrist. Vi arbetar aktivt med att hitta lösningar för att öka engagemanget.	— Öka andelen yngre tittare på Kalix-TV	Under 2024 har Kalix TV sänt totalt 8 program med fokus på kommunala nyheter och händelser. Ungdomsredaktionen har bidragit med reportage som når en bred målgrupp och stärker informationsflödet. Varje program har erbjudit en välbalanserad blandning av ämnen, vilket har bidragit till att förmedla aktuella och relevanta nyheter till invånarna.
	■ Öka antalet avsnitt Kalixpoddar som produceras	Målet att producera 13 poddar under 2024 har inte uppnåtts, totalt spelades 10 poddavsnitt in under året. Kalixpoddarna är fortsatt ett viktigt verktyg för att både sprida information och marknadsföra Kalix som en attraktiv kommun genom lokala profiler och ambassadörer.
	◆ Öka antalet poddar där Kalix kommuns medarbetare lyfter och belyser sina respektive verksamheter	Målet att producera 7 poddar med interna medarbetare som berättar om sina respektive verksamheter har inte uppnåtts. Totalt spelades 6 poddar in. En av de största utmaningarna vi står inför är att få tillräckligt många medarbetare att vilja delta vilket i vissa fall kan härledas till tidsbrist. Vi arbetar aktivt med att hitta lösningar för att öka engagemanget.
	— Öka kunskapen bland kommunens medarbetare gällande kravet på digital tillgänglighet i offentlig verksamhet	Kommunen har genomfört viss utbildning för medarbetare i att skapa och använda tillgängliga digitala dokument, dock har utbildningen inte skett via nano-utbildning utan genom andra metoder. Målet är att öka kunskapen om kravet på digital tillgänglighet inom offentlig verksamhet och säkerställa att digitalt material är åtkomligt för alla. Dessa insatser bidrar till att kommunen uppfyller lagkrav och främjar en mer inkluderande digital miljö.
	— Invånare 16-84 år med riskabla alkoholvanor, andel (%)	Mätning ej ännu genomförd. Resultat och analys beräknas finnas tillgängligt våren 2025
	— Invånare 16-84 år som röker dagligen, andel (%)	Mätning ej ännu genomförd. Resultat och analys beräknas finnas tillgängligt våren 2025
◆ Vi ska ha en positiv befolkningsutveckling och skapa förutsättningar för bostadsbyggande. Kommentar Vid uppföljningstillfället finns ingen tillgänglig statistik från statistiska centralbyrån presenterad för hur helår 2024 förr ut. Den totala folkmängden i Kalix per 2024-06-30 uppgick till 15 480 personer. Under perioden valde 274 personer att flytta till Kalix (123 personer från det egna länet, 114 personer från övriga Sverige och 37 personer från utlandet). Utflyttningen under perioden uppgick till totalt 297 personer (147 personer inom egna länet, 129 personer till övriga Sverige och 21 personer till utlandet). Detta medförde att inflyttningsnettot fick en negativ avvikelse om -23 personer. Vid uppföljningstillfälle per 2024-11-30 uppgick flyttnettot till -12 personer. Finns inget målvärde för denna indikator.	— Inflyttningsnetto (SCB)	Vid uppföljningstillfället finns ingen tillgänglig statistik från statistiska centralbyrån presenterad för hur helår 2024 förr ut. Den totala folkmängden i Kalix per 2024-06-30 uppgick till 15 480 personer. Under perioden valde 274 personer att flytta till Kalix (123 personer från det egna länet, 114 personer från övriga Sverige och 37 personer från utlandet). Utflyttningen under perioden uppgick till totalt 297 personer (147 personer inom egna länet, 129 personer till övriga Sverige och 21 personer till utlandet). Detta medförde att inflyttningsnettot fick en negativ avvikelse om -23 personer. Vid uppföljningstillfälle per 2024-11-30 uppgick flyttnettot till -12 personer. Finns inget målvärde för denna indikator.
	— Förändringar i antal invånare under den senaste 5-årsperioden	Senaste statistik är från 2023, noterar den för period 2024. 2024 års statistik finns inte tillgänglig ännu. Finns inget målvärde för denna indikator.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
 Vår målsättning är att Kalix placeras på övre halvan i svensk näringslivsranking fram till år 2030. Kommentar 2024 genomfördes 49 företagsbesök. På 23 företagsbesök deltog politiker. Antal deltagare på coachning/rådgivning: 42. Resultat för information till företagen genom Svenskt näringsliv presenteras i maj månad. Vid föregående års presentation hade en liten ökning skett med +0,1 sedan föregående år.	 Förbättrat NUI (nöjd upphandling index) - insiktsmätningen	
	 Betala leverantörsfakturor i tid	
	 Antal deltagare på coachning/rådgivning	Antal deltagare på coachning/rådgivning: 42
	 Antal deltagare på Starta eget	
	 Antal företagsbesök	2024 genomfördes 49 företagsbesök. På 23 företagsbesök deltog politiker.
 Vi ska ta vara på kraften i samhället genom kontinuerliga dialoger. Kommentar I syfte att öka den upplevda tryggheten hos våra medborgare är de planerade aktiviteterna pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. Trygghetsvandring har genomförts under våren och hösten tillsammans med interna resurser och externa aktörer. Det som framkommit under vandringen har sedan införlivats i åtgärdsplanen. En trygghetsenkät har upprättats och administrerats ut till kommunens medborgare. Underlaget har sedan analyserats och relevanta delar har nyttjas för att konkretisera åtgärder/aktiviteter i åtgärdsplan. Att öka hela kommunens förmåga att hantera kris, extraordinär händelse och krig ligger de planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. Under året har beredskapsseminarium genomförts samhällsviktiga aktörer bjöds in. Fokus på årets seminarium var livsmedelsberedskap. Föreläsare från Livsmedelsverket och Länsstyrelsen Norrbotten har närvarat. Beredskapsveckan genomfördes V39. Kalix kommun erbjöd föreläsningar under veckan som genomfördes av frivilliga försvarsorganisationer där målgruppen är kommunens medborgare. En beredskapsdag för kommunens niondeklassare genomfördes tillsammans med Försvarsmakten och Polisen, även räddningstjänsten, kost- och säkerhetsnheten deltog. Även biblioteket arrangerade aktiviteter under veckan med temat beredskap. Under 2024 samordnade och arrangerade näringslivsenheten 16 samverkans- och dialogmöten: handel, besöksnäring, hemvändarevent vinter och sommar, dialogmöten kring näringslivsplan med tema upphandling, service och bemötande, information och dialog, kompetensförsörjning samt innovation och företagande. Dialoger med de nationella minoriteterna genomförs dagligdags inom de olika verksamheterna. Via våra kulturevenemang får vi också en nära och direkt dialog. Ett mer strukturerat dialogmöte genomfördes i slutet av november, där vi hade rekord på anmälda deltagare.	 Öka den upplevda tryggheten hos våra medborgare	De planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. Trygghetsvandring har genomförts under våren och hösten tillsammans med interna resurser och externa aktörer. Det som framkommit under vandringen har sedan införlivats i åtgärdsplanen. En trygghetsenkät har upprättats och administrerats ut till kommunens medborgare. Underlaget har sedan analyserats och relevanta delar har nyttjas för att konkretisera åtgärder/aktiviteter i åtgärdsplan.
	 Öka hela kommunens förmåga att hantera kris, extraordinär händelse och krig	De planerade aktiviteterna är pågående enligt plan och det förväntade resultatet ligger i relation till de beslutade målnivåerna. Under året har beredskapsseminarium genomförts samhällsviktiga aktörer bjöds in. Fokus på årets seminarium var livsmedelsberedskap. Föreläsare från Livsmedelsverket och Länsstyrelsen Norrbotten har närvarat. Beredskapsveckan genomfördes V39. Kalix kommun erbjöd föreläsningar under veckan som genomfördes av frivilliga försvarsorganisationer där målgruppen är kommunens medborgare. En beredskapsdag för kommunens niondeklassare genomfördes tillsammans med Försvarsmakten och Polisen, även räddningstjänsten, kost- och säkerhetsnheten deltog. Även biblioteket arrangerade aktiviteter under veckan med temat beredskap.
	 Dialogmöte med nationella minoriteter minst en gång per år.	Vi har dialoger med de nationella minoriteterna dagligdags inom de olika verksamheterna. Via våra kulturevenemang får vi också en nära och direkt dialog. Ett mer strukturerat dialogmöte genomfördes i slutet av november, där vi hade rekord på anmälda deltagare.
	 Antal samverkansmöten/dialogmöten/fokusgrupper tillsammans med företagen	Under 2024 samordnade och arrangerade näringslivsenheten 16 samverkans- och dialogmöten: handel, besöksnäring, hemvändarevent vinter och sommar, dialogmöten kring näringslivsplan med tema upphandling, service och bemötande, information och dialog, kompetensförsörjning samt innovation och företagande.
	 Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%)	Mätning ej ännu genomförd. Resultat och analys beräknas finnas tillgängligt våren 2025

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
dialogmöte genomfördes i slutet av november, där vi hade rekord på anmälda deltagare.	Elever i åk 5: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	Mätning ej ännu genomförd. Resultat och analys beräknas finnas tillgängligt våren 2025
Vi ska prioritera ökad folkhälsa, ha en nollvision mot mäns våld mot kvinnor samt minska ungas psykiska ohälsa. Kommentar Mätning ej ännu genomförd. Resultat och analys beräknas finnas tillgängligt våren 2025	Invånare med bra självskattat hälsotillstånd	Mätning ej ännu genomförd. Resultat och analys beräknas finnas tillgängligt våren 2025
	Anmälda brott om grov kvinnofridskränkning i kommunen	Mätning ej ännu genomförd. Resultat och analys beräknas finnas tillgängligt våren 2025
	Anmälda misshandelsbrott mot kvinna, inomhus, närstående genom parrelation med offret i kommunen	Mätning ej ännu genomförd. Resultat och analys beräknas finnas tillgängligt våren 2025
	Hälsa - Kommunindex	Mätning ej ännu genomförd. Resultat och analys beräknas finnas tillgängligt våren 2025
Vi ska minska utsläppen av fossila bränslen för att nå koldioxidneutralitet år 2045. Kommentar Målet uppnått till större del. Antal förmånsbrev skulle under 2024 uppgå till 50 stycken och utfallet landade på 50 stycken. Under året diariefördes totalt 29,3% av ärendena digitalt. Vid första tertialen hade 36% av inkomna handlingar diarieförts digitalt. En orsak till avvikelsen är att det under senare delen av året inkom fler handlingar av tyngre dignitet som inte enbart kan diarieföras digitalt. Exempel på handlingar av ringa betydelse är de handlingar som genereras som meddelande till kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige.	Öka digitala arbetssätt och minska pappersanvändning och fysiska transporter	
	Antal förmånsbrev ska under året uppgå till 50 stycken.	Målet uppfyllt då antalet 2023 och 2024 uppgår till 50 stycken.
	Minst 35% av diarieförda handlingar ska diarieföras digitalt.	Under året diariefördes totalt 29,3% av ärendena digitalt. Vid första tertialen hade 36% av inkomna handlingar diarieförts digitalt. En orsak till avvikelsen är att det under senare delen av året inkom fler handlingar av tyngre dignitet som inte enbart kan diarieföras digitalt. Exempel på handlingar av ringa betydelse är de handlingar som genereras som meddelande till kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige.
	Antal lokala företag som deltar i utvecklingsprojekt som kommunen medfinansierar	Pågående projekt. Mäts vid projektavslut.
	Antal markanvisningar som leder till företagsetableringar	Vi har under året arbetat med 12 större förfrågningar som fortfarande ännu inte har resulterat i markanvisningar. Markanvisningar genomförs av Samhällsbyggnadsförvaltningen.

3 Fritids- och kulturnämnden

3.1 Fritids- och Kulturnämnden

Ordförande	Sven Nordlund
Förvaltningschef	Karl-Göran Lindbäck

Fakta om verksamheten

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

Uppdrag:

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

Ett rikt kulturliv bidrar till utveckling och tillväxt.

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

Öka tillgängligheten för fritid och kultur.

Utveckla verksamheterna i kultur- och fritidsanläggningarna.

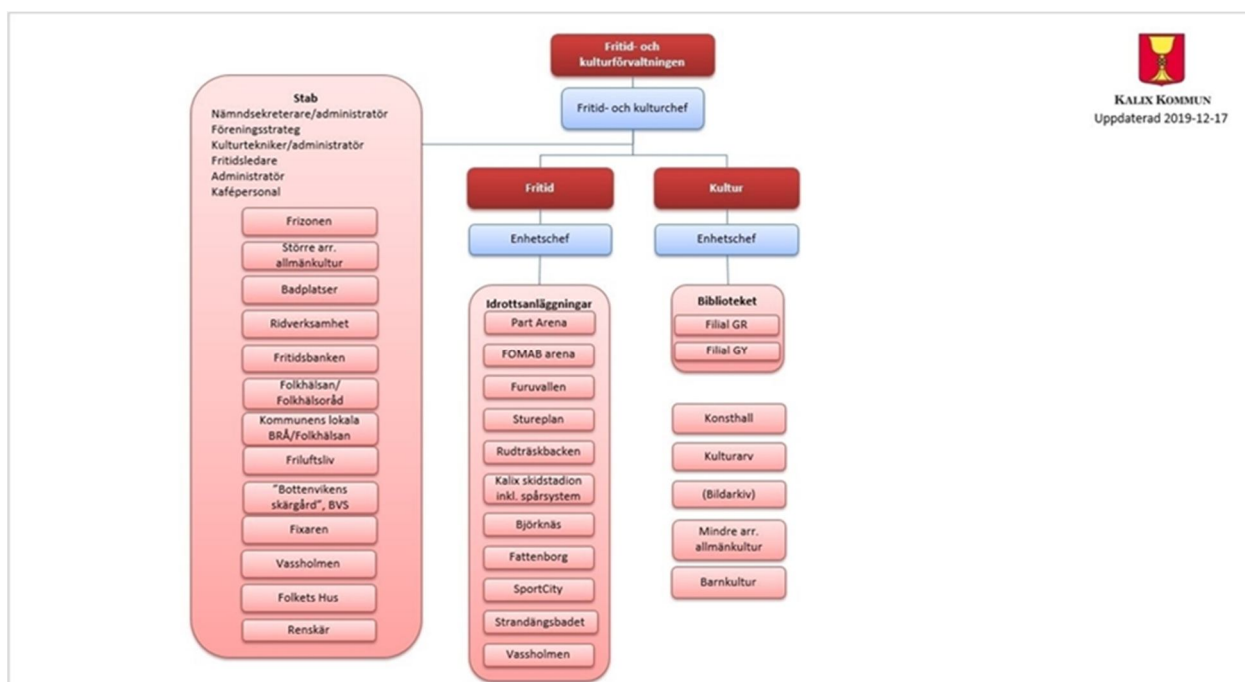
Barns och ungas livsvillkor är en prioriterad fråga. Ett helhetsperspektiv ska finnas gällande ålder, kön, nationalitet, mm.

Främja breddidrotten och eget skapande parallellt med elitidrotts- och konstnärliga karriärer.

Inom förvaltningen finns **följande verksamheter**:

Bibliotek - Idrott, motion och friluftsliv - kulturliv - folkhälsa (samordnare och pådrivare) - utbud av arrangemang (ledordet är mångfald) - föreningsliv (stärka civilsamhället genom samverkan och stöd) - fritidssysselsättning (grunden för samhällets kultur) - skapa möjligheter till ett rörligt friluftsliv - ge möjligheter till ungas initiativ, mötesplatser (möjlighet till inspiration, engagemang och inflytande).

Värdegrund - jämlika och jämställda villkor. Hållbart och tillgängligt för alla.



3.1.1 Årets resultat

Belopp i tkr	Belopp
Årsbudget	53 595
Intäkter	-12 099
Kostnader	62 706
Avskrivningar	3 431
Generella statsbidrag	
Finansiella intäkter/kostnader	81
Internränta	767
Budgetavvikelse	-1 291

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Årsbudget	Resultat	Årsavvikelse
Fritids- och kulturchef	24 966	24 893	73
Fritidsgården Frizon	565	556	9
Enhet kultur	6 027	6 000	27
Enhet fritid	18 754	20 664	-1 910
Föreningsstrateg	3 283	2 773	510
Summa nettokostnader	53 595	54 886	-1 291

Fritids- och kulturnämnden redovisar ett negativt resultat för året med 1 291 tkr.

Fritids- och kulturchef redovisar ett överskott med 73 tkr. Överskottet beror delvis på ett överskott av avskrivningskostnader eftersom investeringar anskaffats mestadels efter sommaren samt att några investeringsprojekt flyttas över till nästkommande år. Överskottet beror även på ett överskott av ett avslutat driftprojekt, vilket finansierats med externa medel. Fler verksamheter lämnar överskott exempelvis caféförsäljningen på Vassholmen. Överskottet beror även på färre teaterföreställningar än det är budgeterat för samt utbetalning av politikerarvoden är lägre än budgeterat. Den tilldelade budgeten för extra lokalvård, 500tkr, har inte täckt kostnaden för extra lokalvård under året. Kompensering av underskottet har gjorts på ansvarsområde Fritids- och kulturchef genom att minska budget för verksamheten Skärgårdstrafik, ej tillsatt vakant tjänst på Fritidsgården samt flera gemensamma verksamheter för Fritid- och kulturförvaltningen. Underskott för lokalvården för nämnden totalt är 363 tkr, varav 263 tkr påverkar Fritids- och kulturchef medan 100 tkr i underskott påverkar Enhet fritid. Det saknas kompensation för de indexreglerade internhyrorna för året. För Enhet Fritids- och kulturchefen är beloppet 175 tkr. Resultatet för verksamheten för de fasta evenemangen, där även några mindre evenemang redovisas, är ett underskott med 12 tkr. Verksamheterna Folkets hus och Folkets hus café har tillsammans ett underskott med 394 tkr. Det är ett överskott för kostnaderna medan intäkterna har ett högre underskott, vilket resulterar i det totala underskottet för verksamheterna. Verksamhet Bowlinghallens resultat är ett underskott, vilket orsakas av att entreprenörens avtal gick ut i november, således saknas hyresintäkt för december månad eftersom ny entreprenör saknas vid årets slut.

Fritidsgården redovisar ett överskott med 9 tkr. Intäkterna för Fritidsgårdens café är ett överskott jämfört med budget, dock är kostnaderna högre vilket resulterar i ett underskott totalt för verksamhet Fritidsgården. Arbetet med Frizon on tour och Tunnelprojekt har delvis varit vilade under året eftersom det ej funnits tillgänglig personal, därav ett överskott för dessa verksamheter. Verksamhet Kalix lilla Trädstad med har varit öppen i sommar där Fritidsgården har haft aktiviteter för barn tillsammans med feriepraktik, resultatet är ett underskott.

Enhet kultur redovisar ett överskott med 27 tkr. Verksamheten Skötsel och utlåning har ett underskott med 114 tkr, vilket beror på höga kostnader för transporter av böcker samt höga kostnader för digitala tjänster. Övriga verksamheter har en budget i balans eller överskott.

Enhet fritid redovisar ett underskott med 1 910 tkr. Det är en stort utmaning för Enhet fritid att arbeta med effektiviseringar på anläggningarna dels beroende av utebliven kompensation för de indexuppräknade internhyrorna, vilket uppgår till en summa av 755 tkr för Enhet fritid. Dels orsakas underskottet av kostnaden för extra lokalvård, vilken det saknas full täckning för. Summan för underskottet för Enhet fritid är 100 tkr. Reparationer och underhåll av maskiner och fordon är fortsatt höga, dock har man minskat kostnaderna för drivmedel under året jämfört med tidigare år. De stora anläggningarna, Part Arena/Fomab arena, Rudträskbacken, Sportcity och Ridhus Björknäs har de största underskotten. Samtliga har underskott för kostnader samt underskott

för intäkter. Överlag är intäkter för hallhyror låga jämfört med budget, däremot är intäkterna för bad ett överskott med 100 tkr. Caféförsäljningen på SportCity har ett underskott, vilket består av lägre försäljningsintäkter, men även högre kostnader jämfört med budget. Försäljningsintäkter för gymmet på Sportcity är ett underskott med 318 tkr. Jämfört med försäljningsintäkterna från föregående år är årets intäkter lägre, orsaken kan bero på förändrade priser och öppettider. Verksamheten för simskola har ett underskott med 50 tkr, det orsakas av att man ej bedrivit simskola under året (simskola för skolan har bedrivits under året). Personalkostnaderna för Enhet fritid har ett underskott för året, underskottet är dock betydligt lägre jämfört med föregående år.

Föreningsstrategens resultat för året är ett överskott med 510 tkr. Överskottet består av 35 tkr för lönebidrag till föreningar samt överskott med 454 tkr för föreningsstöd. Överskottet för lönebidrag består av ändrade av tjänster för några av föreningarna samt att några bidrag ej betalats ut för hela året. Överskottet avseende föreningsstöd beror på några enstaka utbetalningar vilka ej utfördes under 2024.

3.1.2 Väsentliga händelser

Kalix kommun har numer full rådighet över Furuwallens anläggning. Tidigare hade Kalix Konstgräs AB, ägs lika delar av IFK Kalix och Gammelgårdens IF, nyttjanderätt över ytan där konstgräsplanen är placerad med tillhörande belysning.

Kalix Kulturkalas anordnades för första gången den 16 mars.

Fritidsgården Frizon utökade öppettiderna för Sport och friluftsliv och har lånat ut rekordmånga artiklar, betydligt mer än något år innan under början av året och vi har fått mottaga mycket beröm (dagens ros) m.m för verksamheten.

Frizon har påbörjat en samverkan med äldreboendet Näsbygården, projektet ska inkludera aktiviteter där ungdomar och äldre samverkar med varandra. Slutförs under hösten.

Frizon har jobbat efter metodmaterial machofabriken under skolbesök, vårterminen, Frizon har gjort ett eget material med delar från detta och träffat skolelever varje vecka. En viss ökning märks av ej etablerade ungdomar under samma period. Även önskemål har inkommit om att ha fler öppettider, lördag var mest önskat.

Önskemålen har lett till, fler öppettider på Fritidsgården har erbjudits. Möjligt tack vare att vi haft en enkom personal som bemannat Sport och friluftsliv. Behovet har varit stort hos de som besöker oss att få komma under helgen och vi har tillgodosett detta genom att ha öppet lördagar.

