



KALIX KOMMUN



ÅRSREDOVISNING 2018

ÅRSREDOVISNING 2018

1 Verksamheten i sammandrag	2	5 Driftredovisning	39
2 Ordförande har ordet – året som gått	4	6 Resultaträkning & investeringsredovisning	40
3 Organisation	5	7 Balansräkning	41
4 Förvaltningsberättelse	6	8 Kassaflödesrapport	42
4.1 Omvärldsanalys – befolkning, näringsliv arbetsmarknad	6	9 Noter	43
4.1.1 Samhällsekonomisk utveckling och situation	6	10 Redovisningsprinciper	57
4.1.2 Kommunal utdebitering	6	11 Nämndernas redovisning	62
4.1.3 Utveckling skatteunderlag	6	11.1 Kommunstyrelsen	62
4.1.4 Befolkning	7	11.1.1 Årets resultat	62
4.1.5 Näringsliv	7	11.1.2 Viktiga händelser	62
4.1.6 Arbetsmarknad	8	11.1.3 Investeringsredovisning	63
4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året	10	11.2 Fritids- och kulturnämnden	64
4.2.1 Kommunfullmäktige	10	11.2.1 Årets resultat	62
4.2.2 Målstyrning	10	11.2.2 Viktiga händelser	64
4.2.3 Viktiga händelser	14	11.2.3 Investeringsredovisning	66
4.3 Finansiell analys	16	11.3 Utbildningsnämnden	68
4.3.1 God ekonomisk hushållning	16	11.3.1 Årets resultat	68
4.3.2 Budgetförutsättningar	17	11.3.2 Viktiga händelser	69
4.3.3 Årets resultat	17	11.3.3 Investeringsredovisning	69
4.3.4 Skatteintäkter och bidrag	21	11.4 Samhällsbyggnadsnämnden	70
4.3.5 Nettokostnader inkl. finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	21	11.4.1 Årets resultat	71
4.3.6 Finansnetto	21	11.4.2 Viktiga händelser	72
4.3.7 Borgensåtaganden	21	11.4.3 Investeringsredovisning	73
4.3.8 Valutarisk	22	11.5 Socialnämnden	76
4.3.9 Likviditet	22	11.5.1 Årets resultat	76
4.3.10 Kassaflöde	22	11.5.2 Viktiga händelser	77
4.3.11 Leasing	23	11.5.3 Investeringsredovisning	78
4.3.12 Avsättning	23	12 Stiftelsen Kalix Bostäder	79
4.3.13 Långfristiga skulder	24	13 Kalix Industrihotell AB	80
4.3.14 Soliditet och skuldsättningsgrad	24	14 Kalix Kommunföretag	81
4.3.15 Investeringar	24	15 Kalix Nya Centrum KB	82
4.3.16 Vatten och avlopp	24	16 Brandstation Kalix	83
4.4 Hälsobokslut - personalredovisning	29	17 Ord- och begreppsförklaringar	85
4.4.1 Personalredovisning	26	18 Kommunstyrelsens ledamöter	86
4.4.2 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro	27		
4.4.3 Folkhälsa och jämställdhet	28		
4.4.4 Personalkostnader	32		
4.4.5 Pensionskostnader	32		
4.4.6 Pensionsavgångar	33		
4.5 Den sammanställda redovisningen	35		

ORDFÖRANDE HAR ORDET - ÅRET SOM GÅTT



4

Det gångna året har varit ett utmanande år på många sätt! Vädret satte medborgare och kommunens resurser på prov, då vi både hade en extremt snörik vinter, samt en oerhört varm sommar. Den snörika vintern innebar både extra kostnader i form av takskottning men tyvärr även kostnader för skador på tak som rasade. Lyckligtvis skadades inte några människor i dessa takras.

Sommarens extrema värme och torka satte bl a kommunens räddningstjänst på hårda prov, inte minst med att hjälpa andra kommuner att klara de många och omfattande skogsbränderna i Norrbotten. Inom hemtjänsten och kommunens särskilda äldreboenden fick personalen kämpa med att kyla ned de äldre, samt även se till att de fick i sig tillräckligt med vätska.

Det ekonomiska positiva resultatet för 2018 stannade på 8 miljoner trots att vi fick betala ett borgensåtagande på 14,7 miljoner för Kalix Golf ABs lån. Det positiva resultatet beror till stor del på att nämnderna och medarbetarna i kommunen har bidragit med engagemang och arbetsinsats. Ett stort tack till er alla!

Befolkningsstatistiken från SCB för 2018 visar att befolkningen har minskat med 111 personer och inflyttningsnettot ligger på -10 personer. Befolkningsminskningen beror till övervägande del på att fler dör än det föds barn.

Näringslivet i kommunen går fortfarande på högvarv, men hindret för ytterligare utveckling ligger i svårigheterna att rekrytera kompetent personal. Arbetslösheten är under rikets nivå. Om vi inte får fler unga människor att stanna kvar och en inflyttning, så kommer det att bromsa tillväxten i företagen. Ökad jämställdhet, mångfald och tolerans är även nyckelfakto-

rer för att människor ska bo kvar, men även för att flytta in till kommunen.

Kalixbo har under året byggt klart de 49 lägenheterna i kvarteret Prästen och endast ett fåtal var outhyrda i slutet av året. Det planerade och beslutade bygget av 30 lägenheter i kvarteret Tor kom inte igång under året p g a överklagningar. Med anledning av detta är behovet av bostäder fortfarande stort. Det pågår även planarbete för tomter i attraktiva strandlägen.

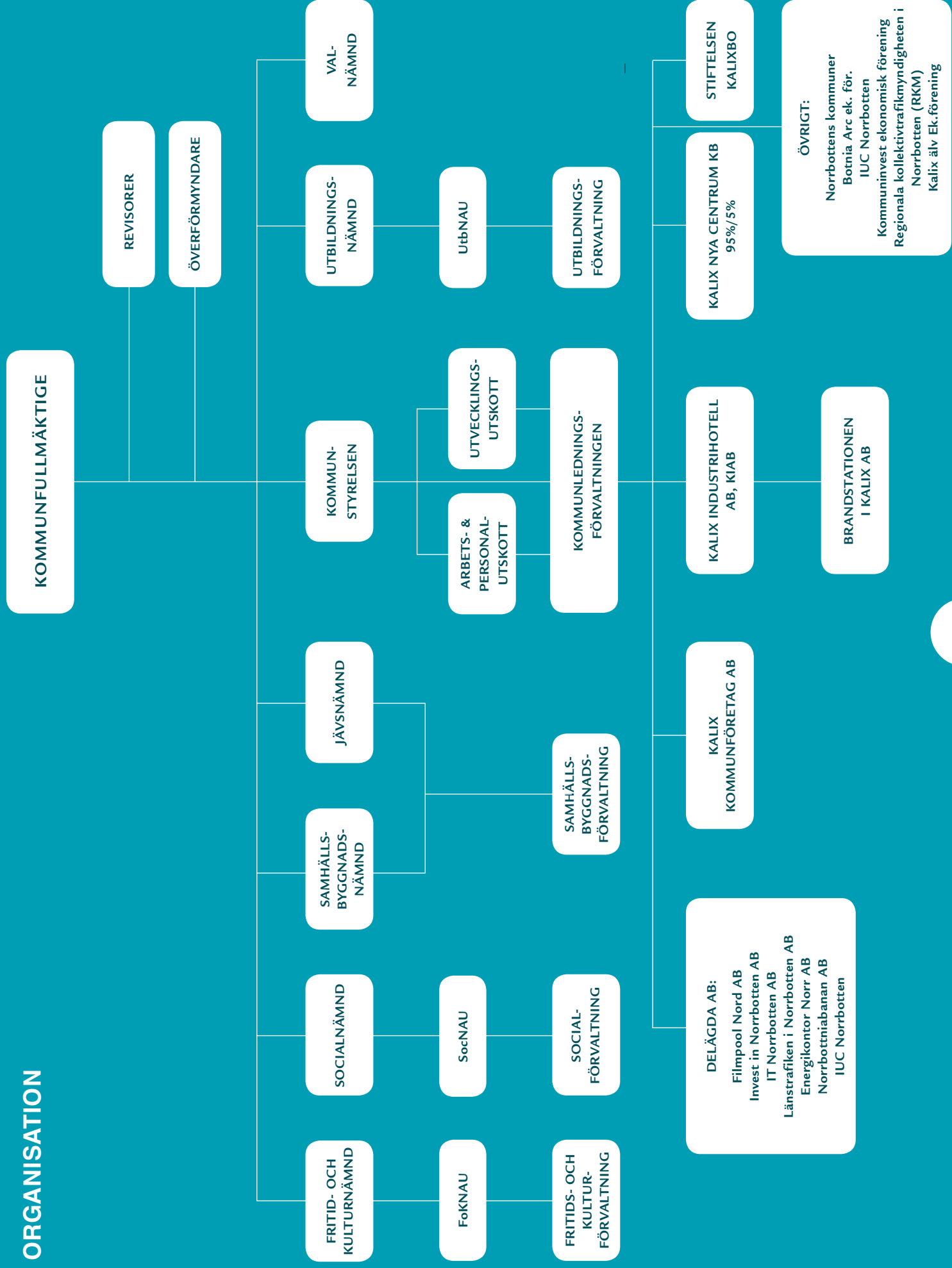
Sommarfesten 2018 blev en stor succé både väder- och publikmässigt. Festen är mycket uppskattad av både besökare och medborgare. Vidare tvingades kommunen ta över Kalix Folkets hus mitt i sommaren. Planerna för huset är att skapa ett Kalix kultur- och aktivitetshus med fokus på barn och unga, men huset kommer även att innehålla en besöksnäringssinformation.

Kalix kommuns största utmaning är att vi måste öka. Fler unga människor behöver stanna kvar, speciellt tjejerna, men även en inflyttning av människor i arbetsför ålder behövs. Under hösten har Näringslivsenheten startat upp ett arbete med att ta fram ett platsvarumärke i samverkan med företag och medborgare. Sedan platsvarumärket har tagits fram ska en marknadsföringsplan för kommunen upprättas.

Den enskilt viktigaste marknadsföringen är att alla medborgare i kommunen har en positiv inställning till sin kommun och är en god ambassadör, samt påverkar alla i sin omgivning att se det positiva som finns med att bo och verka i Kalix kommun. Tillsammans kan vi skapa framtidens attraktiva kommun!

TOMMY NILSSON
KOMMUNALRÅD

ORGANISATION



4 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4.1 Omvärldsanalys - befolkning, näringsliv, arbetsmarknad

4.1.1 Samhällsekonomisk utveckling och situation

Sverige

I december 2018 skriver Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) i Ekonomirapporten att vi närmar oss slutet på den starka tillväxt som lett till högkonjunktur. Arbetsmarknaden är fortsatt stark men SKL bedömer att toppen på högkonjunkturen har passerats. En försvagad krona och den starka internationella tillväxten har påverkat den svenska exportsektorn positivt under en längre tid. Bostadsbyggandet har ökat kraftigt de senaste åren, vilket också gett positiva effekter för utvecklingen av den svenska ekonomin. I Ekonomirapporten presenteras nu flera faktorer som innebär att en försvagning av ekonomin är i antågande. Såväl den globala tillväxten som bostadsbyggandet i Sverige har bromsat in. Den viktigaste faktorn för kommunernas och landstingens skatteintäkter, nämligen utvecklingen av arbetade timmar, ser ut att vara svag kommande år. Sysselsättningen kommer att falla, men relativt långdraget, sysselsättningen i bygg- och tillverkningsindustrin vänder nedåt, medan den offentliga sysselsättningen fortsätter på samma nivå och tjänstesektorn förspås ha en fortsatt hög nivå. Slutligen väntar ett högre ränteläge i Sverige, SKL bedömer i december att Riksbanken kommer att genomföra höjningar framöver. Ett stigande ränteläge ger en gradvis starkare svensk krona, vilket påverkar exporten negativt.

Kommuner

Skatteunderlagstillväxten följer ekonomins utveckling, den kulminerade 2018 och beräknas plana ut under år 2019. Svårigheterna att öka antalet arbetade timmar tilltar. När konjunkturell balans uppnås 2019 kommer detta faktum att bli ännu tydligare. Därefter bedöms utvecklingen bli svagare än normalt och åren efter 2018 kommer innebära stora och växande utmaningar för kommuner och landsting. Kommunernas ekonomi går från att ha varit stark till svag. Demografin liksom det stora investeringsbehovet är sektorns största utmaningar. Anpassningar bestående av kombinationer av skattehöjningar, effektiviseringar, omprioriteringar, höjda statsbidrag och försämrat ekonomiskt resultat kommer att vara nödvändigt. För att intäkter och kostnader skall gå ihop för den kommunala sektorn räknar SKL i Ekonomirapporten med att 43 miljarder saknas fram till år 2022 om välfärden ska behålla samma nivå som idag. Om inga nya politiska beslut fattas måste den kommunala sektorn själv klara denna utmaning. För att möta detta kommer utvecklingen att gå mot nya arbetsmetoder med ökad digitalisering, förlängt arbetsliv och heltid, samt samsyn, samverkan och tillit mellan kommuner samt mellan kommun och stat.

4.1.2 Kommunal utdebitering

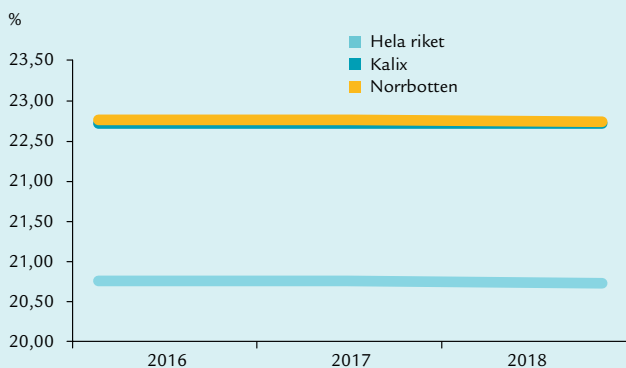
Den primärkommunala genomsnittliga skattesatsen för hela riket låg år 2018 på 20,74 vilket är en liten minskning jämfört

med föregående år. Skattesatsen i Kalix kommun är oförändrad och ligger på 22,55. Övertorneå har den lägsta kommunalskatten av länets 14 kommuner med 21,75 % medan Arjeplog och Pajala har den högsta med 23,50 %. Länssnittet ligger på 22,57 % vilket är oförändrat då inga kommuner i Norrbotten ändrat sin skattesats sedan föregående år. Tillsammans med landstingsskatten, för Kalix, uppgick den totala skatten för 2018 till 33,89 % vilket är oförändrat jämfört med föregående års totala skattesats. Genomsnittet i landet är 32,12 %. Dorotea har den högsta totala skattesatsen med 35,15 % medan Vellinge har landets lägsta skatt, 29,19 %.

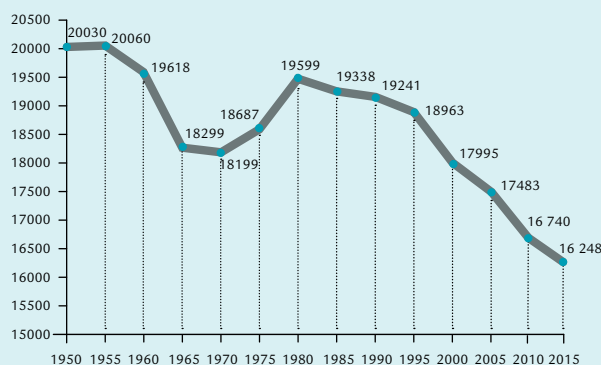
4.1.3 Utveckling skatteunderlag

Skatteunderlaget utgörs av summan av beskattningsbar förvärvsinkomst för kommunens medborgare medan skattekraften är skatteunderlaget fördelat per invånare. Skatteunderlaget för 2018 utgör summan av beskattningsbar förvärvsinkomst för fysiska personer enligt taxeringen för 2017 avseende inkomsterna 2016. I Kalix har den genomsnittliga skattekraften för taxeringsåret 2017 ökat med 6 131 kr till 196 513 kronor per invånare vilket är 94,0 % av riksmedelvärdet 208 818 kr. Variationerna mellan kommunernas skatteunderlag är stora. I Norrbotten har Kiruna och Gällivare de högsta skattekrafterna på 235 263 kr respektive 237 753 kr per invånare. Detta motsvarar 113 % respektive 114 % av riksmedelvärdet för båda kommunerna. Högst skattekraft i

Skattesats till kommun



Befolkning åren 1950 – 2015



landet finns i Danderyd vars skattekraft uppgår till 177 % av riksmedelvärdet för taxeringen 2016.

4.1.4 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. Födelsenettet har sedan babyboomen under slutet av 1980-talet och början av 1990-talet haft en negativ utveckling medan flyttnettot på senare år varit positivt.

Invånarantalet var vid årsskiftet 16 058 personer. Det är 111 färre än föregående år. Under året flyttade 619 personer till Kalix vilket är 148 mindre än under 2017. Antalet utflyttade uppgick till 629 vilket är 106 mindre än under 2017. Flyttnettot slutar på -10 personer vilket skall jämföras med +32 för 2017. Flyttströmmarna till och från kommunen skiljer sig åt mellan olika åldersgrupper. Till exempel så har åldersgruppen 10-24 år minskat med 39 personer medan åldersgruppen 25-34 har ökat med 57 personer. Under 2018 föddes 132 barn vilket är 12 mindre än under 2017. Under året avled 235 personer vilket är 2 fler än föregående år.

4.1.5 Näringsliv

4.1.5.1 Näringslivsstruktur

Näringslivet i Kalix är differentierat och liknar på många sätt den moderna storstaden med en relativt jämn fördelning mellan tillverkande företag, företagsstödjande tjänster och ortstjänster. Näringslivet växer och var det näringsliv som växte näst snabbast i Norrbotten under 2016 enligt SYNAs årliga tillväxtranking av kommunerna i Sverige. Detta speglas även i andra sammanhang där enskilda Kalixföretag hävdar sig väl i olika jämförelser och ett antal företag har under senaste åren prisats för sina framgångar. Antalet aktiva aktieföretag har de senaste fem åren ökat från 424 företag till 461 företag. Tillväxten i näringslivet sker med en relativt 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.

Skattesats till kommun

Skattesats i procent	2018	2017	2016
Hela riket	20,74	20,75	20,70
Norrbottens län	22,57	22,57	22,56
Arjeplog	23,50	23,50	23,50
Arvidsjaur	22,80	22,80	22,80
Boden	22,60	22,60	22,60
Gällivare	22,55	22,55	22,55
Haparanda	22,50	22,50	22,50
Jokkmokk	22,95	22,95	22,95
Kalix	22,55	22,55	22,55
Kiruna	23,05	23,05	23,05
Luleå	22,50	22,50	22,50
Pajala	23,50	23,50	23,50
Piteå	22,25	22,25	22,25
Älvsbyn	22,45	22,45	22,45
Övertorneå	22,80	22,80	22,80
Övertorneå	21,75	21,75	21,75

Åldersstruktur

Ålder	0-9	10-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-69	70-79	80-	Totalt
2018	1 440	1 684	1 646	1 499	1 802	2 266	2 328	2 183	1 210	16 058
2017	1 459	1 700	1 686	1 429	1 912	2 224	2 420	2 142	1 197	16 169
2016	1 444	1 722	1 696	1 401	1 970	2 262	2 435	2 117	1 176	16 223
2015	1 484	1 699	1 701	1 366	2 060	2 266	2 472	2 059	1 141	16 248
2014	1 477	1 750	1 639	1 402	2 122	2 277	2 526	1 989	1 125	16 307

Flyttnetto

	2018	2017	2016	2015	2014
0 - 9 år	+12	+27	+15	+19	-3
10 - 24 år	-39	-25	-16	-29	-19
25 - 64 år	+57	-16	+75	+26	+41
65 - 69 år	-10	+4	+6	+3	+1
70 år och uppåt	-10	-2	-5	+7	-11
Totalt	-10	32	75	26	1

Befolkningsförändringar

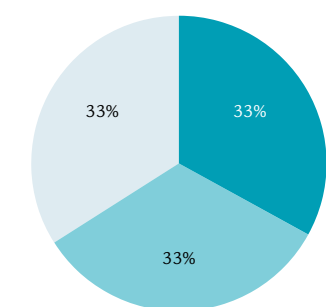
	2018	2017	2016	2015	2014
Antal födda	132	144	116	146	134
Antal döda	235	233	217	235	216
Födelseöverskott	-103	-89	-101	-89	-82
Antal inflyttade	619	767	661	574	562
Antal utflyttade	629	735	586	548	561
Flyttningsnetto	-10	+32	+75	+26	+1
Justering	2	3	0	+4	+1
Befolkningsförändring	-111	-54	-25	-59	-80

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.1 Omvärldsanalys - befolkning, näringsliv, arbetsmarknad

Största privata arbetsgivare	Verksamhet	Antal anställda
Partbyggen i Kalix AB	Tillverkning av prefabricerade badrum	200-499 anställda
Billerud Korsnäs AB	Tillverkning av kraftpapper och kraftpapp	200-499 anställda
Humana assistans AB	Öppna sociala insatser för personer med funktionshinder	100-199 anställda
Byggmästare SA Englund AB	Byggnader	100-199 anställda
Kalix Tele 24 AB	Callcenterverksamhet	100-199 anställda
Medhelp AB	Annan allmän öppen hälso- och sjukvård, ej primärvård	50-99 anställda
AnVa Components AB	Tillverkning av andra delar och tillbehör till motorfordon och motorer	50-99 anställda
CoopNorrbottnen Ek för	Varuhus-och stormarknadshandel, mest livsmedel, drycker och tobak	50-99 anställda
Forslund och Malmström AB	Uthyrning av bygg- och anläggningsmaskiner med förare	50-99 anställda

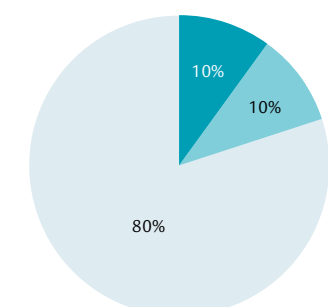
Olika Branschbalans, fördelning av sysselsättningen

Modern (storstads) kommun



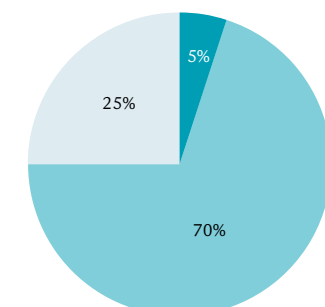
■ Företagsstöd
■ Ortstjänster
■ Tillverkade

Traditionell (landsbygds) kommun



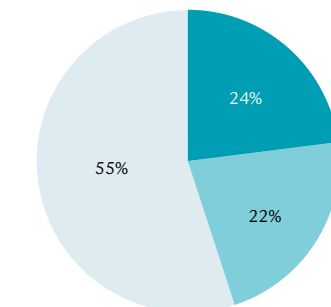
■ Företagsstöd
■ Ortstjänster
■ Tillverkade

Avfolkningsskommun



■ Företagsstöd
■ Ortstjänster
■ Tillverkade

Kalix kommun



■ Företagsstöd
■ Ortstjänster
■ Tillverkade

4.1.6 Arbetsmarknad

4.1.6.1 Norrbotten

Den öppna arbetslösheten i Norrbotten som andel av befolkningen i åldern 16-64 år, uppgick vid årets slut till 3,3 %, 4 128 personer, vilket är en minskning med 243 personer sedan förra årsskiftet. Det är dessutom lägre än för riket som helhet. Där var motsvarande siffra 3,8%. Det är fler män än kvinnor som är arbetslösa i Norrbotten, både till antal men också som andel av befolkningen per kön. Förhållandet är detsamma för riket.

Under 2018 uppgick antalet personer i olika program med aktivitetsstöd i Norrbotten till 3 666 personer vilket motsvarar

2,9 % av befolkningen. Motsvarande siffra för riket är 3,2 %. I länet är det Kiruna och Gällivare som har lägst öppen arbetslöshet i förhållande till befolkningen med 2,0 % respektive 2,2 %. Högst arbetslöshet har Haparanda med 6,7 % och Övertorneå med 4,5 %.