Januari-maj har varit relativt jämnt fördelat mellan könen då det kommer till besöksantal mellan killar och tjejer i fritidsgården. Frizon har utformat verksamhet särskilt denna sommar för att kunna erbjuda mer pedagogik till barn under deras vistelse på Kalix Lilla Trästad. Fokus är på respektfulla möten och gemenskap.

Strandruset 3 juli, 5 och 10 km. Ny bansträckning, många deltagare. Barnen hade en egen bana.

Lilla Midnattssolstrampen 15 juli, 64 och 41 km, med start i Innanbäcken därefter Pålänge, Ryssbält, Nyborg, Storön, Östanfjärden, Ryssbält, Pålänge och åter till Innanbäcken. Matkontroll med fil, klådda och halstrad fisk i Ryssbält. Renklämma serverades efter målgång. Bra med deltagare.

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

Konsert på Vassholmen 24 juli - Brolle. En magisk konsert på 90 minuter med magiskt väder. Även Brolles sambo Mimmi Werner uppträdde.

Kalix blev återigen i topp då Naturvårdsverket utsåg **årets friluftskommun 2024 i Sverige**. Sex kommuner hamnade i topp, där utslagsfrågan blev avgörande. Kalix hamnade på en delad andra plats. 2023 var Kalix nummer ett.

3.1.3 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt						
Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Utfall t.o.m. år 2024	Totalutgift	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Ram investeringar						
Oförutsedda åtgärder				100	136	-36
Aktiv. Tillgänglighetsbana				250	267	-17
Uppgradering Biblioteket del 2 av 2				500	476	24
Vassholmen				500	160	340
Skidlift Rudträskbacken				800	746	54
Inventarier Folkets hus				400	467	-67
Summa ram investeringar				2 550	2 252	298
Riktade investeringar						
S.a riktade investeringar						
S:a färdigställda projekt				2 550	2 252	298

Pågående investeringsprojekt						
Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Utfall t.o.m. år 2024	Beräknad totalutgift	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Riktade investeringar						
Konstnärlig utsmyckning	750	207	750	750	207	543
Konstnärlig gestaltning	135	40	135	135	40	95
Furuvallen	2 750	745	2 750	2 750	745	2 005
S:a pågående projekt	3 635	992	3 635	3 635	992	2 643
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT EXKL. FINANSIELL LEASING	3 635	992	3 635	6 185	3 244	2 941

Fritids- och kulturnämndens investeringsbudget uppgår till 6 185 tkr. Samtliga investeringsprojekt inom ramen är färdigställda under året. De pågående investeringsprojekten, vilka även utgör nämndens riktade investeringsprojekt, överförs till år 2025. Nämndens totala överskott för investeringsprojekten uppgår till 2 941 tkr, vilket påverkar driften i och med ett överskott avseende avskrivningskostnader samt tillhörande internränta.

3.1.4 Målredovisning Fritids- och Kulturnämnden

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

Färgindikator för måluppfyllelse

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

Färgförklaring för indikator

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

Hållbart

Tillsammans tar vi ansvar för människa, miljö och vår gemensamma natur. För att nå ett ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbart samhälle gör vi:

FoK är en del av det gemensamma folkhälsoarbete i kommunen. Arbetet i lokala BRÅ/folkhälsa är viktigt liksom arbetet i Östra Norrbottens folkhälsoråd. Samarbetet mellan kommunerna i Östra Norrbotten samt det interna arbetet fungerar på ett tillfredsställande sätt.

Vi erbjuder ett relativt brett utbud av fritidsaktiviteter vilket främjar god hälsa – Vi vet att det finns samband mellan kultur-, idrotts- och friluftaktiviteter och hälsa.

Med det breda utbudet stöder vi det hälsofrämjande och sjukdomsförebyggande arbete. Vi försöker alltid att se till så att det finns tillgängliga fritids- och kulturaktiviteter, tillgängligt friluftsliv, mm.

Våra verksamheter är en viktig del i det förebyggande arbete för att främja god hälsa som är jämnt fördelad i befolkningen. Att främja faktorer på individnivå som fritidsaktiviteter, idrott och kultur. Vi i kommunen, FoK, ger förutsättningar för kultur- idrotts- och fritidsaktiviteter samt friluftsliv i ett brett och utvecklande utbud för alla medborgare

Biblioteket bidrar till det livslånga lärandet. Viktig verksamhet ur ett demokratiskt perspektiv. Biblioteken främjar läsning och tillgång till litteratur. De främjar också information, upplysning, utbildning samt kulturell verksamhet i övrigt. Biblioteksservice finns tillgängligt för alla.

Vi informera, mest digitalt, och sprider kunskap så att alla ska kunna göra medvetna val för en hållbar livsstil med omtanke för människan och miljön, t ex friluftsliv/allemansträtten

Tillgängligt

Tillgänglighet beskriver hur något som används, en lokal eller en verksamhet, fungerar för den som använder den.

Vid evenemang följs en checklista gällande tillgänglighet, först ut vid planeringen.

Vårt motto är att alla ska kunna delta i samhällslivet fullt ut. Därför tar vi, redan när verksamheter planeras, hänsyn till att människor är olika och att vi har olika behov. Ett mer tillgängligt samhälle underlättar för alla.

Biblioteksservice finns tillgänglig för alla. Biblioteken främjar läsning och tillgång till litteratur. De främjar också information, upplysning, utbildning samt kulturell verksamhet i övrigt.

A och o är för all vår personal är ett gott bemötande - Alla som kommer i kontakt med fritids- och kulturförvaltningen ska från första stund uppleva ett gott bemötande. Ett gott och respektfullt bemötande är självklart oavsett om man är kund, brukare, anställd, elev, nyinflyttad eller på annat sätt kommer i kontakt med personalen. Eftersom vi människor är olika så blir bemötandet också olika, det är viktigt att alla gör så gott de kan.

Där vi har ansvar, är det viktigt, för friluftslivet att det finns tillgång till säkra, inkluderande och tillgängliga områden och offentliga platser, i synnerhet för kvinnor och barn, äldre personer och personer med funktionsnedsättning. För att, i kommunen, kunna erbjuda ett friluftsliv för alla är det viktigt att vi jobbar tillsammans (kommunen, föreningar, organisationer, företag och privatpersoner).

Jämställt

Vi är en del av kommunens arbete, bl a i lokala BRÅ7folkhälsorådet, med Våld i nära relationer som är ett stort samhälls- och folkhälsoproblem. Konsekvenserna av våld i nära relationer påverkar hela samhället och levnadsvillkor och livskvalitet för dem som drabbas. Våld i nära relationer drabbar både kvinnor och män, men kvinnor drabbas oftare av upprepat och mer allvarligt våld. Förövaren är i majoriteten av fallen en man. Ett viktigt jämställdhetsmål är att mäns våld mot kvinnor ska upphöra. Tillsammans i kommunen jobbar vi med den frågan.

I alla våra verksamheter försöker vi ge kvinnor och män, flickor och pojkar, en likvärdig service. Det är en fråga om mänskliga rättigheter, men det handlar också om kvalitet och effektivitet. Fungerar relativt bra.

Våra verksamheter ska se till så långt som möjligt att alla, kvinnor och män, barn, ungdomar och funktionshindrade, kan vistas där på lika villkor. Fungerar relativt bra. Vissa aktiviteter gällande t ex friluftsliv har de med stora funktionshinder inte möjlighet att delta i.

För oss i FoK är det viktigt att utgå ifrån ett jämställdhetsperspektiv när vi ser på våra verksamheter och hur vi ska utveckla vårt arbete för att kunna ge en jämställd medborgarservice.

Stödet till föreningslivet är en viktig pusselbit för att stärka människors och grupper egna organisering och engagemang i viktiga frågor. Stöd till organisering skapar delaktighet och en möjlighet att påverka. FoK:s uppdrag är att vara Kalix kommuns resurs för stöd och samverkan med det ideella föreningslivet inom kommunen. Vårt ansvarsområde är att stödja föreningslivet med uthyrning av subventionerade lokaler och anläggningar, stödja och främja föreningars verksamhet och deras utveckling genom olika typer av föreningsbidrag, bistå med rådgivning och samverkan samt hantera ansökningar om lotteritillstånd. En viktig del i arbetet är att möjliggöra ett jämställt och jämlikt fritidsutbud.

Inom verksamheterna jobbar vi med trygg och säker arbetsplats.

Vi anser att folkhälsoarbetet behöver stärkas och prioriteras, tillsammans måste vi jobba med detta, för att behålla och förbättra en god folkhälsa, för att minska skillnaderna i hälsa och för att bygga hållbara samhällen som bidrar till utveckling. God hälsa är en av grundbultarna för ett socialt hållbart samhälle. Skillnaden mellan kommuner i Sverige är stor- genomsnittsåldern för människor i Kalix kommun jämfört med Danderyd är ca 5 år, till förmån för Danderyd. Det är inte en jämlik folkhälsa.

Vision
Tillsammans gör vi Kalix bättre. Tillsammans med medborgare, medarbetare, näringsliv och föreningsliv vill vi utveckla Kalix till en kommun där vi alla känner stolthet, trivsel och trygghet.

3.1.4.1Politiska mål

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
 Hållbart. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Biblioteket som bidrar till det livslånga lärandet har i och med "Meröppet" ökat tillgängligheten till besök i biblioteket. Bra för besökarna att biblioteket finns tillgängligt även när personalen slutat. De som besöker läser tidningar och nyttjar datorerna, någon lånar böcker. Statistik vad gäller fysiska besök, aktiva låntagare och lån har ej registrerats i Kolada. Svårt att dra slutsatser då. Vad gäller aktivitetstillfällen för barn i biblioteket, antal aktiviteter räknas och inte antalet deltagare, sker detta kontinuerligt. Bra uppslutning vid dessa. Här finns inte heller statistik för 2024. Folkhälsoarbetet i det lokala folkhälsorådet samt Östra Norrbottens folkhälsoråd fortlöper med samma antal möten/år. Kalix kommun har under 2024 varit	 Agenda 2030 mål 4 - God utbildning åt alla. Indikator: öppethållande huvudbibliotek, timmar/vecka  Agenda 2030 mål 4 - God utbildning åt alla. Indikator: Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal/inv.  Agenda 2030 mål 4 - God utbildning åt alla. Indikator: Lån från kommunala bibliotek, antal/inv.  Agenda 2030 mål 4 - God utbildning åt alla. Indikator: aktiva låntagare i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år.  Agenda 2030 mål 4 - God utbildning åt alla. Indikator: aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år.  Agenda 2030 mål 3 - God hälsa och välbefinnande. Indikator: antal möten, folkhälsoarbete för alla.	Öppettider med personal samt Meröppet. Värdet vid senaste Kolada (2023) mätningen var 84 timmar/vecka. Meröppet ingår. Målvärdet är 40 tim/v. Högt satt målvärde. Utvecklingspotential. Vid senaste mätningen i Kolada 2023 var värdet 3,2 st/inv. Målvärdet är 4 st/inv. Från Kolada 2023 vid senaste mätningen:3,4 st/inv. Målvärdet är 4 st/inv. Värdet vid senaste mätningen i Kolada 2023 var 135 st/1000 inv. Målvärde 120 st/1000 inv. Målvärde 16 st/1000 inv 0-18 år. Vid senaste mätningen i Kolada 2023 var det 21,1 st/1000 inv 0-18år. Genomförda 8 st under året. Målvärdet är 8 st.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
sammankallande kommun, nu övergår detta till Haparanda kommun. Förutom kommunerna i Kalix, Haparanda, Övertorneå och Överkalix ingår även Länsstyrelsen, Regionen och polisen. Invånare med självskattad hälsa tillhör Kalix kommun mittenskiktet i Norrbotten. Kalix kommun ligger i övre halvan i Norrbotten vad gäller psykiskt välbefinnande. Att öka allmänhetens kunskap genom information om hållbar utveckling och livsstilar i harmoni med naturen fortlöper. Alla ska kunna göra medvetna val för en hållbar livsstil med omtanke för människan och miljön, t ex friluftsliv/allemansrätten. Ett ständigt pågående arbete. Steg 2: Jämför resultatet med förgående år Första året med nya indikatorer. Finns ej nyckeltal för 2024 än. Arbetet med hållbarhet utvecklas efter hand, är en process som tar tid	Agenda 2030 mål 3 - God hälsa för alla. Indikator: Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel %. Agenda 2030, mål 12 – Hållbar konsumtion och produktion. Indikator: Öka allmänhetens kunskap genom information om hållbar utveckling och livsstilar i harmoni med naturen.	Målvärdet är minst 69%. Vid senaste mätningen i Kolada var det 65% (2023). Indikation om att det blir ett lägre värde 2024. Saknas statistik för 2024. Information via digitala medier, inkl hemsidan, om allemansrätten/friluftsliv. Dialog med medborgare.
Jämställt. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Arbetet med våld i nära är väldigt viktigt och ständigt pågående. Förhoppningsvis kommer vi se resultat i närtid men absolut längre fram. Jämställdhetsarbetet ska genomsyra alla FoK:s verksamheter. En del verksamheter ligger före andra i arbetet. Deltagartillfällena är ännu på en relativt hög nivå sett i Norrbotten. Tyvärr finns risk att nyckeltalet kommer att gå ner på grund av att det föds färre barn. En tendens finns att ungdomarna multiidrottar mer, ungdomarna finns i fler idrotter, så helt säkert är inte att minskningen av deltagartillfällena sker. Steg 2: Jämför resultatet med förgående år Första året med nya indikatorer. Finns inget att jämföra med. Saknar statistik för 2024.	Agenda 2030, Mål 5 – Jämställdhet. Indikator: våld i nära relation. Ta fram en strategiplan. Målvärde: ja. Deltagartillfällena i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år.	Arbetet mäns våld mot kvinnor pågår. Målet är att tillsammans, kommunens förvaltningar/nämnder ta fram en strategi. Vid senaste mätningen i Kolada 2022 var värdet 29 st/inv 7-20 år. Målvärde: 30 st/inv 7-20 år.
Tillgängligt. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat För närvarande är målen för indikatorerna uppfyllda. Tillgängligheten till biblioteket har ökat efter meröppet infördes. Årets friluftskommun blev Kalix kommun 2023, i år hamnade Kalix kommun på andra plats. För att ges möjlighet att utöva friluftsliv handlar det om ett samarbete mellan kommunen, föreningar, entreprenörer och privatpersoner. Kalix kommun är bra på detta, nationellt sett. Kalix kommun har under flera år, politiskt som verksamhetsmässigt, satsat på ge möjlighet till medborgarna att nyttja ett brett friluftsliv. Steg 2: Jämför resultatet med förgående år En kraftig ökning av tillgängligheten till biblioteket har skett p g a "Meröppet". Som årets friluftskommun har Kalix under flera år legat i topp.	Indikator: öppethållande huvudbibliotek, timmar/vecka Indikator: Möjlighet att utöva friluftsliv. Nöjd medborgarindex – friluftsliv. Enkät Indikator: tillgänglig information/informativ tillgänglighet. Målvärde: ja.	Öppettider med personal samt Meröppet. Värdet vid senaste Kolada (2023) mätningen var 84 timmar/vecka. Meröppet är igång.. Målvärdet är 40 tim/v. Enligt enkätsvar ska nöjd medborgarindex vara över 70%. Informationen är tillgänglig för alla.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
● Vi ska ha en positiv befolkningsutveckling och skapa förutsättningar för bostadsbyggande. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Indikatormålen är uppfyllda. Enkäten där medborgarindex mäts kommer vartannat år och öppnas i slutet av året. Då kommer vi att kunna jämföra med året före. Nöjd medborgarindex för: Brett utbud, jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och kvalitet, Fritids-, idrotts och kulturaktiviteter samt möjlighet till friluftsliv är resurser för personlig utveckling liksom tillhörighet i sociala sammanhang. Många kulturella inslag - musik, teater, dans och kulturarv är viktiga inslag. Dessutom har vi ett bibliotek som är en viktig representant för Kalix. Kulturaktiviteter är resurser för personlig utveckling liksom tillhörighet i sociala sammanhang likväl som fritids- och idrottsaktiviteter samt friluftsliv. Enkäten med ungefär samma frågor har använts tidigare och även där var nöjdheten stor. ATTRAKTIVITETSHÖJANDE: Steg 2: Jämför resultatet med föregående år Stor nöjdhet även föregående år. Marginell skillnad utifrån enkätsvaren.	● Nöjd medborgarindex – idrott- och motionsanläggningar. Enkät.	Nöjd medborgarindex uppnår målvärdet 70%. Kommentarer som inkommit: bra bredd på utbudet men underhållet är under all kritik. Nya sporter är i intågandet. Ny- eller ombyggnad av befintlig anläggning kan behövas så att ett godkännande av matcharena för handboll och innebandy är möjlig.
	● Nöjd medborgarindex – kultur. Enkät.	Nöjd medborgarindex för kultur är över målvärdet 70%. Kommentarer: viktigt att det finns en bredd för utbudet och målgrupperna.
	● Nöjd medborgarindex – fritidsaktiviteter. Enkät.	Nöjd medborgarindex över målvärdet.
	● Nöjd medborgarindex – friluftsliv. Enkät	Nöjd medborgarindex friluftsliv är över målvärdet. Tillsammans gör vi Kalix bra vad gäller friluftsliv.
	● Antal kulturarrangemang.	Antal kulturarrangemang finns i både små och stor tappning. Allt från Sommarkalaset till mindre kulturaktivitet i biblioteket. Målvärdet är 10 st, vilket har nåtts.
	◆ Antal idrottsarrangemang.	Målvärde: 3 st. Genomförda 2 st.
● Vår målsättning är att Kalix placeras på övre halvan i svensk näringslivsranking fram till år 2030. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat En ständig dialog förs med föreningar och entreprenörer. Samverkan, dialog och information mellan företag och fritids- och kulturförvaltningen under året, speciellt vid olika idrotts-, fritids- och kulturarrangemang. Går givetvis att utveckla. Vi jobbar i rätt riktning. Steg 2: Jämför resultatet med föregående år Ny indikator, finns inget att jämföra med.	● Kontakt mellan FoK och företagen.	Målvärde: 5 st. Målvärdet uppnås. Viktigt för samverkan kommun och företagarna. Bra samarbete kring flera arrangemang.
	◆ Dialog mellan lokala BRÅ och företagen angående brottslighet/otrygghet.	Målvärde: 2 st. Genomförda 1st..
● Vi ska ta vara på kraften i samhället genom kontinuerliga dialoger. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Kontinuerliga samverkansmöten och dialoger med föreningar, förbund, organisationer samt företagare sker. Uppnådda målvärden. Väldigt viktigt att samverkansträffar och dialog sker, kraften i samhället bibehålls. Steg 2: Jämför resultatet med föregående år Ny indikator för året.	● Antal samverkansträffar inom ramen för lokala BRÅ/folkhälsa.	Målvärde: 4st. Genomförda 4 st under året.
	● Antal samverkansträffar med skolan, socialförvaltningen och polisen, SSPF, eller annan aktör i det förebyggande arbetet.	Målvärde : 4 st. Uppnådd med råge.
	● Antal samverkansträffar med föreningar.	Målvärde: 5st. Samverkansträffar med en eller flera föreningar har skett kontinuerligt.
	● Antal samverkansträffar med förbund och organisationer.	Målvärde: 2 st. Ex: RF-SISU, fotbollsförbundet och innebandyförbundet, m fl.
	● Antal dialoger med nationella minoriteter.	Målvärde: 2 st. Meänkieli, mer än 2 ggr under året.
● Förskola, skola, vård och omsorg ska bedrivas på ett effektivt sätt med hög kvalitet.	● Besökare i skolbiblioteken.	Målvärde: 100 st. Kontinuerliga besök sker och har skett i skolbiblioteket. Mer än 100 st.
	● Antal utlån i skolbiblioteken.	Målvärde: 200 st. Har uppnåtts med råge.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Bibliotek, inklusive skolbibliotek, är en viktig del i det livslånga lärandet. Vi har skolbibliotek med personal på högstadies- och gymnasieskola. Viktigt med personal som tillsammans med besökarna, eleverna, kan skapa ett läsande klimat. Huvudbiblioteket tar emot yngre barn. Samarbetet med kommunens skolor fungerar bra. Bra intresse för besök i skolbibliotek och utlåning av böcker. Steg 2: Jämför resultatet med förgående år Ny indikator för året.	 Antal interaktioner med vårdnadshavare/lärare/rektorer.	Målvärde: 50 st. Kontinuerlig interaktion med vårdnadshavare, lärare och rektorer har skett.
 Vi ska prioritera ökad folkhälsa, ha en nollvision mot mäns våld mot kvinnor samt minska ungas psykiska ohälsa. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Jämförd hälsa är viktigt för oss i Kalix och Östra Norrbotten. Vi har lägre medellivslängd än övriga Sverige. En nollvision mot mäns våld mot kvinnor är en pågående process och väldigt viktig att nå. Idag är den psykiska ohälsan i alla åldrar hög och arbetet med att få ner den och allt folkhälsoarbete är viktigt. En aktiv fritid har positiva effekter både för människor och för folkhälsan i stort. Att få ägna sig åt något man tycker om, umgås, röra på sig och ha roligt betyder mycket och kan få stora effekter. Vuxna bör enligt gällande rekommendationer vara fysiskt aktiva med måttlig intensitet i minst 150-300 minuter i veckan eller med hög intensitet minst 75-150 minuter i veckan. Enligt Kolada för 2022 ligger vi på nedre halvan jämfört med Norrbottens kommuner även jämfört med riket. Trots möjlighet till ett brett utbud av fritids- och friluftaktiviteter ligger vi lågt. Att vara fysiskt aktiv är kopplad till lägre risk för förtida död, hjärt- och kärlsjukdom, metabola sjukdomar, fallskador och psykisk ohälsa. Medelåldern i Östra Norrbotten är i snitt minst 5 år lägre än i t ex Danderyd. Vad gäller enligt Kolada 2023 ligger vi högt med gott psykiskt välbefinnande. Steg 2: Jämför resultatet med förgående år Finns inget att jämföra med, ny indikator.	 Medborgarundersökning: Bra utbud av friluftsområden i kommunen, andel %. Enkät.	Målvärde 70% medborgarindex. Tillgång på säkra, inkluderande och tillgängliga grönområden finns.
	 Medborgarundersökning: Bra utbud av belysta motionsspår i kommunen, andel %. Enkät.	Målvärde: 60%. Kommunens ansvar för belysta motionsspår är bra. Föreningsägda varierar utbudet. Svårt att ekonomiskt klara spåren trots bidrag.
	 Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år.	Vid senaste mätningen i Kolada 2022 var värdet 29 st/inv 7-20 år. Målvärde: 30 st/inv 7-20 år.
	 Indikator: folkhälsoarbete för alla. Antal möten i lokala BRÅ/folkhälsa.	Målvärde: 4st. Genomförda 4 st under året.
	 Indikator: Invånare 16-84 år som är fysiskt aktiva minst 150 min/vecka, andel (%)	Målvärde: 64%. Vid senaste mätningen, 2022, i Kolada var värdet 60,3%.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
♦ Vi ska minska utsläppen av fossila bränslen för att nå koldioxidneutralitet år 2045. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Fok:s bidrag till fordon med förnybart bränsle, vilket bidrar till en minskning av koldioxidutsläppen i kommunen, kan bli bättre. Många stora och tunga fordon, specialfordon, som t ex pistmaskin, ismaskin, traktor och terränggående fordon finns inte att få tag i med förnybart bränsle. Vid ny upphandling och om det finns möjlighet att köpa sådant fordon kommer givetvis detta att tas i beaktande. Det är inte varje år som sådana fordon inhandlas. Vid en upphandling av tex en bil så följer vi fordonspolicyn. Ständigt pågående arbete. En process som ska utvecklas.. Steg 2: Jämför resultatet med förgående år Inga fordon inhandlades föregående år. Fordonspolicyn följs.	♦ Indikator: Öka antalet miljöbilar/miljöfordon i förvaltningsorganisationen, där så är möjligt, %.	Målvärde: 70%. FoK har 33% av miljöbilar/miljöfordonen i förvaltningen. I dagsläget är det inte möjligt i alla verksamheter..

4 Utbildningsnämnd

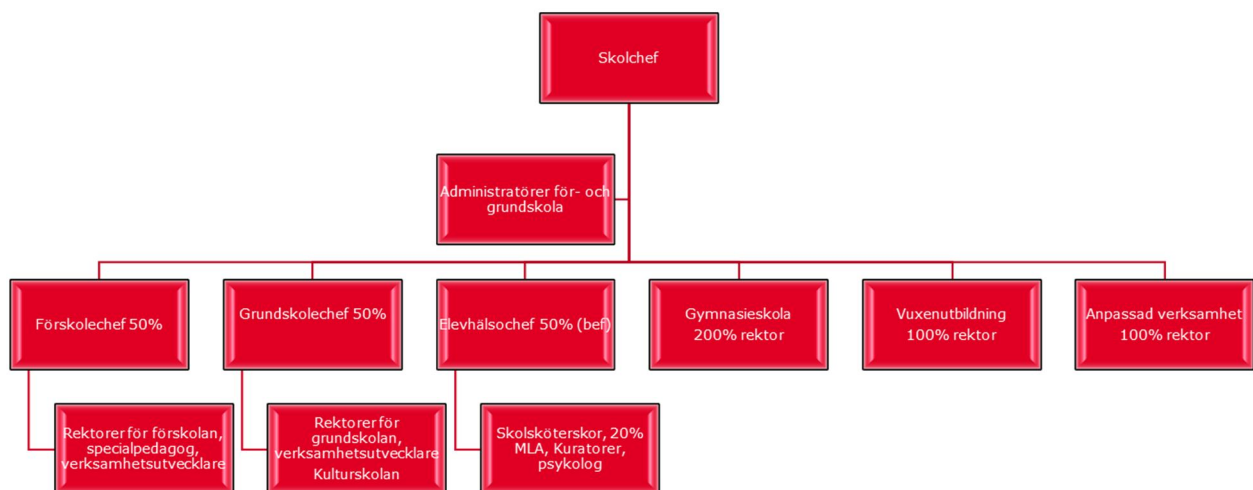
4.1 Utbildningsnämnden

Ordförande	Viktoria Wikström
Förvaltningschef	Charlotte Sundqvist

Fakta om verksamheten

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

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



4.1.1 Årets resultat

Belopp i tkr		Belopp
Årsbudget		426 832
Intäkter		-75 213
Kostnader		491 372
Avskrivningar		4 668
Generella statsbidrag		-620
Skolverket	<u>Belopp</u>	<u>-620</u>
Finansiella intäkter/kostnader		-23
Internränta		425
Budgetavvikelse		6 223

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Årsbudget	Resultat	Årsavvikelse
Grundskola/förskola	320 717	313 801	6 916
Förskola o fritids	63 021	57 053	5 968
Fria förskolor	16 265	17 946	-1 681
Friskola	21 970	22 675	-705
Förskoleklass	5 418	5 143	275
Grundskola 1-9	97 903	99 025	-1 122
Lokalkostnader	32 671	33 148	-477
Övriga kostnader	83 469	78 811	4 658
Gymnasiet	86 939	89 277	-2 338
Vux/komvux	13 593	12 431	1 162
Avskrivningar och intern ränta	5 584	5 101	483
Summa nettokostnader	426 833	420 610	6 223

Utbildningsnämndens resultat slutar på ett överskott om 6223 tkr för 2024. De olika huvudgrupperna bidrar enligt följande; *Grundskola* 6916 tkr, *Gymnasiet* -2338 tkr och *Vux/Komvux* 1162 tkr samt Avskrivningar och intern ränta på inventarier 483 tkr.

Förskola och fritids redovisar ett överskott om 5968 tkr varav fritids visar ett överskott om 1962 tkr där det är svårt att kontera kostnader mellan fritids och förskoleklass. Förskola har ett överskott om 4006 tkr, som beror på minskade personalkostnader när man slagit ihop förskoleavdelningar, stängt en förskola samt tagit bort en specialpedagogtjänst. Bidrag från Skolverket och Migrationsverket bidrar även till stor del till överskottet.

Fria förskolor redovisar ett underskott om -1681 tkr och beror på fler elever i verksamheten jämfört med lagd budget.

Friskolan visar ett underskott om -705 tkr och beror på ett ökat antal inskrivna barn jämfört med tilldelad budget.

Förskoleklass redovisar ett överskott om 275 tkr.

Grundskola åk 1-9 visar ett underskott om -1122 tkr. Verksamheten har ett fortsatt stort behov av den behovsbedömda resursen på grund av ökad grad av sämre mående i kombination med ökat socialt stöd hos elever, vilket medför ökat behov av särskilt stöd. Största behovet finns på F-6-skolorna. Behovsbedömd resurs redovisar -5513 tkr i underskott. Skolorna har arbetat hårt för att anpassa verksamheten till minskad tilldelad budget vilket bidrar till att minska underskottet. Bristen på lärare för modersmål ger ett överskott för verksamheten om 1619 tkr. Ersättningar för elevassistenter, skolverkets och migrationsverkets bidrag bidrar till mindre underskott för grundskolan totalt.

Lokalkostnader redovisar -477 tkr i underskott och beror på larm- och bevakningskostnader.

Övriga kostnader redovisar en helårsavvikelse om 4708 tkr i överskott. Skolskjutsar visar ett överskott om 815 tkr p.g.a sänkt index. Anpassad grundskola visar ett underskott om -817 tkr och kan hänföras till fler elever i behov av extra resurser. Enhetschefer visar ett överskott på 1036 på grund av organisationsförändring avseende gymnasiechef. Elevhälsa har ett överskott om 1042 tkr pga. föräldraledigheter, och kulturskolan redovisar 400 tkr i överskott. Måltider visar ett överskott på 1012 tkr vilket beror på minskat antal elever.

Gymnasiet totalt redovisar ett underskott om -2338 tkr. Gymnasiets verksamheter sammanlagt redovisar ett underskott om -3214 tkr. De ökade råvaru- och bränslepriserna bidrar till högre verksamhetskostnader jämförd med tilldelad budget. Inköp av maskiner för att kunna utföra gymnasieprogram i egen regi istället för att köpa tjänsten ökar underskottet tillfälligt. Lägre hyresintäkter på internatet då alla rum inte är uthyrda samt högre lokalkostnader under byggnationen av F-huset bidrar till underskottet. Anpassat gymnasium visar ett underskott om -497 tkr pga. delad personal med anpassad grundskola.

De interkommunala ersättningarna redovisar sammanlagt 1373 tkr varav intäkterna är 2098 tkr högre jämfört med lagd budget och kostnaderna inklusive inackorderingsstöd -725 tkr högre jämfört med budgeterade medel. Detta hjälper till att minska underskottet på gymnasiet totalt.

Vux/Komvux redovisar ett överskott om 1161 tkr och kan hänföras till en vakant tjänst och föräldraledighet del av året.

Avskrivningar och ränta redovisar ett överskott om 483 tkr och kan hänföras till sent på året genomförda investeringar.

Sökta bidrag 2024: 32,5 mkr

Beviljade 2024: 31,9 mkr

4.1.2 Väsentliga händelser

Grundskolan

Readcamp - Intensiv lästräning inför åk 1

Årkurs 3 på Djuptjärnsskolan kom 2a i en nationell lästävling

Kalix stod som värd för våra Nätverksdagar vt 2024. Alla kommuner i Norrbotten deltog. Uppskattade dagar där vi gjorde studiebesök på Billerud, Reine informerade om Kalix. Jessica Bucht, Camilla Lundbäck och Juha Pasma höll i workshops där deltagarna fick genomföra olika laborationer som tillhör olika NTA teman. Mycket uppskattade dagar i Kalix.

Förskolan

Vattentornet - Utbildningsnämnden har fattat beslut om att stänga förskolan med anledning av antalet barn kraftigt minskar

- Minskat barnantal, många tomma platser, anpassning av verksamheten har genomförts;
- stängning av Vattentornet
- uppsägning 6 barnskötare
- nya placeringar för flera förskollärare
- stängt/minskat avdelningar på de flesta förskolor
- Förändring av strukturer, som tex. schema, förläggning av planeringstid, APT, fördelning mellan yrkeskategorier för att prioritera undervisningen på ett bättre sätt.

Gymnasieskolan

F-huset - Vård- och omsorgsprogrammet har flyttat in i lokalerna och under våren flyttar IN, BA och EE in. Invigning planeras när allt är klart närmare sommaren.

Påbörjat samverkan med samverkanskommuner avseende utbud och dimensionering för läsåret 25/26.

estetik o media - Nämnden har fattat beslut om att lägga ner Bild och formgivning samt mediainriktningen inom Samhällsprogrammet och istället starta Estetik och media. Inriktningen Naturturism samt Estet musik läggs också vilande

YA - Yrkesakademin har flyttat alla sin verksamhet från Kalix i och med en pågående rekonstruktion. I samband med det kommer Utbildningsnämnden att ta över driften av inriktning Anläggningsfordon inom Byggprogrammet.

Undervisningen i bild för grundskolan åk 7-9 sker i gymnasieskolans lokaler och gemensamt med lärare från gymnasiets arbetslag

Byte av verksamhetssystem till Prorenata - ett stort arbete har gjorts i samverkan med 13 av länets kommuner. Vi är väldigt nöjda med införandet och med programmet.

Byte av verksamhetssystemet Procapita till Edlevo

Vuxenutbildningen

Ett högt söktryck till SFI innebär även högre kostnader för verksamheten, då dagens målgrupp inte genererar statsbidrag som flyktingar gjort.

Flytten till F-huset genomförd under vecka 44

- Lågt tryck till yrkesutbildningar (genererar lägre intäkter via statsbidrag)

- Utmaningar med externa leverantörer kvarstår

- Flera pågående projekt som kräver sitt o VSN-I (pågående sedan 2023, till 2026) inom det primära samverkansområdet; ta fram industriutbildningar som efterfrågas

Kulturskolan

- Positivt för kommunen att vi denna höst har nästa dubblat stödet från ICLD/SIDA till kommunen. De kommande tre läsåren har vi blivit beviljade nästan 4,5 miljoner i bidrag. Kulturskolan har också framgångsrikt fått flera andra stora utvecklingsmedel kopplat till kulturskoleverksamheten, inte minst via

gemensamma samverkansprojekt i Norrbotten.

- Projektet *Food Education for the future* har gått över från en planeringsfas, till aktiv verksamhet. Alla elever i målgruppen 9-11 år har påbörjat besöken hos lantbruk, biodling, yrkesfiske, odling, fårskötsel, mm.

4.1.3 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt						
Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Utfall t.o.m. år 2024	Totalutgift	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Låssystem Manhemskola	495	495	495	495	495	0
Inventarier förskolor o grundskolor				2 025	1 982	43
Inventarier Gym				2 100	2 147	-47
Inventarier Vux				200	336	-136
IKT				1 675	1 083	592
S:a färdigställda projekt	495	495	495	6 495	6 043	452

Pågående investeringsprojekt						
Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Utfall t.o.m. år 2024	Beräknad totalutgift	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
S:a pågående projekt						

SUMMA						
INVESTERINGSPROJEKT	495	495	495	6 495	6 043	452
EXKL. FINANSIELL LEASING						

Årets investeringsram uppgår till 6495 tkr varav totalt 6043 tkr är förbrukade.

Inventarier till förskolor och grundskolor, har införskaffats totalt för 2477 tkr.

Av gymnasiets totala ram på 2100 har var 2000 tkr avsatt till inredning för det nya F-huset. Ramen är förbrukad i sin helhet.

Utvecklingen av datamiljön (IKT, Informations- och kommunikationsteknik) fortsätter enligt den långsiktiga digitaliseringsplan som finns framtagen och som gäller för alla verksamheter. Sammanlagt har enligt plan förbrukats 1083 tkr.



4.1.4 Målredovisning Utbildningsnämnden

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

Färgindikator för Måluppfyllelse

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

Färgförklaring för Indikator

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

Vi har en bra förskola och skola i Kalix kommun. Nämndens bedömning av målen innebär att vi inte når grönt ljus på alla indikatorer. Frågan är om vi ska vara nöjda med att alla elever inte når målen eller att vi har en skola där ingen mobbning, diskriminering eller kränkande behandling finns... Att uppnå 100% är näst intill en nödvändighet men vi strävar hela tiden efter att bli bättre.

Vision
Tillsammans gör vi Kalix bättre. Tillsammans med medborgare, medarbetare, näringsliv och föreningsliv vill vi utveckla Kalix till en kommun där vi alla känner stolthet, trivsel och trygghet.

4.1.4.1 Politiska mål

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
◆ Hållbart. Kommentar Steg 1: Siffrorna för läsåret 2022-2023 visar att vi har 66.3% av eleverna med examen inom 4 år. Furuhedskolan 1 ligger på 52,2% och Furuhedskolan 2 ligger på 71,6%. Antal elever som började på gymnasium i kommunal regi i kommunen för fyra år sedan med examen eller studiebevis inom fyra år, inkl. IM dividerat med antal elever som började på gymnasium i kommunal regi i kommunen för fyra år sedan, inkl. IM. Elever som vid utbildningens början saknar svenskt personnummer (t ex nyanlända elever som ännu inte blivit folkbokförda) ingår ej. Endast elever med studiebevis om 2 500 poäng redovisas.	◆ Agenda 2030, mål 4 - För utbildning för alla Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	Siffrorna för läsåret 2023-2024 visar att vi har 70,7% av eleverna med examen inom 4 år. Antal elever som började på gymnasium i kommunal regi i kommunen för fyra år sedan med examen eller studiebevis inom fyra år, inkl. IM dividerat med antal elever som började på gymnasium i kommunal regi i kommunen för fyra år sedan, inkl. IM. Elever som vid utbildningens början saknar svenskt personnummer (t ex nyanlända elever som ännu inte blivit folkbokförda) ingår ej. Endast elever med studiebevis om 2 500 poäng redovisas. Rektorerna har under flera år upplevt att företag uppvaktar elever och vill att de ska börja arbeta innan de tagit examen vilket gör att genomströmningen påverkas. Detta är något som diskuteras vi alla programråd. På IM har det varit elever med lång väg till betyg under en längre tid. Dessa elever har haft mindre undervisningsgrupp eller stora svårigheter på grundskolan, problemen/utmaningarna försvinner inte. I denna grupp finns också Priveleverna som vi tack vare att det finns luft i systemet har kunnat placera in på program men de måste under studietiden också slutföra sina grundskolebetyg.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
 Jämställt. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Åk 8 på Manhemsskolan visar att sammanlagt är det 83,1% av eleverna som upplever sig trygga. Det är däremot tydligt att pojkarna är mer trygga - 92% mot flickornas 76% vilket är i linje med våra egen dokumentation gällande kränkande behandling och diskriminering. Det är pojkar som utsätter flickor och andra pojkar i betydligt högre utsträckning. Steg 2: Jämför resultatet med förgående år Resultatet skiljer sig inte mycket mellan åren, vi hoppas att arbetet med machofabriken ska ge resultat samt arbetet som sker i lägre städer där vi har de största utmaningarna i åk 3 och 4.	 Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%) ID: N15643	Antal som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del" på frågan: "Känner du dig trygg i skolan?" dividerat på totala antalet svarande på frågan i Skolinspektionens elevenkät för åk 8. Skolinspektionens elevenkät genomförs vartannat år i hälften av landets kommuner, så under en cykel över två år deltar alla skolor i landet. För data på kommunnivå avser uppgifterna enbart elever i kommunala skolor i den aktuella kommunen, medan uppgifterna på enhetsnivå och för riket även inkluderar skolor med annan huvudman. Källa: Skolinspektionens elevenkät Åk 8 på Manhemsskolan visar att sammanlagt är det 71,6% av eleverna som upplever sig trygga. Det är däremot tydligt att pojkarna är mer trygga - 85% mot flickornas 65% vilket är i linje med våra egen dokumentation gällande kränkande behandling och diskriminering. Det är pojkar som utsätter flickor och andra pojkar i betydligt högre utsträckning. Vi arbetar med Machofabriken, som är ett metodmaterial för praktiskt arbete för jämställdhet och mot våld tillsammans med unga. Fokus ligger på normer för manlighet och hur de påverkar oss alla. Filmerna och övningarna erbjuder verktyg att utforska och reflektera kring förväntningar, attityder och begränsningar utifrån destruktiva könsroller.
	 Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter slutförd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	Antal elever år T-2 som slutfört sin gymnasieutbildning från gymnasium i kommunal regi i kommunen, som år T var etablerade på arbetsmarknaden eller studerade dividerat med antal elever år T-2 som slutfört sin gymnasieutbildning från gymnasium i kommunal regi i kommunen. Etablerad på arbetsmarknaden är den som är sysselsatt enligt sysselsättningsregistrets definition (november månad), inte har några händelser som indikerar arbetslöshet eller arbetsmarknadspolitiska åtgärder som inte är att betrakta som sysselsättning samt har haft en arbetsinkomst som inte understiger en gräns som är olika för varje år beroende på den genomsnittliga procentuella löneutvecklingen. Aktuell gräns återfinns hos skolverket. Studerande avser både högskolestudier och annan studiemedelsberättigad utbildning som t.ex. komvux eller folkhögskola. Statistiken för Kalix visar en uppgående trend, det finns tyvärr ingen statistik efter 2021 Andelen ungdomar med en etablerad ställning ett år efter yrkesexamen ökade mellan 2020 och 2021, men var fortsatt lägre än mellan åren 2017 och 2019. Andelen ungdomar som var högskolestuderande ett år efter examen från ett högskoleförberedande program har varit relativt konstant sedan 2015 för att öka åren 2020 och 2021.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
 Tillgängligt. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Sämre resultat än läsåret innan, beror på matematikbetygen. Steg 2: Jämför resultatet med föregående år	 Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	Behörighet till Gymnasieskolan för årskurs 9 är 77,9% vilket lägre än föregående läsår. Det är ingen större skillnad mellan flickor och pojkar i antal som inte har uppnått gymnasiebehörighet (Skillnaden är liten, tre mer pojkar än flickor som inte uppnått gymnasiebehörighet). En förklaring till lägre behörighet till gymnasieskolan än tidigare år är att en större andel elever saknade godkänt slutbetyg i matematik. Övervägande del av klasserna har ökat sitt meritvärde under vårterminen. Två klasser fick lägre meritvärde under vårterminen vilket grundade i sig att elever tappade motivation då de kände att de inte kunde komma in på gymnasiet samt dåligt mående. Många elever har, likt tidigare år, förbättrat sitt meritvärde under vårterminen. De elever som har höjt meritvärdet har varit mer motiverade under vårterminen och har varit medvetna att de måste höja sitt meritvärde för att vara konkurrenskraftiga. Pojkarna har blivit mer målmedvetna och de har ansträngt sig mer med målsättning att höja sina betyg för att komma in på de programmen de vill gå. En stor del av F betyg beror på att elever har problematisk skolfrånvaro. Därtill beror F betyg på att vi inte lyckats få elev att göra sitt bästa i skolarbetet trots att vi vet att elev har goda förutsättningar att lyckas, det är få F betyg som beror på att elev inte har förmåga att klara målen. I matematik är en stor anledning till F-betyg att vi inte har lyckats att få alla elever att använda lektionstiden på ett effektivt och bra sätt för lärande. Många elevers färdighetsträning har varit för låg vilket medfört att de inte hunnit befästa kunskap i tillräckligt hög grad för att nå målen. Skolan har erbjudit mycket stöd och hjälp i den ordinarie undervisningen. Vi har haft individuella lösningar när elever haft svårigheter i olika ämnen, därtill har vi erbjudit tid utöver timplan där vi gett alla elever möjlighet till extra studietid varje vecka samt på samtliga lov erbjudit lovskola (förutom jul och sommarlov).