4.1.6.1.1 Kalix

I förhållande till den totala befolkningen var den öppna arbetslösheten i åldern 16-64 år vid utgången av 2018 3,4 % vilket kan jämföras med 3,0 % för 2017 och 3,5 % 2016. Antalet öppet arbetslösa i Kalix var i december 2018 260 personer, 92 kvinnor och 168 män, vilket är 13 personer färre än samma period föregående år. Antalet

personer med aktivitetsstöd, uppgick till 220 stycken, 83 kvinnor och 137 män, vilket är en minskning med 62 personer sedan förra året. Den öppna arbetslösheten i Kalix ligger under genomsnittet i norrbotten och under genomsnittet för riket. Förhållandet är inte detsamma om man tar öppet arbetslösa i förhållande till den registerbaserade arbetskraften. Då ligger Kalix något över Norrbottens procentsats, men dock under Riket. Arbetslösheten inklusive åtgärder ligger under både läns- och riksgenomsnitt.

4.1.6.1.1.1 Ungdomsarbetslöshet

Antalet öppet arbetslösa ungdomar, 18-24 år, i Kalix minskade med 2 personer

under året och uppgick i december 2018 till 35 personer vilket motsvarar 4,0 % av åldersgruppen. I Norrbotten är motsvarande siffra 3,5 % medan den för riket uppgår till 3,8 %. Haparanda har högst andel öppet arbetslösa ungdomar i länet med 6,6 %. Antalet arbetssökande ungdomar i programåtgärder i Kalix ökade från 63 till 73 stycken och uppgick därmed till 8,2 % av åldersgruppen. Haparanda och Övertorneå har högsta andelen i ungdomar i programåtgärder i länet med 11,6 % respektive 9,1 % av åldersgruppen 18-24 år. Antal arbetslösa ungdomar i Kalix inklusive de som finns i åtgärdsprogram med

aktivitetsstöd uppgick till 108 personer i december 2018.

4.1.6.2 In och utpendling

Enligt den senaste statistiken som avser 2018 pendlade 808 personer in till kommunen för att arbeta vilket skall jämföras med 730 personer året innan. 1 260 personer reste till annan kommun för att arbeta vilket ska jämföras med 1 317 året innan.

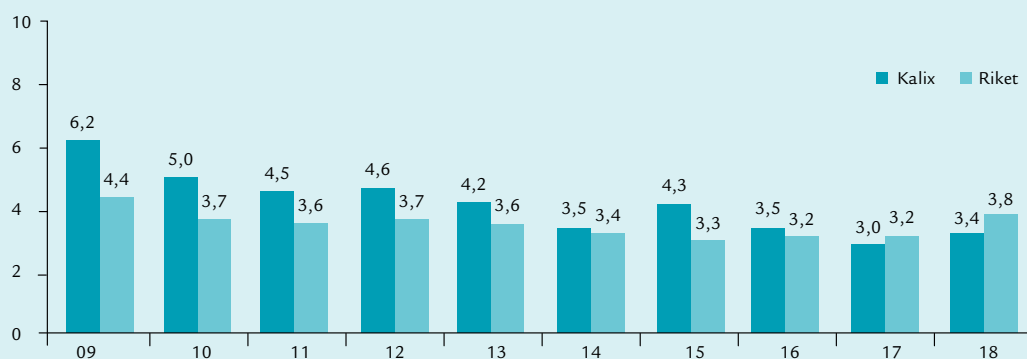
4.1.6.2.1 Universitetspendling

Efter beslut i fullmäktige i juni 2014 har studerande vid universitet möjlighet att få

sina resekostnaden subventionerad med 100 % vid dagspendling. Motsvarande gäller även studenter vid folkhögskola för utbildningar som inte kan erbjudas på hemorten. Syftet är att uppmuntra fler kalixbor att studera på universitet/högskola och därmed öka kommunens konkurrenskraft. Under 2018 såldes 197 stycken 40-resors busskort att jämföra med 148 stycken för 2017. Dessa kort avser pendling till Universitetet i Luleå. Därutöver har ett antal bidrag betalats ut för andra studier än vid Luleå tekniska universitet. Dessa har ökat jämfört med föregående år.



% Öppet arbetslösa 2008–2018 i åldern 16-64



4 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året

4.2.1 Kommunfullmäktige

4.2.1.1 Överförmyndare

Överförmyndaren är en kommunal tillsynsmyndighet vars huvudsakliga uppgift är att utöva tillsyn över förmyndarskap, godmanskap och förvalterskap samt efter ansökan ge tillstånd till olika rättshandlingar. Genom sin tillsyn ska överförmyndaren motverka rättsförluster för de svagaste i samhället: underåriga samt de som på grund av sjukdom eller annan anledning har en god man eller förvaltare förordnad för sig. För detta krävs goda kunskaper om den förvaltningsrättsliga lagstiftning som styr verksamheten i allmänhet och även den speciallagstiftning, i huvudsak föräldrabalken, som styr verksamhetens i mera specifika åtaganden. Det rör sig om en relativt komplicerad lagstiftning. Länsstyrelsen utövar tillsynen över överförmyndarens verksamhet.

Det måste finnas en överförmyndare eller överförmyndarnämnd i varje kommun. Kommunfullmäktige i Kalix har valt att inte inrätta överförmyndarnämnd, istället har

fullmäktige valt att ha en överförmyndare (S) och ersättare (S). De uppgifter som ligger under överförmyndaren kan inte läggas under en annan nämnd. En överförmyndare, ledamot av överförmyndarnämnd och ersättare är förtroendevald av kommunfullmäktige.

4.2.2 Målstyrning

4.2.2.1 Vision

**Visionen för Kalix kommun är:
Omtänksamhet och Framtidstro**

4.2.2.2 Kommunövergripande målområden

Kommunövergripande målområden för mandatperioden.

Område

Ekonomi
Utveckling

Mandatfördelning i kommunfullmäktige år 2019-2023

Socialdemokraterna	17
Miljöpartiet de gröna	2
Vänsterpartiet	3
Moderata samlingspartiet	9
Centerpartiet	3
Liberalerna	2
Kalixpartiet	1
Framtid i Kalix	1
Sverigedemokraterna	3
Totalt	41

Överförmyndare Antal ärenden/år	2018	2017	2016
Godmanskap	239	208	185
Förvalterskap	42	44	43
Förmyndarskap, kontroll	8	5	5
Förmyndarskap, ej kontroll	72	56	54
Ensamkommande barn	117	130	142
Särskild förordnad vårdnadshavare	10	7	12
Medförmyndare	1	1	1
Avskrivna ärenden	12	14	14
Utlökade/Jämknings pågående GM/FV	6	9	5
Övriga ärenden	21	10	12
Total ärendemängd	528	484	473
Antal godmän/förvaltare	99	93	96



4.2.2.3 Målredovisning

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

Område		Målbeskrivning	Kommentar
Ekonomi	●	Minska ej utnyttjade lokalytor	2,9 % är inte uthyrda vilket är en minskning från 3,2% vid årsskiftet. (Kommunfullmäktige)
	◆	Anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen	Anpassad bemanning av kommunalt anställda tekniker jämfört med snittet i kommungruppen. Resultat vid senaste mätningen 2015. Resultat oförändrat. Målet är uppnått. (Samhällsbyggnadsnämnd)
			Uppnått till större del (Socialnämnd)
	●	Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 2% av skatteintäkterna och statsbidrag.	Genomsnittet för femårsperioden är 2,5 %. (Kommunfullmäktige)
	●	Uppföljningen av nämndernas driftfölsamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat genomförs månatligen, dock ej per den sista januari samt den sista juli. Dessa uppföljningar redovisas till kommunstyrelsen.	
	■	Kalix kommuns mål är att årligen amortera minst 5 miljoner kronor.	På grund av lånens förfallostruktur var det inte möjligt att utan extra kostnad amortera något under 2018. Däremot föreslås en större amortering under 2019. (Kommunfullmäktige)
	▲	Optimera resursanvändningen för att minska kostnaderna i verksamheten.	Uppnått till större del Målet är att minska förbrukningen av el och fjärrvärme med minst 2 % per år under mandatperioden. Resultat: · 2015 148,7 kWh/m ² · 2016 147,2 kWh/m ² · 2017 145,0 kWh/m ² · 2018 143,5 kWh/m ² (Samhällsbyggnadsnämnd)

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året

Område	Målbeskrivning	Kommentar
Utveckling	 Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter	Under 2018 gjordes 75 323 resor med lokaltrafik, vilken är en minskning med ca 1,9 % jämfört med 2017. 2015: 76 653 resor 2016: 72 233 resor 2017: 76 786 resor Målet per helår är 78 185 resor och bedöms vara uppnått till mindre del. (Samhällsbyggnadsnämnd)
	 Minska inköp och användning av produkter med innehåll av ämnen med negativ påverkan på människors hälsa och ekosystem	
	 Den lokala företagsamheten kännetecknas av ett bra näringslivsklimat	Uppnått till mindre del. (Kommunstyrelsen)
	 Öka mångfalden och toleransen	Målet uppnått till större del. (Kommunstyrelsen)
	 Verksamheterna bidrar till minskad påverkan på miljö och klimat.	Målet uppnått. (Kommunstyrelsen)
	 Kalix kommun ska ha ett positivt inflyttningsnetto	-10 personer per 2018-12-31 (Kommunstyrelsen)
	 Kommunens invånare oavsett kön, ålder, etnicitet och funktionshinder har en jämställd, meningsfull och utvecklande fritid.	Kommunens invånare oavsett kön, ålder, etnicitet och funktionshinder har en jämställd, meningsfull och utvecklande fritid. (Fritids- och kulturnämnden)
	 Kommunens invånare, oavsett förutsättningar, erbjuds regelbundna möjligheter att aktivt delta i kultursammanhang och får ta del av ett varierat utbud av kulturupplevelser av hög kvalitet.	
	 Kommunens invånare upplever delaktighet i våra verksamheter och i den gemensamma utvecklingen av framtiden	
	 Förbättra förutsättningarna för föreningars och organisationernas verksamhet.	
	 Alla barn/elever ska bemötas och få utvecklas utifrån sina förutsättningar	

Område	Målbeskrivning	Kommentar
Utveckling	 Ökad motivation och lust att lära	
	 Ökad kunskapsnivå hos alla barn elever	
	 Skapa fler och bättre boendemiljöer	Målet är att färdigställa 10 detaljplaner per år. Resultatet vid senaste mätningen 2018 var 9 planer att jämföra med 2017 då 6 planer färdigställdes. Under 2018 har 15 nya planprocesser startats. LIS-planen är fastställd våren 2017. Målet för området bedöms vara uppnått till större del. (Samhällsbyggnadsnämnd)
	 Medverka till att skapa ett bra företagsklimat i kommunen	Undersökning via SKL:s enkät (Insikt): Målvärde: 70 % - Företagarna har bedömt myndighetsområdet brandtillsyn och 76 % var nöjda med servicen vid senaste mätningen. - Företagarna har bedömt myndighetsområdet bygglov och 69 % var nöjda med servicen vid senaste mätningen. - Företagarna har bedömt myndighetsområdet miljö- och hälsoskydd och 62 % var nöjda med servicen vid senaste mätningen. - Ingen markupplåtelse är genomförd 2018. - Företagarna har bedömt myndighetsområdet serveringstillstånd och 84 % var nöjda med servicen vid senaste mätningen. Målet för hela myndighetsområdet bedöms vara uppnått till större del. (Samhällsbyggnadsnämnd)
	 Att öka möjligheten att bo kvar hemma	Till största delen uppnås målet. Förbättringsområden är identifierade och arbetas aktivt med (Socialnämnd)
	 Att öka användningen av evidensbaserad praktik	Målet är uppnått till viss del, finns vissa förbättringsåtgärder. Förbättrat resultat där den enskildes delaktighet förbättrats något och där sker löpande förbättringsåtgärder. (Socialnämnd)
	 Att öka det nära ledarskapet som är väl förankrat i verksamheten och med medarbetare som är delaktiga och har inflytande över sitt arbete	Målet är uppfyllt till stora delar. Förbättrat resultat på medarbetarenkäten 2018 där ledarskap nu ligger på 3,9. Pågående arbete med nära ledarskap. (Socialnämnd)
	 Att minska utanförskapet	Målet uppfylls tillfredställande. Fortlöpande aktiviteter för att minska utanförskap i alla verksamheter är fortskridande pågående. (Socialnämnd)

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året

4.2.3 Viktiga händelser

Bostadsbyggande har fortsatt varit i fokus under år 2018, beslutet att bygga ett flerbostadshus i centrala Kalix har överklagats vilket försenat byggandet av 40 lägenheter. Bostadsbristen har stor påverkan på socialnämnden och under året har förvaltningen arbetat intensivt med bostadsfrågan.

Ett nytt boende för äldre är under uppbyggnad och väntas vara klart under hösten 2019. Det görs i samverkan med SBO (Statens bostadsomvandling). Det blir 15 lägenheter för målgruppen äldre. Förberedelser för detta har pågått 2018 i samverkan med FOUi Norrbottens Kommuner.

Inom individ- och familjeomsorgen är bristen på bostäder ett fortsatt stort bekymmer. Det finns ett stort behov av bostäder till unga vuxna som inte kan bo kvar hemma, nyanlända, familjer som splittras, hemlösa, ensamkommande barn, familjer där det finns våld i hemmet och ungdomar.

Under 2018 har socialnämnden bosatt 20 nyanlända. Mottagandet av ensamkommande barn fortsätter att minska och under året har kommunens egna HVB-hem avvecklats.

Det är svårt att rekrytera familjehem för placering av barn och unga. Antalet ärenden där det förekommer våld i nära relationer ökade oroväckande under senare delen av 2017 och har fortsatt under 2018.

Heltidssatsningen är nu genomförd och Kalix kommun är på plats 3 i landet vad gäller heltider.

Socialnämnden har beviljats projektmedel inom e-hälsa och välfärdsteknik. Ett Visningsrum håller på byggas upp där välfärdsteknik kommer att finnas för att se på och prova. Visningsrummet är till för medborgare, medarbetare och andra intressenter.

Tillväxtverket har fått uppdraget att fördela stöd till 39 kommuner med geografiska och demografiska utmaningar så att de kan utveckla sitt näringsliv och företagsklimatet. Det är framför allt mindre kommuner med begränsade resurser att driva ett strategiskt utvecklingsarbete som får ta del av stödet. Kalix kommun är en av dessa kommuner som får stödet. 1 760 000 kronor betalas ut varje år mellan 2018-2020. Pengarna kommer att användas till att arbeta med attraktivitet och kompetensförsörjning, utveckla näringslivsservicen, besöksnäringens utveckling samt medfinansiering av samverkansprojekt och planarbete i industriområden. Näringslivsenheten ansvarar för projektet och samordnar aktiviteterna inom kommunen.

Utbildningsförvaltningen har fokus på mer rörelse som ett sätt att höja resultaten. De arbetar med rörelse som genomsyrar undervisningen och rasterna. Arbetet med hälsofrämjande skolutveckling på Töreskolan har gett bra resultat och projektet är uppmärksammat av Skolverket, Länsstyrelsen, LTU och riksmidia.

Fastighetsavdelningen har startat upp tillbyggnaden av Centrumskolan och den nya förskolan i området Innabäcken/Grynäs växer fram.

Naturbruksprogrammet på Furuhed blir första i Sverige att ingå i Teknikcollege. VO-programmet har 3 elever som gjort sin APL utomlands. Detta har möjliggjorts via Erasmusmedel. Fordonsprogrammet har flyttat sina lokaler upp till Naturbruksområdet där de nu har nya ombyggda lokaler. Under året har en samverkansgrupp bildats som arbetar med ombyggnationer på kort- och lång sikt gällande F-huset.

Den extrema vintern med mycket snö har lett till omfattande takschotning och tak som rasat in med stora ekonomiska följder för främst Fastighetsavdelningen.

Taket på Manhemsskolans tekniskal rasade in, likaså rasade delar av taket på F-huset i våras.

Teknisk försörjning bygger GC-väg längs tuben/E4 Bredviken-korsning E4/Risön. Tillväxtverket har beviljat ytterligare bidrag till projektet Resecentrum och planen ligger för trafikstart av persontrafik på Haparandabanan i tidsläge T21, december 2020 eller april 2021.

Kalix Golf ABs konkurs gör stor påverkan på årets resultat då borgensåtagandet på 14,8 mkr infriades. Kalix Folketshusförenings konkurs tvingade fram ett snabbt övertagande av verksamheten på Folkets Hus och på Vassholmen, allt för att inte drabba redan inbokade kunder. Under hösten har fortsatt driftsform av Folkets Hus utretts.



4 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4.3 Finansiell analys



4.3.1 God ekonomisk hushållning

I kommunallagen regleras god ekonomisk hushållning samt resultatutjämningsreserv. Kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen. För verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

4.3.1.1 Finansiella mål

Ekonomisk kontroll över tiden. Varje generation bör bära kostnaderna för den service som den generationen konsumerar. Det innebär att resultatnivån över tiden måste säkerställa förmågan att även i framtiden producera service på nuvarande nivå. Ett överskott i verksamheten skapar ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten. Målsättningen är därför att årets resultat minst skall uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Minimikravet under varje enskilt år är kommunallagens balanskrav, det vill säga

att årets intäkter skall överstiga kostnaderna. De formulerade styrtalen ger möjlighet att under besvärliga konjunkturtider göra avkall på överskottsmålet, men å andra sidan krävs betydligt starkare resultat under övriga år i femårsperioden för att infria den fastlagda ekonomiska målsättningen.

Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och statsbidrag.

Årets resultat uppgår till 0,8% av skatteintäkter och statsbidrag. Genomsnittet för femårsperioden blir 2,5%. Målet i Kalix kommun för god ekonomisk hushållning är inte uppnått för det enskilda året men det uppnås för femårsperioden.

Ekonomisk kontroll under verksamhetsåret.

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

relsen att utöva sin uppsiktsplikt.

Uppföljningen av nämndernas driftföljksamhet samt avvikelser mot budgeterat resultat redovisas vid varje kommunstyrelse sammanträde.

Kommunstyrelsen får efter månadsrapportering ta del av resultatet för alla nämnder. Det genomförs även en helårsprognos samt en delårsrapport som behandlas av kommunstyrelsen. Målet är därmed uppnått.

Ytterligare en förutsättning för en gynnsam utveckling av ekonomin är att ha kostnaderna under kontroll vilket åligger nämnderna. Det gäller även den övergripande redovisningen där bland annat räntekostnader ligger budgeterat. Genom att minska låneskulden, amortera, är dessa möjliga att påverka. Ju lägre låneskuld desto lägre räntekostnader får kommunen samt att det av budget inte behöver avsättas lika stora belopp för att klara räntekostnaderna. Detta skapar bättre förutsättningar framåt i tiden.

Kalix kommuns mål är att årligen amortera minst 5 miljoner kronor.

På grund av lånens förfallostruktur

kunde en amortering inte ske under år 2018 utan extra kostnad. Därför föreslås istället en större amortering under 2019. Målet för detta år kommer därför inte att uppnås.

Sammantaget bedöms målet med god ekonomisk hushållning ur ett sammanvägt finansiellt perspektiv delvis vara uppnått för år 2018.

4.3.1.2 Verksamhetsanknutna mål

Lika viktiga som de finansiella resultatanknutna målen för god ekonomisk hushållning är ett effektivt och ändamålsenligt användande av kommunens resurser i verksamheten och att resurserna är rätt anpassade utifrån demografin. De verksamhetsmässiga resultatmålen är än svårare att värdera mot god ekonomisk hushållning än de finansiella resultatmålen. Nyckelorden är kvalitet, effektivitet och kundnytta som alla är besvärliga att mäta på ett objektivt och rättvist sätt. Nedanstående verksamhetsanknutna mål för god ekonomisk hushållning är antagna av Kommunfullmäktige 2015-11-30 § 235.

Att öka inflyttningsnettot.

Målet är inte uppfyllt då 10 färre personer flyttade in till Kalix jämfört med antalet som flyttade från Kalix. Mät datum 2018-12-31.

Att minska ej utnyttjade lokalytor.

Samhällsbyggnadsförvaltningen utför mätningen och har funnit att målet är uppnått då de outhyrda ytor har minskat sedan förra årsskiftet från 3,2 % till 2,9 %.

Att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen.

Det finns sju indikatorer varav för tre är målet uppnått till fullo. Det gäller för månadsavlönad personal inom kultur-, Turism- och fritidsarbete, för månadsavlönad personal i teknikerarbete samt för nettokostnadsavvikelse äldreomsorgen. För de fyra resterande indikatorer som mäter nettokostnadsavvikelsen för förskola, grundskola, gymnasieskola samt nettokostnadsavvikelse för Individ- och familjeomsorgen är målen för indikatorerna ej uppnådda. Sammantaget är bedömningen att målet att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal för kommungruppen är uppnått till mindre del.

Minska inköp och användning av produkter med innehåll av ämnen med negativ påverkan på människors hälsa och ekosystem.

För att bedöma måluppfyllelsen av detta mål finns tre indikatorer framtagna. Den första mäter andelen miljöcertifierade verksamheter. Då det inte finns kriterier för miljöcertifiering inom alla områden har det inte varit möjligt att göra en bedömning av denna indikator. Andra indikatorn mäter andelen miljöklassade personbilar och här är inte målet uppnått då andelen, vid inköpstillfället rådande miljöklassificering, uppgår till 70,3 % medan målsättningen är 100 %. För tredje indikatorn som mäter inköp av ekologiska livsmedel är målet nästan uppnått. Andelen uppgår till 33,1 % medan målsättningen är att komma upp till 35 %. Sammantaget är bedömningen att målet är uppnått till mindre del.

Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter.

För att bedöma måluppfyllelsen finns tre indikatorer där den första är antal inköpta flygresor. På grund av den stora arbetsinsatsen som krävs för att få fram antalet resor så har den bokförda kostnaden på kostnadsslaget för "Biljetter flyg, tåg, buss" använts istället. Kostnaden har ökat med 25,5 % jämfört med 2017 vilket innebär att målet för indikatorn inte är uppnått. Andra indikatorn är antal externt körda tjänstemil. Även här är kostnaden använd istället för antalet mil. Denna har minskat med 4 % vilket innebär att målet för indikatorn är uppnått. Sista indikatorn är antal resor med kollektivtrafik per invånare. Under 2018 gjordes 75 323 resor med lokaltrafik, vilken är en minskning med ca 1,9 % jämfört med 2017. Målet per helår är 78 185 resor. Sammantaget är bedömningen att målet att minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter är uppfyllt till mindre del.

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

4.3.2 Budgetförutsättningar

Fullmäktige beslutade för budgetåret om ett utgiftstak på 98,7 % vilket baseras på beräknade skatteintäkter och utjämning. I utgiftstaket inräknas samtliga verksamheterers nettokostnader.

Som kompensering för löneökningar finns en lönepott på 21 450 tkr som fördelas ut till nämnd/styrelse. Budgeten innehåller ingen kompensering för allmän prisstegring. Minskning av låneskulden sker via likviditeten.

Särskilda anslag har tilldelats kommunstyrelsen med 1 000 tkr, socialnämnden 100 tkr samt till samhällsbyggnadsnämnden med 1 100 tkr. De särskilda anslaget till samhällsbyggnadsnämnden på, 1 000 tkr, är en fortsatt satsning på lokaltrafiken medan 100 tkr är avsatt för insamling av skrotbilar.

Ramförändring har skett för kommunstyrelsen med +6 535 tkr; utbildningsnämnden +222; samhällsbyggnadsnämnden +2 355 tkr; fritids- och kulturnämnden med + 388 tkr samt att socialförvaltningen har tilldelats en ramutökning med +3 145 tkr.

Investeringsbudget

Den totala investeringsbudgeten 2018 exklusive externfinansiering uppgår till 53 100 tkr fördelat enligt följande; samhällsbyggnadsnämnden, 27 300 tkr; utbildningsnämnden 3 500 tkr; socialnämnden 3 000 tkr; kommunstyrelsen 6 000 tkr samt fritids- och kulturnämnden med 12 100 tkr. Utöver detta har VA-försörjning tilldelats 15 000 tkr. Detta kan externfinansieras om det föreligger likviditetsbehov.

4.3.3 Årets resultat

Årets redovisade resultat enligt resultaträkningen visar ett överskott på 8,0 mkr. Det justerade resultatet visar ett överskott på 7,0 mkr vilket medför att kommunallagens balanskrav uppfylls, då intäkterna överstiger kostnaderna. Kommunen har inga tidigare underskott att återställa. Årets redovisade resultat innebär att kommunfullmäktiges antagna utgiftstak 98,7% inte uppnås då årets utgifter slutar på 99,2 % i förhållande till skatteintäkter och bidrag.