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
	 Barn 1-5 år inskrivna i förskola andel(%)	Från den 1 juli 2023 gäller nya bestämmelser som syftar till att fler barn ska gå i förskolan och få möjlighet till en bättre språkutveckling i svenska. Det här innebär bestämmelserna: - Alla kommuner behöver arbeta uppsökande och ta kontakt med vårdnadshavarna till de barn som inte har en plats i förskolan. Det ska göras inför hösten det år barnet fyller tre år. - Alla kommuner behöver erbjuda och reservera en förskoleplats till vissa grupper av barn, även om barnets vårdnadshavare inte har ansökt om förskoleplats. Vårdnadshavarna har rätt att tacka nej till erbjudandet om plats. De väljer också själva om de vill delta i olika aktiviteter som ni genomför inom ramen för den uppsökande verksamheten. Siffran för 2023 blev 91,8% inskrivna barn, andelen inskrivna barn ökar vilket är bra. Alla barn med rätt till allmän förskola kontaktas om vårdnadshavare inte anmält deltagande för sina barn. Siffror för 2024 publiceras v 16-2025
 Vi ska ha en positiv befolkningsutveckling och skapa förutsättningar för bostadsbyggande. Kommentar Utbildningsnämnden har ingen indikator på detta mål		
 Vår målsättning är att Kalix placeras på övre halvan i svensk näringslivsranking fram till år 2030. Kommentar Steg 1: Vi arbetar vidare i de forum vi har för samverkan med Näringslivet via planen men också via de obligatoriska programråden som finns på alla yrkesprogram.	 Näringslivsrankingens fråga - skolanskontakt med det lokala Näringslivet	Svenskt Näringslivs ranking Faktorn visar hur företagarna upplever skolans kontakt med det lokala näringslivet. Eftersom dagens unga både är morgondagens arbetstagare och arbetsgivare är det viktigt att skolan förmedlar kunskap om näringslivet och företagande. Frågans formulering är ändrad 2020. Formuleringen 2002-2019 var "Skolans attityder till företagande". Mellan 2020 och 2021 ökade resultatet något, från 2,6 till 2,7 Resultatet för 2024 har ännu inte publicerats 2022/23 var andelen elever som driver UF-företag i Kalix 47% av eleverna, Sverigesnittet låg på 33% en ökning från föregående läsår. Källa: Skolverket och UF

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
 Vi ska ta vara på kraften i samhället genom kontinuerliga dialoger. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Vi kan ytterligare förbättra våra dialoger med vårdnadshavare, speciellt inför förändringar av verksamheterna Steg 2: Jämför resultatet med förgående år Vi har haft ungefär lika många dialoger som under 2023, det är väldigt värdefullt med dialogerna.	 Antal dialoger med medborgare/föräldrar/elever	Under 2024 har följande medborgardialoger hållits: • Oktober 2024 - Utlokaliserad nämnd till Manhemsskolan • December 2024 – Utlokaliserad nämnd till Furuhedsskolan. • Personal från olika verksamheter inbjuds löpande till nämnder att informera om sina respektive verksamheter. • Politiskt deltagande vid programråd i gymnasieskolan. • Samverkansdialoger med andra kommuner som gäller gymnasieskolan och vuxenutbildningen. • Medverkan i flera föräldramöten. • Verksamheterna skickar årligen ut brukarenkäter ut till föräldrar som sammanställs och redovisas till nämnden. • 2 träffar med vårdnadshavare till barn på Vattentornets förskola. • Deltagande i hemvändareventet. • Deltagande och medarrangör till Jobb- och utbildningsmässan.
 Förskola, skola, vård och omsorg ska bedrivas på ett effektivt sätt med hög kvalitet. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Resultatet för 2023 förbättrades från 2022, i förhållande till Riket (45) och till Norrbotten (52) ligger Kalix väldigt bra till.	 Kvalitetsindex kommunal grundskola F-9	Indexet baseras på avvikelse från modellberäknat värde för meritvärde, andel elever som når målen i alla ämnen och behöriga till yrkesprogram, samt ett elevenkårsindex. Alla nyckeltalen avser kommunal grundskola. Nyckeltalen normaliseras så att alla kommunernas värden placeras på en skala från 0 till 100 där 0 är sämst och 100 är bäst. För att inte extremvärden ska få för stort genomslag sätts värdet till 0 för kommuner med värden under percentil 2,5, och 100 för kommuner med värden över percentil 97,5. För de kommuner som har data på alla nyckeltalen beräknas det ovägda medelvärde, och därefter normaliseras även medelvärde till en skala från 0 till 100 på samma sätt. Index utgörs av det normaliserade medelvärde. Källa: RKA:s beräkningar baserade på uppgifter från SKR, SCB och Skolverket. Planerad publicering för 2024 vecka 40-2025
 Vi ska prioritera ökad folkhälsa, ha en nollvision mot mäns våld mot kvinnor samt minska ungas psykiska ohälsa. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Våld från pojkar mot flickor ökar tillsammans med våld mot personal. Steg 2: Jämför resultatet med förgående år	 Antal kränkningar flickor och pojkar	Det är i högsta grad fler pojkar än flickor som utsätter andra för kränkande behandling och diskriminering. Under 2024 var det 85% av pojkarna som utsatte andra elever (63% pojkar och 34% flickor, hen/annat 0,7%). Detta hör ihop med personalens arbete med trygghet och studiero. Vi ser att det främst är i övergången mellan åk 3 och 4 som tryggheten minskar och oron ökar. Tyvärr ökar våldet mot personalen också, detta är något som Kalix har gemensamt med låg- och mellanstadieskolor i Sverige där anmälningar till Arbetsmiljöverket har ökat med 60 procent de senaste fem åren, enligt en kartläggning som SVT gjort. (2025-01-08) Sveriges lärare gjorde i december ett skyddstopp med anledning av våld mot personal.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
 Vi ska minska utsläppen av fossila bränslen för att nå koldioxidneutralitet år 2045. Kommentar Steg 1: Skriv en analys av årets resultat Vi behöver prata mer med alla elever om vilka konsekvenser det har på kort och lång sikt av att slänga mat. Mest tallrikssvinn har vi under de dagar då det serveras, i de flesta elevers tyckte, god mat eftersom eleverna tar extra mycket av rädsla att bli utan Steg 2: Jämför resultatet med förgående år Vi har försämrat resultatet något sedan föregående år.	 Tallrikssvinn, grundskola gram/ätande	Vi måste arbeta med att eleverna äter efter <i>tallrikssmodellen</i> och inte tar så mycket mat att de sedan slänger bort mycket eftersom de inte orkar äta upp maten. De som har pedagogisk lunch får ansvara för att se så att elever inte tar för mycket mat på en gång utan istället hämtar mer om de vill ha. Siffrorna för Riket 2024 finns ännu inte (Läsåret 23-24)

5 Samhällsbyggnadsnämnd

5.1 Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande

Rose-Marie Henriksson

Förvaltningschef

Mårten Öhman

Fakta om verksamheten

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

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

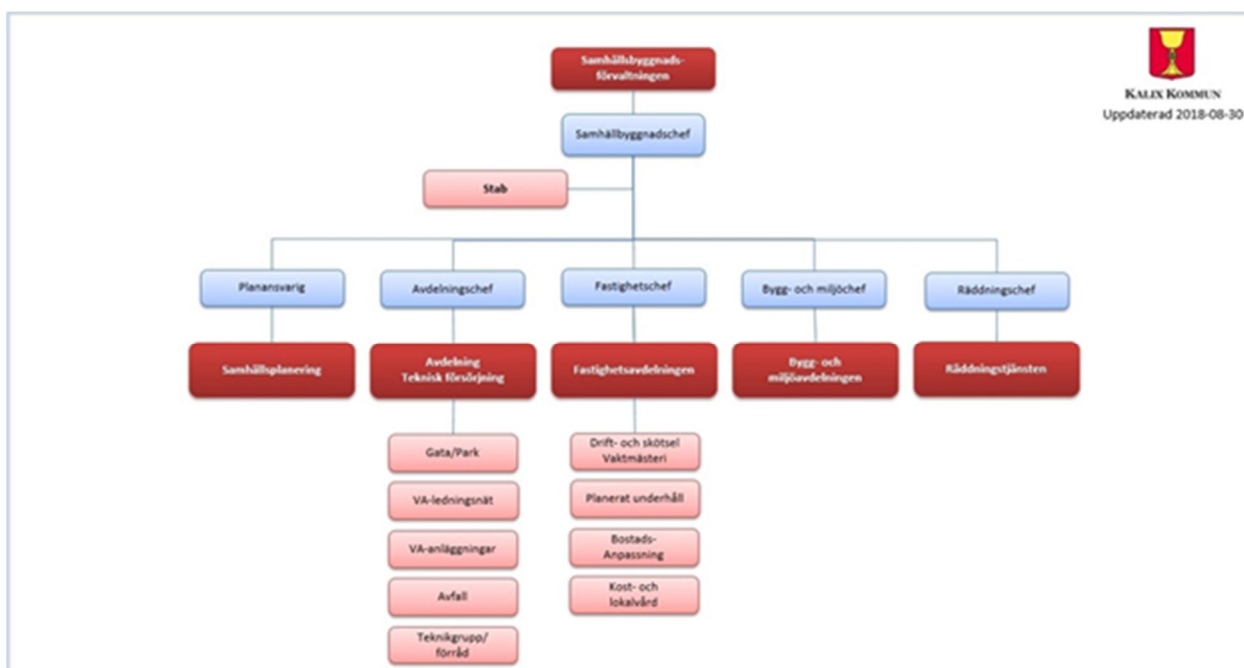
Samhällsplaneringsavdelningen ansvarar för och handlägger alla planärenden som detalj-, översikts- och utvecklingsplaner samt ansvarar för det geografiska informationssystemet (GIS) och kartor i samarbete med avdelningen teknisk försörjning. Avdelningen arbetar också med bostadsbyggande i samarbete med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

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

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

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

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



5.1.1 Årets resultat

Belopp i tkr	Belopp
Årsbudget	120 527
Intäkter	-256 685
Kostnader	306 674
Avskrivningar	47 903
Generella statsbidrag	<u>Belopp</u>
Finansiella intäkter/kostnader	175
Internränta	25 402
Budgetavvikelse	-2 942

Driftsredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Årsbudget	Resultat	Årsavvikelse
Skattefinansierad verksamhet			
Nämnd och Stab	6 485	5 294	1 191
Teknisk försörjning	67 102	68 798	-1 696
Fastighetsavdelningen	21 396	19 705	1 691
Bygg och Miljö	5 511	4 707	804
Räddningstjänst	20 033	20 234	-201
Summa nettokostnader skattefinansierad verksamhet	120 527	118 738	1 789
Taxefinansierad verksamhet			
VA	0	2 922	-2 922
Renhållning	0	1 809	-1 809
Summa nettokostnader taxefinansierad verksamhet	0	4 731	-4 731
Summa nettokostnader SBN	120 527	123 469	-2 942

Samhällsbyggnadsförvaltningen redovisar ett underskott på 2 942 tkr inklusive kapitaltjänst.

Nämnd och stab redovisar ett överskott 1 191 tkr. Av detta hänförs 110 tkr till nämnden, 867 tkr till enheten samhällsplanering och 170 tkr till oförbrukad budget kopplad till nämndens reserv för oförutsedda händelser. Nämndens överskott beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

Samhällsplaneringsenhetens överskott beror på att enheten inte hunnit förbruka enhetens del av det särskilda anslaget år 2024 som förvaltningen fick kopplat till exploatering. När det särskilda anslaget erhöles i april 2024 och upphandling av säsongsberoende inventeringar och utredningar skulle ske var konsulter redan uppbokade med annat.

Teknisk försörjning redovisar för den skattefinansierade verksamheten ett underskott på 3 017 tkr exklusive kapitaltjänst. Resultatet för kapitaltjänst (avskrivningar och internränta) är ett överskott med 1 321 tkr vilket gör att teknisk försörjning inklusive kapitaltjänst redovisar ett underskott på 1 696 tkr.

Störst underskott finns på regionaltrafik, -1 756 tkr, lokaltrafiken, -698 tkr och persontrafiken, -1 269 tkr som tillsammans har ett underskott med 3 723 tkr. Underskott redovisas även inom barmarksunderhåll enskilda vägar samt trafikbelysning och parker. Överskottet avseende exploatering, markförvaltning, skogsförvaltning samt vinterväghållning balanserar underskott i övriga verksamheter.

Teknisk försörjning redovisar för den taxefinansierade verksamheten VA ett underskott med 2 922 tkr. Fördjupad beskrivning av VA finns i avsnitt 1.5 respektive i VA's årsrapport för 2024. Den taxefinansierade verksamheten Renhållning redovisar ett underskott med 1 809 tkr, fördjupad beskrivning av Renhållning finns i avsnitt 1.6.

Fastighetsavdelningen redovisar ett överskott på 1 691 tkr inklusive kapitaltjänst varav fastighetsdriften redovisar överskott 4 156 tkr, kost och lokalvårdsenheten redovisar underskott 545 tkr och bostadsanpassningen redovisar underskott 1 920 tkr. Fastighetsdriftens redovisade överskott beror till största del på återhållsamhet avseende

driftfinansierade underhållsåtgärder. Detta tillsammans med en lägre kostnad för fjärrvärme än beräknat, i och med halvårshöjning av taxan mot beräknad helårshöjning, har bidragit till vändningen från prognostiserat underskott till överskott. Högre intäkter än budgeterat är en annan orsak som lett till det förbättrade resultatet. Ökade intäkter finns i form av ersättning för energikostnad, vinst vid försäljning av Grytnäs fd förskola samt Ekorrstigen 11 samt fakturering av el-kostnad för el-bilsladdning (tankning).

Kost- och lokalvårdsenheten redovisar ett underskott på 545 tkr jämfört med 1 240 tkr som prognostiserades i början av året. Pågående effektiviseringsåtgärder ger resultat. Bostadsanpassningen redovisar ett underskott på 1 920 tkr vilket till största del beror på retroaktiv rättning av momsavdrag samt ett antal större, kostsamma anpassningar.

Bygg- och miljöavdelningen redovisar ett överskott på 804 tkr. Lägre personalkostnader på grund av vakanser samt lägre verksamhetskostnader än budgeterat har föranlett en prognosförbättring jämfört med delåret. Även högre intäkter än förutspått har lett till ett förbättrat resultat. Vakanserna påverkar dock den planerade tillsynen och ej utförd tillsyn ger upphov till kontrollskulder.

Räddningstjänsten redovisar ett underskott på 201 tkr inklusive kostnad för kapitaltjänst. Redovisat resultat av driften är ett underskott med 778 tkr. Underskottet är i främst kopplat till stora kostnader för drift och underhåll av fordon, maskiner och räddningsutrustning i relation till tillgängliga budgetmedel. Ett större antal insatser i kombination med ett antal stora insatser medför en väldigt stor avvikelse på drift och underhåll och delar av personalbudgeten utifrån kostnader för övertid. Resultatet för kapitaltjänst (avskrivningar och internränta) är ett överskott med 577 tkr vilket delvis balanserar underskottet i driften.

5.1.2 Väsentliga händelser

Samhällsplaneringsavdelningen:

Avdelningen har under 2024 arbetat med framtagande av planhandlingar till ny kommuntäckande översiktsplan samt jobbat med översiktsplanprocessen och tagit fram en lagstadgad planeringsstrategi som krävs enligt plan- och bygglagen för att en översiktsplan ska anses aktuell. Planeringsstrategin antogs av kommunfullmäktige i juni 2024. Avdelningen har även medverkat i arbetet med framtagande av markförsörjningsplan för Kalix kommun. Utöver detta har avdelningen även arbetat med cirka 10 pågående detaljplaneprocesser, bland annat ny detaljplan för Myrskatans industriområde.

Teknisk försörjning:

Markförsörjningsplan för kommunens framtida hantering av mark för industri-, handel-, besöks- och bostadsområden har arbetats fram under året parallellt med kommunens översiktsplan. Behandlad i samhällsbyggnadsnämnden och går till beslut i kommunfullmäktige i början av 2025. Gatuunderhållsplan för framtida investeringar på vägområdet är under framtagande, beräknas klar 2025.

Fastighetsavdelningen:

Utveckling av parkering och laddinfrastruktur vid Omsorgens hus med snabbbladdare, batterilager och reservkraft. Renoverings och ombyggnad av F-huset Furuhedsskolan har färdigställts. Inom kostverksamheten har en rad större effektiviseringar och organisatoriska förändringar genomförts vilka är pågående och fortsätter kommande år.

Bygg- och miljöavdelningen:

Tillsynsarbetet har skett utifrån den fastställda tillsynsplanen och ca 90 % av de planerade tillsynerna har genomförts. Vakanser på avdelningen är orsaken till att 100 % inte kunde uppnås. Omarbetad miljö-taxa har arbetats fram, som börjar att gälla 1 januari 2025. En taxa där faktisk tid för handlägg ligger som grund. Fem bygglov för nybyggnationer av enbostadshus är beviljade, varav en är på ett LIS-område.

Räddningstjänsten:

Ett antal större räddningsinsatser under året. En omfattande lägenhetsbrand på Näsbyvägen med flertalet drabbade som medförde en stor räddningsinsats. Brand i Polisstationens garage med omfattande rökspridning i byggnaden som krävde en stor räddningsinsats. Brand på Rolfs såg under hösten krävde en väldigt stor insats resursmässigt med stöd från fyra andra kommuner. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) meddelade under året sitt beslut efter tillsyn av kommunens räddningstjänst. Beslutet medför stora förändringar av beredskapen inom räddningstjänstens verksamhetsområde.

5.1.3 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt						
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Utfall t.o.m. år 2024	Totalutgift	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Riktade investeringar						
Hiss Sportcity	1 024	1 024	1 024	694	694	0
Furuvallens klubblokal	3 000	3 037	3 037	1 614	1 652	-38
S:a riktade investeringar	4 024	4 061	4 061	2 308	2 346	-38
Ram investeringar						
Golden Gate GC-bro	9 000	9 226	9 226	2 908	3 134	-226
Övertagande återvinningstationer				1 000	1 232	-232
S:a ram investeringar	9 000	9 226	9 226	3 908	4 366	-458
S:a färdigställda projekt	13 024	13 287	13 287	6 216	6 712	-496

Pågående investeringsprojekt						
Belopp i tkr	Flerårsprojekt, utgifter sedan projektens start			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Utfall t.o.m. år 2024	Beräknad totalutgift	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Riktade investeringsmedel						
Parker/grönomr/ lekplatser	4 000	3 490	4 000	500	488	12
Trafikfarliga passager	1 000	36	1 000	500	36	464
Energieffektiviseringar				2 000	250	1 750
Fastighet nybyggnation				55 000	52 959	2 041
Laddinfrastruktur	3 000	1 507	3 000	1 000	-842	1 842
Utemiljöer Skolor/förskolor	2 500	2 000	2 500	500	257	243
Summa riktade medel 2024	10 500	7 033	10 500	59 500	53 148	6 352
Överförda riktade investeringsmedel						
Inköp av mark för industriändamål	24 650	11 874	24 650	13 479	703	12 776
Entré Kalix, trafiksituation Galleria o busstationen	6 500	2 982	6 500	5 836	2 318	3 518
Reinvesteringar GC-vägar	22 050	16 648	22 050	5 491	92	5 399
Säkra skolvägar GC-vägar	500	542	542	184	227	-43
Skyltning	500	35	500	465	0	465
Proj, åtg Galleriaplan	500	102	500	441	43	398
Bostadsbyggande 2022	56 000	55 302	56 000	838	208	630
Vägar riktade medel	30 000	30 011	30 011	1 231	1 231	0
Fastighet nybyggnation	335 524	242 775	335 524	70 706	70 002	704
Grytnäs hemtj parkering	10 600	10 299	10 600	523	221	302
Brandåtgärder SÄBO				2 500	361	2 139
Rönngårdens kök				4 600	176	4 424
Inköp/inves av bostäder	4 500	4 401	4 500	321	224	97
Utemiljöer Skolor/förskolor				-401		-401

Laddinfrastruktur				-320		-320
Renhållning	3 000	1 042	3 000	2 701	743	1 958
Brandposter	7 000	4 601	7 000	2 404	7	2 397
S:a överförda riktade investeringsmedel	501 324	380 614	501 377	110 999	76 556	34 443
S:a riktade investeringsmedel	511 824	387 647	511 877	170 499	129 704	40 795
Ram investeringar 2024						
GIS-utrustning	950	584	950	300	107	193
Åtgärder farleder	397	197	397	500	197	303
Åtgärd offentliga miljöer	1 000		1 000	500	0	500
Hållplatsåtgärder	919	120	919	400	120	280
Arbetsmaskiner o redskap				0	139	-139
Trafikbelysning	12 607	8 207	12 607	1 000	1 878	-878
Vägar	15 800	3 158	13 158	5 800	3 158	2 642
Ram Fastighet: underhållsbehov/ underhållsskuld	58 644	37 675	58 644	5 558	5 940	-382
Ram Fastighet: Energieffektiviseringar	10 988	3 691	10 988	500	500	0
Ram Fastighet: KoL utrustning	2 150	2 835	2 835	250	1 449	-1 199
Räddningstjänsten				1 000	957	43
VA	47 171	29 574	48 726	20 000	18 830	1 170
Renhållning	500	186	500	250	186	64
S:a ram investeringar 2024	151 126	86 227	150 724	36 058	33 461	2 597
Överförda investeringsmedel ramar från 2023						
Trafikbelysning				774	774	0
Räddningstjänsten	1 049	1 006	1 006	49	49	0
S:a överförda investeringsmedel ramar från 2023	1 049	1 006	1 006	823	823	0
S:a investeringsmedel ram	152 175	87 233	151 730	36 881	34 284	2 597
S:a pågående projekt	663 999	474 880	663 607	207 380	163 988	43 392
SUMMA						
INVESTERINGSPROJEKT EXKL. FINANSIELL LEASING	677 023	488 167	676 894	213 596	170 700	42 896

I tabellen ovan avser beslutad totalbudget de budgetmedel som beslutats för projektet till och med 2025.

Fördjupad beskrivning av VA respektive Renhållning finns i avsnitt 1.5.2 och 1.6.2 samt i VA's årsrapport.

Teknisk försörjning kvarstående medel rör i huvudsak fleråriga projekt som inköp av mark för industriändamål, Entré Kalix och GC-vägar.

Fastighetsavdelningen: Ramfinansierade projekt redovisar en budget i balans. Större investeringsprojekt som är slutförda men inte helt ekonomiskt färdigreglerade är Björknäs ridhus och F-huset Furuheadsskolan. För Furuheadsskolan har beslut tagits att omfördela investeringsmedel för en ökad budget. Byggnation av nytt särskilt boende pågår med en färdigställandetid i december 2025. Brandåtgärder i befintliga särskilda boenden pågår och finansieras genom omfördelning av investeringsmedel. I de anläggningar som nyttjas av fritiden har en hiss i simhallsdelen installerats och Furuheadens klubblokal totalrenoverats. Utveckling av parkering och

laddningsinfrastruktur vid Omsorgens hus med snabbbladdare, batterilager och reservkraft har till stora delar genomförts under året och mindre åtgärder kvarstår 2025.