4.3.3.2 Resultatutjämningsreserv

År 2013 fattades beslut i Kommunfullmäktige (KF § 155-156 2013-09-16) om införandet av resultatutjämningsreserv och avsättning för åren 2010, 2011 och 2012. Beslutet för de tre åren visar att det fanns 10 mkr som kunde avsättas. Resultatet år 2013 medgav ingen avsättning till RUR medan resultatet 2014 innebar att 7,3 mkr togs i anspråk. Det

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.3 Finansiell analys

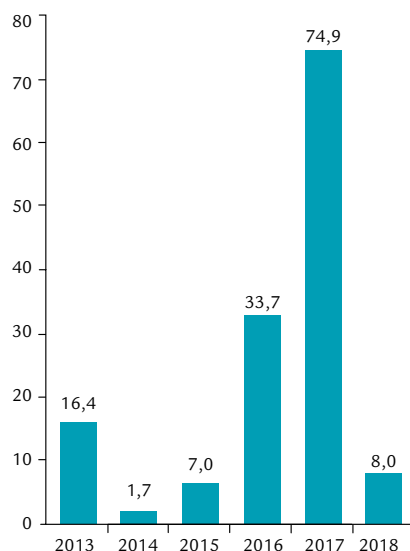
var möjligt eftersom kommunallagen stipulerar att medel från RUR får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel där ett sätt är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Enligt SKL's cirkulär 15:7 understeg det årliga värdet för 2014 det tioåriga genomsnittet vilket gjorde det möjligt att använda dessa medel för att täcka underskottet. Det positiva resultatet år 2015 medgav inga nya reserveringar till RUR.

Möjligheten till avsättning begränsas av 1%- respektive 2%-regeln. Detta innebär att en reservering till resultatutjämningsreserven endast får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringarna som överstiger 1% av skatteintäkter, generella statsbidrag

och kommunalekonomisk utjämning. Om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen och pensionsförpliktelser, ska gränsen istället uppgå till 2% av ovan nämnda poster.

För Kalix kommun gäller 1%-regeln. Detta innebär att 22,7 mkr var aktuella för avsättning 2016 men enligt beslut KF-beslut § 156 2013-09-16 maximerades reserven till 20 mkr. Det medförde att ytterligare 17,3 mkr 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 mkr och årets resultat förra året medförde därmed att ytterligare 20,9 mkr avsattes. År 2018 sker ingen avsättning då resultatet inte överstiger 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Redovisat resultat enligt resultaträkningen, mkr



Avstämning mot kommunallagens balanskrav, mkr	2018	2017	2016	2015	2014
Årets resultat enligt resultaträkningen	8,0	74,9	33,7	7,0	1,7
Avgår realisationsvinster materiella anläggningstillgångar	-0,2	-0,2	-0,2	0,0	-0,2
Avgår realisationsvinster pensionsplacering	-0,8	-1,4	-0,9	-0,2	-2,8
Avgår realisationsvinster övriga finansiella tillgångar	0	0	0	0	-6,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0	0	0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	7,0	73,3	32,6	6,8	-7,3
Medel till resultatutjämningsreserv	0	-20,9	-17,3	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	7,3
Balanskravsresultat	7,0	52,4	15,3	6,8	0
Återställande av tidigare års förluster:	0	0	0	0	0
Kvar att återställa	0	0	0	0	0
Justerat resultat efter tidigare års förluster	7,0	52,4	15,3	6,8	0

4.3.3.3 Driftsredovisning

Nämnderna redovisar tillsammans ett underskott på 21,4 mkr.

Kommunstyrelsen redovisar ett underskott med 1,2 mkr i jämförelse med budget. Resultatet för enheten Stab uppgår till +1,4 mkr. Detta överskott hänförs till IT. Övriga verksamheter redovisar mindre plusresultat. Området Övrig verksamhet har ett resultat som uppgår till totalt -4,2 mkr, den enskilt största posten är infriandet av borgensåtagandet gentemot Kalix Golf AB på grund av deras konkurs i slutet av oktober. Detta utgör en kostnad på 14,7 mkr för Kalix kommun. Kalix kommun har motsvarande fordran gentemot konkursboet, denna värderas i bokslutet i enlighet med försiktighetsprincipen. Principen om försiktighet vid värdering är central gällande kommunal verksamhet och förvaltning av allmänna medel och posten värderegleras därmed i sin helhet. Under november blev lönerevision för år 2018 klar och 4,4 mkr (2,8 mkr gällande lönepott år 2018 och 1,6 mkr från lönepott för år 2017) är den total som utgör överskott år 2018. Kalix Industrihotell AB begär ej kapitaltäckning från kommunen och den budgeterade

posten på 1,0 mkr för detta syfte ingår därmed som ett överskott i resultatet. KS till förfogande lämnar drygt 0,5 mkr som överskott, liksom den avsatta budgeten för samverkan mellan Regionen och kommunen. Endast ett beslut fattades under år 2018, som innebär att 0,25 mkr av den avsatta budgeten för eventuell samverkan på 5,0 mkr användes. Valnämnden och Överförmyndaren visar mindre underskott.

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 3,3 mkr, av detta visar Grundskolan överskott på 5,8 mkr, Gymnasiet -3,0 mkr samt Komvux +0,65 mkr. Överskottet inom grundskolan finns främst inom området Övriga kostnader som täcker kostnader som återfinns inom andra verksamhetsområden. Såväl förskolan som åk 1-9 uppvisar enskilda minusresultat. Inom Gymnasiet har Fordonsprogrammet flyttats in i tomma lokaler på Naturbruksområdet vilket medfört ökade kostnader år 2018, men innebär på sikt lägre lokalkostnader. Två nya lärlingsprogram har startat och en tjänst som delas mellan att vara lärlingssamordnare och rektor har tillsatts. Sammanfattningsvis har förvaltningen kunnat finansiera extra

satsningar med bidrag från Skolverket och Migrationsverket, det innebär dock svårigheter att rekrytera personal vid tillfälliga satsningar med kort varsel.

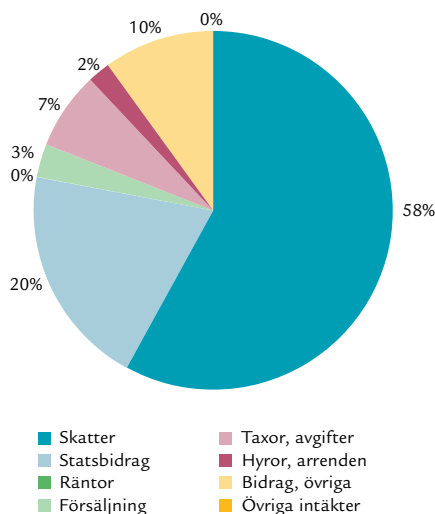
Fritids- och kulturnämnden redovisar ett överskott på 0,3 mkr för 2018. Överskottet beror bland annat på ej tillsatt tjänst, underskott finns inom enheten fritid på grund av taks-kottning av Björknäs ridanläggning, ökade kostnader för vinterväghållning till fritidsanläggningar och en större reparation av ett fordon.

Socialnämnden har ett underskott på 12,9 mkr i jämförelse med budget. Den enhet med största enskilda underskottet är Indiv- och familjeomsorgen som redovisar ett underskott på 9,2 mkr. Antalet placeringar har ökat kraftigt under året. Under året har våldet i samhället ökat p.g.a. ett ökat drogmissbruk som i sin tur leder till svåra konflikter och våld i hemmet. Detta i sin tur påverkar barnens situation negativt. Bostadsbristen innebär längre placeringar av vuxna. Hälso- och sjukvårdsenheten gör ett underskott om 1,5 mkr mot budget. Ett kärt bemanningsläge med hög efterfrågan på sjuksköterskor bidrar till underskottet

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.3 Finansiell analys

och under sommaren har inhyrd personal behövt anlitats till en kostnad om ca 0,6 mkr för att säkerställa patientsäkerheten. Även äldreomsorgen, inklusive korttidsenheten visar ett stort underskott, -4,3 mkr. Volymökningar och ökad vårdtyngd är de främsta orsakerna som ger detta underskott. Korttidsenheten belastas positivt nog med endast 0,2 mkr i merkostnader för ersättning till regionen avseende utskrivningsklara patienter.

4.3.3.4 Var kommer pengarna ifrån? Fördelning intäkter, procent



Mottagandet av nyanlända och ensamkommande har minskat kraftigt under året. Bägge HVB-hemmen för ensamkommande har lagts ner under året. Migrationsverket har ändrat ersättningsreglerna under året, vilket medför stora svårigheter att beräkna intäkterna för verksamheten med nyanlända och ensamkommande. Årets kostnader och intäkter är i balans, baserad på en försiktig bedömning av de utestående fordringar kommunen har på Migrationsverket. Området för stöd och omsorg om personer med funktionshinder visar vid årsskiftet ett överskott mot budget om ca 0,7 mkr. Det positiva utfallet relaterar främst till ett retroaktivt beslut avseende statlig assistansersättning. Förvaltningsövergripande funktioner lämnar ett överskott om 1,6 mkr, vilket huvudsakligen utgörs av nämndens

reserv för oförutsedda kostnader, men även ej fördelade projektmedel av tillfällig karaktär.

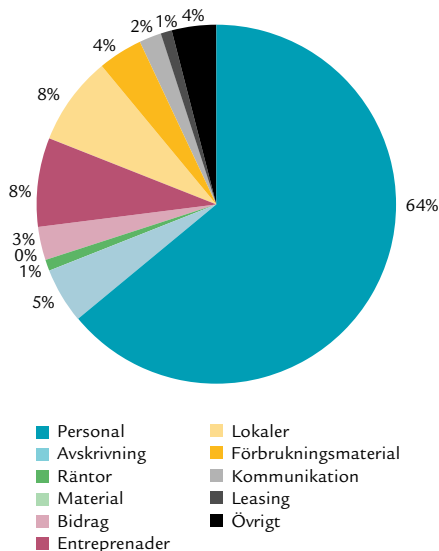
Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på 11,1 mkr. Fastighetsavdelningen redovisar ett underskott på 6,5 mkr, den främsta orsaken till underskottet är den omfattande takschnittningen på hela 3,9 mkr. Kost- och lokalvårdsenheten redovisar ett underskott på 3,5 mkr vilket hänförs till dyrare livsmedel efter ny livsmedelsupphandling där ökade krav ställts i enlighet med det Kostpolitiska programmet. Räddningstjänsten redovisar ett underskott på 0,5 mkr som hänförs till personal- och fastighetskostnader. Det finns även områden med överskott som till exempel Bostadsanpassning samt Nämnd och stab.

Inom området finansförvaltning visar utfallet +0,5 mkr mot lagd budget på 29,0 mkr. Här ligger justering av PO-pålaggets schablon jämfört med verkligt utfall som innebär en ytterligare kostnad på 1,8 mkr medan den så kallade Ludvikamomsen, det kommunkontosystem där kommuner kan få ersättning för vissa moms fria tjänster, förbättrar resultatet med 2,0 mkr. Semesterlöneskuden har minskat med 1,9 mkr och förändringen av pensionsskuden innebär en minskning av kostnaderna med 3,3 mkr. Den enskilt största kostnadsposten är utbetalning av pensioner intjänade före år 1998, inklusive löneskatt uppgår denna post till 33,6 mkr. utöver detta finns mindre poster såsom kostnader för pensionsadministration.

Den centrala budgeten för avskrivningar uppgår till 59,5 mkr. Utfallet är 55,9 mkr vilket innebär ett överskott på 3,6 mkr mot budget. Svårigheter att anpassa budgeten utefter införandet av komponentavskrivning ger detta budgetöverskott. Budget och utfall för avskrivningar av leasade fordon redovisas i Driftredovisningen för respektive förvaltning.

Finansnettot ligger +7,9 mkr i förhållande till budget på 9,0 mkr. Gällande finansiella intäkter så förbättrar reavinster på 0,8 mkr från våra fonder samt utdelning från Kommuninvest på 2,8 mkr resultatet. Borgensavgifter som tas ut i samband med borgensåtaganden ger för närvarande en årlig intäkt på 1,2 mkr. De finansiella kostnaderna är låga med räntekostnader på endast 2,8 mkr, ränta på pensionsavsättningen uppgår till 1,6 mkr och kommunen redovisar två nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar som utgörs av nedskrivning av ett del lån som Folketshusföreningen hade på 0,9 mkr innan deras konkurs i juni 2018, samt en nedskrivning av andelarna i Kalix Nya Centrum KB med 0,7 mkr.

4.3.3.5 Till vad används pengarna? Fördelning kostnader, procent



Skatteintäkterna ligger precis under budget när skatteavräkningarnas utfall och prognos presenterats i slutet på året. Motsvarande prognos gällande Fastighetsavgiften förbättrar dock resultatet med 4,5 mkr och totalt ligger skatteblocket +4,2 mkr mot lagd budget.

Sammantaget gör detta att resultatet blev 5,3 mkr sämre än budgeterade 13,3 mkr. Årets resultat uppgår därmed till 8,0 mkr.

4.3.4 Skatteintäkter och bidrag

I 2018 års resultat har den definitiva slutavräkningen för 2017 och en preliminär slutavräkning för 2018 bokförts enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning nr 4.2. När det gäller den definitiva slutavräkningen för 2017 så uppgick den till -351 kronor per invånare den 1.11.2016. Den preliminära avräkningen som gjordes vid bokslutet år 2017 uppgick till -204 kronor per invånare. Av den anledningen har mellanskillnaden, -147 kronor per invånare, redovisats i 2018 års resultat. Det motsvarar en minskad skatteintäkt på 2,3 mkr. Den preliminära slutavräkningen för 2018 beräknas bli -61 kronor per invånare, -1,0 mkr. Det är SKL:s (Sveriges kommuner och Landstings) decemberprognos som ska användas vid bedömningen av 2018 års slutavräkning.

4.3.5 Nettokostnader inkl. finansnetts andel av skatteintäkter och statsbidrag

År 2018 uppgår nettokostnaderna inklusive finansnettot till 99,2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Nyckeltalet är viktigt eftersom det visar sambandet mellan intäkt- 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 långsiktig stabil ekonomi.

4.3.6 Finansnetto

Finansnetto består främst av ränteintäkter och räntekostnader och uppgår till -2,1 mkr, vilket är 2,4 mkr bättre än 2017. De finansiella kostnaderna uppgår till 7,2 varav 2,8 mkr avser räntekostnader för de långfristiga lånen. Huvudregeln, enligt rekommendation 15.1 från rådet för kommunal redovisning, har tillämpats när det gäller hur lånekostnaderna har redovisats. Det innebär att årets lånekostnader belastar resultatet.

4.3.7 Borgensåtaganden

Kommunens totala engagemang i borgensåtaganden uppgår per 2018-12-31 till 840,3 mkr vilket är en ökning med 65,8 mkr jämfört med föregående år. Förändringen består av att borgensförbindelsen till Kalix Golf AB infriades i oktober 2018 i samband med bolagets konkurs. De kommunala bolagen Stiftelsen Kalixbo och Kalix Industrihotell AB har ökat sina lånestockar. Det sistnämnda genom köpet av bolaget Brandstationen i Kalix 21:1 AB.

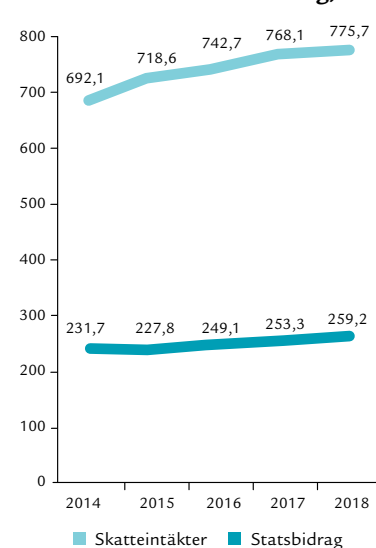
Tillsammans med pensionsförpliktelser intjänade före 1998 uppgår kommunens samlade ansvarsförbindelser till 1 294,9 mkr. Föregående år uppgick de totala ansvarsförbindelserna till 1 241,6 mkr. Pensionsförpliktelserna som inte upptagits i balansräkningen uppgår till 454,5 mkr. Motsvarande förpliktelse för 2017 var 467,0 mkr. Minskningen beror på att pensioner plockats ut samt att diskonteringsräntan legat fast.

4.3.7.1 Riskbedömning

Borgensåtagandena till de kommunägda bolagen Kalix Industrihotell AB, Stiftelsen Kalixbostäder och Kalix Nya Centrum KB uppgår till 783,8 mkr. Det innebär att 93,3 % av borgensåtagandena är säkerheter för lån i kommunens egna bolag. Borgensåtagandet till Kalix Industrihotell AB (KIAB) uppgår till 158,2 mkr, till Stiftelsen Kalixbostäder till 483,5 mkr och till Kalix Nya Centrum KB till 142,1 mkr. Borgensåtagandena till de egna bolagen har ökat med 81 mkr vilket har skett genom ökning med 19 mkr för KIAB i samband med köpet av Brandstationen Kalix 21:1 AB och 62 mkr för Stiftelsen KalixBo.

Av de totala borgensåtagandena avser 0,6 mkr åtaganden för egna hem. Det är en minskning av riskexponeringen till privatpersoner sedan föregående år med 0,3 mkr. Det kommunala förlustansvaret utgör 40 procent av de beviljade krediterna för egna hem. Borgensåtagandena

Skatteintäkter och statsbidrag, mkr



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.3 Finansiell analys

till bostadsrättsföreningarna uppgår till 48,3 mkr. 2017 uppgick åtagandet till 49,5 mkr. De övriga borgensåtagandena avser säkerheter för lån till föreningar och övriga bolag med med 7,7 mkr, där den största skillnaden är att borgensåtagandet till Kalix Golf infriades i oktober 2018 med 14,7 mkr, vid föregående årsskifte uppgick borgensåtagandet till 13,2 mkr. Detta var den mest riskfyllda posten då underliggande lån var i YEN och åtagandet påverkades således av växelkursförändringar, vilket även skedde under år 2018.

Kalix kommun har tecknat en kapitaltäckningsgaranti för Kalix Industrihotell AB, KIAB samt för Kalix Nya Centrum KB. Kommunen förbinder sig att svara för att det egna kapitalet i Kalix Industrihotell AB samt för Kalix Nya Centrum KB uppgår till minst bolagets registrerade aktiekapital på balansdagen. Kommunen har även tecknat en garantiförbindelse med Kalix Industrihotell AB samt med Kalix Nya Centrum KB där kommunen förbinder sig att vid varje tillfälle köpa bolagets fastigheter till det bokförda värdet eller ovillkorligen tillskjuta kapital så att värdet på fastigheterna och det tillskjutna kapitalet tillsammans uppgår till fastigheternas bokförda värde.

4.3.8 Valutarisk

Med valutarisk avses risken att valutakursförändringar påverkar koncernens resultat och/eller kassaflöden på ett negativt sätt och 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.

Under året kom kommunkoncernens valutakursrisk från det faktum att Kalix Golf AB fortfarande hade lånen i japanska YEN vilket genom borgensåtagandet exponerade Kalix kommun för en valutakursrisk. Under 2018, fram till att borgensåtagandet infriades per 2018-10-31 på grund av Kalix Golf AB's konkurs, så ökade borgensåtagandet med 1,6 mkr på grund av växelkursförändringar.

4.3.9 Likviditet

Likviditet är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga, att betala i rätt tid när skulderna förfaller. Kassalikviditeten utgör förhållandet mellan omsättningstillgångar (exkl. förråd) och kortfristiga skulder. Bra är att ligga runt 100 %. Kassalikviditeten minskade det senaste året till 93,2 %. Ett annat mått att beskriva likviditeten är betalningsberedskapen. Betalningsberedskapen för 2018 var 39,5 dagar. De likvida medlen, det vill säga tillgångarna i kassa, bank och på plusgiro, minskade per balansdagen med 30,4 mkr till 143,8 mkr.

4.3.10 Kassaflöde

Rådet för kommunal redovisning har under 2005 utfärdat en rekommendation för finansieringsanalysen. Rådet rekommenderar att redovisa betalningsflöden i en kassaflödesrapport uppdelat på löpande verksamhet, investeringar och finansiering och som utmynnar i föränd-

ringen av likvida medel. Kassaflödesrapporten visar hur verksamhetens investeringar är finansierade. De likvida medlen minskade med 30,4 mkr under året.



Likviditet:	2018	2017	2016	2015	2014	Kassaflödesrapport, mkr	2018	2017	2016	2015	2014
Likvida medel, mkr	143,8	174,2	139,4	123,0	93,9	Medel från den löpande verksamheten	64,6	131,6	106,4	94,8	70,5
Betalningsberedskap, dagar	39,5	49,4	40,2	37,8	29,2	Medel från investeringsverksamheten	-82,0	-90,9	-83,9	-62,6	-40,4
Kassalikviditet	93,2%	104,2%	91,8%	89,2 %	88 %	Medel från finansieringsverksamheten	-13,0	-5,9	-6,0	-3,1	-26,7
						Årets kassaflöde	-30,4	34,8	16,5	29,1	3,4

4.3.11 Leasing

Finansiella leasingavtal i kommunens balansräkning, mkr

Avtalstidpunkt	Typ av avtal	Löptid	Anskaffningsvärde	Årets avskrivningar	Akkumulerade avskrivningar	Redovisat restvärde, UB
2015	Kompaktlastare	5 år	0,46	0,08	0,21	0,17
2016	Jordbrukstraktor	5 år	0,56	0,08	0,22	0,26
2016	Personbilar	3 år	15,29	2,27	5,70	7,32
2017	Personbilar	3 år	4,78	0,87	0,87	3,04
2018	Personbilar	3 år	3,38	0,11	0	3,27
2018	Ismaskin	1 år	0,35	0,01	0	0,34
Summa			24,82	3,42	7,00	14,40

4.3.11.1 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 13,2 mkr i hyreskostnader belastat resultatet. Det är bland annat tekniska hjälpmedel och kontorsmaskiner (datorer).

4.3.11.2 Finansiell leasing

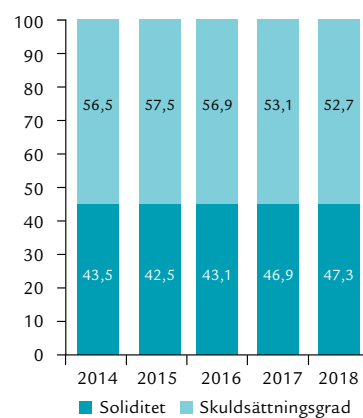
Personbilar och servicebilar har under 2018 utökats med ett anskaffningsvärde på 3,4 mkr. Kostnaderna redovisas hos nämnderna som avropat bilarna och löp-

tiden är 3 år. Leasingavtal på en ismaskin på 1 år ingicks under år 2018. Leasingavtal på en jordbrukstraktor löper på sedan 2016 i 5 år samt från 2015 finns ett leasingavtal på en kompaktlastare som löper på 5 år. Årets avskrivningar uppgår till 3,42 mkr.

4.3.12 Avsättning

I balansräkningen uppgår avsättningar för pensioner till 30,9 mkr och avsättningar för garantipensioner m.fl. uppgår till 16,7 mkr. Därutöver redovisas en avsättning för särskild löneskatt på pensionsavsättningen med 11,6 mkr. Avsättningen för återställande av deponin uppgår på balansdagen till 6,6 mkr. Föregående års avsättning på 1,0 mkr gällande återställning av fastighet har under år 2018 återförts.

Soliditet och skuldsättningsgrad, procent



Leasing och hyreskostnader som belastat kommunens resultaträkning, mkr

	2018	2017	2016	2015	2014
Medicinsk utrustning och tekniska hjälpmedel	3,4	4,5	5,4	5,3	5,8
Bilar	2,6	2,6	2,9	3,4	2,5
Kontorsmaskiner, kopieringsutrustning	4,4	2,8	3,1	2,7	2,3
Övrigt	2,8	3,3	3,1	1,4	1,6
Summa hyror och operationella leasingavtal	13,2	13,2	14,5	12,8	12,2



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.3 Finansiell analys

4.3.13 Långfristiga skulder

Med långfristiga skulder avses skulder som har en löptid som överstiger 1 år. Kommunens banklån uppgår till 285,5 mkr, 10 mkr är omklassificerade till kortfristig skuld eftersom att amortering av 10 mkr kommer att ske under år 2019. Detsamma gäller redovisade finansiella leasingavtal på 17,0 mkr, varav 4,8 mkr redovisas som kortfristig del. Statliga investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas också som långfristig skuld, under tiden upplösning sker, 60,3 mkr uppgår denna post till i balansräkningen. Genomsnittsräntan för kommunens lån (inklusive räntesäkringar) uppgår till 0,95 % vid årsskiftet vilket är en minskning då genomsnittet uppgick till 1,34% föregående år. Kommunen har inga skulder i utländsk valuta.

4.3.14 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 sin kostym.