Räddningstjänsten: Utfallet av investeringar inom budgetram.

5.1.4 Målredovisning Samhällsbyggnadsnämnden

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

Färgindikator för måluppfyllelse

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

Färgförklaring för indikator

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

Vision
Tillsammans gör vi Kalix bättre. Tillsammans med medborgare, medarbetare, näringsliv och föreningsliv vill vi utveckla Kalix till en kommun där vi alla känner stolthet, trivsel och trygghet.

5.1.4.1 Politiska mål

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
◆ Hållbart. Kommentar	■ Ekologiska livsmedel	Mäts en gång per år, i samband med årsredovisningen, via KOLADA. Inga värden finns att rapportera i delårsbokslutet per den 31 augusti. Målet är 45 % och kostorganisationen kommer verka för att nå det målet. Dock kommer alternativa konventionella livsmedel tillfälligt att köpas in till ett lägre pris under rådande ekonomiska läge i enlighet med politiskt beslut, i syfte att nå en budget i balans.
	— Rent vatten och sanitet	Budget tilldelad från 2025. Arbetet kommer påbörjas under första kvartalet.
	◆ Minska hushållsavfallen och öka återvinningen	Statistik inom området finns tillgängligt per helår, statistiken för 2024. Resultat för 2025 är ännu inte publicerat.
	◆ Underhåll infrastruktur teknisk försörjning	Arbete med att revidera underhållsplan för gator och vägar pågår. Planeras klar under 2025
	● Fastighetsunderhåll	Aktuell underhållsplan per fastighetsobjekt finns. Används i budgetarbetet. Åtgärder genomförs med prioritering utifrån tilldelad ram och efter behovsinventering.
◆ Jämställt. Kommentar	◆ Göra kvinnodominerade arbeten mer attraktiva genom att skapa heltidstjänster.	Öka andelen heltidstjänster inom kost- och lokalvårdsenheten till 95 % till utgången av 2026. Mäts och redovisas i samband med årsredovisningen. Utfall 2024: 87,3 %. 12 av 94 medarbetare har deltid. 10 av dessa önskar fortsätta med nuvarande deltidsanställning. Enheterna arbetar för att hitta lösningar för de som önskar heltid och kommer verka för att framtida nyanställningar blir heltider genom kombinationstjänster.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
 Tillgängligt. Kommentar	 Näringslivsklimat - ökad möjlighet till pendling kopplat till kompetensförsörjning	Deltar tillsammans med regionala kollektivtrafikmyndigheten och andra kommuner i arbeten med trafikförsörjningsprogram för Norrbotten. Översyn av kollektivtrafiken kommer att göras under 2025 i samband med att skolskjutshanteringen överförs på Samhällsbyggnadsnämnden. Förvaltningen deltar regelbundet i kollektivtrafikmyndighetens verksamhetsplanering samt övriga samverkansforum inom området
	 Kollektivtrafik - öka antalet resande	Under perioden 2024 har 75 578 resor gjorts med lokaltrafiken. Vilket är en ökning med 5 123 resor jämfört 2023, vilket ger en ökning på 7 %.
 Vi ska ha en positiv befolkningsutveckling och skapa förutsättningar för bostadsbyggande. Kommentar	 Översiktsplan	Översiktsplan samråd har skett under 2024. Sex dialogmöten har hållits under samrådstiden, varav fyra i byar. I slutet av 2024 har planen godkänts för granskning av samhällsbyggnadsnämnden med tillhörande miljökonsekvensbeskrivning.
	 Industrimark	Arbete pågår på flertalet områden, exempelvis Myrskatan och Karlsborg. Markförsörjningsplan har varit i samhällsbyggnadsnämnden i december för senare beslut i kommunfullmäktige.
	 Bostadsbyggande	Under 2025 projekteras ytterligare fem kommunala tomter på Näsbyhamn. Färdiga iordningsställda tomter finns ute för försäljning hos mäklare vid Kolkajen, Nyborg samt kvarteret Släggan i Kalix.
 Vår målsättning är att Kalix placeras på övre halvan i svensk näringslivsranking fram till år 2030. Kommentar	 Näringslivsranking - kommunens service och bemötande vid handläggning	Har klättrat i rankingen från plats 245 till 175 av totalt 290.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys																																				
Vi ska ta vara på kraften i samhället genom kontinuerliga dialoger. Kommentar	Vi ska ta vara på kraften i samhället genom kontinuerliga dialoger	Ett tjugotal dialogmöten eller aktiviteter har genomförts under året. <table><thead><tr><th>Aktivitet</th><th>Datum</th></tr></thead><tbody><tr><td>Information om avfall – var hamnar det/ hur går det till?Studieförfrågning/Svenska turistföreningen/Naturskyddsföreningen</td><td>2024-01-27</td></tr><tr><td>Kalix-TV Livesändning från Avfallsanläggningen. Kort info om nya skyltar, kartong och matfett.</td><td>2024-02-16</td></tr><tr><td>Studiebesök Furuhed – dialog om vikten att sortera, nya lagar mm</td><td>2024-03-12</td></tr><tr><td>Information om invasiva arterInformation till verksamhetsutövare</td><td>2024-03-14</td></tr><tr><td>Information enskilda avlopp till allmänheten</td><td>2024-04-11</td></tr><tr><td>Intervju KalixBo tidning</td><td>Juni</td></tr><tr><td>Information om sortering på årsstämma</td><td>2024-06-17</td></tr><tr><td>Serie med sändningar Kalix Facebookkanal kring aktuella projekt</td><td>Juni 2024</td></tr><tr><td>Dialogmöten översiktsplanarbete</td><td>Vid sex tillfällen</td></tr><tr><td>Serie med sändningar Kalix Facebookkanal kring aktuella projekt</td><td>Juni 2024</td></tr><tr><td>Sändning från ÅVC på Kalix FB-kanal</td><td>2024-10-03</td></tr><tr><td>Sändning från Kalix hamnplan på Kalix Facebookkanal</td><td>2024-10-01</td></tr><tr><td>Våga bli gammal mässa</td><td>2024-11-18</td></tr><tr><td>Näringslivsplan workshop</td><td>2024-11-20</td></tr><tr><td>Gomorrön Kalix presentation SBN</td><td>2024-11-22</td></tr><tr><td>Hemvändarevent, presentation av samtliga avdelningar och aktuella frågor</td><td>2024-12-27</td></tr><tr><td>Gestalttningsgrupp konstnärlig utsmyckning nya SÄBO</td><td>Flertalet tillfällen</td></tr></tbody></table>	Aktivitet	Datum	Information om avfall – var hamnar det/ hur går det till?Studieförfrågning/Svenska turistföreningen/Naturskyddsföreningen	2024-01-27	Kalix-TV Livesändning från Avfallsanläggningen. Kort info om nya skyltar, kartong och matfett.	2024-02-16	Studiebesök Furuhed – dialog om vikten att sortera, nya lagar mm	2024-03-12	Information om invasiva arterInformation till verksamhetsutövare	2024-03-14	Information enskilda avlopp till allmänheten	2024-04-11	Intervju KalixBo tidning	Juni	Information om sortering på årsstämma	2024-06-17	Serie med sändningar Kalix Facebookkanal kring aktuella projekt	Juni 2024	Dialogmöten översiktsplanarbete	Vid sex tillfällen	Serie med sändningar Kalix Facebookkanal kring aktuella projekt	Juni 2024	Sändning från ÅVC på Kalix FB-kanal	2024-10-03	Sändning från Kalix hamnplan på Kalix Facebookkanal	2024-10-01	Våga bli gammal mässa	2024-11-18	Näringslivsplan workshop	2024-11-20	Gomorrön Kalix presentation SBN	2024-11-22	Hemvändarevent, presentation av samtliga avdelningar och aktuella frågor	2024-12-27	Gestalttningsgrupp konstnärlig utsmyckning nya SÄBO	Flertalet tillfällen
Aktivitet	Datum																																					
Information om avfall – var hamnar det/ hur går det till?Studieförfrågning/Svenska turistföreningen/Naturskyddsföreningen	2024-01-27																																					
Kalix-TV Livesändning från Avfallsanläggningen. Kort info om nya skyltar, kartong och matfett.	2024-02-16																																					
Studiebesök Furuhed – dialog om vikten att sortera, nya lagar mm	2024-03-12																																					
Information om invasiva arterInformation till verksamhetsutövare	2024-03-14																																					
Information enskilda avlopp till allmänheten	2024-04-11																																					
Intervju KalixBo tidning	Juni																																					
Information om sortering på årsstämma	2024-06-17																																					
Serie med sändningar Kalix Facebookkanal kring aktuella projekt	Juni 2024																																					
Dialogmöten översiktsplanarbete	Vid sex tillfällen																																					
Serie med sändningar Kalix Facebookkanal kring aktuella projekt	Juni 2024																																					
Sändning från ÅVC på Kalix FB-kanal	2024-10-03																																					
Sändning från Kalix hamnplan på Kalix Facebookkanal	2024-10-01																																					
Våga bli gammal mässa	2024-11-18																																					
Näringslivsplan workshop	2024-11-20																																					
Gomorrön Kalix presentation SBN	2024-11-22																																					
Hemvändarevent, presentation av samtliga avdelningar och aktuella frågor	2024-12-27																																					
Gestalttningsgrupp konstnärlig utsmyckning nya SÄBO	Flertalet tillfällen																																					
Förskola, skola, vård och omsorg ska bedrivas på ett effektivt sätt med hög kvalitet. Kommentar																																						
Vi ska prioritera ökad folkhälsa, ha en nollvision mot mäns våld mot kvinnor samt minska ungas psykiska ohälsa. Kommentar	Trygg när det är mörkt ute - öka tryggheten i samhället	Seriebyten av belysningspunkter är delvis utförda och pågår enligt plan både i centrum och byar. Hösten 2024 utförs seriebyten på gatubelysning i Töre, Morjärv, Sangis med omnejd. I samband med byggnation av GC-vägar, säkra skolvägar och passager ingår belysningsåtgärder vid behov. Deltar i trygghetsvandringar																																				

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
 Vi ska minska utsläppen av fossila bränslen för att nå koldioxidneutralitet år 2045. Kommentar	 100 % förnyelsebar energi	Energi: 100 % av den energi Kalix kommun köper in ska vara förnyelsebar. Redovisas i samband med årsredovisningen. Mixen av elinköpen är sol vind och vattenkraft 1/3 av varje (100% förnyelsebar). Fjärrvärme minst 96 %. Förnybar olja används endast som spets eller reserv, en post vi inte kan påverka. Till pelletsanläggningarna används ca 5 % olja som spets och reserv. Övrigt: Kommunens fordonsflotta har minskat sin användning av fossila drivmedel med minst 50 % genom övergången till eldrift.
	 Minska energiförbrukningen årligen med 1 %	Energiförbrukningen ska minska med 1 % årligen i de kommunala verksamhetslokalerna. Redovisas i samband med årsredovisningen. Åtgärder: Investeringar/åtgärder inom områdena energieffektivisering och teknikinvestering.

5.1.5 VA

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

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

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

5.1.5.1Årets resultat VA

Belopp i tkr	Belopp
Årsbudget	0
Intäkter	-48 913
Kostnader	34 393
Avskrivningar	11 413
Generella statsbidrag	<u>Belopp</u>
Finansiella intäkter/kostnader	-24
Internränta	6 053
Budgetavvikelse	-2 922

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Årsbudget	Resultat	Årsavvikelse
VA	0	-2 922	-2 922
Summa nettokostnader	0	-2 922	-2 922

Vatten och avloppsverksamheten visar för 2024 ett underskott på 2 922 tkr efter återföring av kvarvarande överuttag från 2022 med totalt 1 773 tkr.

Underskottet 2024 beror till största del på större akuta reparationskostnader på Kalix avloppsreningsverk i slutet av året, vattenläckage samt minskade intäkter och återbetalningar.

Kostnadstäckningsgraden för 2024 är 91,0 %.

Fördjupad beskrivning av VA finns i VA's årsrapport för 2024.

5.1.5.2 Investeringsredovisning VA

Färdigställda investeringsprojekt						
Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Utfall t.o.m. år 2024	Totalutgift	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Ram investeringar						
Summa ram investeringar						
S:a färdigställda projekt						

Pågående investeringsprojekt						
Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Utfall t.o.m. år 2024	Beräknad totalutgift	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Ram 2024 investeringar						
Byte Vattenmätare	8 895	6 410	8 895	2 650	2 665	-15
Anl avg va-anslutnigar				0	1 717	-1 717
VA Skiljevägen	2 900	4 019	4 019	0	23	-23
VA Jägarbovägen	6 550	6 677	6 677	0	186	-186
Morjärv VA-nät kvalitetsf	2 000	1 532	1 532	0	504	-504
Sangis Mätkammare				0	3	-3
Pumpst Sandviken - Båtskärsnäs	1 030	1 014	1 030	1 000	984	16
Östanfjärden inläckage	2 500	2 153	2 500	0	310	-310
Vattenverk Maskinell utr				800	821	-21
Reningsverk Maskinell utr				800	3 098	-2 298
Övervakssystem Sörens RV				300	115	185
Nyborg punktåtgärder ledn	1 000	623	1 000	1 000	623	377
VA Slingerv etapp 3 del 2				4 200	5 994	-1 794
Ängsv-Ekv Töre omlägg led	1 023	23	2 000	2 000	23	1 977
VA Korpralsvägen	6 760	760	6 760	7 000	760	6 240
GIS-system VA	150		150	250	0	250
Kalix hamnplan VA				0	517	-517
Pålänge vattenverk överföringsledning	8 062	262	8 062	0	262	-262
Högreservoar Morjärv	3 928	3 975	3 975	0	64	-64
Morjärvs Vattenverk	2 373	2 126	2 126	0	47	-47
Arbetsmaskiner, redsk VA				0	114	-114
S:a ram investeringar	47 171	29 574	48 726	20 000	18 830	1 170
Överförda investeringsmedel ram från 2023						
S:a överförda investeringsmedel ram från 2023						
Summa investeringsmedel ram	47 171	29 574	48 726	20 000	18 830	1 170
Överförda riktade investeringsmedel från 2023						
Brandposter	7 000	4 601	7 000	2 404	7	2 397

S:a överförda riktade investeringsmedel från 2023	7 000	4 601	7 000	2 404	7	2 397
S:a pågående projekt	54 171	34 175	55 726	22 404	18 837	3 567
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	54 171	34 175	55 726	22 404	18 837	3 567

Projekt där medel inte förbrukats avser främst fleråriga projekt som fortsätter in på 2025 som Korpralsvägen och Ängsvägen-Ekvägen Töre.

I tabell avser beslutad totalbudget de budgetmedel som beslutats för projektet till och med 2025.

5.1.6 Renhållning

Verksamheten består av insamling av hushållsavfall, reningsverksslam, transport och behandling. Sedan 2022 har kommunerna också ansvaret för tidning- och pappersinsamlingen som tidigare legat under producentansvar. Insamling sker vid befintliga återvinningsstationer

Kalix avfallsanläggning innefattar

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

Miljöanläggningar

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

Anläggning för rening av lakvatten från deponiområden

5.1.6.1 Årets resultat Renhållning

Belopp i tkr	Belopp
Årsbudget	0
Intäkter	-26 802
Kostnader	27 058
Avskrivningar	1 346
Generella statsbidrag	<u>Belopp</u>
Finansiella intäkter/kostnader	41
Internränta	166
Budgetavvikelse	-1 809

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Årsbudget	Resultat	Årsavvikelse
Renhållning	0	1 809	-1 809
Summa nettokostnader	0	1 809	-1 809

Renhållningsverksamheten redovisar ett underskott 1 809 tkr, vilket är en försämring med 1 809 tkr mot prognosen. Underskottet beror främst på kraftigt stigande kostnader för behandling av avfall. Även kostnader för nytt tillstånd för avfallsanläggningen bidrar till underskottet.

5.1.6.2 Investeringsredovisning Renhållning

Färdigställda investeringsprojekt						
Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Utfall t.o.m. år 2024	Totalutgift	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Ram investeringar						
Övertagande återvinningsstationer				1 000	1 232	-232
Summa ram investeringar				1 000	1 232	-232
S:a färdigställda projekt				1 000	1 232	-232

Pågående investeringsprojekt						
Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Utfall t.o.m. år 2024	Beräknad totalutgift	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Ram investeringar						
Containers avfallsanläggning	500	186	500	250	186	64
S:a ram investeringar	500	186	500	250	186	64
Överförda investeringsmedel ram från 2023						
S:a överförda investeringsmedel från 2023						
S:a ram investeringsmedel pågående projekt	500	186	500	250	186	64
Överförda riktade investeringsmedel från 2023						
Miljöåtgärder avfallsanläggning	3 000	1 042	3 000	2 701	743	1 958
S:a överförda riktade investeringsmedel från 2023	3 000	1 042	3 000	2 701	743	1 958
S:a investeringsmedel pågående projekt	3 500	1 228	3 500	2 951	929	2 022
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	3 500	1 228	3 500	3 951	2 161	1 790

Miljöåtgärder på avfallsanläggningen är flerårig investering som fortsätter in på 2025.

I tabell avser beslutad totalbudget de budgetmedel som beslutats för projektet till och med 2025.

6 Socialnämnd

6.1 Socialnämnden

Ordförande

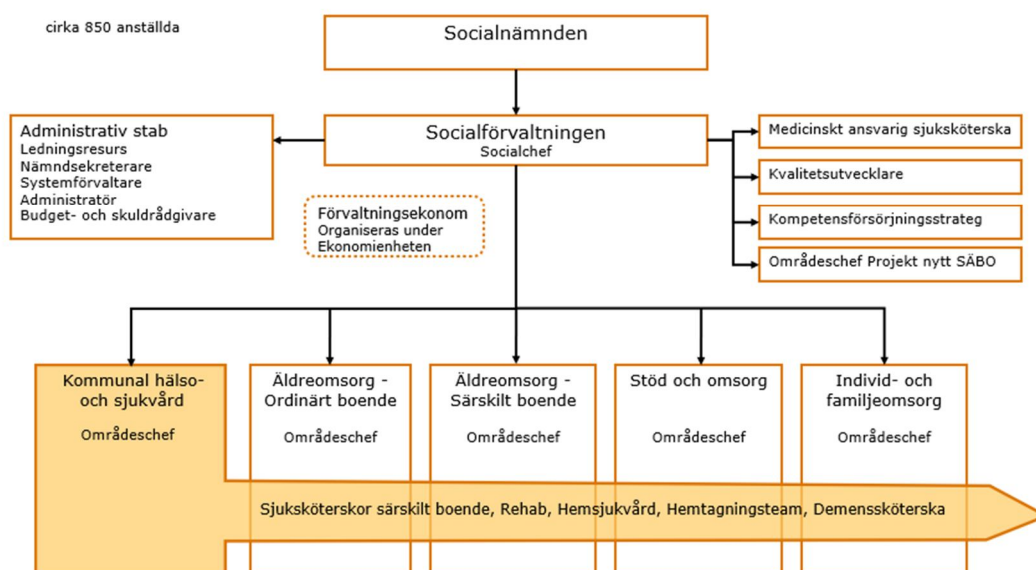
Inga-Lis Samuelsson

Förvaltningschef

Anna-Lena Andersson

Fakta om verksamheten

Verksamheten är uppbyggd med fyra funktionsområden Äldreomsorg (ÄO), Stöd och omsorg (SO) samt Individ och familjeomsorgen (IFO) och Hälso- och sjukvård som har ett linjeansvar för hälso- och sjukvård, hemsjukvård och rehabilitering. En administrativ stab samt MAS, Kvalitetsutvecklare och kompetensförsörjningsstrateg finns direkt under socialchef. Totalt finns ca 800 anställda vid socialförvaltningen som ger stöd och insatser till ca 2300 brukare och patienter.



6.1.1 Årets resultat

Belopp i tkr		Belopp
Årsbudget		532 222
Intäkter		-109 725
Kostnader		636 813
Avskrivningar		8 205
Generella statsbidrag	<u>Belopp</u>	-7 901
Prestationsbaserade medel minska timanställningar	-4 900	
Prestationsbaserade medel öka bemanning ssk inom Säbo	<u>-3001</u>	
Statsbidrag tillfälligt stöd med anledning av kriget i Ukraina		
Finansiella intäkter/kostnader		737
Internränta		316
Budgetavvikelse		3 777

Driftsredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Årsbudget	Resultat	Årsavvikelse
---------------------------------	-----------	----------	--------------

Politikerkostnader	1 007	1 072	-65
Gemensamma funktioner	39 509	39 799	-290
Hälso- & sjukvårdsenhet	34 596	36 432	-1 836
Äldreomsorg	285 979	286 897	-918
Individ- och Familjeomsorg	82 587	80 598	1 989
Stöd & Omsorg	83 825	78 759	5 066
Kapitalkostnader	4 719	4 888	-169
Summa nettokostnader	532 222	528 445	3 777

Socialförvaltningen har för året ett budgetöverskott om 3,8 mkr. I förvaltningens resultat ingår 7,9 mkr i prestationsbaserade statsbidrag, vilket finansierar bland annat höjda hyror samt delar av de statsbidragsfinansierade satsningarna som påbörjats under 2021-2022. För vissa av dessa satsningar har vi under året beviljats andra statsbidrag, bland annat har fortsatt finansiering erhållits för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer, den så kallade Äldreomsorgssatsningen.

I posten gemensamma funktioner ingår ledningsfunktion, enhetschefer, stab, vissa statsbidrag, projektverksamhet, systemkostnader, kompetensmedel och leasingbilar. Här ligger även nämndens reserv för oförutsedda kostnader. Totalt ger hela verksamhetsområdet ett underskott om 0,3 mkr. IT-kostnaderna överstiger budget med 1,4 mkr, vilket till största delen relaterar till införandet av Combine, det nya verksamhetssystemet. Under året har förvaltningen parallellt även betalat för det gamla verksamhetssystemet Treserva. Även fordonskostnaderna överstiger budget med ca 1,1 mkr. Vi vet att satsningen på elbilar blivit mer kostsamt än beräknat, bl.a. serviceavtalen är dyrare, liksom försäkringarna. Även kostnaderna för underhåll, t ex nya däck, har ökat.

Förvaltningen erfar fortsatt höga kostnader för sjukfrånvaro. Övertidskostnaden har dock minskat kraftigt i jämförelse med förra året, ca 3,5 mkr. Intensivt arbete med schemaläggning, planering och samverkan har givit resultat. Kostnaderna till Regionen för utskrivningsklara är för året marginella och det särskilda sommaravtalet har medfört kostnader om ca 3,9 mkr totalt för hela förvaltningen.

Hälso- och sjukvårdsenheten har för året ett underskott om 1,8 mkr mot budget, detta trots att enheten har tillgodogjorts ett statsbidrag om ca 1 mkr. Högre kostnader för personal och bemanning är en orsak, ca 1,4 mkr. Lönenivåerna har de senaste åren ökat kraftigt och då framförallt timlönerna för vikarier. Under året har enheten haft en hög personalomsättning och därutöver har införandet av Combine medfört merkostnader, ca 0,9 mkr. Heltidssatsningen och arbetstidsförkortningen som genomfördes för några år sedan, vilket även det påverkar då det inte finns kompenserat för i budget. Under sommarperioden har inhyrd personal anlitats för en kostnad av 0,4 mkr. Även övriga omkostnader skapar ett negativt budgetutfall, ca 1 mkr, föranlett bland annat av dyrare sjukvårdsmaterial.

Äldreomsorgen som helhet har ett budgetunderskott om 1 mkr. Äldreomsorgens särskilda boenden har ett underskott om 1,2 mkr, vilket utgörs av bland annat ca 3,7 mkr högre personalkostnader. Sommarbonusen utgör 1,5 mkr och i övrigt ser vi att sjukfrånvaro, liksom avancerat vårdbehov som är personalkrävande, orsakar underskott. Under året har ett intensivt arbete med schemaläggningen gett resultat årets sista fyra månader. I jämförelse med årsprognosen finns en förbättring med 1,2 mkr. Vi har även kunnat tillföra statsbidrag till området, vilket kompenserar det högre kostnadsläget. Övriga verksamhetskostnader överstiger budget med 1 mkr, vilket kompenseras av högre intäkter än budgeterat.

Det ordinära boendet har för året ett överskott om 1,1 mkr, vilket är mycket bättre än vad som prognostiserats. Vi ser att arbetet med schemaläggning/effektivare planering gett resultat det sista tertialet. Budgetavvikelsen mot personalbudget är mycket lägre i jämförelse med årets första åtta månader. Statsbidraget äldreomsorgssatsningen har bidragit till finansiering av den verksamhetsnära servicen. Färdtjänsten går med underskott om 0,4 mkr, vilket är mycket lägre än befarat. Korttidsenheten har ett underskott på ca 0,3 mkr.

Individ- och familjeomsorgens resultat visar på ett budgetöverskott om 2,0 mkr, vilket till delar kan hänföras till att personalbudgeten lämnar pengar över, 3,7 mkr. Fortsatt är rekryteringssituationen ansträngd. Placeringskostnader överstiger budget med ca 5,6 mkr. Vi ser ett kraftigt ökat inflöde under året. Försörjningsstödet har ett mindre budgetunderskott om 0,1 mkr, ett resultat av enhetens målinriktade arbete att analysera och minska kostnaden. Arbetsmarknadsenheten och integrationen bidrar tillsammans med ett budgetöverskott om ca 3,6 mkr.

Stöd och omsorg om funktionshindrade personer har ett överskott mot budget med 5 mkr. Rekryteringsprocesser i flertalet av verksamheterna fortgår, dröjsmål i detta samt god samverkan bidrar till resultatet. Stor långtids sjukfrånvaro och planerade rekryteringar både tillsvidare samt vikariat har försvårats och förskjutits. Verksamheterna har under perioden anpassat sig efter situationen, med lägre bemanning, omställning av aktiviteter med syfte att minimera negativ påverkan av arbetsmiljön och kvalitén på insatser.

Kapitalkostnaderna, d.v.s. avskrivningar och internränta, visar för året ett mindre överskott.

6.1.2 Väsentliga händelser

Byggnation av det nya särskilda boende för äldre är påbörjat och beräknas färdigställt i början av 2026. Förvaltningen har en projektledare och arbetsgrupp bestående av olika kompetenser, bland annat undersköterskor, hälso- och sjukvårdspersonal, chefer och skyddsombud, som ska bidra i samhällsbyggnadsnämndens arbete med byggprocessen under året.

En stor utmaning under hela perioden har varit att kunna rekrytera tillräckligt med medarbetare och då speciellt sommartid. Kompetensförsörjningsutmaningen avser i princip alla yrkeskategorier. Flera åtgärder och satsningar har gjorts och fortsätter att göras. Som exempel kan nämnas att arbeta med tillitsbaserad styrning, employer branding, skapa trygga team och trygga möten. Sommaren 2024 har varit förhållandevis stabil jämfört med de senaste 4 åren och hösten har bemanningssituationen varit även den stabil. Så effekter av det offensiva arbetet har gett resultat.

Arbetet med att byta till det nya verksamhetssystemet, Combine, har pågått intensivt under det första kvartalet 2024. Implementeringen har inneburit stora arbetsinsatser för hela förvaltningen. Vi är nu klar med bytet av system. En ny modul för hälso- och sjukvården ska uppdateras våren 2025, men väntas ta mindre tid i anspråk.

Förvaltningen har sökt och beviljats för 2024, ett statsbidrag riktat till kommuner för att stärka socialtjänstens och hälso- och sjukvårdens beredskap, så att verksamhet inom socialtjänst och hälso- och sjukvård kan upprätthållas under höjd beredskap. En dedikerad projektledare har tillsatts och därmed har vi kunnat arbeta med säkerhet, beredskap och krishanteringsfrågor. Det är en ny satsning 2024 som väntas fortsätta 2025 om statliga medel tillförs.

6.1.3 Investeringsredovisning

Färdigställda investeringsprojekt						
Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Utfall t.o.m. år 2024	Totalutgift	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Reservkraft särskilt boende	1 946	1 950	-4	610	610	0
Inredning nytt särskilt boende			0	75	74	1
Reinvesteringar särskilt boende			0	959	958	1
Laddinfrastruktur Omsorgens Hus			0	835	835	
Digitala lås			0	551	0	551
Inventarier Omsorgens Hus			0	63	63	0
IFO IT/larm/inventarier			0	90	89	1
HSE inventarier			0	80	80	0
S:a färdigställda projekt	1 946	1 950	-4	3 263	2 709	554

Pågående investeringsprojekt						
Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start, flerårsprojekt			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Utfall t.o.m. år 2024	Beräknad totalutgift	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
S:a pågående projekt						
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT EXKL. FINANSIELL LEASING	1 946	1 950	-4	3 263	2 709	554

De viktigaste investeringarna under 2024 är installationen av reservkraft på två av våra särskilda boenden, samt

anskaffningen av en förbättrad laddinfrastruktur på Omsorgens Hus. Båda projekten har till 30% finansierats av det statsbidrag kommunen erhållit för åtgärder i syfte att stärka socialtjänstens och hälso- och sjukvårdens beredskap. För uppgradering och utbyte av de digitala låsen inom hemtjänsten och de särskilda boendena har avsatts 551 tkr i årets budget, men leverans kommer inte att ske förrän nästa år, 2025. Därav lämnar investeringsbudgeten ett överskott om 554 tkr.

6.1.4 Målredovisning Socialnämnden

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

Färgförklaring för måluppfyllelse

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

Färgförklaring för indikator

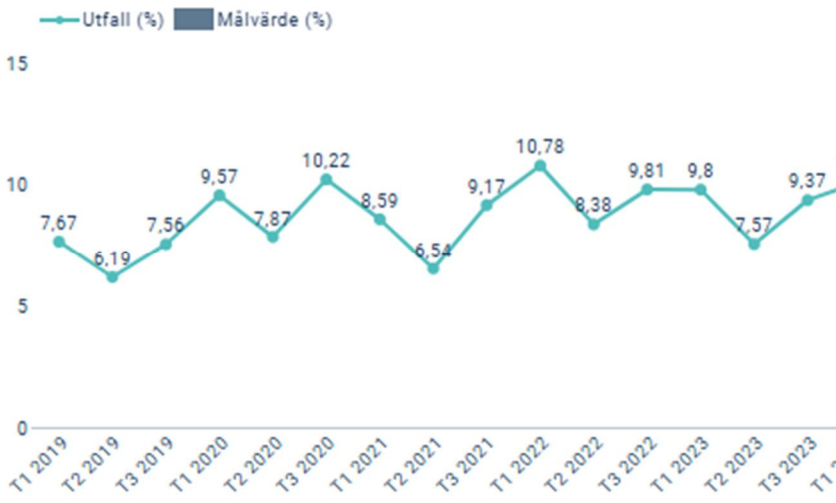
- Indikator ej mätt
- Ej uppnått
- ◆ Delvis uppnått
- Uppnått

Vision
Tillsammans gör vi Kalix bättre. Tillsammans med medborgare, medarbetare, näringsliv och föreningsliv vill vi utveckla Kalix till en kommun där vi alla känner stolthet, trivsel och trygghet.

6.1.4.1Politiska mål

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
 Hållbart. Kommentar Socialförvaltningen arbetar kontinuerligt för att upprätthålla en hållbar socialtjänst. Den gemensamt största utmaningen för förvaltningen är kompetensförsörjningen. En hållbar kompetensförsörjning är av yttersta vikt för att upprätthålla socialtjänsten och kommunal hälso- och sjukvård ska patientsäker och av god kvalitet.	 Arbetsplatsträffar, minst 8-9 per år	Samtliga verksamhetsområden rapporterat att de uppfyllt målet om att genomföra minst 8 arbetsplatsträffar under året.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
Förvaltningen har arbetat målinriktat under året med åtgärder och insatser utifrån de indikatorer som socialnämnden antagit om att förbättra hållbart medarbetarengagemang (HME), minska sjukfrånvaron, minska personalomsättningen samt genomföra arbetsplatsträffar, MBL och skyddskommitté. Åtgärder och insatser utgår från förvaltningens antagna kompetensförsörjningsplan samt mediastrategi och PR-plan. Medarbetarundersökningen genomfördes i slutet av 2024. Hållbart medarbetarengagemang (HME) mäter tre parametrar från medarbetarundersökningen för att få ett sammanslaget resultat. Mätningen för 2024 visar att socialförvaltningen har förbättrat resultatet på samtliga parametrar sedan föregående mätning. Resultatet för 2024 ligger mer i paritet med kommunens övergripande resultat.	Resultatet av medarbetarenkäten - Hållbart medarbetarengagemang mäts och förbättras under mandatperioden.	Hållbart medarbetarengagemang (HME) mäter tre parametrar från medarbetarundersökningen för att få ett sammanslaget resultat. Motivation: 79,4 (2024), 75,7 (2022) Ledarskap: 77,8 (2024), 73,8 (2022) Styrning: 78,9 (2024), 75,4 (2022) Socialförvaltningen har ökat resultatet på samtliga parametrar sedan 2022.
Vi anar också en positiv trend (om än liten) i personalomsättningen inom socialförvaltningen som minskar 2024 jmf med 2023 och 2022.	Sjukfrånvaron mäts och minskas under mandatperioden	Total sjukfrånvaro 2024: 9,3 % (data per 250214)
Socialförvaltningen har som mål att få ned sjukfrånvaron till 7,5% på förvaltningsnivå. Förvaltningen har också fått ett övergripande mål av kommunfullmäktige att öka förvaltningens frisknärvaro som en effektiviseringsåtgärd för att uppnå budget i balans. Sjukfrånvaron minskade under T2 i jämförelse med T1, vilket historiskt sett är det sjukfrånvaromönster förvaltningen brukar ha. Total sjukfrånvaro helåret 2024 (per 250118) landar på 9,7% jmf med 9,37% för 2023. Vi ser ännu inga effekter på att sjukfrånvaron minskar. För att lyckas med målet har förvaltningen under 2024 arbetat med att ta fram "Projekt främja välmående" som en effektiviseringsåtgärd för att uppnå budget i balans. Projektet kommer antas av socialnämnden i början av 2025.	Personalomsättningen mäts och minskas under mandatperioden	Helår 2024. Siffrorna visar att vi haft 117 TV-anställningar som slutat. Detta är både de som går till annan arbetsgivare, byter tjänst inom Kalix Kommun samt pensionsavgångar. Precis som beräkningen efter T2 så landar Socialförvaltningen i parameter med föregående års resultat, 0,6% mindre personalomsättning gentemot föregående år. Helår 2024: 17,2% Helår 2023: 17,8% Hel år 2022: 22,4% Procentuellt ligger personalomsättningen för T3 på: 7,1% (48 personer som slutat)

Mål	Nämndens indikatorer	Analys																																															
Utfall (%) Målvärde (%) <table border="1"><thead><tr><th>År</th><th>Utfall (%)</th><th>Målvärde (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>T1 2019</td><td>7,67</td><td>10</td></tr><tr><td>T2 2019</td><td>6,19</td><td>10</td></tr><tr><td>T3 2019</td><td>7,56</td><td>10</td></tr><tr><td>T1 2020</td><td>9,57</td><td>10</td></tr><tr><td>T2 2020</td><td>7,87</td><td>10</td></tr><tr><td>T3 2020</td><td>10,22</td><td>10</td></tr><tr><td>T1 2021</td><td>8,59</td><td>10</td></tr><tr><td>T2 2021</td><td>6,54</td><td>10</td></tr><tr><td>T3 2021</td><td>9,17</td><td>10</td></tr><tr><td>T1 2022</td><td>10,78</td><td>10</td></tr><tr><td>T2 2022</td><td>8,38</td><td>10</td></tr><tr><td>T3 2022</td><td>9,81</td><td>10</td></tr><tr><td>T1 2023</td><td>9,8</td><td>10</td></tr><tr><td>T2 2023</td><td>7,57</td><td>10</td></tr><tr><td>T3 2023</td><td>9,37</td><td>10</td></tr></tbody></table> Samtliga verksamhetsområden har rapporterat att de uppfyllt målet om att genomföra 8-9 arbetsplatsträffar. Förvaltningen har delvis uppnått målet om att genomföra lokal skyddskommitté minst 2 ggr/år. Ett verksamhetsområde rapporterar att då rekrytering av enhetschefer varit hög under året har inte lokala skyddskommittéer genomförts fullt ut i alla verksamheter. För 2025 finns en upprättad årsplanering med kontinuerliga skyddskommittéer. Målet bedöm till större del uppnått för 2024.	År	Utfall (%)	Målvärde (%)	T1 2019	7,67	10	T2 2019	6,19	10	T3 2019	7,56	10	T1 2020	9,57	10	T2 2020	7,87	10	T3 2020	10,22	10	T1 2021	8,59	10	T2 2021	6,54	10	T3 2021	9,17	10	T1 2022	10,78	10	T2 2022	8,38	10	T3 2022	9,81	10	T1 2023	9,8	10	T2 2023	7,57	10	T3 2023	9,37	10	Lokal Skyddskommitté Halvår 2 2024: MBL/Skyddskom mitté 1: 5/9 Socialförvaltninge n ligger enligt plan för hur många skyddskommittéer som skall genomföras och beräknas uppnå målet.
År	Utfall (%)	Målvärde (%)																																															
T1 2019	7,67	10																																															
T2 2019	6,19	10																																															
T3 2019	7,56	10																																															
T1 2020	9,57	10																																															
T2 2020	7,87	10																																															
T3 2020	10,22	10																																															
T1 2021	8,59	10																																															
T2 2021	6,54	10																																															
T3 2021	9,17	10																																															
T1 2022	10,78	10																																															
T2 2022	8,38	10																																															
T3 2022	9,81	10																																															
T1 2023	9,8	10																																															
T2 2023	7,57	10																																															
T3 2023	9,37	10																																															
Jämställt. Kommentar Förvaltningen arbetar med jämställda beslut utifrån antagen checklista för jämställda beslut. Individbaserad systematisk uppföljning, ISU har använts vid tre interna granskningar under året. ISU kan användas för att ta fram lokal kunskap om behov, insatser och resultat på gruppnivå för att bättre belysa hur socialtjänstens arbete fungerar för olika grupper av brukare och om det finns omotiverade skillnader mellan grupper. I samverkan med fackliga organisationer och föreningen "Kalix för alla" ansökte och beviljades förvaltningen statsbidrag med syfte att öka kunskapen och främja olika målgruppers rättigheter och möjligheter i kontakten med kommunen. En webbutbildning har anordnats och kommer fortgå en bit in under 2025 för förvaltningens chefer, medarbetare och representanter från arbetstagarorganisationerna och Kalix för alla. Arbetet med omställning till tillitsbaserad styrning och ledning pågår och verksamheterna rapporterar att man genomfört flertalet aktiviteter under året på olika nivåer i organisationen. Omställningen är omfattande och kommer fortgå fortsatt, indikatorn kopplar även till målet om hållbarhet och förväntas bidra till förbättrade resultat avseende minskad sjukfrånvaro, minskad personalomsättning och förbättrat HME (hållbart medarbetarengagemang). Dessa resultat presenteras under målet "Hållbart". Socialnämnden ansökte och beviljades statsbidrag för arbete enligt metoden Bostad Först för andra året i rad. Socialförvaltningen har under året fortsatt arbetet med starta upp verksamhet för Bostad först som en del i att nå nollvision av hemlöshet och ge adekvat stöd till individer i ett utanförskap samt minska fördomarna kring målgruppen. Socialförvaltningen har ansvarat för att samordna arbetet med förankring av Bostad först inom politiken, övriga förvaltningar, fastighetsbolag, regionen och civilsamhället. En pilot är uppstartad under den senare delen av 2024. Socialstyrelsen hemlöshetskartläggningen har på uppdrag av regeringen gjorts vart sjätte år, 2017, 2023. Nästa mätning förväntas ske år 2029. Socialförvaltningens bedömning är att hemlösheten ligger på samma nivå som vid mätningen 2023. Arbetet med Bostad förväntas på längre sikt ge ett förbättrat resultat över antalet hemlösa personer i Kalix. Målet bedöms till större del uppnått för 2024.	Antalet anmälda våldsbrott Hemlöshet mäts årsvis och minskas under mandatperioden Preliminärt presenteras resultatet för 2024 års under v13, 2025. Socialstyrelsen genomförde hemlöshetskartläggning under 2023 och presenterades i februari 2024. Vid mättilfallet hade Kalix 31,2 hemlösa per 10.000 invånare, det motsvarar totalt 49 individer. I förhållande till riket (26) och Norrbottens län (26,3) ligger Kalix högre i antal hemlösa per 10 000 invånare med 31,2. Vid föregående kartläggning 2017 var motsvarande siffra för Kalix 69 hemlösa per 10.000 invånare. Antal individer redovisades ej. Socialstyrelsens hemlöshetskartläggningar har på uppdrag av regeringen gjorts vart sjätte år sedan 1993, nästa mätning förväntas ske år 2029.																																																

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
	 Omställning till tillitsbaserad styrning och ledning och medarbetarskap	Förvaltningsledningen samt första linjens chefer har genomgått utbildning inom coachande ledarskap, workshop inom employer branding. Arbetet fortsätter med att cheferna ska genomföra ett arbete kring employer branding med medarbetarna för att få spridning och genomslag i hela organisationen. Samtliga chefer och ansvariga politiker har bjudits in till en föreläsning inom tillitsbaserat ledarskap. Vi har även påbörjat uppbyggnaden av trygga möten och trygga team. Ute i flertalet verksamheter pågår arbete med ombudsroller - medarbetarskapet och möjlighet till karriärvägar. Samtliga chefer erbjuds att ta del av litteratur inom tillitsbaserat ledarskap och psykologisk trygghet för att bidra till inspiration och ökad kunskap och tillämpning i organisationen.
 Tillgängligt. Kommentar Socialförvaltningen har i uppdrag att förbättra sitt kvalitetsindex för hemtjänsten. Under året har förvaltningen arbetat med förbättrande åtgärder utifrån resultatet 2023, total index på 65.	 Hemtjänstindex mäts och förbättras under mandatperioden.	Hemtjänstindex för 2024: 75,1. Kalix klättrar från plats 179 till plats 21 i Riket och intar 1:a platsen i länet.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys																			
Arbetet har gett resultat och vid 2024 års mätning har Kalix hemtjänst ett total index på 75. Med det resultatet klättrade Kalix hemtjänst från plats 175 till 21 i riket och intog 1:a platsen i länet. Analyser av resultatet visar att Kalix ligger över kommungenomsnittet på samtliga områden för 2024 men att resultatet för delindex 3 har försämrats årligen sedan starten 2022. Delindex 3 är det kvalitetsområde som viktas högst av seniorerna och äldre med hemtjänst och är därmed också det kvalitetsområde som har störsts påverkan (40%) på total indexet. I det fortsatt förbättringsarbetet bör delindex 3 prioriteras för att bibehålla och ytterligare förbättra Kalix hemtjänstindex. Resultat per delindex åren 2022 - 2024 <table><caption>Resultat per delindex åren 2022 - 2024</caption><tr><th>Delindex</th><th>2022</th><th>2023</th><th>2024</th></tr><tr><td>Information</td><td>46,5</td><td>46,1</td><td>82,3</td></tr><tr><td>Biståndshandläggning</td><td>50,4</td><td>40,4</td><td>56,7</td></tr><tr><td>Utförande</td><td>84,1</td><td>83,7</td><td>79,6</td></tr><tr><td>Stöd/utveckling</td><td>72,4</td><td>71,1</td><td>77,3</td></tr></table>	Delindex	2022	2023	2024	Information	46,5	46,1	82,3	Biståndshandläggning	50,4	40,4	56,7	Utförande	84,1	83,7	79,6	Stöd/utveckling	72,4	71,1	77,3	KKIK tillgänglighet förbättras under mandatperioden. Vi ser en försämring vid servicemätningen 2024 jmf med 2023 inom förvaltningen när det kommer till svarstider via e-post och telefon. Verksamheterna behöver arbeta med förbättrande åtgärder under året. Viktigt att hänvisa telefon och e-post vid frånvaro samt eventuell ersättare vid frånvaro så att korrekt information kan lämnas från exempelvis växeln till den enskilde. Öka antalet biståndsfria insatser Inom individ- och familjeomsorgen (IFO) har arbetet varit pågående under året med att förbereda organisationen för omställning till nya socialtjänstlagen. Alla enheter inom IFO arbetar med att ta fram förslag över möjliga biståndsfria insatser. Verksamhetsutvec klare vid IFO arbetare med förbereda och säkerställa att dokumentationen och kvalitet för brukarna bibehålls vid införande av biståndsfria insatser.
Delindex	2022	2023	2024																		
Information	46,5	46,1	82,3																		
Biståndshandläggning	50,4	40,4	56,7																		
Utförande	84,1	83,7	79,6																		
Stöd/utveckling	72,4	71,1	77,3																		

Identitets- och behörighetshantering	Stöd till kommuner att etablera och arbeta med identitets- och behörighetslösningar för fortsatt säker och effektiv verksamhet.	Kommunövergripande. Ingen känd tidsplan finns.	 Antalet nyttjande av välfärdsteknik	Under året har förvaltningen tillgodosett att samtliga professioner (som behöver) har möjlighet att logga in via 2 faktorsinloggning till verksamhetssystem för dokumentation och handläggning av avvikelser och synpunkter och klagomål. Behovet av införandet av personlig tjänstetelefon för 2 faktorsinloggning är därmed tillgodosett. Digital lösning för avläsning av blodsocker hos diabetespatienter testats inom den kommunala hälso- och sjukvården. Arbetssättet kan komma att breddas till fler patienter om testen faller väl ut och förutsättningar för breddinförande finns. Inom särskilt boende för äldre har införandet av digital signering läkemedel tillgodosetts. Arbetssättet är implementerat och förvaltningen ser att dokumentationen förbättrats gällande signering av utförda uppdrag. Andelen aktiva nattkameror har under året varit 16-20 stycken. Vid uppföljning för T3 var 17 nattkameror varit i drift (aktiva). Hemtjänsten har 32 kameror i sitt bestånd. Under 2024 har verksamheten utökats med 5 nya kameror. Snittet för ett fysiskt
Breddinförande av välfärdsteknik	Kommunen erbjuder välfärdstekniska lösningar som förstahandsalternativ (digitalt först) till samtliga brukare där det är möjligt. F.n handlar det om läkemedelsautomater, digital tillsyn, mobila trygghetslarm och digitala lås.	Arbetet påbörjas under 2025. SKR, Adda och Inera leder och stöttar kommunerna i förberedelser och införande.		