Efter flera år med ökande soliditet vände utvecklingen 2013 med en minskad soliditet som följd. Detta höll i sig under 2014 och 2015 då soliditeten minskade med 0,5 % respektive 1 %. Genom de goda resultatet 2016 och 2017 förbättrades soliditeten igen, och år 2018 ligger nu soliditeten på 47,3 %.

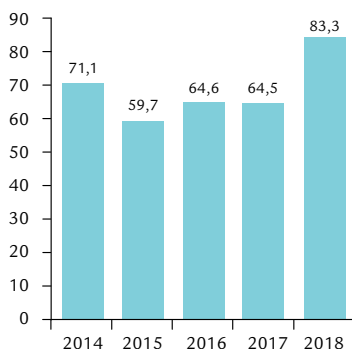
4.3.15 Investeringar**Investeringsredovisningen**

Huvuddelen av kommunens investeringsbudget ligger under Samhällsbyggnadsnämnden. För 2018 uppgick den totala budgeten till 100,9 mkr. Av dessa

budgeterades till Samhällsbyggnadsnämnden 77,8 mkr, Kommunstyrelsen 8,3 mkr, Utbildningsnämnden 4,7 mkr, Fritids- och kulturnämnden 7,1 mkr och Socialnämnden 3,0 mkr.

Under året uppgick nettoinvesteringarna i anläggningstillgångar till 83,3 mkr vilket är en ökning med 18,8 mkr i jämförelse med år 2017 då nettoinvesteringarna uppgick till 64,5 mkr.

Den största enskilda investeringen under det gångna året var Innanbäckens förskola, medan den näst största investeringen var beläggning och förstärkning av gator och vägar.

Nettoinvesteringar, mkr**Största investeringsprojekten, mkr**

Investeringsobjekt	mkr
Innanbäckens förskola	8,5
Beläggning-förstärkning Gator-vägar	4,8
Konstsnöanläggning	4,0
Ny Brandbil	3,1
Utbyggnad Centrumskolan	3,0
Takras Manhemsskolan	3,0
Myndighetskrav Björnbacken	2,8

4.3.16 Vatten och avlopp

Självkostnadsprincipen, speciallagstiftning och rättspraxis ställer vissa krav på avgränsad redovisning. Eftersom VA-verksamheten till största del är avgiftsfinan-

sierad och svarar för en väsentlig del av kommunens ekonomi har kommunfullmäktige beslutat om en policy för bildande av balansräkningsenhet för vatten- och avloppsverksamheten.

VA-enhetens resultat och balansposter ingår i kommunens redovisade resultat- och balansräkningar. Därutöver redovisas nedan en specificerad resultat- och balansräkning för VA-verksamheten.

VA-verksamheten redovisar en förlust på 3,6 mkr. Inom VA-verksamheten har kommunen anläggningstillgångar för 160,8 mkr. VA-verksamhetens kundfordringar uppgick i 2018 års balansräkning till 2,9 mkr.



Resultaträkning, VA-enheten 2018, tkr	Budget	Resultat	Återstår
Verksamhetens intäkter	43 833,0	42 722,8	-1 110,2
Verksamhetens kostnader	-27 759,2	-29 116,3	-1 357,1
Avskrivningar	-10 074,6	-13 543,1	-3 468,5
Verksamhetens nettokostnader	5 999,2	63,4	-5 935,8
Skatteintäkter	0,0	0,0	0,0
Generella statsbidrag och utjämning	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter	0,0	100,5	100,5
Finansiella kostnader	-77,2	-84,6	-7,4
Internränta	-3 555,0	-3 631,7	-76,7
Resultat före extraordinära poster	2 367,0	-3 552,4	-5 919,4
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	2 367,0	-3 552,4	-5 919,4

Balansräkning, VA-enheten, tkr	2018	2017	2016
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader, tekn anl	375 463	374 446	365 125
Maskiner, inventarier	4 239	4 239	4 165
Summa anskaffningsvärde	379 702	375 685	369 290
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
Mark, byggnader, tekn anl	-215 131	-202 315	-190 405
Maskiner, inventarier	-3 732	3 671	-3 596
Summa ackumulerade avskrivningar	-218 863	-205 986	-194 001
Summa anläggningstillgångar	160 839	169 699	175 289
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kundfordringar VA	2 931	2 601	2 061
Summa tillgångar	163 770	172 300	177 350
Eget kapital			
IB eget kapital	-11 991	-11 639	-10 299
Årets resultat	-3 552	-352	-1 340
Eget kapital	-15 543	-11 991	-11 639
Skulder			
Skulder Kalix kommun, lev skulder mfl	179 313	184 291	188 989
Summa eget kapital och skulder	163 770	172 300	177 350





4 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4.4 Hälso- och sjukvård - personalredovisning

4.4.1 Personalredovisning

Vid årsskiftet 2018-2019 hade Kalix kommun 24 fler årsarbetare jämfört med samma tidpunkt föregående år. Antalet månadsavlönade medarbetare är oförändrat med 1611 personer. Antal visstidsanställda har minskat med -64 åa sedan föregående år. Fler medarbetare arbetar heltid.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat 1,36 % sedan föregående år och andelen deltidsanställda har minskat med 6,5 %. Kalix kommun strävar efter att erbjuda så många som möjligt heltids-tjänster.

Det totala antalet arbetade timmar, inkluderat månadsavlönade, timavlönad personal och uppdragstagare, har ökat med 0,26 % från föregående år.

Medelåldern har sjunkit något sedan föregående år. Kalix kommun har på grund av pensionsavgångar minskat antalet anställda över 50 år med - 2,7 %. Antalet anställda 29 år eller yngre har ökat med 2,1% och antalet anställda 30-49 år har ökat med 1,1 %.

Antalet tillsvidarejänster har ökat med 91 åa och visstidsanställningarna har minskat med - 64 åa. Antalet heltids-tjänster har ökat mest inom socialförvaltningen därav har de 12 ÅA fler.

Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)

	2018	2017	2016	2015	2014
Antal anställda personer	1 611	1 611	1 601	1 590	1 566
Andel kvinnor	78,5	78%	79%	80%	80%
Andel män	21,5	22%	21%	20%	20%
Andel deltidsarbetande	12,1	17,7%	19,1%	16,4%	21,3%
Andel deltid kvinnor	12,8	19,3%	21,5 %	19,0%	23,9%
Andel deltid män	9,8	11,7%	10,2%	6,1%	11,4%
Antal helårsarbetare	1 562	1 541,5	1 519,6	1 512,9	1 495,7
Sysselsättningsgrad genomsnitt	96,45	95,09%	94,6%	94,5 %	94,2 %
Arbetad tid, timmar totalt	5 676 746	5 661 647	5 642 078	5 527 504	
Medelålder	47,44	47,6	47,8	47,8	48,1
Medelålder kvinnor	47,43	47,7	48	48,0	48,4
Medelålder män	47,47	47,1	47	46,8	47,1

Sysselsättningsgrad per förvaltning

	Sysselsättningsgrad
Kommunledningsförvaltning	99,8
Fritids- och Kulturförvaltning	96,05
Samhällsbyggnadsförvaltning	97,76
Socialförvaltning	97,75
Utbildningsförvaltning	95,45
Kalix kommun totalt	96,99

Anställda årsarbetare per yrkesgrupp mät datum 2018-12-31

	Årsarbetare	%-andel
Vård/omsorg - USK/Vbt/Pers.ass mfl.	441	32%
Hälso- och Sjukvård - SSK, DSK, Skolsköt	49	4%
Socialt arbete/handläggning -	108	8%
Övriga vårdyrken - Fysio/arbterapeut -	12	1%
Administration/ekonomi/IT -	74	5%
Chefer och verksamhetsledare -	76	6%
Utbildning och barnomsorg -	393	29%
Fritid- och kulturyrken -	37	3%
Kostpersonal -	45	3%
Lokalvård	39	3%
Hantverkare/vaktmästare/fastighet	43	3%
Tekniker/ingenjörer -	32	2%
Räddningstjänst -	12	1%
Totalt:	1361	100%

Årsarbetare per förvaltning, mätdatum 2018-12-31

Månadsavlönade exkl. vilande	2018			2017			2016	2015	2014
	Tillsv	Visstid ej tim.	Totalt	Tillsv	Visstid ej tim.	Totalt	Totalt	Totalt	Totalt
Kommunledningsförv.	48,7	5	53,7	44	7,5	55,5	54,0	54	54,7
Fritid och Kulturförv.	26,2	9,3	35,5	29	5,25	34,25	33,8	27	26
Samhällsbyggnadsförv.	168,8	21,3	190,1	168,7	12,35	181,05	181,9	157,2	173
Socialförv.	605,6	160	765,6	517,1	235,93	753,03	742,8	694,2	648,3
Utbildningsförv.	443,92	71,38	515,3	443,3	70,4	513,6	507,1	438,8	428,8
Kalix kommun totalt	1 293	267,2	1 560,2	1 202	331,4	1 537,43	1 519,6	1 386,8	1 340

Sjukfrånvaro	2018	2017	2016	2015	2014
Andel frånvaro av arbetad tid	5,49 %	5,9 %	6,3 %	6,5 %	5,70 %
Kvinnor i procent av kvinnors arbetade tid	6,03 %	6,6 %	7,2 %	7,2 %	6,5 %
Män i procent av männens arbetade tid	3,62 %	3,5 %	2,9 %	4,0 %	3,0 %
Antal sjukdagar per anställd	21	15	24	25	23
Antal sjukdagar per anställd - kvinnor	22	25	28	28	25
Antal sjukdagar per anställd - män	13	13	10	15	13
Andel frånvaro längre än 59 dagar av total sjukfrånvaro	54	56	55	60	64
Andel frånvaro personer 29 år och yngre	4,9%	4,7 %	5,1 %	4,4 %	2,9 %
Andel frånvaro personer 30-49 år	4,76%	5,3 %	5,6 %	5,8 %	4,7 %
Andel frånvaro personer 50 år och äldre	6,24%	6,8 %	7,2 %	7,6 %	7,3 %

Sjukdagar månadsavlönade	2018	2017	2016	2015
Antal sjukdagar personer 29 år och yngre	2 822	2 687	2 703	2 422
Antal sjukdagar personer 30-49 år	11 489	12 917	14 567	14 928
Antal sjukdagar personer 50 år och äldre	19 050	20 689	21 787	23 228
Sammanlagt antal sjukdagar	33 361	36 293	39 057	40 578

Frisknärvaro	2018	2017	2016	2015	2014
Andel anställda med 0 dagar frånvaro	39,13	40,77	36,70 %	35,72 %	42,7 %
Andel anställda med max 7 dagars frånvaro	39,9	40 %	41,3 %	39,3 %	33,2 %

4.4.2 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron fortsätter att sjunka jämfört med föregående år, vilket är en positiv utveckling. Sjukdagar minskar för samtliga åldersgrupper förutom för de under 29 år. Vi har en ökning av sjukfrånvaron för de under 29 år med 0,2 %. Ökningen är främst en ökad korttidsfrånvaro upp till 14 dagar. Vi har ökat antalet anställda under 29 år med 2,1 %. Störst ökning av anställda under 29 år

har Socialförvaltningen. De flesta i denna åldersgrupp är kvinnor med kortare tidsbegränsade anställningar vilket kan leda till stress och hög arbetsbelastning.

Dock har socialförvaltningens frånvaro minskat med totalt 0,85 procentenheter. Den största sjukfrånvaron återfinns bland kvinnor i åldersgruppen 50+ där sjukfrånvaron är totalt på 6,2 % Den totala sjukfrånvaron för kvinnor har

minskat med 0,53 % enheter.

Långtidsfrånvaro mer än 59 dagar är en stor förklaring till de minskade sjuktalen i övrigt. Denna minskning kan antas ha ett samband med att Försäkringskassan nu tillämpar rehabkedjan på ett striktare sätt än tidigare vad gäller bland annat bedömningen av rätt till sjukpenning efter dag 180. Vi har en väl strukturerad rehabiliteringsprocess i Kalix kommun, vilken följer Försäkringskassans regler.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.4 Hälsobokslut - personalredovisning

Detta innebär att arbetstagare som varit sjukskrivna mer än 180 dagar i större utsträckning antingen återgår till sitt arbete eller att arbetsgivaren startar en omplaceringsutredning med uppsägning som sista möjliga åtgärd. Resultatet blir att vi har färre anställda som är sjukskrivna efter den 180:e sjukskrivningsdagen.

Frisknärvarotalen visar små avvikelser jämfört med förra året. Vi ser dock en liten minskning av antalet personer som inte har någon sjukfrånvaro alls samt andelen anställda med max 7 dagar frånvaro.

4.4.3 Folkhälsa och jämställdhet

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 bl a

högt blodtryck, hjärt- och kärlsjukdomar, övervikt, fetma och låg fysisk aktivitet bland vuxna. Positivt för Kalix kommun är bl a tryggt att gå ut själv, mindre vanligt med våldsbrott, lägre alkoholriskbruk än riket, bättre fysiskt välbefinnande, färre som har provat röka cigaretter bland unga och hög andel i årskurs 9 som klarar kunskapsproven. 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. Det finns även ett starkt föreningsliv som är tillitsskapande och ökar delaktigheten i samhället. Detta kan vara en viktig anledning till att det också är mindre vanligt med våldsbrott och att befolkningen känner sig trygga. Det bedrivs ett aktivt folkhälsoarbete med



fokus på riskfaktorer och friskmiljöer inom förvaltningar och politikerområden. Kommunen arbetar med att bilda ett gemensamt folkhälsoråd tillsammans med kommunerna i Östra Norrbotten samt Pajala, med start 2018. Folkhälsoarbete utgår från kommunens förutsättningar, behov och ekonomi. En god folkhälsa i Kalix kommun innebär inte enbart att kommuninneboarnas 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.

Jämställdhet

CEMR-deklarationen, den Europeiska deklarationen för jämställdhet mellan kvinnor och män på lokal och regional nivå. 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 och trygg arbetsgivare. Kalix kommun arbetar med jämställdhetsintegrering som strategi. 2017 har en checklista för jämställda beslut utarbetats. Arbetsgruppen för CEMR har träffats regelbundet. I arbetsgruppen ingår representeranter från samtliga förvaltningar. Under 2018 har utbildningar för checklista jämställda beslut genomförts för politiker och tjänstemän. 2018 fattades beslut om att införa fria arbetskläder för arbetsgrupper inom bland annat hemtjänst och förskola. Till grund för beslutet låg en utredning och kartläggning av samtliga befattningars behov av arbetskläder inom Kalix kommun. Arbetsgivarenheten genomför årligen

lönekartläggning som ska upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga löneskillnader mellan kön.

Fritid- och kulturnämnden, FOK

FoK bedriver en verksamhet som bidrar till att höja kommunens attraktionskraft, ge ökad livskvalité, utveckla kreativitet, integration och samhällsengagemang. Uppdraget är att öka Kalix kommuns attraktivitet genom att erbjuda förutsättningar för ett rikt kultur-, fritids- och idrottsliv. Detta i sin tur bidrar till utveckling och tillväxt. FoK ska stärka Kalix kommuns identitet som en kultur-, fritids- och idrottskommun. Därmed attraheras boende, inflyttare och besökare. FoK har blivit en konkurrensfaktor när människor väljer var man vill bosätta sig. Människors krav på utbud av spännande fritid och kultur kommer att öka. Mångfald och mångkulturen är viktig för utveckling av både fritid, kultur, och det civila samhället.

FoK är pådrivare och samordnare för kommunens folkhälsoarbete och arbetar ständigt med att öka tillgängligheten för fritid och kultur. Vi lyfter särskilt barn- och ungdomsfrågorna och gör barns och ungas livsvillkor till en prioriterad fråga i Kalix. Genom att samverka internt och externt når vi målet att alla barn och unga ska kunna växa till hela människor. Människor i arbetsför ålder behåller eller förbättrar sin hälsa. Viktigt att ha en god hälsa långt in i ålderdomen. Ett helhetsperspektiv ska finnas med vad gäller ålder, kön, nationalitet mm.

Allmänna friskvårdssatsningar sker i olika former inom kultur, fritid, idrott och friluftsliv. Förebyggande insatser är väl så viktiga. Det är minst lika viktigt att se till att vi inte blir sjuka som att få bra behandling när vi drabbas. I Kalix kommun finns ett rikt utbud av idrotts- och fritidsaktiviteter, upplevelser och rekreation under alla årstider. Friluftsliv, rekreation och folkhälsa går hand i hand. Kalix kommun är ännu en gång

årets friluftskommun i Norrbotten, tvåa i landet. Ett bra rörligt friluftsliv bidrar i allra högsta grad till folkhälsan. För att stärka människors fritids- och kulturaktiviteter samverkar Fritid och kultur med kommunens andra förvaltningar, ideella föreningar, organisationer, entreprenörer och privatpersoner. Något som verkligen stärker folkhälsan är kommunens preventiva arbete för en drogfri framtid. Vi är en part i Kalix kommuns Brottsförebyggande råd, där vi planerar och genomför förebyggande insatser för alla boende i Kalix kommun.

Motion, träning, matvanor, fysisk- och psykosocial miljö, kultur och upplevelser har stor betydelse för hälsa och livskvalité. Målgrupperna i folkhälsoarbetet är framförallt barn och unga men ett helhetsperspektiv ska även gälla. Levnadsvanor under barn- och ungdomsåren har stor betydelse för hälsan under hela livet. En satsning som vänder sig till medborgare i samhället är Fritidsbanken som vi har i samverkan med Socialförvaltningen, där sport- och fritidsutrustning kan lånas kostnadsfritt. Det ser vi som en värdefull satsning för folkhälsan på bred front. Kommunen har särskilda friskvårdserbjudanden för sina anställda i form av gymkort, fritt bad samt andra kostnadsfria evenemang t ex Stranderuset och Lilla Midnattssolstrampen. Kulturella evenemang som Kulturnatta och Sommarfesten är viktiga delar i friskvårdsarbetet. Vid sidan av ett naturligt och oåterkallligt fokus på barn och unga är äldre en målgrupp i allt större behov av riktade insatser.

Fritidsgården Frizon i Kalix jobbar målmedvetet med jämlikhet, integration och jämställdhet. Aktiviteterna är öppna för alla ungdomar från 13 år upp till 20 år. Målet är att alla ska kunna delta i alla aktiviteter. Alla besökare är lika välkomna överallt och om ett kön är överrepresenterat i en aktivitet så jobbas det aktivt för att jämna ut skillnaden. Att ha tillgång till många aktiviteter



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.4 Hälsobokslut - personalredovisning

skapar skyddsfaktorer. Dessa hindrar hen från att hamna snett. Verksamheten i fritidsgården Frizon handlar mycket om prevention. Bemötandet från personalen till besökarna är viktig. Alla ska hälsas på när de kommer och tilltalas med namn.

Utbildningsförvaltningen

Skolan är den enskilt viktigaste skyddsfaktorn för barn och unga, bland annat i våra hälsosamtal som vi genomför årligen ser vi en försämring i våra elevers psykiska hälsa ökad stress och nedstämdhet. Betygen mellan flickor och pojkar skiljer sig mer än riket och vi arbetar med att minska skillnaden genom att höja pojkarnas meritvärden. Ett av de sätt vi arbetar på är mer rörelse i skolan, vi har anställt en Hälsoinspiratör som arbetar brett med att få igång eleverna att röra sig mer. Både i skolan och utanför skolan. Vi tror mycket på detta eftersom forskning visar att det är effektivt för skolresultat och för ungdomars mående.

Socialförvaltningen

Inom socialnämndens område pågår ett flertal projekt och arbetssätt som pekar på förebyggande främjande av folkhälsan. En mycket viktig nationell satsning är Senior alert vilket arbetar med näringsstillstånd, munhälsa, fall och trycksår. Inom Äldreomsorgen erbjuds brukare munhälsobedömning som är en mycket viktig del i välmående och nutrition. En röd tråd inom socialnämnden är vardagsträning som vi arbetar med både inom Äldreomsorgen och Stöd och omsorg. Där är genomförandeplan ett viktigt verktyg ska upprättas och följas upp tillsammans med brukaren. Aktiviteter kan vara träning i vardagen men även i grupp på Särskilt boende och även kulturella inslag. Det görs även i samarbete med andra aktörer. Måltider och nutrition är en viktig del i folkhälsa för våra målgrupper. Vi jobbar där med individuellt förebyggande åtgärder samt den goda måltiden. Inom stöd- och omsorgsområdet jobbar vi med en aktiv vardag och ett hälsosammare/mer rörligt

liv. Det kan vara friskvård för brukare, flera gånger i veckan, schemalagda dagliga promenader på 30 min samt en sundare kosthållning genom att äta gemensamma måltider. Vi har haft riktade insatser med Hemrehab-projektet där vi tränar individer till bättre hemgång och att klara vardagen så självständigt som möjligt. I Trygg hemma har vi jobbat med folkhälsan med inriktning på kvarboende.

Vi har erbjudit föräldrar informations-träffar med personal från socialtjänsten, polisen, skolan och BUP kring barn och unga. 3 träffar med olika innehåll per grupp och ABC träffar med föräldrar.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

För personal inom räddningstjänsten finns lagkrav på fysisk arbetsförmåga. Den heltidsanställda brandpersonalen har schemalagd fysisk träning under sin ordinarie arbetstid. Deltidsanställd brandpersonal erbjuds möjligheter att upprätthålla sin fysiska arbetsförmåga genom att träna på fritiden i den träningslokal som finns på räddningstjänsten.

Rekrytering av driftledare Park har rekryterats för att arbeta med frågorna inom området styrning och ledning där följande aktiviteter planeras: Riktad medborgardialog mot flickor/kvinnor (aktuellt vid bl.a. anläggning av skatepark) samt aktiviteter för att skapa trygghet i det offentliga rummet

De verksamheter inom samhällsbyggnadsförvaltningen som har praktikplatser arbetar för att rikta dessa mot det kön som är underrepresenterat.

4.4.4 Personalkostnader

Personalkostnaderna har under 2018 ökat med 25,2 mkr, vilket motsvarar 3,1 %. Detta är främst kopplat till kostnader för den årliga lönerevisionen. Övriga löneökningar har samband med att sysselsättningsgraden har ökat bland de tillsvidareanställda i samband med AAG, dvs fler arbetar heltid.





Personalkostnader, mkr	2018	2017	2016	2015	2014
Månadslöner totalt samtliga personalkostnader	844,6	819,4	785,4	766,5	740,9
Förtroendevalda, arvoden och övriga kostnader	5,6	4,9	5,1	5,1	4,9
Månadsavlönade	410,1	396,1	375,6	368,8	355,8
Sjuklöner	9,4	8,7	9,0	8,8	6,5
Sociala avgifter	182,4	178,0	170,3	158,6	151,0
Timlöner och övrig deltid	30,7	33,2	38,1	31,5	33,5
Övertidsersättning (månatlig och timavlönade)	6,0	5,5	4,7	4,4	4,7

Särskilda anställningsavtal	2018	2017	2016	2015	2014
Antal personer med visstidsförordnande	1	1	5	7	12
Antal förtroendevalda (poster tillsatta med person)	224	224	246	238	236
Antal förtroendevalda personer	140	140	157	151	161
Förtroendevalda män i procent	50 %	50 %	55 %	58 %	57 %
Förtroendevalda kvinnor i procent	50 %	50 %	45 %	42 %	43 %

Särskilda anställningsavtal:

Förtroendevalda omfattar, förutom ordinarie nämnder samt kommunfullmäktige, även E-nämnd Norrbottens län och Kalix Hamnbolag AB. Valnämnden inkluderas ej i sammanställningen över antal förtroendevalda.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.4 Hälsobokslut - personalredovisning

4.4.4 Personalkostnader

Personalkostnaderna har under 2018 ökat med 25,2 mkr, vilket motsvarar 3,1 %. Detta är främst kopplat till kostnader för den årliga lönerevisionen. Övriga löneökningar har samband med att sysselsättningsgraden har ökat bland de tillsvidareanställda i samband med AAG, dvs fler arbetar heltid.

Fördelningen mellan kvinnor och män bland förtroendevalda är fördelat 50/50 och är därmed helt jämställd. Kalix kommun har vid årsskiftet den högsta procentuella andelen förtroendevalda kvinnor sett till de senaste sju åren.

4.4.5 Pensionskostnader

Kommunen gav i slutet av år 2000 Öh-mans kapitalförvaltning AB i uppdrag att

placera 20 mkr i pensionsmedel för att skapa långsiktig värdetillväxt. Resterande medel för täckande av framtida pensionsåtagande på totalt 454,5 mkr har återlånats. Avkastningsmålet för placeringen är att minst nå en real avkastning på 4 procent per år sett över rullande femårsperioder. Marknadsvärdet på innehavet uppgick till 45,1 mkr vid årsskiftet. Vid årsskiftet 2012 var marknadsvärdet 31,0 mkr. Det ger en årlig avkastning på 7,8 procent sett över en femårsperiod på de 20 mkr som avsatts.

De placerade pensionsmedlen har klassificerats som en finansiell anläggningstillgång eftersom innehavet enligt kommunfullmäktiges beslut har ett långsiktigt perspektiv. Rådet för kommunal redovisning rekommenderar att placeringsmedel

som klassificerats som anläggningstillgång ska, med hänsyn till att kommuner och landsting förvaltar allmänna medel, på motsvarande sätt som gäller för värdering av omsättningstillgångar, tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. De placerade pensionsmedlen redovisas till anskaffningsvärdet, 36,1 mkr i balansräkningen. Marknadsvärdet, 45,1 mkr, ligger 9,0 mkr högre än anskaffningsvärdet. Vid årets början var de placerade pensionsmedlen bokförda till anskaffningsvärdet 35,2 mkr och vid årets slut till anskaffningsvärdet, 36,1 mkr. Den genomsnittliga finansiella placeringen under året uppgår därmed till 35,6 mkr.



4.4.5.1 Utveckling av pensionsmedel avsatta för placering

4.4.6 Pensionsavgångar

En prognos över pensionsavgångar de kommande åren visar att antalet personer som beräknas gå i pension under perioden 2019-2025 är 371 personer. Den största delen anställda som beräknas gå i pension återfinns inom vård och omsorg samt utbildning där lärare, förskollärare, barnskötare och fritidspedagoger mfl ingår.

En prognos av denna typ är preliminär och kan förändras utifrån att personer väljer att byta jobb eller ta pension i förtid. Medelåldern för att gå i pension i Kommunen är runt 64 år. Därmed kommer pensionsavgångarna variera något under åren.

Regelverket kring pensionsåldern kan även komma att påverka utfallet av pensionsavgångarna framöver.



Placering av pensionsmedel, mkr	Anskaffningsvärde 2018	Marknadsvärde 2018	Anskaffningsvärde 2017	Marknadsvärde 2017
Aktier svenska	8,8	13,3	17,5	23,5
Utländska placeringar	5,2	8,8	5,8	9,8
Summa aktier	14,0	22,1	23,3	33,3
Obligationer	13,6	14,7	11,9	12,9
Räntefond kort	8,5	8,3	0,0	0,0
Kort placering	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa räntebärande	22,1	23,0	11,9	12,9
Summa aktier och räntebärande fondandelar	36,1	45,1	35,2	46,2

Kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mkr	2018	2017	2016	2015	2014
Pensioner intjänade t o m 1997					
Ansvarsförbindelser; pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar	454,5	467,0	490,9	514,6	538,8
Pensioner intjänade fr o m 1998: Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	59,2	61,0	61,3	61,5	55,6
Finansiella placeringar av pensionsmedel	36,1	35,2	33,6	32,7	32,4
Återlåning	477,6	492,8	518,6	535,5	562,0



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.4 Hälsobokslut - personalredovisning



Pensionsavgångar, mätdatum 2018-12-31	67 år	66 år	65 år	64 år	63 år	62 år	61 år	Totalt
Administration			3	4	4	6	2	19
Chefer, ledare				2	2	3	3	10
Teknik, fastighet			2	5	3	1	2	13
Kök/lokalvård/service		5	5	2	9	12	7	40
Fritidsped./övriga ped.	2	2	1	1	2	2	6	16
Förskola pedagoger	8	2	6	6	5	8	12	47
Lärare	8	7	7	2	7	8	4	43
Handläggare m.fl. SOC	3	6	2	7	10	8	4	40
Vård/omsorg pers.	10	17	17	13	29	31	17	314
Övriga					1	1		2
Pensionsår vid avg. 65 år			2019	2020	2021	2022	2022	
Pensionsår vid avg. 67 år	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Totalt	31	41	44	42	75	80	58	371

4 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4.5 Den sammanställda redovisningen

4.5 Den sammanställda redovisningen

Den sammanställda redovisningen innefattar förutom kommunen, Stiftelsen Kalixbostäder, Kalix Industrihotell AB, Kalix Nya Centrum KB, Brandstationen Kalix AB samt Kalix kommunföretag AB.

Stiftelsen KalixBostäder

Stiftelsen Kalixbostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag med verksamhet i Kalix kommun. Huvudman för stiftelsen är Kalix kommun. Stiftelsen har till föremål för sin verksamhet att inom Kalix kommun förvärva, äga och förvalta fastigheter eller tomträtter samt bygga bostäder, affärslokaler och kollektiva anordningar.

Stiftelsen Kalixbostäder förvaltar dotterbolaget Strandägarna i Kalix AB, org nr 556619-4295 med säte i Kalix. Strandägarna i Kalix AB äger en fastighet i kvarteret Skäret i Kalix kommun. Stiftelsen har avtal om förhandlingsordning med Hyresgästföreningen Region Norrland. Från och med 1 januari höjdes hyrorna med 0,85%. Överenskommelse har träffats om höjning av bostadshyran med 2,15% från och med 1 mars 2019. Stiftelsen Kalixbostäder har under året förvärvat fastigheterna Töre 3:84, Töre 3:203 samt Kalix Duvan 7. Fastigheten Risön 8:62 har avyttrats under 2018. Vid senaste hyresförhandlingen tecknades en överenskommelse som sträcker sig till och med den 31 mars 2020. Vid samma tillfälle tecknades ett vitvaruavtal. Stiftelsen förbinder sig i avtalet att tillse att samtliga vitvaror i beståndet skall ha en åldersgräns på högst 15 år. Utbyggnad av bredband fortsätter i stiftelsens fastigheter i Töre. Arbetet inleds i början av år 2019. En viktig del för framtiden är räntenivåerna. Stiftelsen kommer att påverkas av ränteläget för de rörliga lånen samt genom den låneomsättning som sker under 2019.

Antalet anställda uppgår till 14 personer varav 6 personer är kvinnor. Den genomsnittliga anställningstiden uppgår till 6

(6) år och genomsnittsåldern är 50 (49) år. Stiftelsen Kalixbostäder har avtal med Avonova Hälsa AB gällande företagshälsöversiktstjänster. Alla anställda erbjuds subventionerad motion och friskvård i förebyggande syfte.

Den totala omsättningen har under året uppgått till 89 245 (88 328) tkr i koncernen och 88 935 (88 039) tkr i moderföretaget. Årets resultat uppgick till 11 459 tkr i koncernen och 10 254 tkr i moderföretaget.

Den gällande finanspolicyn fastställdes 2018-05-08. När omsättning av lånen sker är stiftelsen starkt beroende av ränteläget. Det är dock finanspolicyn som i hög grad styr besluten. Under året har nyupplåning skett med 40 Mkr. Upptagna lån uppgår per 2018-12-31 till 471 520 (431 520) tkr med en genomsnittsränta på 1,16 (1,58) %.

Under 2018 färdigställdes nybyggnationen av 49 lägenheter i kvarteret Prästen. I kvarteret Krubban inleddes renovering av 15 lägenheter. I samband med renoveringen genomförs standardhöjande åtgärder. Arbetet bedrivs i egen regi och beräknas färdigställas under sommaren 2019.

Relining av avlopp har skett på fastigheten Jungfrun 7. Byte av ventilationsaggregat har skett på fastigheterna Kalix 4:58, Töre 4:21, Ytterbyn 56:4-6 och Djuptjärn 1:5.

Stiftelsen Kalixbostäder har en god efterfrågan på lägenheter. Vakansgraden är fortsatt låg. Efterfrågan på lokaler är också god och stiftelsen har de låga vakansgrad även på lokaler. De vakanser som finns avseende lokaler är i Töre.

Kalix Kommunföretag AB

Företaget registrerades år 2009 och har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta aktier och andelar i kommunala företag inom i huvudsak

Kalix kommun samt att bedriva därmed förenlig verksamhet. Ändamålet är att som moderbolag övergripande samordna verksamheten i den kommunala företagen i syfte att uppnå ett optimalt resursutnyttjande och tydliggörande av kommunens ägarroll i den egna bolagskoncernen.

I juni 2017 fattade kommunfullmäktige i Kalix kommun beslut om bolagsombildning. Kalix kommunföretag har per 2017-12-31 sålt sina andelar i Kalix Nya Centrum KB för 1 krona samt sina aktier i Kalix Industrihotell AB för 22 744 858 kronor till Kalix kommun. Kalix Stadsnät KalixNet AB har fusionerats in i Kalix Industrihotell AB den 12 april 2018. Därmed är bolagskoncernen upplöst enligt beslutet i kommunfullmäktige. Det återstår att likvidera moderbolaget Kalix kommunföretag som kommer ske under våren 2019.

Bolaget har inga anställda. Bolagets ekonomistyrning har skötts av utsedd likvidator.

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till minus 56819 kronor. Detta avser kostnader för styrelse och revision mm. Ett ägartillskott har tillskjutits av ägaren Kalix kommun motsvarande minusresultatet. Alla låneskulder och reverser för aktier har reglerats mot Kalix kommun samt banken. Kvar i bolaget är endast det egna aktiekapitalet samt ett banksaldo i Nordea motsvarande aktierna.

Kalix Industrihotell AB

Kalix Industrihotell AB ska 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. Bolaget ska



på affärsmässiga grunder driva och utveckla hamnverksamheten i Kalix hamn. Under året har förbättrande underhåll gjorts i fastigheterna med ca. 4,4 Mkr och investeringar om ca. 0,9 Mkr. KIAB förvärvade den första april 2018 fastigheten Kalix Industrin 1.

Kalix Stadsnät AB Kalix Net fusionerades in i Kalix Industrihotell AB den 12e april 2018, vilket genererade fritt eget kapital i KIAB om 1,6 Mkr. Den första oktober förvärvades aktierna i det numer helägda dotterbolaget Brandstationen Kalix 21:1 AB.

KIAB har under året förbättrat uthyrningsgraden med 4 procentenheter från 66 % 31/12-2017 till 70 % den 31/12-2018. Betydligt fler anlöp än förväntat till Kalix Hamn (ca. 10 st) under 2018, förbättrade omsättningen för bolaget. KIAB har den första februari 2019 förvärvat fastigheten Kalix, Rolfs 1:46, Grytnäs hälsocentral.

KIAB har fyra anställda. Delar av samtliga tjänster hyrs ut till bolagen Kalix Nya

Centrum KB och Brandstationen Kalix 21:1 AB.

På grund av osäkra fordringar som skrivits ned under året som befarade kundförluster (1,2Mkr) har bolaget ett negativt resultat på minus 0,7 Mkr. Detta är dock en klar förbättring jämfört med prognosen för årets resultat på minus 1,4 Mkr. Detta beror på högre intäkter från hamnen samt högre uthyrningsgrad. KIAB hade vid bokslutet 2018 en uthyrningsgrad på 70 %. Vi arbetar för att höja uthyrningsgraden med målet 75 %.

En stor faktor i KIABs lönsamhet är hur många anlöp som kommer till hamnen. Skulle de minska påverkar det KIAB direkt eftersom hamnen har fasta kostnader och varje anlöp är väsentligt. KIAB har en hög skuldsättning. Vi arbetar med att hålla nere räntekostnaderna genom att strategiskt placera lånen. För att långsiktigt få ner räntekostnaderna måste amorteringar göras. Under 2018 behövdes dock ny upplåning om 19 Mkr göras i samband med köpet av dotterbolaget Brandstationen Kalix 21:1

AB. Detta höjer den finansiella risken för bolaget, och planen är att i och med ett starkt kassaflöde kunna amortera del av skulden. Viktigt är dock att göra avvägningar i huruvida man ska investera och förädla fastigheter eller om man ska amortera på lånen med de likvida medel som kommer in under året. Denna avvägning görs löpande.

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

Oljeavskiljare Kalix 19:4 Klart

Ombyggnation A-hus Kalix 3:58 Klart

Ombyggnation D-hus Kalix 3:58 Klart

Ombyggnation E-hus Kalix 3:58 Klart

Ombyggnation Gamla Staden 19 etapp 2 Klart

Ny fjärrvärmeanslutning Grytnäs 2:8 Klart

Ny parkering Gamla Staden 19 Klart

Kylanläggning Kalix 3:58 Pågående

KIAB prognostiserar positivt resultat under år 2019. Fortsatt kommer bolaget arbeta mot högre uthyrningsgrad och då även ett ännu bättre resultat. Vi arbetar systematiskt med underhåll som länge varit eftersatt.

Brandstationen i Kalix 21:1 AB

Bolaget grundades 2018-03-05 som dotterbolag till Fastighetstjänst Edvin Lehto AB innefattande fastigheten Kalix 21:1. 2018-10-01 köpte Kalix Industrihotell AB samtliga 500 st aktier i bolaget och ingår därefter i Kalix kommunkoncern. Bolaget har ett aktiekapital på 50 000 kronor.

Uppgiften är att förvalta fastigheten Kalix 21:1, Kalix brandstation. Ändamålet är att på affärsmässiga grunder förvalta och hyra ut fastigheten.

Per 2018-12-31 är alla varma och kalla ytor uthyrda till Kalix kommun. Bolaget har inga anställda. Administrationen sköts av Kalix Industrihotell AB. Årets resultat slutar på 0,1 Mkr.

Kalix Nya Centrum KB

Bolaget har i uppdrag att förvalta och hyra ut handelslokaler. Bolaget ska på affärsmässiga grunder främja handeln i Kalix, skapa en trivsam Galleria Kalix som attraherar kunder så väl som lokala handlare och rikstäckande kedjor. Verksamheten ska bedrivas i linje med de av ägarna formulerade direktiven. Bolaget ska eftersträva god lönsamhet och finansiell långsiktig stabilitet. Bolaget ska så långt som möjligt investera utan ägartillskott.

Under året har följande hänt:

- 100 % uthyrningsgrad av Affärslokaler
- Kalix Frisör etablering i Gallerian
- Affärsuppgörelse med Skanska angående garantiåtgärd på terrassen och stödmuren
- Restaurering av bärande fundament i garage

Följande aktiviteter är planerade för år 2019:

- Etablering av Kontantcenter i Gallerian
- Nytt övervakningssystem för styr och reglerfunktioner
- Avslutat arbete med bärande fundament i garage

Bolaget har inga anställda. Administrationen sköts av Kalix Industrihotell AB.

Årets resultat: Intäkter från uthyrda lokaler något högre än budget. Övriga intäkter ökar mot budget. Detta är till största delen en konsekvens av ökade elpriser. KNC fakturerar brukare till självkostnadspris. På kostnadssidan så är underhållskostnaderna högre än prognos men i linje med budget. Orsaken är till största delen restaurering av fundament i garage. Här spiller även en större kostnadspost över på år 2019. Bolaget har ett positivt rörelseresultat men de höga kapitalkostnaderna gör att slutresultatet blir negativt, dock ca 200 000 bättre än budget.

Vid bokslut 2018 hyr bolaget ut 100 % av sina lokaler vilket gör att intäkterna är svåra att öka utöver konsumentprisindex. Antalet kunder i gallerian är KNCs viktigaste nyckeltal, eftersom antalet kunder i gallerian ger hyresgästerna förutsättningar för försäljning. Antalet kunder mäts dagligen och utveckling över tiden följs noggrant. Under 2018 ökade antalet kunder med 44 840 st., + 4,37 %.

På sikt är utvecklingen mot ökad handel på nätet en viktig faktor för KNC att förhålla sig till. Vi försöker att bredda vårt utbud mot tjänsteföretag. Ett led i denna positionsförflyttning är etableringen av Frisör och Kontantcenter i Gallerian.

Ett av KNCs största problem är den höga lånebördan i bolaget. På kort sikt kan ränteläget öka en aning. Det lägre perspektivet är än så länge osäkert. För att lösa problemet med höga räntekostnader långsiktigt bör lånebördan minskas rejält. Med det kassaflöde som KNC har finns dock inte den möjligheten.

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:**Projekt Status**

- Pelare i garage Pågå, slutförs feb 2019
- Brandlarm och Sprinkler Pågå, slutförs feb 2019

- Styr och regler övervakning Pågå
- Frisörlokal Klart
- Kontantcenterlokal Pågå

Framtiden:

Bolagets intäkter bedöms som stabila fram till och med 2020. Under 2019 omförhandlas två mellanstora kontrakt. Vi ser att underhållsbehovet på fastigheten kommer att öka eftersom den blir äldre. Största oron kring fastigheten är markförhållandena runt om, vilket är en fråga för kommunen att lösa.

Kalix Stadsnät Kalixnet AB

Bolaget bildades hösten 2013 med uppgift att bygga, driva, utveckla och förvalta anläggningar för fiberoptiskt data- och telekommunikationer och annan infrastruktur. Bolaget ingick i koncernen Kalix kommunföretag. I juni 2017 beslutade kommunfullmäktige att göra en bolagsombildning. Avvecklingen av bolaget pågick under resterande del av år 2017. I april 2018 har bolaget fusionerats in i Kalix Industrihotell AB, vilket resulterade i ett tillskott av fritt eget kapital på 1,6 mkr till Kalix Industrihotell AB. Stadsnätet hade dessförinnan övertagits av kommunen.





FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.5 Den sammanställda redovisningen



Koncernnyckeltal, mkr	2018	2017	2016	2015	2014
Resultat	10,2	86,2	44,0	15,8	1,6
Finansnetto	-8,4	-12,5	-17,0	-26,2	2,0
Balansomslutning	2 164,5	2099,0	2035,6	2 011,3	1 922,9
Eget kapital	697,5	702,1	612,6	569,9	557,7
Soliditet	32,2%	33,4%	30,1%	28,3%	29 %
Långfristiga skulder	1 121,3	1070,1	1 111,5	1 121,8	1 079,5

Kommunkoncern, mkr	2018	2017	2016
Kalix kommun	8,0	74,9	33,7
Stiftelsen Kalix bostäder	14,7	16,3	13,4
Kalix industrihotell AB	-0,1		
Kalix Nya Centrum KB	-5,0		
Brandstationen Kalix 21:1 AB	0,1		
Kalix kommunföretag AB	-0,1		
Kalix kommunföretag AB – koncern	-	-6,1	-26,9
Delsumma koncern	17,7	85,0	20,2
Koncernjusteringar	-7,5	4,6	26,8
Resultat koncern före skatt	10,2	89,6	47,0

Driftredovisning, mk	Intäkter	Kostnader	Netto- kostnader	Nettobudget 2018	Budget avvikelse
Nämnd					
Kommunstyrelsen	5,7	88,6	82,9	81,7	-1,2
Utbildningsnämnden	71,5	430,0	358,5	361,8	3,3
Fritids- och kulturnämnden	13,1	50,3	37,2	37,5	0,3
Socialnämnden	130,6	556,4	425,8	412,9	-12,9
Samhällsbyggnadsnämnden	181,1	238,6	57,5	46,4	-11,1
Internhyra, kapitalkostnadsdelen	20,5	0	-20,5	-20,5	0,0
Finansförvaltningen *)	3,4	31,9	28,5	29	0,5
Verksamhetens kostnader och intäkter före avskrivningar	425,9	1 395,8	969,9	948,8	-21,1
Avskrivningar	0	60,4	60,4	64,1	3,7
Statliga investeringsbidrag & hamnavg Karlsborg	4,5	0	-4,5	-4,5	0,0
Verksamhetens nettokostnader	430,4	1 456,2	1 025,8	1 008,4	-17,4
Finansnetto	4,9	6,0	1,1	9,0	7,9
Skatteintäkter/-kostnader	1 034,9	0,0	-1 034,9	-1 030,7	4,2
Årets resultat enligt resultaträkningen	1 470,2	1 462,2	-8,0	-13,3	-5,3
*)Specifikation finansförvaltningen, tkr			Budget	Netto- kostnader	Budget- avvikelse
Bidrag föreningar, integrationsfonden			1 243	1 403	-160
Förändring pensionsskuld			-2 649	-3 288	639
Pensionsutbetalning ålderspension			25 356	26 620	-1 264
Löneskatt pensioner			6 150	6 948	-798
Förvaltningsavgifter			400	346	54
Pensionsutbetalning individuell del just PO-pålägg				-156	156
TGL-KL TFA-KL:just PO-pålägg				-201	201
Försäkringspremie Skandia/KPA just PO-pålägg				2 583	-2 583
Övriga justeringar PO-pålägg pensioner mm				-368	368
Övertid/semester/uppehållslön mm			1 000	-1 934	2 934
Intäktsräntor				-76	76
Ersättn via kommunkontosystemet, 6%			-2 500	-3 268	768
Borgen och påminnelseavgift				-75	75
Summa			29 000	28 534	466



RESULTATRÄKNING & INVESTERINGSREDOVISNING MKR

RESULTATRÄKNING mkr	Not	Kommun- budget 2018	Kommun- utfall 2018	Kommun- utfall 2017	Koncern- utfall 2018	Koncern- utfall 2017
Verksamhetens intäkter	1	322,3	295,7	342,9	369,9	417,4
Jämförelsestörande intäkter						
Verksamhetens kostnader	2	-1 264,8	-1 242,2	-1 228,3	-1 285,9	-1 251,0
Jämförelsestörande kostnader			-14,7			
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-65,2	-63,6	-56,5	-92,8	-85,6
Verksamhetens nettokostnader		-10 007,7	-1 024,8	-941,9	-1 008,8	-919,1
Skatteintäkter	4	782,8	775,7	768,1	775,6	768,1
Generella statsbidrag och utjämning	5	247,9	259,2	253,3	259,2	253,3
Finansiella intäkter	6	2,4	5,1	3,9	4,2	3,0
Jämförelsestörande finansiella intäkter						
Finansiella kostnader	7	-12,1	-7,2	-8,4	-12,5	-15,6
Jämförelsestörande finansiella kostnader						
Resultat före extraordinära poster		13,3	8,0	74,9	17,7	89,6
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Uppskjuten skatt					-4,2	0,2
Aktuell skatt					-3,3	-3,7
Årets resultat	8	13,3	8,0	74,9	10,2	86,2
INVESTERINGSREDOVISNING, mkr		Inkomster	Utgifter	Netto- investering	Nettobudget	Avvikelse
Nämnd/styrelse						
Kommunstyrelsen		0	10,0	10,0	8,3	-1,7
Samhällsbyggnadsnämnden		9,7	68,4	58,7	77,8	19,1
Utbildningsnämnden		0,0	4,7	4,7	4,7	0,0
Socialnämnden		0,0	2,1	2,1	3	0,9
Fritids- och kulturnämnden		0,0	7,8	7,8	7,1	-0,7
Summa nämnder/styrelse		9,7	93,0	83,3	100,9	17,6
Investeringsutfall 2014-2018, netto (mkr)						
Program/år		2018	2017	2016	2015	2014
Gemensam kommunadministration		6,4	5,5	3,9	-2,2	22,0
Arbete och näringsliv		0,3	0,0	0,6	1,1	-0,9
Mark och bostäder		0,1	-0,2	0,3	0,5	-0,3
Kommunikationer		12,7	10,4	9,4	13,4	2,4
Fritid och kultur		9,4	5,3	2,6	5,3	3,2
Energi, vatten och avfall		16,0	21,6	24,5	19,3	30,6
Barn och utbildning		27,3	3,6	6,9	3,6	3,0
Socialomsorg och vård		6,9	3,8	2,0	2,5	2,0
Miljö och samhällsskydd		4,2	14,5	14,9	16,1	9,1
Summa		83,3	64,5	64,6	59,7	71,1

BALANSRÄKNING MKR

BALANSRÄKNING, mkr

Primärkommunen

TILLGÅNGAR

Not Kommun 2018 Kommun 2017 Koncern 2018 Koncern 2017

Omsättningstillgångar

Immateriella tillgångar		0,3	0,0	0,5	0,3
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anl.	9	867,2	862,8	1 626,9	1 581,3
Maskiner och inventarier	10	94,7	84,3	108,5	98,2
Pågående anläggningsarbeten	9	4,6	0	13,9	
Finansiella anläggningstillgångar	11	80,2	83,7	95,0	94,9

Summa anläggningstillgångar

1 047,0 1 030,8 1 844,8 1 774,7

Omsättningstillgångar

Förråd m.m		3,9	3,7	4,0	3,8
Kortfristiga fordringar	12	111,4	91,1	115,5	100,7
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	13	143,9	174,3	200,2	220,0
Summa omsättningstillgångar		259,2	269,1	319,7	324,5