Förvaltningen ser inte att fler brukare använder de digitala lösningarna som erbjuds i dagsläget, digital natttillsyn samt digitala inköp av dagligvaror för brukare med hemtjänst. Här behöver verksamheterna ta ett omtag för att skala upp användandet. Digitala lås används i fullskala inom förvaltningen.

Förvaltningen har inte påbörjat arbetet med att införa fler biståndsfria insatser. I dagsläget finns ett antal insatser som är biståndsfria, exempelvis TALKRONAN, personligt ombud, anhörigstöd samt budget och skuldrådgivning. Vid Individ- och familjeomsorgen (IFO) har man arbetat med förbereda organisationen för omställningen till nya socialtjänstlagen som träder i kraft i juli 2025. Den nya lagen syftar till att göra socialtjänsten mer förebyggande, tillgänglig och kunskapsbaserad. Samhället har förändrats och med det också behoven, flexibla arbetssätt behövs för att möta de utmaningar som socialtjänsten står inför. Utan nya arbetssätt riskerar socialtjänsten hamna i en ohållbar situation, vilket kan försämra stödet för människor i behov av hjälp. Socialtjänsten ska vara lätt att nå och finnas där människor befinner sig, för att kunna ge rätt hjälp i rätt tid. För att lyckas med detta krävs samverkan mellan förvaltningar, huvudmän och andra aktörer i samhället.

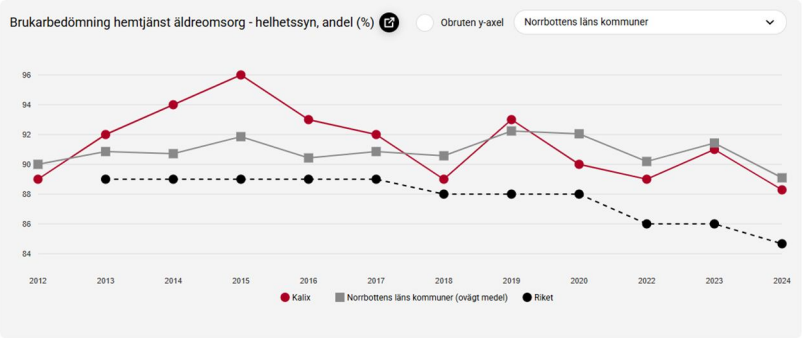
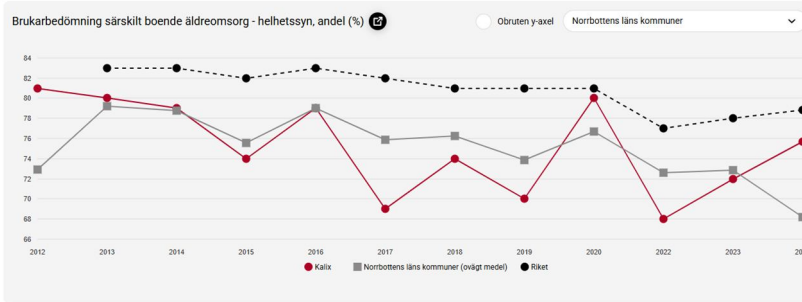
Målet bedöms därmed vara uppfyllt till mindre del för 2024. Arbeta med förändringsledning och nya arbetssätt är långsiktigt och förvaltningen ser inga tecken på att inte lyckas nå uppsatta mål i ett längre tidsperspektiv.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
		nattbesök ligger på ungefär tio minuter. För tillsyn via en kamera är motsvarande tid omkring en minut. Hemtjänstens utför 1-3 kameratillsyner per natt hos dem som har aktiva kameror. Andelen brukare där digitala inköp av dagligvaror genomförs har minskat under åter. Under 2024 har 4 brukare varit aktiva för digitala inköp, vid uppföljningen för T3 utförde hemtjänsten digitala inköp för 2 brukare. Verksamheten behöver fortsatt arbeta med att bredda nyttjandet av digital natttillsyn och digitala inköp. SDK är infört under året och socialtjänsten är anslutna till DIGG:s SDK-adressbok och kan därmed genomföra säkra digitala möten med andra anslutna myndigheter.
Vi ska ha en positiv befolkningsutveckling och skapa förutsättningar för bostadsbyggande. Kommentar Under 2024 har det till socialförvaltningens verksamheter rekryterats närmare 20 personer som vid anställningstillfället var bosatt i annan kommun. Det finns inget resultat att jämföra med från föregående år. Verksamheterna har rapporterat in ett högre antal under T2 än under T1 och T3. Vilket också speglar behovet av kompetensförsörjning som är större under T2 (sommaren). Förhoppningen är att dessa medarbetare väljer att bosätta sig i Kalix kommun. Målet bedöms därmed uppfyllt för 2024.	Hur många nyrekryteringar utifrån/från annan kommun Per T3: rapporterar verksamheterna att 3 individer vid anställningstillfället var bosatt i annan kommun. Totalt för 2024 har socialförvaltninge n rekryterat närmare 20 personer som vid anställningstillfället var bosatt i annan kommun.	

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
	 Alla nya medarbetare ska ha en personlig introduktion. Mäta antal nya och att de fått en personlig introduktion eller ej.	Verksamheterna rapporterar att samtliga nyrekryterade medarbetare erbjuds en personlig introduktion.
 Vår målsättning är att Kalix placeras på övre halvan i svensk näringslivsranking fram till år 2030. Kommentar Socialnämnden genomför årlig internkontroll enligt kommunens riktlinje för internkontroll Kalix kommun. Syftet är att säkerställa att förvaltningen följer antagna rutiner för upphandling. Under 2024 har förvaltningen upphandlat textilier till det nya särskilda boendet för äldre, upphandlingen tilldelades ett lokalt företag. Interkontrollen för 2024 är pågående, ej klar. Samverkan mellan näringslivet och socialtjänsten är en viktig del för att bidra till utveckling av samhällstjänster som bidrar att bibehålla eller öka medborgarnas självständighet, delaktighet och trygghet i samhället. Vid upphandling och vid införande av nya arbetssätt, digitalisering eller andra metoder går socialförvaltningen ut med information/förfrågan till det lokala näringslivet där möjligt finns. Socialnämnden och förvaltningen har bjudit in det lokala näringslivet (dagligvaruhandeln) till dialog kring möjligheten att utveckla/erbjuda digitala inköp och hemleverans av dagligvaror för medborgare med hemtjänstinsatsen inköp. En nyttoanalys för breddinförande av digitala inköp är genomförd och ger en uppskattning på vilka nyttor som det nya arbetssättet skulle kunna medföra för den enskilde och för förvaltningen. Målet bedöms som uppfyllt för 2024.	 Dialog ska säkerställas att det för med lokala näringslivet innan upphandling till 100%	Förvaltningen ska följa antagna rutiner för upphandling. Socialnämnden genomför årlig internkontroll enligt kommunens riktlinje för internkontroll Kalix kommun. internkontrollen genomförs i början av 2025 och rapporteras till nämnden i februari. Förvaltningen har upphandlat textilier till det nya särskilda boendet för äldre under året, upphandlingen tilldelades ett lokalt företag. Socialnämnden har genomfört en samverkan/dialog med det lokala näringslivet (dagligvaruhandeln) kring möjligheten att utveckla/erbjuda medborgare servicen digitala inköp och hemleverans av dagligvaror.

● Vi ska ta vara på kraften i samhället genom kontinuerliga dialoger. Kommentar Planerade samverkansträffar för 2024 har genomförts med anhöriga, representanter från det kommunala pensionärs- och tillgänglighetsrådet. Dialogträff mellan nämnden, förvaltningen och det lokala näringslivets dagligvaruhandlare har genomförts. Förvaltningen har samverkans forum med ca 17 olika aktörer på olika nivåer i organisationen. Under 2024 var det 18 ungdomar som utförde sin ferie hos lokala föreningar. Dialoger via sociala medier har ökat och förvaltningen arbetar fortsatt med åtgärder utifrån förvaltningens PR- och mediastrategi. Samverkan syftar till att utveckla verksamheterna med meningsfulla aktiviteter och insatser för brukare, klienter och patienter men också att skapa forum för anhöriga, brukare, klienter och patienter att vara delaktiga i den vård och omsorg som socialtjänsten tillhandahåller. Samverkan bidrar också till kompetensförsörjning och marknadsföring av socialförvaltningen som arbetsgivare. Målet bedöms som uppfyllt för 2024.	● Antal samverkansträffar med civilsamhället, organisationer, föreningsliv och näringsliv samt anhöriga. Socialförvaltningens olika verksamheter och professioner deltar i ett stort antal samverkansträffar under året med civilsamhället, organisationer, föreningsliv, näringsliv samt anhöriga. Pågående samverkan finns i stora drag med ca 14 olika aktörer: Kyrkan, Studieförbundet Vuxenskolan, ABF, Projekt Vår kulturvagg, KPR, KTR, Arbetstagarorganisationer, utbildningsförvaltningen, Regionen i flertalet konstellationer och för olika professioner, LIONS, Kvinnojouren, Kalixbo, KRF. Luleå tekniska universitet, Finska föreningen, Folkhögskolan, Samverkan syftar till att utveckla verksamheterna med meningsfulla aktiviteter och insatser för brukare, klienter och patienter men också att skapa forum för anhöriga, brukare, klienter och patienter att vara delaktiga i den vård och omsorg som socialtjänsten tillhandahåller. Samverkan bidrar också till kompetensförsörjning och marknadsföring av socialförvaltningen som arbetsgivare. Förvaltningen har också en omfattande samverkan med föreningar som tagit emot ferieungdomar, ca 18 st. Dialog
--	--

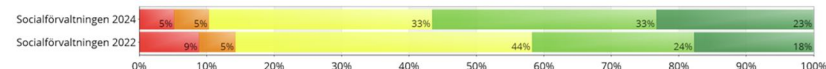
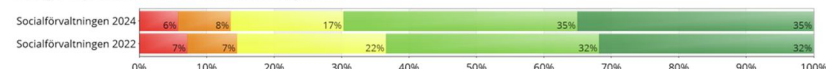
Mål	Nämndens indikatorer	Analys
		och information via sociala medier har ökat och vi följer för socialförvaltningens antagna mediastrategi och PR-plan. Anhörig kväll är ordnad vid särskilda boenden i oktober. Våga bli äldre mässan anordnades i november. Samverkansmöten med kommunala pensionärsrådet (KPR) och kommunala tillgänglighetsrådet (KTR) har genomförts enligt plan. Representanter från KPR och KTR ingår i arbetsgruppen nytt särskilt boende för äldre. Nämndens ordförande och vice ord träffade tillsammans med förvaltningschef näringslivets dagligvaruhandel i centralorten för att samråda kring införandet av digitala inköp för medborgare med insatsen inköp via hemtjänsten.
 Förskola, skola, vård och omsorg ska bedrivas på ett effektivt sätt med hög kvalitet. Kommentar Förvaltningen har under året driftsatt ny version av ledningssystemet. En integration mellan ledningssystemet och nyckeltal i Kolada och verksamhetssystem för handläggning av avvikelser samt synpunkter och klagomål är också driftsatt. Samtliga verksamhetsområden har startat	 Alla ska ha kopplade egenkontroller till huvudprocessen i kvalitetslednings systemet	Arbetet pågår och egenkontroller håller på att skapas för att kunna följas upp med start T1 2025.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
kvalitetsråd som ska driva arbetet med ledningssystemet inom sitt område. Det systematiska arbetet i ledningssystemet påbörjas under 2025 och kommer skalas upp allt eftersom. Alla delar beräknas inte vara implementerade förrän 2026. Följsamhet av basala hygienrutiner är genomförd under året, den genomsnittliga följsamheten ligger på 78% vilket är en klar förbättring men har det inte upp till målnivån 80% som är satt för att uppnå en god effekt på minskad smittspridning. Fortsatt arbete kommer ske under 2025. Vid årets (2024) resultatet av "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" har hemtjänsten ett försämrat resultat på brukarnas helhetssyn av hur nöjda brukarna är med den hemtjänst de har. 88% av brukarna är mycket eller ganska nöjda med den hemtjänst de har, för 2023 var motsvarande andelen 91%. Resultatet är en del av Hemtjänstindex vilket ger ett bra underlag för verksamheten att analysera och vidta förbättrande åtgärder för att förbättra kvalitén för brukarna. Resultatet följer både länets och rikets utveckling med ett försämrat resultat 2024 jmf. med 2023.  Brukarbedömningen inom särskilda boende för äldre visar på en svarsfrekvens på 33,3%, vilket är en relativt låg svarsfrekvens (svarsfrekvensen har legat på relativt samma nivå de senaste åren). Det finns boenden som inte fått ett resultat p.g.a. för få svaranden. Resultatet visar att 76% av brukarna som besvarat enkäten uppger att de sammantaget är nöjda eller ganska nöjda med sitt äldreboende. 2024 års resultat är en ökning från föregående år då andelen var 72%. Verksamheten har analyserat resultatet och har pågående åtgärden i verksamheterna med syfte att förbättra kvalitén för brukarna vid särskilt boende för äldre.  Andelen medarbetare med undersköterskekompetens för månadsanställda är för 2024 är 66% (352 st). Vi ser att det är stora skillnader på fördelningen mellan undersköterskor och vårdbiträden beroende på verksamhetsområde. 107 månadsanställda har registrerat skyddad yrkestitel, ca 30% av undersköterskorna har inkommit med beviset. Socialnämnden rekviderade statsbidraget äldreomsorgslyftet för bidragsåret 2024. Statsbidraget har använts till fullo och under 2024 har 30 individer med stöd av statsbidraget studerat mot undersköterska och 3 personer har studerat mot specialist undersköterska. Statsbidraget ger en möjlighet till förvaltningen att öka andelen undersköterskor. Socialförvaltningen ska förbättra sitt arbete med fallförebyggande aktiviteter, de flesta enheterna arbetar med fallförebyggande med tyngdpunkt på åtgärder efter att fall redan inträffat. Ett mer systematiskt arbete där hela teamet deltar som sker redan innan fall har inträffat bör upprättas. Arbetet pågår med den uppdaterade kvalitetsprodukten i Stratsys där finns såväl nulägesanalys	 Kvalitetslednings systemet ska användas till 100% Versionsuppdateringen är driftsatt. Alla verksamhetsområden har startat ett kvalitetsråd som ska driva arbetet med ledningssystemet inom sitt område. Årshjul för de olika aktiviteterna är upprättat och stöd i arbetet med implementeringen ges genom kontinuerliga utbildningar, workshops och olika vägledande och stödjande dokument. Arbetet i ledningssystemet kommer att påbörjas aktivt under 2025 men alla delar beräknas inte vara implementerade förrän 2026.	
	 Basala hygienrutiner - följsamhet.	Ny mätning är genomförd under slutet av november, början av december för de enheter som hade en följsamhet under 60% eller för få mätningar. Resultatet är klart förbättrat med en genomsnittlig följsamhet till alla steg i basala hygienrutiner och kläddregler på 78%, dock når det inte riktigt upp till målnivån på 80% som är satt för att uppnå en god effekt på minskad smittspridning. Fortsättning med arbetet kommer ske under 2025.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
av patientsäkerhetsläget och mall för att upprätta en handlingsplan. Varje del av analysen går i nuläget igenom och fördelas till de enheter som ska utföra den. Analys planeras under september/oktober 2025, sedan skapas handlingsplan av MAS under november/december. Analysen är senarelagd för att få till ett bra flöde med aktiviteter i kvalitetsarbetet under året. Målet bedöms som uppnått till mindre del för 2024. Kvalitetsarbetet är långsiktigt och förvaltningen ser inga tecken på att inte lyckas nå uppsatta mål i ett längre tidsperspektiv.	♦ Vad tycker de äldre om äldreomsorgen, hemtjänst	2024 års resultat anger att 88% av brukarna som besvarat enkäten uppger att de sammantaget är mycket eller ganska nöjda den hemtjänst de har. 2024 års resultat är en försämring från föregående år då andelen var 91%. Resultatet för Kalix följer både länets och rikets resultat för 2024 jmf. med 2023.
	♦ Vad tycker de äldre om äldreomsorgen, särskilt boende	2024 års resultat har en svarsfrekvens på 33,3%, vilket är en relativt låg svarsfrekvens. Det finns boenden som inte fått ett resultat p.g.a. för få svaranden. Resultatet visar att 76% av brukarna som besvarat enkäten uppger att de sammantaget är nöjda eller ganska nöjda med sitt äldreboende. 2024 års resultat är en ökning från föregående år då andelen var 72%. Verksamheten har analyserat resultatet och har pågående åtgärden i verksamheterna med syfte att förbättra kvalitén för brukarna vid särskilt boende för äldre.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
	 Antalet förbättrade åtgärder för att höja kvalitén utifrån öppna jämförelser	Integration mellan ledningssystem och Kolada är driftsatt. Nyckeltalsdatabasen med nyckeltal för samtliga verksamheter förutom kommunal hälso- och sjukvård finns upprättad. Utifrån detta kommer verksamheterna att kunna följa indikatorer och på så vis identifiera behov av förbättrande åtgärder, detta påbörjas i liten skala till kvalitets- och patientsäkerhetsberättelsen för 2024. Skarpt läge blir 2025.
	 Andelen som höjt kompetensen/utbildade via Äldreomsorglyftet	Under 2024 har 30 personer studerat mot undersköterska/vårdbiträde och 3 personer har studerat mot specialist undersköterska varav 1 person har avslutade sina studier med godkända betyg.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
	 Andelen av medarbetare som har undersköterskekompetens	Socialförvaltningen har 2024 för månadsanställda en fördelning på 66% (352 st) USK och 34% (183 st) VBT. Inom Socialförvaltningen finns det stora skillnader på fördelningen mellan USK och VBT beroende på verksamhetsområde. 107 månadsanställda har registrerat skyddad yrkestitel, ca. 30% av våra månadsanställda undersköterskor har inkommit med beviset. Begärt ut siffran för fördelningen inom tillsvidareanställda av AGE.
	 Antal fallförebyggande aktiviteter	De flesta enheter arbetar fallförebyggande men många med tyngdpunkt på åtgärder efter att fall redan inträffat. Ett mer systematiskt arbete där hela teamet deltar och som sker redan innan fall har inträffat bör upprättas.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
 Vi ska prioritera ökad folkhälsa, ha en nollvision mot mäns våld mot kvinnor samt minska ungas psykiska ohälsa. Kommentar Verksamheterna har genomfört de aktiviteter och större evenemang som varit inplanerade under året. Det handlar om aktiviteterna/evenemang kopplade till olika högtider och traditioner, exempelvis midsommar, surströmming, nationaldagen. Förutom dessa sker det också dagliga och veckovis aktiviteter med/för brukarna såsom bingo, utevistelse, trädgårdsarbete, spelstunder, dans, baka, massage, manikyr etc. Flertalet av aktiviteterna planeras och genomförs i samverkan andra aktörer, exempelvis med ABF, skolan, Svenska kyrkan. Förvaltningen ansökte och beviljades statsbidrag för 2024 med syfte att minska ofrivillig ensamhet bland äldre vid särskilda boenden. Ett pilot projekt påbörjades i slutet av 2024 och kommer fortgå under 2025 där möten/aktiviteter anordnas mellan generationer vid ett särskilt boende. Förvaltningen beviljades även statsbidrag för att starta upp hälsosamtal med äldre vilket också genomfördes som en pilot under slutet av året. Piloten har upplevts som meningsfull och det finns planering för att vidareutveckla arbetssättet som också kan kopplas mot nya socialtjänstlagen och förebyggande insatser. Nämnden har gett förvaltningen i uppdrag att öka användandet av Kalix kommuns friskvårdserbjudande. Inom brukarnära verksamheter är det svårt att bevilja friskvårdstimme, därför prioriteras istället friskvårdsbidraget. Antalet medarbetare som nyttjar friskvårdsbidraget har ökat från 625 personer (2023) till 652 personer 2024. Resultatet i medarbetarundersökningen 2024 visar att fler medarbetare är nöjd med kommunens friskvårdserbjudande och anser att det har förbättrat hälsan jmf med 2023.	 Antal användare som använder friskvårdsbidraget	Antalet unika personer som nyttjat friskvårdsbidraget vid socialförvaltningen är för 2024, 652 personer. Detta är en ökning jmf med 2023 då antalet personer var 625 st. Resultatet i medarbetarundersökningen 2024 visar att fler medarbetare är nöjd med kommunens friskvårdserbjudande och anser att det har förbättrat hälsan än vid medarbetarundersökningen 2023.
Friskvårdserbjudande 1. Stämmer mycket dåligt 2. Stämmer ganska dåligt 3. Stämmer varken bra eller dåligt 4. Stämmer ganska bra 5. Stämmer mycket bra 7a. Friskvårdserbjudandet har förbättrat min hälsa  7b. Jag är nöjd med Kalix kommuns friskvårdserbjudande  Målet bedöms som uppnått för 2024.	 Antal användare som använder friskvårdstimmen.	Verksamheterna rapporterar att det är svårt att möjliggöra friskvårdstimmen i brukarnära verksamheter. Därav prioriteras friskvårdsbidraget inom förvaltningen. Resultatet i medarbetarundersökningen 2024 visar att fler medarbetare är nöjd med kommunens friskvårdserbjudande och anser att det har förbättrat hälsan än vid medarbetarundersökningen 2023.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
	● Antal som gått utbildning om våld och dess konsekvenser	Verksamheterna rapporterar att frågan lyfts på medarbetarsamtal med information om kontaktvägar. Inom särskilt boende för äldre rapporterar men att man till större delen har genomfört webbutbildning "våld i nära relation" med medarbetarna. Inom hemtjänsten har vissa enheter genomfört utbildningen med medarbetare. Stöd och omsorg har genomfört utbildning samt kompletterat frågan i medarbetarsamtalen, även utbildning inom låg affektivt bemötande har genomförts inom stöd och omsorg. Inom IFO har flertalet utbildningar inom området genomförts.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
	♦ Öka samverkan med aktörer för att förebygga psykisk ohälsa	Inom äldreomsorgen har fler BPSD administratörer utbildats, totalt finns nu 40 administratörer (både chefer och omsorgspersonal) . Fortsatt planering finns att utbilda ytterligare 12 innan årets slut. Statistik visar på en mindre minskning av smärtfrihet hos personer med demenssjukdom. Det är svårt att tyda vad detta kan bero på. Förhoppningsvis är en anledning att vård- och omsorgspersonal blivit mer observant på om det finns smärtproblematik och att smärtskattning med lämpligt verktyg har utförts innan bedömningen av smärta görs. Uppföljning visar att för samtliga registrerade personer; första, andra och tredje registreringen en tydligare nedgång av symtom. Detta kan innebära att bemötande- och kommunikationsplaner samt vårdåtgärder som utformats via BPSD-registret troligen har ökat livskvaliteten för personer med demenssjukdom. Ett förbättringsarbete är följsamhet i beslutade åtgärder enligt handlingsplan.

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
	● Öka antalet aktiviteter för brukare på boende SoL och LSS	Under året har verksamheterna upprättat en årsplanering för aktiviteter och större evenemang som kan vara kopplade till olika högtider och traditioner, exempelvis midsommar, surströmming, nationaldagen. Förutom större evenemang sker det dagliga och veckovis aktiviteter med/för brukarna; bingo, utevistelse, trädgårdsarbete, spelstunder, dans, baka, massage, manikyr etc. Flertalet av aktiviteterna planeras och genomförs i samverkan andra aktörer, exempelvis med skolan, svenska kyrkan och Kjell Morin. Förvaltningen har ansökt och erhållit statsbidrag för bidragsåret 2024 med syfte att minska ofrivillig ensamhet bland äldre vid särskilda boenden. Ett pilot projekt har påbörjats och kommer fortgå under 2025 där möten/aktiviteter anordnas mellan generationer vid ett särskilt boende.



Vi ska minska utsläppen av fossila bränslen för att nå koldioxidneutralitet år 2045.

Kommentar

Vi ser att antalet körda mil har ökat under året. På helåret 2024 har förvaltningens bilar gått 1 480 188 km.

Hemtjänsten uppger att de samplanerar och samåker så långt det är möjligt och även inom IFO och den kommunal hälso- och sjukvården baseras bilkörningen på behovet hos brukare/klienter och patienter. När antalet brukare ökar så ökar oftast antalet körda mil och vice versa. Inom IFO ser vi att när det varit aktuellt med placeringar och uppföljningar på annan ort ökar också antalet körda mil.

Kvarboendeprincipen är en viktig hörnsten för socialförvaltningen och innebär att äldre personer ska kunna bo kvar i sina egna hem så länge som möjligt, med stöd av hemtjänst och andra insatser. Den demografiska utvecklingen visar att antalet äldre ökar i Kalix kommun vilket medför att fler äldre kommer behöva stöd och hjälp via hemtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården. Därmed kommer troligtvis också bilkörningen att öka.

Målet bedöms som uppnått till mindre del för 2024.

Digitala lösningar kan bidra till att vissa insatser kan utföras digitalt istället för med fysiska besök. Trots detta ser förvaltningen det svårt att uppnå målet med att minska antalet körda mil. En förutsättning för att lyckas är att så många som möjligt kan erbjudas digitalt först utanför centralorten där andra kommunikationsmedel inte kan användas för hemtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården.



Minska
antal körda mil

Vi ser att antalet körda mil har ökat under året. På helåret 2024 har förvaltningens bilar gått 1 480 188 km.

Hemtjänsten samplanerar och samåker så långt det är möjligt och inom IFO och den kommunal hälso- och sjukvården baseras bilkörningen på behovet hos brukare/klienter och patienter. När antalet brukare ökar så ökar oftast antalet körda mil och vice versa. Inom IFO ser vi att när det varit aktuellt med placeringar och uppföljningar på annan ort ökar också antalet körda mil.

Kvarboendeprincipen är en viktig hörnsten för socialförvaltningen och innebär att äldre personer ska kunna bo kvar i sina egna hem så länge som möjligt, med stöd av hemtjänst och andra insatser. Den demografiska utvecklingen visar att antalet äldre ökar i Kalix kommun vilket medför att fler äldre kommer behöva stöd och hjälp via hemtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården. Därmed kommer troligtvis också bilkörningen att öka.

Digitala lösningar kan bidra till att vissa insatser kan utföras digitala istället för med fysiska besök/insatser trots detta ser förvaltningen det svårt att uppnå målet med att minska antalet körda mil. En

Mål	Nämndens indikatorer	Analys
		förutsättning för att lyckas är att så många som möjligt kan erbjudas digitalt först utanför centralorten där andra kommunikations medel inte kan användas för hemtjänsten och den kommunala hälso- och sjukvården.
	 Antal som gått digitala utbildningar istället för att resa	Samtliga verksamhetsområden rapporterar att de i första hand deltar vid utbildningar och möten digitalt när den möjligheten finns.

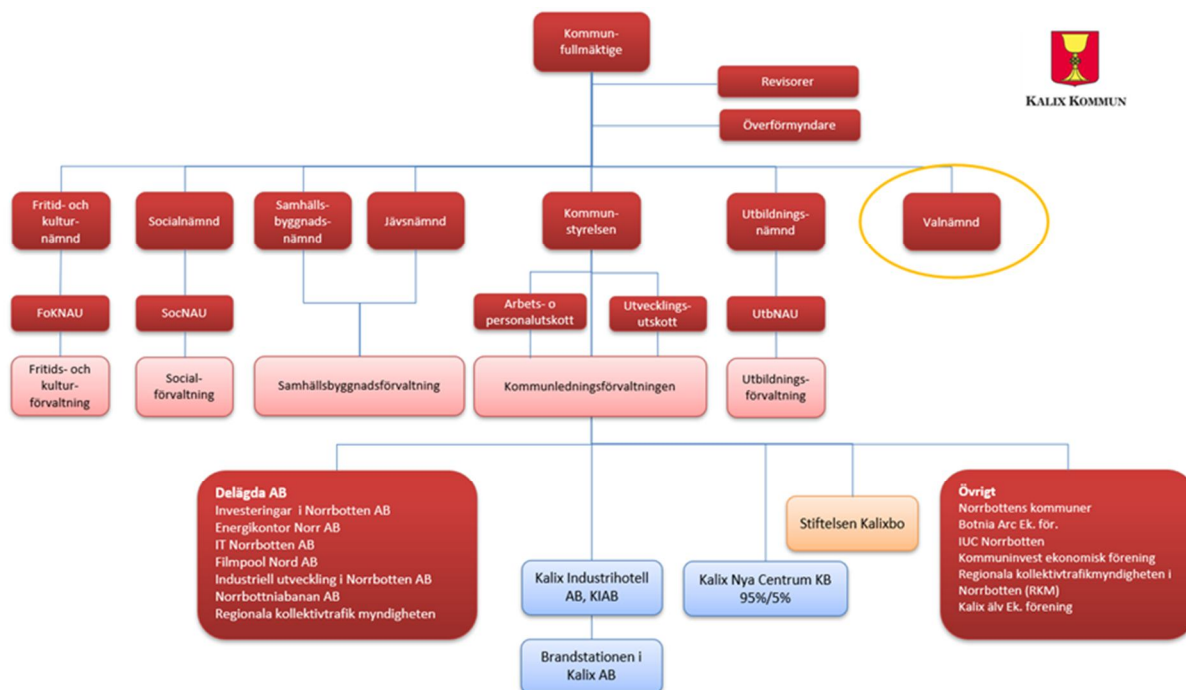
7 Valnämnden

7.1 Valnämnden

Ordförande Ritva Persson

Fakta om verksamheten

Valnämnden i Kalix ansvarar för att planera, samordna och genomföra val och folkomröstningar i Kalix. Valnämnden i Kalix är så kallad lokal Valmyndighet och utser röstmottagare, ser till att det finns vallokaler på orten och har hela ansvaret för förtidsröstningen vid allmänna val. Valnämnden svarar också för den preliminära räkningen av rösterna, dels på valkvällen, dels på onsdagen i veckan efter valdagen. Även vid en kommunal folkomröstning är det valnämnden som ansvarar för att genomföra omröstningen.



7.1.1 Årets resultat och väsentliga händelser

Belopp i tkr	Belopp
Årsbudget	700
Intäkter	6,6
Kostnader	930,8
Avskrivningar	
Generella statsbidrag	<u>Belopp</u>
Skatteverket, bidrag EU val	-501,3
Finansiella intäkter/kostnader	
Internränta	
Budgetavvikelse	263,9

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Årsbudget	Resultat	Årsavvikelse
Allmänna val	700	436,1	263,9
Summa nettokostnader	700	436,1	263,9

Total budget för valnämnden under valåret är 700 tkr. Året avslutas med en positiv budgetavvikelse med 263,9 tkr. Den största kostnadsposten utgörs av arvoden till röstmottagarna som arbetar i vallokalerna under valdagen, samt de valarbetare som arbetar med förtidsröstningen under drygt två veckor innan valet. En mindre andel av

arvodena utgörs av sammanträdesarvoden där valnämnden har sammanträtt tre gånger under året. En del av överskottet härrör även till minskade kostnader då kvarvarande valmaterial från tidigare val har kunnat återanvändas.

Väsentliga händelser

EU-valet genomfördes den 9 juni 2024. Valdeltagande för Kalix var 44,7 % jämfört med riket 53,4 %. 100 röstmottagare jobbade på valdagen.

Valnämnden har gett i uppdrag till service- och kommunikationsenheten att se över röstningslokalerna för förtidsröstningen till kommande val 2026 samt förbättra möjligheterna för väljare att rösta ute i byarna, detta för att minska sårbarheten vid hanteringen av förtidsröster.

Valorganisationen (personal vid service- och kommunikationsenheten) har varit aktiv under perioden januari-september med förberedelser samt efterarbete.

8 Jävsnämnden

8.1 Jävsnämnden

Ordförande

Gunnar Johansson

Fakta om verksamheten

Jävsnämnden hanterar frågor som rör myndighetsutövning gentemot samhällsbyggnadsnämndens verksamheter.

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

8.1.1 Årets resultat och väsentliga händelser

Belopp i tkr		Belopp
Årsbudget		50
Intäkter		0
Kostnader		48,7
Avskrivningar		0
Generella statsbidrag	<u>Belopp</u>	
Finansiella intäkter/kostnader		0
Internränta		0
Budgetavvikelse		1,3

Driftredovisning

Verksamhetsområde, belopp i tkr	Årsbudget	Resultat	Årsavvikelse
Jävsnämnden	50	48,7	1,3
Summa nettokostnader	50	48,7	1,3

Jävsnämnden redovisar ett överskott på 1,3 tkr för verksamhetsåret 2024. Budget anses vara i balans.

Väsentliga händelser

Planavdelningen:

Har inte haft några väsentliga händelser utöver det normala

Bygg- och miljöavdelningen:

- Tillsynsarbetet har skett utifrån den fastställda tillsynsplanen och ca 90 % av de planerade tillsynerna har genomförts. Vakanser på avdelningen är orsaken till att 100 % inte kunde uppnås. Omarbetad miljö-taxa har arbetats fram, som börjar att gälla 1 januari 2025. En taxa där faktisk tid för handlägg ligger som grund.
- Startbesked har getts för byggnad, nya SÄBO, Rolfs 8:20.
- Näsbyn 28:6 Samråd om ansökan om nytt tillstånd för Kalix avfallsanläggning. Länsstyrelsen är tillståndshanläggare men tillsynen har Jävsnämnden.

Räddningstjänsten:

- Utmaningar i kompetensförsörjningen efter pensionsavgång.

9 Stiftelsen Kalixbo

9.1 Stiftelsen Kalixbostäder

Organisationsnummer: 898200–0682

Ordförande: Ellinor Söderlund

VD: Alexander Johansson

Styrelse: Ellinor Söderlund (ordförande), Hans Sundell (vice ordförande), Susanne Andersson, Linda Frohm och Mikael Sandberg

Allmänt om verksamheten:

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

Året som gått/viktiga händelser:

Stiftelsen har avtal om förhandlingsordning med Hyresgästföreningen Region Norrland. Från och med 1 april 2024 höjdes hyrorna med 5,5 %. Förhandling om 2025 års bostadshyror sker under februari 2025.

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång:

-

Väsentliga personalförhållanden:

Stiftelsen Kalixbostäder har 14 personer anställda.

Årets resultat/ekonomi:

Årets resultat uppgår till 14 199 tkr vilket är högre än budgeterat då bland annat kostnaderna för uppvärmning varit lägre.

Ekonomisk redovisning

Belopp i tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	110 597	104 169
Kostnader inkl avskrivningar	-87 716	-81 650
Finansiella poster	-4 864	-7 366
Resultat efter finansiella poster	18 017	15 153

Affärs-/marknads-/finansrisker: – en analys av den ekonomiska utvecklingen i bolaget

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

Under 2024 har stiftelsen fortsatt renoveringen av det äldre beståndet. Det arbetet har skett enligt gällande underhållsplan. Projektet på Jungfrun 11 har färdigställts och vi har påbörjat ett projekt på Länsman 6, 29 lägenheter. Projektet beräknas färdigställas i slutet av 2025. Återställning efter brand på Näsbyvägen 25J är färdigställd där vi även ändrat fasaden. Vi har installerat solceller på Djuptjärn och i Båtskärsnäs samt Vårdshuset 3. Vi har bytt köksluckor på Lejongsgatan 4. Vi har bytt fasad på fastigheten Kyrkogatan 3 i Morjärv. Vi har byggt om till hyresgäst på kontorshotellet Kalix business center.

Framtiden:

Stiftelsen Kalixbostäder fortsätter med renoveringen av det äldre beståndet. Under 2025 kommer vi även att riva en villa på Tallhedsgatan 3. Vi har bygglov ute för ett till trygghetsboende på kvarteret Duvan med 25 lägenheter. Vi har även en förfrågan ute om ombyggnation av köket på Rönngården. Under 2025 kommer vi byta fastighetssystem.

10 Kalix Nya Centrum KB

10.1 Kalix Nya Centrum KB

Organisation: Kalix Nya Centrum KB

Organisationsnummer:

Ordförande: Mikael Engren

VD: Christer Wallin

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

Ersättare: Sara Cave, Ingela Karlsson

Allmänt om verksamheten:

Kalix Nya Centrum är en bolagsbildning som har till uppgift att verka publikt under benämningen Galleria Kalix. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga, förvalta och hyra ut lokaler för näringsverksamhet. Handel och andra näringar där kundbesök har stor frekvens är målgruppen av hyresgäster.

Bolagets ändamål är att på affärsmässiga grunder främja handel och näringsverksamhet i regionen och därigenom skapa förutsättningar för ett attraktivt handelscentrum i Kalix kommun. Målsättningen är att diversifiera hyresgäster så att utbudet av handel och andra erbjudanden i Galleria känns ändamålsenligt för konsumenter.

Gallerian ska vara en naturlig mötesplats för Kalixborna och besökare i Kalix.

Ägarförhållandet i bolaget utgörs av en komplementär Kalix kommun, 95%, org. nummer 212000-2692.

Kommanditdelägare är Kalix Industrihotell AB, 5%, org. nummer 556059-8285 med säte i Kalix. Företaget har sitt säte i Kalix.

Året som gått/viktiga händelser:

En översvämning i Team Sportias källare resulterade i ett försäkringsärende som dragit över på 2025 där nytt golv läggs i butiksdel. En brand i ett styrsåp är en annan av årets viktiga händelser.

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång:

Eurosko stängde sin verksamhet 2025-01-31. Kontrakt med ny aktör för bowlingen signeras.

Övergång från K2 till K3 redovisning gäller från 2026 enligt ny lagstiftning.

Väsentliga personalförhållanden:

KNC har ingen anställd personal.

Årets resultat/ekonomi:

Årets resultat blev -6,9 miljoner kr, skillnaden mot föregående år är till största del ökade räntor.

Ekonomisk redovisning

Belopp i tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	9 915	10 730
Kostnader inkl avskrivningar	-10 159	-9 406
Finansiella poster	-6 621	-4 272
Resultat efter finansiella poster	-6 865	-2 948

Affärs-/marknads-/finansrisker: – en analys av den ekonomiska utvecklingen i bolaget

Bolaget har en hög belåningsgrad, ingen amortering på lånen, det påverkar bolagets ekonomi negativt vid höga räntor. Bolagets skuldsättning är oförändrad under 2024 och förmodligen även i ett längre perspektiv.

Räntan från de 142 miljonerna i lån ger en väsentlig räntekostnad som omöjligt kan täckas av intäkterna. Det som kan påverka resultatet positivt är att minska låneskulden samt att få uthyrat de tomma lokalerna. Räntorna har sjunkit i slutet på 2024 och förhoppningsvis fortsätter det så framöver.

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

Byte till LED-lampor hos alla butiker i Gallerian pågår. Belysningen i de gemensamma utrymmena är nästan helt klar.

Framtiden:

Handeln går trögt i hela Sverige och fler tvekar till utökade etableringar. Förhoppningen är dock att det kommer att vända när hushållen börjar känna av den sänkta räntan.

11 Kalix Industrihotell AB

11.1 Kalix Industrihotell AB

Organisation: Kalix Industrihotell AB

Organisationsnummer: 556059-8285

Ordförande: Mikael Engren

VD: Christer Wallin

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

Ersättare: Sara Cave, Ingela Karlsson

Allmänt om verksamheten:

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.

Året som gått/viktiga händelser:

Under 2024 har det gjorts kvalitetshöjande investeringar och underhåll på våra fastigheter vilket leder till att bolaget långsiktigt kan höja hyresnivåerna något. Efterfrågan på fastigheter med garage med portar är stor men de finns få lediga lokaler inom vårt bestånd. I mars 2024 uppstod en brand i fastigheten Gamla Staden 19 vilket orsakade omfattande skador som ledde till stora kostnader samt arbetsinsatser av egen personal.

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång:

KIAB kommer att gå över från K2 till K3 redovisning enl lagförslag som träder i kraft 2026. förberedande arbete påbörjas 2025. Bolaget tappar under 2025 2 stora hyresgäster.

Väsentliga personalförhållanden:

Heltidsanställda 6 personer.

Årets resultat/ekonomi:

KIAB har 6 år på raken haft positiva resultat, +1955 tkr 2024. Det positiva resultatet beror på ökad uthyrningsgrad samt att KIAB börjat komma i kapp med underhållet på fastigheterna,

Den enskilt största orsaken till det goda resultatet är den ökade inkörningen på hamnen, dock mindre anlop än 2023 beroende på att hamnen var stängd en månad pga isläget. Räntan som blivit högre har påverkat de finansiella kostnaderna negativt.

Ekonomisk redovisning

Belopp i tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	40 054	36 875
Kostnader inkl avskrivningar	-34 391	-30 837
Finansiella poster	-3 567	-2 658
Resultat efter finansiella poster	2 096	3 380

Affärs-/marknads-/finansrisker: – en analys av den ekonomiska utvecklingen i bolaget

Bolaget har till största delen stabila och långsiktiga hyresgäster. Lågkonjunkturen börjar nu att slå tillbaka på företagen vilket gör att fler har det tungt ekonomiskt. Företag med anställda som jobbar hemifrån gör att lokaler sägs upp eller önskan om att få minska ner ytan. Vi har haft stor efterfrågan på lokaler i Karlsborgsverken vilket är positivt. KIAB kommer att tappa en stor hyresgäst 2025 som kanske blir vakant en tid vilket påverkar resultatet

negativt.

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

Färdiga: Köp av fastigheten Kalix Örnen 11

Framtiden:

KIAB kommer under 2025 jobba med att skaffa hyresgäster till de vakanser som uppstår 2025.

Det har aldrig varit så låg vakans på Karlsborg sen man tog över industriområdet 1990 det i sin tur bidrar till att täcka en del av de uppkomna hyresförlusterna. Kalix kommun via Näringslivskontoret jobbar med upphandling av en projektering för en ny hamn som ska vara klar innan nyår 2025/2026. Nuvarande ränteläget har minskat sen början av 2024 och verkar stabilisera sig på nuvarande ränteläge vilket är positivt för bolaget.

Fortsatt hög inkörning på massaved till Kalix hamn men orosmoln hopar sig när Sjöfartsverket hotar att dra ner på isbrytarresurserna i Bottenviken.