Summa tillgångar

1 306,2 1 299,9 2 164,5 2 099,2

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital

Ingående eget kapital		610	535,1	702,1	612,6
Justering eget kapital				-14,8	3,3
Årets resultat		8,0	75,0	10,2	86,2
Varav resultatutjämningsreserv		40,9	40,9	40,9	40,9

Summa eget kapital

14 617,9 610,0 697,5 702,1

AVSÄTTNINGAR

Avsättningar för pensioner	15	59,2	49,0	59,2	49,1
Avsättning för uppkjuten skatt				10,7	5,4
Avsättning för övriga skatter			11,9		12,0
Negativ goodwill		0			1,3
Andra avsättningar	16	6,6	18,6	6,6	18,6

Summa avsättningar

65,8 79,5 76,5 86,4

Skulder

Långfristiga skulder	17	348,0	355,7	1 121,3	1 070,1
Kortfristiga skulder	18	274,5	254,6	269,2	240,5

Summa skulder

622,5 610,3 1 390,5 1 310,6

SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

1 306,2 1 299,9 2 164,5 2 099,2

POSTER INOM LINJEN

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Panter och borgensåtaganden	19	840,4	774,6	102,5	774,6
Pensionsförpliktelser äldre än -98	21	365,7	375,8	365,7	375,8
Särskild löneskatt, pensionsförpliktelser		88,7	91,2	88,7	91,2

Summa borgensåtagande och ansvarsförbindelser

1 294,8 1 241,6 556,9 1 241,6



KASSAFLÖDESRAPPORT MKR

	Not	Kommun- utfall 2018	Kommun- utfall 2017	Koncern- utfall 2018	Koncern- utfall 2017
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		8,0	74,9	21,3	89,4
Justering för av- (och ned- skrivningar		63,6	56,5	89,8	82,0
Justering för gjorda avsättningar	22	-2,4	1,0	-5,0	1,0
Justering för ianspråktaga avsättningar				-0,6	
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	23	-3,4	-4,3	-3,4	-6,5
Just eget kapital					
Medel från verksamheten för förändring och rörelsekapital		65,8	128,1	102,7	165,3
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	24	-20,3	-9,2	-19,5	-10,6
Ökning/minskning av förråd och varulager		-0,2	-0,7	-0,2	-0,7
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	25	19,9	13,3	28,4	13,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		66,0	131,6	111,4	166,9
Investeringsverksamheten					
Investering immateriella anläggningstillgångar		-0,3		-19,9	
Investering materiella anläggningstillgångar	26	-85,8	-70,2	-163,2	-103,8
Investeringsbidrag Strandängarna och muddring Karlsborg	27	1,5	1,8	1,5	1,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	28	2,0	4,8	2,5	4,8
Investering finansiella anläggningstillgångar	29	-3,8	-32,1	-32,2	-22,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	30	3,7	4,8	30,9	18,9
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-82,7	-90,9	-183,4	-100,7
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		27,5	24,8	96,5	24,8
Amortering av skuld	31	-33,4	-52,7	-45,7	-64,8
Ökning av långfristiga fordringar		4,2	-1,3	6,0	1,3
Minskning av långfristiga fordringar		24,7			
Ianspråktaga avsättningar		-11,3	-1,3	-11,5	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-13,0	-5,9	45,3	-38,7
Årets kassaflöde		-30,4	-34,8	-26,5	-27,5
Likvida medel vid årets början		174,2	139,4	226,7	211,0
Likvida medel vid årets slut		143,8	174,3	200,2	238,5

Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommun 2018	Kommun 2017
Försäljningsintäkter	20,8	18,8
Taxor och avgifter	92,5	91,3
Hyror och arrenden	24,0	21,0
Bidrag	133,3	189,8
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	24,7	21,7
Exploateringsintäkter		
Realisationsvinster	0,2	0,1
Försäkringsintäkter		0,2
Övriga intäkter	0,2	
Summa kommunens intäkter	295,7	342,9
avgår koncerninterna intäkter	-50,7	-44,9
tillkommer koncernbolagens intäkter	124,9	119,4
Summa koncernens intäkter	369,9	417,4
varav jämförelsestörande intäkter	0	0
Not 2 Verksamhetens kostnader	Kommun 2018	Kommun 2017
Löner	-588,7	-573,9
Sociala avgifter	-196,9	-191,6
Pensionskostnader	-59,1	-53,9
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-2,0	-3,5
Bränsle, energi och vatten	-28,5	-26,7
Köp huvudverksamhet	-108,2	-111,1
Lokal- och markhyror	-42,5	-40,9
Övriga tjänster	-25,3	-29,6
Lämnade bidrag	-43,7	-44,9
Varav:		
Försörjningsstöd	-12,7	-13,8
Bidrag till kommunägda företag	-0,3	-1,0
Realisationsförluster och utrangeringar	0	-2,6
Övriga kostnader	-162,0	-149,6
Summa kommunens kostnader	-1 256,9	-1 228,3
avgår koncerninterna kostnader	50,5	49,3
tillkommer koncernbolagens kostnader	-79,5	-72,0
Summa koncernens kostnader	-1 285,9	-1 251,0
varav jämförelsestörande kostnader		0
Kalix Golf	-14,7	



NOTER MKR

Not 3 Av- och nedskrivningar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Avskrivningar immateriella tillgångar	0	0		
Avskrivning byggnader och anläggningar	-48,0	-42,5	-75,8	-69,8
Avskrivning maskiner och inventarier	-12,4	-11,9	-13,8	-13,6
Finansiell leasing	-3,2	-3,1	-3,2	-3,2
Nedskrivning anläggningstillgångar	0	-0,2	0	-0,2
Återför nedskrivning anläggningstillgångar	0	1,2		1,2
Summa avskrivningar	-63,6	-56,5	-92,8	-85,6
Not 4 Skatteintäkter	Kommun 2018	Kommun 2017		
Preliminära skatteintäkter	779,0	770,5		
Preliminär slutavräkning innevarande år	-1,0	-3,3		
Slutavräkningsdifferens föregående år	-2,3	0,9		
Summa skatteintäkter	775,7	768,1		
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning	Kommun 2018	Kommun 2017		
Inkomstutjämningsbidrag	145,9	143,7		
Strukturbidrag	48,9	49,1		
Regleringsbidrag/-avgift	2,5	-0,2		
Kostnadsutjämningsbidrag	3,2	3,0		
Bidrag för LSS-utjämning	17,3	19,0		
Kommunal fastighetsavgift	32,5	28,1		
Generella bidrag staten:				
Välfärdsmiljoner	8,2	8,6		
Boverket	0,7	2,0		
Summa generella statsbidrag och utjämning	259,2	253,3		
Not 6 Finansiella intäkter	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Utdelningar på aktier	0,0	0,0		0,0
Ränteintäkter	0,3	0,3	-0,4	0,4
Borgensavgift, kommunal borgen	1,2	1,2		0,0
Reavinster pensionsmedel	0,8	1,4	0,8	1,4
Resultat från värdepapper som är anläggningstillgång	0,0	1,1	0,2	
Utdelning Kommuninvest	2,8	1,0	2,8	1,0
Återläggning nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	0,0		0,0	
Summa finansiella intäkter	5,1	3,9	4,3	3,0

Not 7 Finansiella kostnader	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Räntekostnader, långfristiga lån	-2,8	-5,1	-9,7	-13,6
varav räntekostnader, swap*	-2,0	-4,4	-2,0	-4,4
Räntekostnader pensioner	-1,6	-1,3	-1,6	-1,3
Räntekostnader finansiell leasing	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Realisationsförluster	0	0,0		0,0
Övriga räntekostnader, bankavgifter	-0,6	-0,1	-0,6	-0,1
Realiserad valutakursförlust		0,0		0,0
Orealiserad kursförlust		0,0		0,0
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-1,6	-1,3		0,0
Summa finansiella kostnader	-7,2	-8,4	-12,5	15,6
Not 8 Årets resultat			Kommun 2018	Kommun 2017
Årets resultat enligt resultaträkningen			8,0	74,9
Återställande av tidigare års förluster:			0	0
Årets resultat			8,0	74,9
Årets justerade resultat			Kommun 2018	Kommun 2017
Avstämning mot kommunallagens balanskrav				
Årets resultat enligt resultaträkningen			8,0	74,9
Avgår realisationsvinster materiella anläggningstillgångar			-0,2	-0,2
Avgår realisationsvinster pensionsplacering			-0,8	-1,4
Avgår realisationsvinster övriga finansiella anläggningstillgångar			0	0,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter			0	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter			0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper			0	0,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper			0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar			7,0	73,3
Reservering till resultatutjämningsreserv			0	20
Disponering från resultatutjämningsreserv			0	0
Balanskravsresultat			7,0	53,3



Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Markreserv				
Ingående anskaffningsvärde	26,5	28,1	26,5	28,1
Akkumulerade avskrivningar	-2,1	-2,0	-2,1	-2,0
Ingående bokfört värde	24,3	26,1	24,3	26,1
Investeringar, försäljningar	-0,6	-1,5	-0,6	-1,5
Omklassificeringar till slag 14710	0	-0,2		-0,2
Årets avskrivningar	0	-0,1	0	-0,1
Utgående anskaffningsvärde	25,8	26,5	25,8	26,5
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
Utgående bokfört värde	23,7	24,3	23,7	24,3
Verksamhetsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	790,8	775,7	790,8	775,7
Akkumulerade avskrivningar	-489,6	-472,6	-489,6	-472,6
Ingående bokfört värde	301,2	303,1	301,2	303,1
Investeringar, försäljningar	14,1	15,1	14,1	15,1
Årets avskrivningar	-11,2	-17,0	-11,2	-17,0
Utgående anskaffningsvärde	804,8	790,8	804,8	790,8
Utgående ackumulerade avskrivningar	-500,7	-489,6	-500,7	-489,6
Utgående bokfört värde	304,1	301,2	304,1	301,2
Fastigheter för affärsverksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	606,1	578,8	606,1	578,8
Akkumulerade avskrivningar	-278,1	-258,8	-278,1	-258,8
Ingående bokfört värde	328,0	319,9	328,0	319,9
Investeringar, försäljningar	15,0	27,4	15,0	27,4
Årets avskrivningar	-20,0	-19,3	-20,0	-19,3
Utgående anskaffningsvärde	621,1	606,2	621,1	606,2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-298,1	-278,1	-298,1	-278,1
Utgående bokfört värde	323,0	328,0	323,0	328,0
Publika fastigheter (vägar, parker)				
Ingående anskaffningsvärde	144,7	144,3	144,7	144,3
Akkumulerade avskrivningar	-74,7	-72,0	-74,7	-72,0
Ingående bokfört värde	70,0	72,3	70,0	72,3
Investeringar, försäljningar	0,6	0,4	0,6	0,4
Årets avskrivningar	-5,4	-2,8	-5,4	-2,8
Utgående anskaffningsvärde	145,3	144,7	145,3	144,7
Utgående ackumulerade avskrivningar	-80,1	-74,7	-80,1	-74,7
Utgående bokfört värde	65,2	70,0	65,2	70,0

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Fastigheter för annan verksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	30,8	30,8	1 067,6	1 064,5
Akkumulerade avskrivningar	-15,2	-15,2	-371,7	-344,2
Ingående bokfört värde	15,6	15,6	695,9	720,3
Investeringar, försäljningar	0	0	109,1	3,2
Årets avskrivningar	0	0	-22,4	-27,7
Utgående anskaffningsvärde	30,8	30,8	1 179,9	1 067,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-15,2	-15,2	-394,1	-371,7
Utgående bokfört värde	15,6	15,6	785,8	695,9
Övriga fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	0,9	0,9	0,9	0,9
Akkumulerade avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Ingående bokfört värde	0,5	0,5	0,5	0,5
Investeringar, försäljningar	0	0,0	0	0,0
Årets avskrivningar	0	0,0	0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	0,9	0,9	0,9	0,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Utgående bokfört värde	0,5	0,5	0,5	0,5
Gator och vägar				
Ingående anskaffningsvärde	143,9	134,1	143,9	134,1
Akkumulerade avskrivningar	-32,3	-29,4	-32,3	-29,4
Ingående bokfört värde	111,6	104,7	111,6	104,7
Investeringar, försäljningar	12,1	9,7	12,1	9,7
Årets avskrivningar	-3,0	-2,8	-3,0	-2,8
Utgående anskaffningsvärde	156,0	143,9	156,0	143,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-35,3	-32,3	-35,3	-32,3
Utgående bokfört värde	120,7	111,6	120,7	111,6
Pågående nybyggnation fastighet				
Ingående anskaffningsvärde	12,5	16,1	50,7	16,1
Akkumulerade avskrivningar	-1,1	-0,7	-1,1	-0,7
Ingående bokfört värde	11,4	15,4	49,6	15,4
Investeringar, försäljningar	7,8	-3,6	-30,4	34,6
Årets avskrivningar	-0,3	-0,4	-0,3	-0,4
Utgående anskaffningsvärde	20,3	12,5	19,2	50,7
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1,4	-1,1	-1,4	-1,1
Utgående bokfört värde	18,9	11,4	17,8	49,6
Totalt:				
Ingående anskaffningsvärde	1 756,7	1 709,6	2 832,2	2 743,3
Akkumulerade avskrivningar	-893,9	-851,8	-1 251,0	-1 180,8
Summa ingående bokfört värde	862,8	857,8	1 581,3	1 562,5
Nyanskaffning/försäljning, netto	49,1	47,5	121,9	88,9
Avskrivningar	-40,1	-42,5	-62,3	-70,2
Utgående anskaffningsvärde	1 805,8	1 756,7	2 954,3	2 832,2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-934,0	-893,9	-1 313,5	-1 251,0
Utgående bokfört värde	871,8	862,8	1 640,8	1 581,3



NOTER MKR

Not 9 Komponent

Förbrukningstid (år)

Kommunens avskrivningstider på fastigheter:

Stomme	80
Fasad	40
Tak	40
Fönster	40
Inre ytskikt (väggar, tak)	12
Inre ytskikt (golv)	24
Installationer	30
Utrustning	10

Kommunens avskrivningstider på Gator:

Beläggning	40
Bärlager	100
Förstärkningslager	100
Dagvatten	40

Kommunens avskrivningstider på Avloppsledningar:

Betongledning	70
PVC/PP ledning	70
PEM ledning	100
Betongbrunn	70
Plastbrunn	100

Kommunens avskrivningstider på Vattenledningar:

Gjutjärnsledning	50
PVC ledning	50
PEM ledning	100
Galv ledning	50
Betongledning	100
Ventiler	35
Eternitledning	100

Vid nyinvesteringar sker en mer detaljerad indelning av komponenter.

Not 10 Maskiner och inventarier

Kommun 2018

Kommun 2017

Koncern 2018

Koncern 2017

Maskiner

Ingående anskaffningsvärde	16,5	16,1	16,5	21,3
Akkumulerade avskrivningar	-11,3	-10,1	-11,3	-10,6
Ingående bokfört värde	5,2	5,9	5,2	10,7
Nyanskaffningar, försäljningar	6,0	0,5	6,0	-3,9
Årets avskrivningar	0,4	-1,2	0,4	-1,4

Utgående bokfört värde

11,6	5,2	11,6	5,3
------	-----	------	-----

Inventarier

Ingående anskaffningsvärde	255,4	243,0	282,3	269,3
Akkumulerade avskrivningar	-196,1	-186,1	-209,2	-198,1
Ingående bokfört värde	59,3	56,9	73,1	71,3
Nyanskaffningar, försäljningar	12,9	12,4	14,3	13,4
Årets avskrivningar	-10,5	-10,1	-11,9	-11,5

Utgående bokfört värde

61,7	59,3	75,5	73,1
------	------	------	------

Not 10 Maskiner och inventarier *forts*

Kommun 2018

Kommun 2017

Koncern 2018

Koncern 2017

Pågående investeringar**Transportmedel**

Ingående anskaffningsvärde	40,8	37,8	40,8	37,8
Ackumulerade avskrivningar	-21,0	-19,7	-21,0	-19,7
Ingående bokfört värde	19,8	18,1	19,8	18,1
Nyanskaffningar, försäljningar	4,7	3,1	4,7	3,1
Årets avskrivningar	-3,1	-1,3	-3,1	-1,3

Utgående bokfört värde

21,4	19,8	21,4	19,8
------	------	------	------

Totalt:

Ingående anskaffningsvärde	312,7	296,8	339,6	328,1
Ackumulerade avskrivningar	-228,4	-215,8	-241,5	-228,4
Ingående bokfört värde	84,3	80,9	98,1	99,7
Nyanskaffning/försäljning, netto	23,6	16,0	25,0	12,6
Avskrivningar	-13,2	-12,6	-14,6	-14,2

Utgående bokfört värde

94,7	84,3	108,5	98,2
------	------	-------	------

Kommunens avskrivningstider**Förbrukningstid (år)**

Maskiner	5-10
Inventarier	5-10
Transportmedel	3-15

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

Kommun 2018

Kommun 2017

Koncern 2018

Koncern 2017

Aktier	0,6	0,6	0,6	0,6
Aktier kommunkoncernen	22,6	23,3		0,0
Andelar	14,6	14,6	14,6	14,6
Värdepapper	0,1	0,1	0,1	0,1
Fondmedelsförvaltning, pensionsmedel	36,1	35,2	69,2	65,9
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1	0,1
Grundfondkapital	4,3	4,3		0,0
Långfristiga fordringar kommunala bolag	0	2,3		0,0
Varav: Reverser	8,7	10,9	0	0,0
Värdereglering pga kapitaltäckningsgaranti KKAB	-8,7	-8,7	0	0,0
Övriga långfristiga fordringar	2,7	3,1	11,5	13,6
Värdereglering övriga långfristig fordringar	-0,9		-0,9	

Summa finansiella anläggningstillgångar

80,2	83,7	95,0	94,9
------	------	------	------



NOTER MKR

Not 12 Kortfristiga fordringar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Kundfordringar	11,0	7,8	11,9	9,8
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	39,0	39,7	40,7	40,3
Upplupen skatteintäkt		0,9		0,9
Fordran kommunal fastighetsavgift	13,1	8,5	13,1	8,4
Betald prelskatt enligt F-skattesedel	14,0	14,0	14,0	14,0
Mervärdesskatt	30,1	19,2	30,1	19,2
Fordringar Migrationsverket	2,9	0,0	2,9	0,0
Diverse kortfristiga fordringar	1,3	1,1	2,8	12,2
Summa korfristiga fordringar	111,4	91,1	115,5	104,9
Not 13 Likvida medel	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Plusgiro	1,8	6,6	1,8	6,6
Bank	142	167,7	198,4	213,4
Summa likvida medel	143,8	174,3	200,2	220,0
Not 14 Eget kapital	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Ingående eget kapital	-609,9	-535,1	-702,1	-612,6
varav avsättning RUR	-40,9	-20,0	-40,9	-20,0
varav uppskrivning andelar i Kommuninvest	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3
varav uppskrivning andelar i ÖNKGf	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Justering eget kapital	0	0	14,9	-3,3
Årets resultat	-8,0	-74,9	-10,2	-86,2
varav avsättning RUR	0	-20,9		-20,9
Utgående eget kapital	-617,9	-609,9	697,5	-702,1
Not 15 Avsättningar för pensioner	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Avsättning pensioner	-37,5	-38,0	-37,5	-38,0
Varav avsättning pensioner RFÖN	-6,6	-6,4	-6,6	-6,4
Avsättning övriga pensioner och liknande*	-9,4	-9,9	9,4	-9,9
Särskild avtals- och visstidspension**	-0,7	-1,1	-0,7	-1,1
Avsättning särskild löneskatt	-11,6	-11,9	-11,6	-11,9
Summa avsättning pensioner	-59,2	-61,0	-59,2	-61,0

*Avser livsvariga förmåner i samband med särskild avtalspension, visstidspension m.m.

** Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar.

Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Not 15 Avsättningar för pensioner *forts***Förpliktelsen minskad genom försäkring, KPA & Skandia, kr**

KPA 50 820 463

Skandia 12 663 000

Överskottsfondens värde per 2018-12-31 KPA & Skandia, kr

KPA 4 962 186

Skandia 689 821

Utredningsgrad 99 %

Antal visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension

Tjänstemän 0 0

Förtroendevalda 4 5

Not 16 Andra avsättningar

Kommun 2018 Kommun 2017 Koncern 2018 Koncern 2017

Återställande av deponi * -6,6 -17,6 -6,6 -17,6

Varav: redovisat värde vid årets början -17,6 -18,6 -17,6 -18,6

Nya avsättningar -0,3 -0,3 -0,3 -0,3

Ianspråktaga avsättningar 11,3 1,3 11,3 1,3

Outnyttjade belopp som återförs

Förändring av nuvärdet *** ** *** **

Utgående avsättning -6,6 -17,6 -6,6 -17,6

Avsättning obeskattade reserver

Övriga andra avsättningar 1,0 -1,0 -1,0 -7,7

Summa avsättningar -6,6 -18,6 -6,6 -25,3

* Avsättningen avser återställande av deponin på Näsbyn 28:6. Återställandet påbörjades år 2013 och pågår i olika faser fram till och med år 2021 (2022)

** Tid-/kostnadsplanen har reviderats per 2016. Totalkostnaden beräknas i denna plan bli 20,1 mkr för åren 2016-2021. Nuvärdeberäknad total är 19,3 mkr.

Tidplanen har förändrats gällande att mer kostnader tagits redan åren 2017-2018. Räntan som används i nuvärdeberäkningen är SKL 's internränta som år

2018 var 1,75 % och år 2019 1,5%. Nuvärdet har därför ändrats dels på grund av ändrad tidplan och dels på grund av att SKL ändrat sin internränta.

Förändringen av nuvärdet är 335 tkr och är redovisat på raden Nya avsättningar.

*** se Nya Avsättningar

Not 17 Långfristiga skulder

Kommun 2018 Kommun 2017 Koncern 2018 Koncern 2017

Långfristiga lån

Ingående låneskuld -280,5 -305,5 -994,9 -1 031,7

Omklassificering kortfristig del av långfristiga lån 5,0 5,0 -5 5,0

Nyupplåning under året -59 -6,0

Årets amorteringar 20,0 10 37,8

Summa långfristiga lån -275,5 -280,5 1 048,9 -994,9**Finansiell leasing**

Ingående balans -13,1 -16 -13,1 -16,0

Nyupptaget leasingavtal -7,5 -3,7 -7,5 -3,7

Amortering 3,6 3,3 3,6 3,3

Omklassificering kortfristig del leasingskuld 4,8 3,3 4,8

Summa finansiell leasing -12,2 -13,1 -12,2 -13,1



NOTER MKR

Not 17 Långfristiga skulder <i>forts</i>	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Anläggnings- och anslutningsavgifter				
Ingående balans	-5,1	-3,7	-5,1	-3,7
Avgifter under året	-1,0	-1,6	-1,0	-1,6
Anläggnings- och anslutningsavgifter, upplösning	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa anläggnings- och anslutningsavgifter	-5,9	-5,1	-5,9	-5,1
Investeringsbidrag Strandängarna, Muddring Karlsborgs Hamn, Gator & Vägar, Töre Multiarena, Utemiljö Furuheadsskolan				
Ingående balans	-57,1	-60,0	-57,1	-60,0
Nytt investeringsbidrag föregående år				0,0
Nytt investeringsbidrag innevarande år	-0,4	-0,2	-0,4	-0,2
Statligt investeringsbidrag, upplösning	3,2	3,1	3,2	3,1
Summa investeringsbidrag	-54,3	-57,1	-54,3	-57,1
Summa långfristiga skulder	347,9	-355,7	-1 121,3	-1 070,1
Specifikation av långfristiga lån				
Kreditgivare				
Svenska banker	25,5	25,5	115,5	117,5
Statligt bostadsinstitut				
Övriga finansieringsinstitut	255,0	260,0	950,5	882,4
Kommunägda företag				
Summa långfristiga skulder	280,5	285,5	1 066,0	999,9
	Kommun 2018		Kommun 2017	
Lånens tidpunkter för villkorsändring	Mkr	Andel	Mkr	Andel
Rörliga lån och lån som villkorsändras inom 1 år*	127,4	45	91,7	32
Lån med villkorsändring 1-3 år	106,8	37	168,8	59
Lån med villkorsändring > 3 år	51,3	18	25,0	9
Summa långfristiga skulder	285,5	100,0	285,5	100

Per 2018-12-31 är 100 MSEK säkrat genom ränteswappar.

Syftet med säkringar är att eliminera variabiliteten i framtida kassaflöden avseende betalning av lånens rörliga ränta och fixera räntekostnaderna.

Sedan årsskiftet 2014/2015 har andelen lån med fast ränta ökat i portföljen. Dess räntekostnader är fasta och kända i tecknat låneavtal.

Av Kalix kommuns låneportfölj består nu 100,4 MSEK av lån med rörlig ränta.

Not 18 Kortfristiga skulder	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Övriga kortfristiga skulder	-2,5	-1,4	-24,2	-9,0
Kortfristiga skulder kommunala bolag	-38,1	-41,8	0	0
Leverantörsskulder	-41,1	-37,1	-51,7	-47,1
Mervärdesskatt		0,0		0,0
Preliminär skatt*		0,0		0,0
Upplupen personalens källskatt	-12,4	-12,0	-12,4	-12,0
Upplupna personalkostnader	-54,8	-56,8	-55,8	-57,6
Upplupna arbetsgivaravgifter	-14,8	-14,5	-14,8	-14,5
Upplupen löneskatt*	-20,9	-19,1	-20,9	-19,1
Skatteskulder			-1,4	-1,4
Upplupna räntekostnader	-0,2	-0,4	-0,8	-1,1
Upplupna pensionskostnader	-24,3	-24,9	-24,3	-24,9
Förutbetalda skatter	-6,7	-6,7	-6,7	-6,7
Förutbetalda intäkter	-10,7	-8,6	-8,2	-8,6
varav generellt bidrag staten; flyktingmottagande		0,0		0,0
Upplupna leverantörsskulder	-33,2	-23,1	-33,2	-30,2
Kommande års amortering	-10	-5,0	-10	-5,0
Kortfristig del leasingskuld	-4,8	-3,3	-4,8	-3,3
Summa kortfristiga skulder	-274,5	-254,6	-269,2	-240,5
Not 19 Panter och borgensåtaganden	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Egnahem	0,6	0,9	0,6	0,9
Bostadsrättsföreningar	48,2	49,5	48,2	49,5
Kalix Industrihotell AB	158,2	139,2		
Stiftelsen Kalixbostäder	483,5	421,5		
Kalix Nya Centrum KB	142,1	142,1		
Kalix Stadsnät KalixNet AB	0	0,0	0	
Inteckningar i fastigheter			42,4	16,4
Föreningar och organisationer	0	0,3	0	0,3
Övrig borgen: Kalix golf m.fl.	0	13,2	0	13,2
Övrig borgen: Fastighets AB NIVI	7,7	7,9	7,7	7,9
Stiftelsen Kalixbostäder hyresgäststyrt underhåll			3,4	3,4
Kalix Industrihotell AB lokaliseringsbidrag				0,0
Summa panter och borgensåtaganden	840,3	774,5	102,3	91,6
Not 20 Ansvarförbindelse och pensionsförpliktelser	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Pensionsförpliktelser äldre än -98	365,8	375,8	365,8	375,8
Särskild löneskatt	88,7	91,2	88,7	91,2
Summa pensionsförpliktelser	454,5	467,0	454,5	467,0



NOTER MKR

Not 21 Pensionsförpliktelser inklusive löneskatt	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Ingående ansvarsförbindelse;	467,0	490,9	467,0	490,9
Förmånsbelopp				
Ränteuppräknig	7,2	9,5	7,2	9,5
Utbetalningar	-24,3	-23,5	-24,3	-23,5
Sänkning av diskonteringsräntan				
Aktualisering				
Bromsen				
Personalförändringar				
Övrig post	4,6	-9,9	4,6	-9,9
Summa pensionsförpliktelser inklusive löneskatt	454,5	467,0	454,5	467,0
Not 22 Justering för gjorda avsättningar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Avsättning återställande deponi	0,3	0,3	0,3	0,3
Övriga avsättning	-1,0	1,0	-3,6	1,0
Avsättning pensioner odyl	-1,7	-0,3	-1,7	-0,3
Summa justering för gjorda avsättningar	-2,4	1,0	-5,0	1,0
Not 23 Övriga ej likviditetspåverkande poster	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Reavinst/förlust	0	-1,0	0	-1,0
Övr ej likviditetspåverkande poster, avsättn pensioner odyl				-2,2
Upplösn investeringsbidrag	-3,4	-3,3	-3,4	-3,3
Summa övriga ej likviditetspåverkande poster	-3,4	-4,3	-3,4	-6,5
Not 24 Ökning/minskning kortfristiga fordringar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Kundfordringar	-3,3	-0,8	-2,2	-1,4
Skatte-/statsbidragsfordringar	-17,7	-0,7	-17,7	-0,7
Diverse kortfristiga fordringar	0	-0,2	1,6	-0,6
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	0,6	-7,5	-1,3	-7,9
Summa ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-20,2	-9,2	-19,6	-10,6
Not 25 Ökning/minskning av kortfristiga skulder	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Diverse kortfristiga skulder	4,3	-2,7	-47,8	-5,8
Leverantörsskulder	4,0	1,4	4,8	2,2
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	11,6	14,5	71,4	16,6
Summa ökning/minskning av kortfristiga skulder	19,9	13,3	28,4	13,0

Not 26 Investeringar i materiella anläggningstillgångar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Verksamhetsfastigheter	-14,1	-14,1	-14,1	-14,1
Fastigheter för affärsverksamhet	-28,4	-27,4	-79,5	-27,4
Publika fastigheter	-0,7	-0,4	-0,7	-0,4
Övriga fastigheter	0	0,0		-2,8
Pågående nybyggnad fastighet	-7,1	-1,0	-24,2	-35,3
Exploateringsmark	0,6	0,8	0,6	0,8
Gator och vägar	-12,2	-9,7	-12,2	-9,7
Maskiner	-6,4	-0,5	-8,8	-2,0
Inventarier	-12,8	-12,4	-19,6	-7,2
Transportmedel	-4,7	-5,5	-4,7	-5,5
Summa investeringar i materiella anläggningstillgångar	-85,8	-70,2	-163,2	-103,8
Not 27 Statliga investeringsbidrag, anläggnings- och anslutningsavgifter	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Anläggnings- och anslutningsavgifter	1,1	1,6	1,1	1,6
Anslutningsavgifter Töre fiber		0,0		0,0
Investeringsbidrag Töre Multiarena	0,3		0,3	
Investeringsbidrag utomhusmiljö Furuheadsskolan	0,1		0,1	
Investeringsbidrag Strandängarna		0,0		0,0
Investeringsbidrag Muddring Karlsborgs Hamn		0,0		0,0
Investeringsbidrag Gator o vägar		0,2		0,2
Investeringsbidrag Projekt Fiber till Töre		0,0		0,0
Summa statliga investeringsbidrag, anläggnings- och anslutningsavgifter	1,5	1,8	1,5	1,8
<i>Upplösning statliga investeringsbidrag: se den löpande verksamheten</i>				
Not 28 Försäljning materiella anläggningstillgångar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Materiella anläggningstillgångar	2,0	4,8	2,5	4,8
varav elevbygge Skärgårdsudden		3,8		3,8
varav försäljning Risöns skola	1,2		1,2	
Summa försäljning materiella anläggningstillgångar	2,0	4,8	2,5	10,0
Not 29 Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Placering i aktier		22,8		
Placering andelar		3,3		3,3
Kommanditbolag andelar	-0,7	1,1	0	
Placering värdepapper		0,0		14,3
Placering fondförvaltning pensionsmedel	0,9	4,9	0,9	4,9
Placeringar i finansiella anläggningstillgångar	-4,0	0,0	-33,1	
Summa investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-3,8	32,1	-32,2	22,5



NOTER MKR

Not 30 Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Aktier ej kommunkoncernföretag	-0,3	0,0		
Aktier kommunkoncernföretag	3,1	0,0	1,2	
Kommanditbolag, andelar		0,0		
Fondförvaltning pensioner	0,9	-4,8	2,8	-4,8
Bostadsrätter		0,0		
Grundfondskapital		0,0		
Värdepapper, fonder o dyl		0,0	26,0	-14,1
Summa försäljning av finansiella anläggningstillgångar	3,7	-4,8	30,9	-18,9
Not 31 Amortering av skuld	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Amortering lån i banker	0	20,0		32,0
Nästa års amortering - omklassificering kortfristig skuld	-5,0	5,0	-5,0	5,0
Amortering lån kommunala bolag	0	0,0	-12,2	0,0
Amortering finansiell leasing	-3,6	6,6	-3,6	6,6
Omföring lån - amort o nyupptaget	-4,8	21,1	-4,8	21,1
Summa amortering av skuld	-13,4	52,7	25,6	64,8

Under året har lån omsatts för 20 mkr.

10 REDOVISNINGSPRINCIPER



Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett i enlighet med den kommunala redovisningslagen som gäller från och med 1998 och i överensstämmelse med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, samt god redovisningssed. Om avvikelse skett anges det nedan.

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

- Principen om pågående verksamhet.
- Försiktighetsprincipen, innebär att tillgångar aldrig får övervärderas, skulder aldrig undervärderas, förluster ska alltid föregripas och vinster får aldrig föregripas.
- Matchningsprincipen, innebär att utgifter och inkomster ska periodiseras till rätt år, det vill säga kostnaden ska bokföras och avräknas mot periodens intäkter.
- Principen om öppenhet innebär att om det råder tvekan mellan två redovisningssätt så ska alltid den mest öppna beskrivningen av utvecklingen och situationen väljas.
- Kongruensprincipen innebär att det ska finnas en överensstämmelse mellan balansräkning och resultaträkning som innebär att samtliga förmögenhetsförändringar (i balansräkningen) ska redovisas över resultaträkningen.
- Objektivitets-, aktualitets- relevans- och väsentlighetsprinciperna anger att redovisningsinformation ska

vara begriplig och att informationen ska grunda sig på underlag som är verifierbara.

- Konsekvens och jämförbarhet innebär att redovisningen ska ske på samma sätt mellan redovisningsåren och kunna jämföras mellan olika bokföringsskyldiga.
- Principen om historiska anskaffningsvärden.

Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningskostnaden. Eventuella investeringsbidrag bokförs som en långfristig skuld. Investeringsbidraget aktiveras i driften, bland verksamhetens intäkter under 20 respektive 25 år. Avskrivningar sker således på tillgångarnas bidragsfinansierade del men motsvarande



REDOVISNINGSPRINCIPER | 10

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 därremot innevarande år då anläggningen anskaffats och tagits i bruk. Kommunen tillämpar komponentavskrivning enligt RKR's rekommendation 11.4 för sina fastigheter, va, gator och vägar. De kommunala bolagen tillämpar andra avskrivningsmetoder på sina anläggningstillgångar. Eftersom att kommunen övergått till att redovisa enligt komponentavskrivning krävs att bolagen räknar om sina siffror och redovisar in avskrivningar enligt samma metod till den Sammanställda redovisningen. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

Anslutningsavgifter för vatten/avlopp samt fibernätet bokförs som en långfristig skuld. Sedan intäktsförs anslutningsavgiften i takt med avskrivning av tillgången.

Avsättningar (för återställande av deponi i förekommande fall) regleras i RKR rek 10.2. Kommunen har en avsättning för återställande av deponi. Denna avsättning redovisas i balansräkningen då kommunen har en befintlig förpliktelse att återställa deponin och det är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen. Gällande att en tillförlitlig uppskattning av beloppet ska kunna göras så har kommunen en Deponeringsplan reviderad 2010-02-12, vilken är utförd av tekniskt kunniga, objektiva bedömare i form av Sweco. Under år 2015 och 2016 har kompletterande beräkningar och tidsplan reviderats, och kommunen kan redovisa en avsättning utifrån en uppdaterad uppskattning av beloppet. Enligt rekommendationen ska avsättningen utgöras av nuvärdet av de utbetalningar som

förväntas krävas för att reglera förpliktelsen. Diskonteringsränta som använts är 1,5 % för år 2019 och enligt SKL, Sveriges kommuner och Landsting.

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

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

Jämförelsestörande poster särredovisas på egen rad i resultaträkningen. För att en post ska betraktas som jämförelsestörande, ska posten uppgå till ett väsentligt belopp samt vara av sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet.

Leasingavtal som klassificerats som operationella och finansiella leasingavtal med avtalstid kortare än tre år redovisas som hyresavtal i resultaträkningen. Samtliga leasingavtal gällande fordon anskaffade från och med 2016 är finansiella leasingavtal och redovisas som sådana enligt RKR rek 13.2.

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

Långfristiga skulder/Investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. De periodiseras sedan över 20 respektive 25 år. Detta har tillämpats sedan år 2010. Från och med år 2019 kommer investeringsbidragens periodisering att anpassas till den underliggande investeringens komponenters avskrivningstid.

Nedskrivning av värdet på en materiell anläggningstillgång stadgas genom RKR rek 19. En bedömning har gjorts vid tidigare årsbokslut år 2011 och år 2012 att det fanns skäl till en prövning av två fastigheters värde då beslut fattats i kommunfullmäktige respektive Barn- och grundskoleförvaltningen om förflyttning av skolverksamhet. Detta innebar att skolbyggnader som berördes av besluten upphörde att användas i kommunal verksamhet. Indikationen på nedskrivningsbehovet var att tillgångarna då inte användes, beslut hade fattats om att avveckla en tillgång respektive att inget kommunalt behov kunde hittas genom lokalutredningsbehov. Därefter har en värdering av fastigheterna gjorts av samhällsbyggnadsförvaltningen baserad på att tillgångarna ej längre används och det beslut som fattats om avyttring. Återvinningsvärdet har bestämts utifrån att nettoförsäljningsvärdet bedöms såsom lägre än redovisat värde. Dessa bedömningar har omprövats vid årsbokslut 2013 vilket har inneburit att en ytterligare nedskrivning skett på en av skolbyggnaderna. Vid omprövning i samband med årsbokslut 2014 och 2015 kvarstod ovan. Vid bedömning per 2016-12-31 har nedskrivning från åren 2012-2013 av Innanbäcken LM-skola återförts med 1,3 mkr för stomme och fasad eftersom att beslut tagits om att återta byggnaden i kommunal verksamhet. Bedömning av fastighetsavdelningen angående nedskrivningen från år 2011 av Risöns skola har visat att ytterligare nedskrivningsbehov finns och byggnaden har skrivit ned med ytterligare 2,3 mkr år 2016. År 2017 har emellertid avtal om försäljning tecknats.

Försäljningspriset innebar att återföring av nedskrivning på 1,0 mkr blev aktuell och bokfördes. Under år 2018 har ingen ytterligare nedskrivning av fastigheter skett.

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

Skandia på grund av tidigarelagt bokslut.

Sammanställd redovisning har upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvsmetoden innebär att förvärvat eget kapital i ett företag elimineras. I den sammanställda redovisningens egna kapital ingår härmed förutom kommunens eget kapital endast den del av dotterföretagens eget kapital som intjänats efter förvärvet. Då den sammanställda redovisningen endast skall visa "koncernens" relationer med omvärlden har interna mellanhanden inom "koncernen" eliminerats. I den sammanställda redovisningen ingår juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande. Det avser bolag

där kommunen innehar 20 procent eller fler röstandelar. Den uppskjutna skatten i bolagens obeskattade reserver har redovisats som avsättning och resterande del har hänförs till eget kapital.

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

Skatteintäkter har periodiserats och redovisats det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. Det innebär att kommunen i bokslutet för år 2018 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2017 och en preliminär slutavräkning för 2018. Särskild löneskatt på pensionskostnader



REDOVISNINGSPRINCIPER | 10

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

Personalredovisningen förändrades år 2013 i jämförelse med tidigare år. Personalredovisningen innehåller övergripande statistik för Kalix Kommun avseende personal samt kostnader kopplat till personal. Redovisningen görs på ett kommunövergripande plan för att ge en bild av Kalix kommuns organisation utifrån ett personalperspektiv.

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

Eftersom syftet med personalredovisningen är att ge en övergripande bild har även vissa, mer detaljerade tabeller tagits bort. Exempelvis redovisas kommunledningsförvaltningen enbart i sin helhet och inte per verksamhet, vilket tidigare förekommit. Vissa tabeller har fått en förtydligande kolumn benämnd "differens" där förändringen från föregående år till aktuellt redovisningsår finns utskrivet, i syfte att öka läsbarhet och tydlighet.

Vidare bör det noteras att personalstatistiken i denna redovisning kategoriserar de anställda som antingen tillsvidareanställda eller månadsavlönade. Till grup-

pen 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.







11 NÄMNDERNAS REDOVISNING

11.1 Kommunstyrelsen

Ordförande Tommy Nilsson
Kommunchef Maria Henriksson

Årsbudget	81 689
Kapitalkostnader	-1 565
Helårskostnader	81 296
Budgetavvikelse	-1 172

Resultatet för enheten Stab uppgår till 1 444 tkr. Detta överskott hänförs till IT. Försening av televäxelbytet, reducerade printvolymerna samt det faktum att de planerade utbyggnaderna av fiber i stadsnätet inte hunnits med, ger sammantaget det stora överskottet.

Området Övriga kostnader har ett resultat som uppgår till totalt -4 173 tkr, den enskilt största förändringen under årets sista månader är infriandet av borgensåtagandet gentemot Kalix Golf AB på grund av deras konkurs i slutet av oktober. Detta utgör en kostnad på 14 716 tkr för Kalix kommun. Kalix kommun har en fordran gentemot konkursboet, denna värderas i enlighet med försiktighetsprincipen till 0 kr. Principen om försiktighet vid värdering är central gällande kommunal verksamhet och förvaltning av allmänna medel.

Under november blev lönerevision för år 2018 klar och 4 425 tkr (2 804 tkr gällande lönepott år 2018 och 1 621 tkr från lönepott för år 2017) är den totala utgåva som utgör överskott år 2018.

Kalix Industrihotell AB begär ej kapitaltäckning från kommunen och den budgeterade posten på 1 000 tkr för detta syfte ingår därmed som ett överskott i resultatet. Valnämndens utfall påvisar -353 tkr på helåret på grund av extra kostnader relaterat till valet. Överförmyndaren har ett utfall på drygt -140 tkr, uppdrag där kompensation avslås är orsaken.

KS till förfogande lämnar drygt 500 tkr som överskott, liksom den avsatta budgeten för samverkan mellan Regionen och kommunen. Endast ett beslut fattades under år 2018, som innebär att 250 tkr av den avsatta budgeten för eventuell samverkan på 5 000 tkr användes.

11.1.2 Viktiga händelser

Under år 2018 infördes tre nya lagar; ny kommunallag, ny förvaltningslag och datskyddsförordningen, vilket har inneburit att verksamheterna har arbetat med att anpassa sig till dem.

Ett personalpolitiskt program har tagits fram som behandlar de stora byggstenarna arbetsmiljö, medarbetarskap, chef- och ledarskap samt kompetensförsörjning, lön

Driftsredovisning

VERKSAMHETSOMRÅDE	ÅRSBUDGET	RESULTAT	ÅRSÄVVIKELSE
Arbetsgivarenheten	12 530	12 029	501
Ekonomienheten	6 759	6 615	143
Kommundirektör	15 966	15 692	275
Näringslivsenheten	4 200	3 561	639
Stab	14 923	13 479	1 444
Övrig verksamhet	27 311	16 768	10 543
Infriat borgensåtagande vid konkurs Kalix Golf AB	0	14 716	-14 716
Summa nettokostnader	81 689	82 861	-1 172

Fakta om verksamheten

Kommunstyrelsens budgetram och redovisning nedan inkluderar Kommunfullmäktige, Revision, Överförmyndare och Valnämnden, samt Kommunstyrelsen och de verksamheter som ligger samlade under Kommunledningsförvaltningen. Dessa verksamheter utgörs av kansli, näringslivs-, arbetsgivar- och ekonomienheterna samt staben som samlar IT, information och telefonväxel under en enhet.

11.1.1 Årets resultat

Kommunstyrelsens resultat år 2018 är -1 172 tkr jämfört med budget.

Arbetsgivarenheten har ett resultat på + 501 tkr, vilken hänförs till överskott gällande Friskvårdssatsningen, ett mycket bra program har kunnat utföras utan alltför

stora kostnader. Det har också funnits en vakans inom löneadministrationen, som dock är tillsatt innan årsskiftet, men ett plus har skapats.

Ekonomienheten har ett överskott på 143 tkr, vars största del hänförs till lägre personalkostnader då en tjänst varit vakant under hösten, under tiden rekrytering har pågått.

Kommundirektörens verksamheter lämnar ett överskott med 275 tkr, till största del genom överskott gällande budgetposten för Aktiv utveckling och bevakning. Näringslivsenheten har ett positivt resultat med 639 tkr när samtliga verksamheter sammanställs. Den verksamhet med störst överskott inom enheten är Landsbygdsutveckling.

11.1.3 Investeringsredovisning

TKR	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
Kontorsinventarier	800	381	419
Dataanslag	950	950	0
IT-reinvestering	2 108,5	2 108,5	0
Inventarier Folkets Hus	0	335	-335
KS Parker/grönområden/lekplatser	186,5	186,5	0
Bredband/Fiber	1 500	106	1 394
Galleriatorget	750	0	750
Skalskydd Förvaltningsbyggnaden	2 000	529	1 471
Markförvärv och åtgärder	20 000	693	19 307
Bostadsbyggande 2018		-68	-68
Summa nettokostnader	28 295,0	5 221,0	22 938

och utveckling. Arbetsgruppen Framtidens arbetsgivare fortsätter att utveckla detta arbete inom personalområdet.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet har digitaliserats, och under året har jämställda beslut införts.

Tillväxtverket har fått uppdraget att fördela stöd till 39 kommuner med geografiska och demografiska utmaningar så att de kan utveckla sitt näringsliv och företagsklimatet. Det är framför allt mindre kommuner med begränsade resurser att driva ett strategiskt utvecklingsarbete som får ta del av stödet. Kalix kommun är en av dessa kommuner som får stödet. 1 760 000 kronor betalas ut varje år mellan 2018-2020. Pengarna kommer att användas till att arbeta med attraktivitet och kompetensförsörjning, utveckla näringslivsservicen, besöksnäringens utveckling samt medfinansiering av samverkansprojekt och planarbete i industriområden. Näringslivsenheten ansvarar för projektet och samordnar aktiviteterna inom kommunen.

Det systematiska informationssäkerhetsarbetet har införts genom att implementera

metodiken i ledningssystemet Stratsys. Kommunstyrelsens verksamheter samt de övriga nämnderna med sina förvaltningar genomför löpande dokumentation, riskanalyser och rapporteringar av sina informationssystem, där informations säkerhetens syfte är att hindra information från att läcka ut, förvanskas och förstöras. Det handlar också om att rätt information ska finnas tillgänglig för rätt personer och i rätt tid.

Ny entré till förvaltningsbyggnaden har byggts under året och tillträdesskyddet har därmed förstärkts.

De största investeringarna under året har genomförts av Stab-IT. Reinvestering har skett i ett nytt datacenter vilket innebär en uppgraderad servermiljö. Tekniken i sammanträdesrummen har utvecklats. Televäxelsbytet har genomförts enligt plan. Investeringsprojektet för skalskyddet är slutfört. Inventarier i Folkets Hus har förvärvat av konkursboet. De beslut som tagits, utöver budget 2018, om markförvärv redovisas i denna rapport i Kommunstyrelsens tabell över investeringsprojekt ovan.





NÄMNDERNAS REDOVISNING | 11.2 Fritids- och kulturnämnden

Ordförande Britt-Inger Nordström
Förvaltningschef Karl-Göran Lindbäck

Årsbudget	31 830
Kapitalkostnader	5 712
Helårskostnader	37 197
Budgetavvikelse	345

- Ge möjligheter till ungas egna initiativ.
- Mötesplatser - möjlighet till inspiration, engagemang och inflytande.
- Värdegrund - jämlika och jämställda villkor. Tillgängliga för alla.
- Miljöhänsyn - ska genomsyra verksamheterna.

Årets resultat 11.2.1

Fritids- och Kulturnämnden redovisar som helhet ett positivt resultat för året med 345 tkr.

Fritids- och kulturchefen redovisar ett överskott med 598 tkr. Överskottet beror främst på ej tillsatt tjänst.

Enhet kultur redovisar ett överskott med 52 tkr.

Enhet fritid redovisar ett underskott med 384 tkr. Underskottet orsakas främst av kostnad för skottning av tak på Björknäs ridanläggning, ökade kostnader för vinterväghållning till Rudträskbacken och Djuptjärns skidstadium samt ökade drivmedelskostnader på grund av den snörika vintern. Dessutom en större reparation på ett fordon.

Föreningsliv och bidrag redovisar ett överskott med 79 tkr. Beroende främst på en minskning i förenings- och lönebidrag samt att ansökningar till särskilt bidrag vuxenverksamhet inte inkommit. Hela det budgeterade föreningsstödet till 7-20 år har utbetalats enligt Fritids- och Kulturnämndens bidragsregler.

11.2.2 Viktiga händelser

Genomfört ett informations- och dialogmöte kultur. Deltagarna fick chans att diskutera och ställa frågor till fritids- och kulturnämndens politiker och tjänstepersoner (nämndsdialog). Till träffen inbjöds föreningar och organisationer i Kalix kommuns som arbetar med kultur, 16 personer deltog exkl. politiker och tjänstemän.

Driftsredovisning

TKR	BUDGET	UTFALL	BUDGETAVVIKELSE
Fritids- och kulturchef	24 302	23 704	598
Enhet kultur	4 136	4 084	52
Enhet fritid	5 144	5 528	-384
Föreningsliv och bidrag	3 960	3 881	79
Summa nettokostnader	37 542	37 197	345

Fakta om verksamheten

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

Uppdrag:

- Öka Kalix attraktionskraft genom att erbjuda förutsättningar för ett rikt kultur-, fritids- och idrottsliv.
- Ett rikt kulturliv bidrar till utveckling och tillväxt.
- Stärka Kalix identitet som en kultur-, fritids- och idrottskommun. Ska attrahera boende, inflyttare och besökare.
- Öka tillgängligheten för fritid och kultur.
- Utveckla verksamheterna i anlägg-

ningarna.

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

Inom förvaltningen finns följande verksamheter:

- Bibliotek.
- Idrott, motion och friluftsliv.
- Kulturliv.
- Pådrivare och samordnare för folkhälsan.
- Utbud av arrangemang - mångfald är ledordet.
- Föreningsliv. Stärka civilsamhället - samverkan och stöd.
- Fritidssysselsättning - grunden för samhällets kultur.
- Skapa möjligheter för ett rörligt friluftsliv.

Arrangerat en aktivitetsdag under påsklovet tillsammans med Fritidsbanken i Barnens Vinterland på Strandängarna. Möjlighet att kostnadsfritt låna skidor och skidskor. Korv och festis till alla barn samt medalj till alla som åkt skidor i barnspåret.

Ansökt och fått beviljat 318 111 kr i stadsbidrag från Socialstyrelsen till avgiftsfria sommarlovsaktiviteter för barn och unga 6-15 år.

Ansökt och fått beviljat 444 502 kr i stadsbidrag från Socialstyrelsen till avgiftsfria lovsaktiviteter, ej sommarlovet, för barn och unga 6-15 år.

Ansökt och fått beviljat 499 497 kr i stadsbidrag från Socialstyrelsen till avgiftsfri simskola för elever i förskoleklass. Strandruset genomfördes i samarbete med Morjärvs SK, Team Sportia, Flow och Föreningen Hjärtlung Kalix, onsdag 23 maj med 382 deltagare (varav 138 från Kalix Kommun). Dessutom deltog 87 barn i barnruset.

Erbjudit gratis sommarlovsaktiviteter i samarbete med lokala föreningar och

företag under perioden 16 juni – 21 augusti. Deltagarna har kostnadsfritt kunnat delta i en rad olika kultur- och fritidsaktiviteter som t.ex. målarverkstad, pyssel, gratis bad på Strandängsbadet, dancecamp, natur/djur/hantverk, fotbollsskola, disco, och olika häst- och hundaktiviteter.

Erbjudit gratis höst- och jullovsaktiviteter för barn och unga 6-15 år. Deltagarna har kostnadsfritt erbjudits att delta i en rad olika kultur- och fritidsaktiviteter, t.ex. bada på SportCity, utförsåkning i Rudträskbacken samt ett flertal pysselaktiviteter, musikshow, och ansiktsmålning. I samarbete med lokala föreningar och företag har vi också nöjet att kunna erbjuda pyssel, disco, skridskokul och gratis bio. Nästan samtliga gratisaktiviteter har varit välbesökta.

På uppdrag av fritids- och kulturnämnden tagit fram en utvecklingsplan för idrottsanläggningar utifrån framtidens behov.

Förslag till friluftspan för Kalix kommun har tagits fram. Består av 3 delar- nulägesbeskrivning, handlingsplan och

policy. Planen är utskickad på remiss till de andra förvaltningarna i kommunen. Efter remissförandet togs beslut i FoK-nämnden att rekommendera Kommunstyrelsen föreslå Kommunfullmäktige besluta att godkänna Kalix kommuns friluftspan.

Kulturnatta arrangerades lördagen den 2 juli.

Sommarfesten 2018 arrangerades 14-22 juli. Succé inom alla områden, även vädret.

Lilla Midnattsolstrampen genomfördes i samarbete med Morjärvs SK, som en del av sommarfesten, måndag 16 juli med 84 deltagare.

Vassholmsdagen avslutade Sommarfesten. En matta lades på trallen i Strandängsbadet. Tidigare år har badgästerna fått stickor i fötterna av trallen men nu blev det succé med den nya mattan.

Bandyarenan, IP, byggdes om efter bandysäsongen i mars till en skotercrossbana. Stor publiktillströmning.



NÄMNDERNAS REDOVISNING | 11.2 Fritids- och kulturnämnden

11.2.3 Investeringsredovisning

TKR	BUDGET	UTFALL	BUDGETAVVIKELSE
Riktade medel			
Renovering Björknäs	1 000	2 188	-1 188
Björknäs projekt. ridhus	1 000	478	522
Skatepark	5 000	0	5 000
Mobil scen	300	318	-18
Konstsnöanläggning	3 800	3 966	-166
Delsumma riktade medel:	11 100	6 949	4 151
Ram			
SportCity gym	50	35	15
PART Arena, sarg	110	113	-3
Bibliotek vht anpassning	300	245	55
Verksamhetsförbättringar anläggningar	140	136	4
Badplatser upprustning	175	124	51
Vassholmen vht förbättring	50	50	0
Innebandysarg	75	76	-1
Teknikuppdatering i Malören, Folkets hus	100	69	31
Delsumma ram	1 000	848	152
Summa nettokostnader	12 100	7 797	4 303

Ny konstsnöanläggning i skidstadion och skidbacken färdigställd i november. I Björknäs ridanläggning blev nya omklädningsrum, nytt foderrum och personalrum färdigställt.

SportCity har jobbat till årsskiftet med barn o ungdomar som inte kan simma, med extra lektioner i simundervisning, i samverkan med socialstyrelsen.

Färdigställt ny mixplats i Malören, Folkets hus, för att underlätta arrangemang. Genomfört en föreningsträff i samarbete med SISU idrottsutbildarna den 3/12

med temat Idrott hela livet och rörelsekompetens. Till träffen bjöds alla idrottsföreningar i kommunen in. Träffen hade också som syfte att öka dialogen mellan allmänheten och nämndens ledamöter, nio föreningar deltog.

Deltagit som medarrangörer i Volleybollnatta som arrangerades i Kalix SportCity lördag 15/12. Volleybollnatta lockade 10 lag med cirka 85 ungdomar mellan 15-18 år.

Enligt Kommunfullmäktiges beslut Dnr 2018-00515 har investeringsprojektet

uppförande av Skatepark återförts. För investering riktade medel gör FoK ett negativt resultat på 849 tkr, exklusive Skatepark 5 000 tkr. Om vi inkluderar skateparkens investeringsbudget, enligt ovan, så gör FoK ett positivt resultat på 4 151 tkr för riktade investeringar. Vad gäller investeringar i FoK:s ram så är det ett positivt resultat på 152 tkr. Alla investeringsprojekt inom FoK:s ram blev inte till fullo klara under 2018. De som inte hanns med är badplatser upprustning, teknikuppdatering i Malören, bibliotek verksamhetsanpassning och SportCity gym. Alla projekten är påbör-

jade.

Konstsnöanläggningen blev klar under november månad. 3 800 tkr fanns budgeterat, där utfallet blev 3966 tkr. Här trodde vi inte att vi skulle hinna med att färdigställa hela anläggningen men med bra planering och snabbt arbete från entreprenörerna så lyckades vi.

Utfallet på renovering Björknäs med 1188 tkr utöver budget beror på: De nya omklädningsrummen, inklusive toalett och dusch, för både herrar och damer blev mycket dyrare än beräknat. Att välja att färdigställa ett av omklädningsrummen ansåg vi inte vara ett bra beslut. I så fall vilket skulle färdigställas? Ny ventilation ingår givetvis också. Arbetsmiljöverkets krav var att för personalen måste det finnas ett omklädningsrum för herrar och ett för damer. Personalen som jobbar i ridanläggningen, kommunens och KRF:s, består av både könen. Omklädningsrummen kan givetvis användas av alla och inte bara personal.

Arbetsmiljöverkets krav var även att personalrum och omklädningsrum inte fick vara i ett och samma rum. Det är inte

passande att man äter i samma rum som man byter om till arbetskläder. Så har det sett ut tidigare.

Ytterligare en merkostnad kom till då arbetsmiljöverket krävde en ny ventilationsanläggning i gamla kontorsdelen och uppehållsrummet som är belägen på andra våningen. Denna kontorsdel ligger i en annan del av byggnaden och ventilationen kunde inte samköras med den i den del där de nya omklädningsrummen byggdes.

Sadelkammaren har flyttats på grund av säkerhetsmässiga skäl. Tidigare passerade ridskoleeleverna medlemmarnas stall för att komma åt sina sadlar även om det stod hästar, som förbereddes för ridning, mitt i gången mellan boxarna.

Vid besiktning av anläggningen uppdagades brister gällande brandsäkerheten. Dörr mellan stall och höladan måste bytas ut på grund av att den avgränsade två brandceller. Dessutom skulle dörren tillgänglighetsanpassas. Väggen mellan kallvind och kontorsdelen som avgränsar två brandceller måste byggas högre. Krav från brandmyndigheten.

Tillgänglighetsanpassning var ett krav i all byggnation som vi utförde.

Nya utrymningsvägar enligt krav från brandinspektionen blev vi tvungna att skapa, allt för att uppfylla brandkraven. Fokus har hela tiden varit tillgänglighet och säkerhet.

När man börjar röra i en gammal byggnad kan nya kostnader tillkomma. Vid ombyggnationer är det svårt att beräkna kostnader i förväg. Det dyker alltid upp något nytt.

Projektering av ridhus i Björknäs har ett utfall 478 tkr av totalt 1 000 tkr. Här drog vi in handbromsen när vi såg att renoveringen fick ökade kostnader utöver budget. Det finns framtaget ett förslag på ridhus med ritningar och kostnader för byggnationen trots detta. Det går när som helst att fortsätta med projekteringen av ridhuset.

Totalt för dessa två investeringar på tillsammans 2 000 tkr finns en avvikelse på -666 tkr.



NÄMNDERNAS REDOVISNING | 11.3 Utbildningsnämnden

Ordförande Sven Nordlund
Förvaltningschef Charlotte Sundqvist

Årsbudget	351 581,4
Kapitalkostnader	10 266
Helårskostnader	358 456,0
Budgetavvikelse	3 391,4

Driftsredovisning

TKR	ÅRSBUDGET	RESULTAT	ÅRSÄVIKELSE
Barnomsorg	61 142	57 483	3 659
Fria förskolor	14 500	14 219	281
Förskoleklass	4 323	4 750	-427
Grundskola 1-9	81 786	83 478	-1 693
FRISKOLA	13 000	14 513	-1 513
Lokalkostnader	31 135	32 369	-1 234
ÖVRIGA KOSTNADER	73 761	67 062	6 699
Gymnasium	70 963	73 998	-3 035
Vuxenutbildning	11 238	10 584	654
Summa nettokostnader	361 847	358 456	3 391

Fakta om verksamheten

Utbildningsnämnden har ansvaret för Kalix kommuns förskola, grundskola, obligatorisk sarskola, 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.

11.3.1 Årets resultat

Utbildningsnämndens resultat slutar på ett överskott på 3,4 mkr för 2018. De olika huvudgrupperna bidrar enligt följande; Grundskola 5,8 mkr, Gymnasiet - 3 mkr och Komvux +0,65 mkr.

Inom huvudgruppen **Grundskola** uppgår resultatet för förskola och fritids till +3,7 mkr var av fritids redovisar ett överskott på +0,47 mkr. Flera förskoleenheter har underskott på helåret och vikariebehoven har varit stora samtidigt som anpassningsbehoven har varit stora.

Förskolor har lediga platser och som en konsekvens delas inte all budget ut utan blir kvar centralt. Det krävs att förskolorna klarar av att anpassa personalstyrkan till ett minskande barnantal för att inte underskott skall uppstå.

Budgeten till fria förskolor har inte räckt utan verksamheten visar ett underskott på -1,5 mkr. Det beror på ökat barnantal. Förskoleklassen uppvisar ett underskott på 0,4 mkr på grund av överlappande personalkostnader i samband med sjukskrivningar och pensioneringar.

Resultatet för grundskolan (åk 1-9) uppgår till -1,7 mkr. Antalet elever som enligt lag ska erbjudas Svenska som andra språk, modersmålsundervisning och studiehandledning ökar i takt med att ersättningarna från Migrationsverket minskar. Eleverna är skrivna i Kalix kommun, således ska skolan erbjuda denna undervisning och det har medfört, i ökade kostnader motsvarande ca 3,0 tjänster. Behovet av den fria resursen som använts för att möta de utmaningar skolorna ställs inför ökar och ger ett underskott på ca 2,0 mkr. Interkommunala ersättningar inom grundskolan har ett överskott på ca 0,5 mkr.

Området övriga kostnader redovisar ett överskott på 6,7 mkr. Elevhälsa/sarskola redovisar ett överskott på ca 1,0 mkr där svårigheter att rekrytera personal är en förklaring. Det är svårt att beräkna elevantalet till sarskolan men vi ser en ökning av antalet elever hösten 2019. En skolpsykolog på heltid har anställts hösten 2018. Skolläkare redovisar ett överskott på 0,14 mkr och skolskjutsar ett överskott på 0,3 mkr. Inom området finns externa intäkter på ca 4 mkr där kostnaderna återfinns inom andra verksamhetsområden. Under 2018 har förvaltningen sökt och fått statsbidrag i olika tidsperioder, redovisat nedan. Viktigt att veta är att alla ansökningar godkänns inte och besked om detta får vi sällan innan vi gjort verksamhet av pengarna. En viss del av statsbidragen är direkt kopplat till motsvarande del av de kostnader vi har; lärarlöner är ett exempel.

Helåret 2018 - 13 477 023

Vårterminen 2018 - 3 649 207
 Höstterminen 2018 - 1 047 164
 Läsåret 2017-2018 - 2 740 700
 Läsåret 2018-2019 - 15 354 057
 Lokalkostnader visar ett underskott på 1,2 mkr. På grundskolor och förskolor har genomförts anpassningar av lokaler på individnivå, upprustning av utbildningslokaler och arbetsmiljö.

Huvudgruppen **Gymnasiet** redovisar ett underskott på 3,0 mkr. Höstterminen 2018 har startats två nya lärlingsprogram, en lärlingssamordnare på 50% och en rektor på 50% har anställts samt att Fordonsprogrammet har flyttats in i tomma lokaler på Naturbruksområdet under höstterminen och har bidragit till ökade kostnader under 2018. Flyttet kommer på sikt innebära lägre lokalkostnader. Gymnasiets interkommunala intäkter 3,6 mkr högre än beräknat och de intekommunala kostnader 0,4 mkr lägre än beräknat.

Huvudgruppen **Komvux** redovisar ett överskott på 0,65 mkr beroende på vissa kostnader som redovisats inom andra verksamhetsområden samt svårigheter att rekrytera personal.

Sammanfattningsvis kan konstateras att förvaltningen har kunnat finansiera extra satsningar med bidrag från Skolverket och med Migrationsverkets bidrag har extra resurser kunnat finansieras. Det är dock stora svårigheter att rekrytera personal vid denna typ av finansiering eftersom det medför att tjänsterna endast kan bli tillfälliga samtidigt som möjligheterna uppstår med kort varsel.

11.3.2 Viktiga händelser

Familjecentralen och öppna förskolan

Familjecentralens dag gick av stapeln den 24 augusti. Personalen på Familjecentralen kallar in alla 3-åringar och gör, gemensamt, den sk 3-årskontrollen. Utbildningsförvaltningens förskollärare håller i den pedagogiska delen i kontrollen och de andra yrkeskategorierna genomför kontrollen utifrån sina kompetenser. Detta arbetssätt är ett resultat av den fortbildning man gått på Familjecentralen. En styrgrupp för Familjecentralen finns med representation från alla samverkande parter.

Förskolan

Samarbete med LTU, två studenter har skrivit sitt examensarbete utifrån intervjuer med pedagoger i våra förskolor. Utgick från vårt önskemål om att undersöka pedagogernas inställning till undervisning. Föreläsningar riktade till föräldrar har hållits under året.

Den nya förskolan i området Innanbäcken/Grytnäs växer fram.

Förskolan i Töre har utökats med 2 avdelningar.

Hela Utbildningsförvaltningen har fokus på mer rörelse som ett av sätten för att höja resultaten. Vi arbetar med rörelse som genomsyrar undervisningen och rasterna.

Processen med att upphandla arbetskläder har startat.

Familjecentralens dag och deras arbete med 3-års grupper som är en positiv utökning av samverkan i arbetslagen. Tidiga kunskaper inom Naturvetenskap och Teknik tydliggörs i förskolans verksamhet med NTA-temautbildade förskolepedagoger för Luft, Ljud, Ljus och Vatten på alla förskolor i kommunen.

Grundskolan

Hälsofrämjande skolutveckling på Töreskolan, arbetet har gett bra resultat och projektet är uppmärksammat av Skolverket, Länsstyrelsen, LTU och riksmidia. Den årliga skrivartävlingen för åk 4-6 genomfördes.

Manhemsskolan ingår i ett Erasmusprojekt tillsammans med 3 andra länder, Tyskland, Polen och Spanien. Resultatet för årskurs 9 läsåret 2017-18 var bra och glädjande ser vi att pojkarna förbättrat sina resultat gällande antalet "F" i ämnena.

Manhemsskolan och grundskolan på Manhemsskolan, samverkar med undervisningen i liten grupp.

Gymnasiet

Fina placeringar i motorbranschens prov. Naturbruksprogrammet på Furuhed blir första i Sverige att ingå i Teknikcollege. VO-programmet har 3 elever som gjort sin APL utomlands. Detta har möjliggjorts via Erasmusmedel. Fordonsprogrammet har flyttat sina lokaler upp till Naturbruksområdet där de nu har nya ombyggda lokaler. Många frågor kring ombyggnationer på kort- och lång sikt gällande F-huset. Samverkansgrupp startad.

Science meet up har startat mellan Naturprogrammet och Introduktionsprogrammet, Science meet upp är en samverkan mellan Kungliga vetenskapsakademien och Umeå universitet. Ämnet var bioteknik.

Individuella programmet på gymnasiesärskolan genomför lättare arbetsplatsträning för eleverna. Gymnasiesärskolan och gymnasieskolan samverkar genom att samläsning sker inom vissa gymnasiekurser.

Taket på Manhemsskolans tekniskal rasade in, likaså rasade delar av taket på F-huset i våras.

Vuxenutbildningen

Har nu startat upp vårdniträdesutbildning. 98 % av eleverna som avslutade sin utbildning våren 2018 inom vård- och omsorgscollege tog ut diplom enligt stadgarna för VoC.

Studie- och yrkesvägledningen har utökat sin tillgänglighet genom en ny chatfunktion.

Vi ser ökade svårigheter med att rekrytera behörig och legitimerad personal i alla våra verksamheter.

11.3.3 Investeringsredovisning

TKR	BUDGET	UTFALL	BUDGETAVVIKELSE
Inventarier Bog	1 600	1 555	46
IKT grundskolan	1 400	1 444	-44
Gymnasiet	1 700	1 701	-1
Summa nettokostnader	4 700	4 700	0

NÄMNDERNAS REDOVISNING | 11.4 Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande Stig Karlsson
Förvaltningschef Mårten Öhman

Årsbudget	45 754
Kapitalkostnader	622
Helårskostnader	57 521
Budgetavvikelse	-11 145

och explosiva varor, skydd mot olyckor, olycksförebyggande och räddningsverksamhet.

11.4.1 Årets resultat

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på 11,1 mkr för verksamhetsåret 2018.

Nämnd och stab redovisar ett positivt resultat på 0,4 mkr. Överskottet består av nämndens reserv för oförutsedda kostnader.

Samhällsplanering redovisar ett överskott på 0,2 mkr, vilket hänförs till lägre personalkostnader samt statsbidrag från Boverket för ett ökat bostadsbyggande.

Teknisk försörjning (exkl. VA och renhållning) redovisar ett underskott på 3,15 mkr. Underskottet består av följande: Underskott till regionaltrafik: Underskottstäckningen för regionaltrafik uppgår, enligt Länstrafikens prognoser, till 6,1 mkr vilket medför ett underskott på 0,9 mkr mot tilldelad budget på 5,2 mkr. En kostnadspost förvaltningen inte kan påverka.

Ökade kostnader för vinterväghållning: Ökade årliga kostnader med 2,6 mkr efter ny upphandling. Avdelningen kompenseras för de ökade kostnaderna från 2019.

Oförutsedda kostnader för reparation av vägbelysning: Utbytet av samtliga 6600 belysningspunkter inom gatunätet har skett i en lägre takt än behövt. Inga riktade investeringsmedel har tilldelats utan nämnden har fördelat ett mindre anslag från ramen. Det eftersatta utbytet i kombination med avgrävningar har lett till ett underskott på 0,7 mkr för akuta driftåtgärder.

Lokaltrafiken: Redovisar ett underskott på 0,65 mkr hänfört till en försenad indexuppräkningsavseende 2017 som belastat 2018 tillsammans med mindre intäkter än beräknat.

Rivning Västans skola: Domslut gällande slutreglering av rivning av Västans skola har inkommit under december månad.

Driftredovisning

VERKSAMHETSOMRÅDE	ÅRSBUDGET	RESULTAT	ÅRSAVIKELSE
Nämnd och stab	3 941	3 351	590
Teknisk försörjning	14 383	19 230	-4 847
Fastighetsavdelningen	10 241	16 729	-6 488
Bygg och Miljö	4 022	3 901	121
Räddningstjänsten	13 789	14 310	-521
Summa nettokostnader	46 376	57 521	-11 145

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.

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

övriga avdelningar.

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

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

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

Räddningstjänsten arbetar med tillsyn, rådgivning och kontroll inom brandfarliga

Posten fanns inte med i novemberprognos. Har påverkat den skattefinansierade delen med 0,65 mkr.

Sammantaget ger dessa poster ett underskott om 5,5 mkr. Genom återhållsamhet inom övriga delar av den skattefinansierade verksamheten har underskottet begränsats till totalt 3,15 mkr.

Vatten och avlopp (VA, taxefinansierad) visar ett underskott på 2,36 mkr orsakat av ökade energikostnader samt kostnader för akuta driftåtgärder under slutet av året.

Renhållning (taxefinansierad) visar ett överskott på 0,65 mkr beroende av högre intäkter än budgeterat avseende återvinning.

Fastighetsavdelningen redovisar ett underskott på 6,5 mkr vilket är 0,8 mkr sämre än prognos i november. De främsta orsakerna till underskottet är den omfattande takschattningen på hela 3,9 mkr, den kvarstående obalansen i den internhyresfinansierade verksamheten, ökade kostnader för fastighetsrelaterade reparationer och underhåll. Bostadsanpassningen redovisar ett överskott på 0,8 mkr vilket är ca 0,2 mkr sämre än prognos i november. Kost- och lokalvårdsenheten redovisar ett underskott på 3,5 mkr vilket är 0,5 mkr

sämre än prognos i november och hänförs till föregående års underskott, dyrare livsmedel efter ny livsmedelsupphandling där ökade krav ställts i enlighet med det Kostpolitiska programmet.

Bygg- och miljöavdelningen redovisar ett överskott på 0,1 mkr vid årets slut.

Räddningstjänsten redovisar ett underskott på 0,5 mkr som hänförs till personal- och fastighetskostnader. De höga personalkostnaderna beror till stor del på brist av bemanning i Töre samt betydligt högre larmfrekvens än normalt. Hyres- och uppvärmningskostnaderna för stationen i Kalix högre än budgeterat.

Under året har förvaltningen arbetat med aktiviteter kopplat till miljö, integration och jämställdhet. Miljö- och integrationsarbetet följs upp och redovisas till nämnden under året. Jämställdhetsarbetet redovisas i anslutning till ordinarie verksamhetsberättelse enligt nedan:

Jämställdhet

- Styrning och ledning – arbetet sker fortsatt genom Miljödesign vars syfte är att stärka Kalix identitet samt verka för att förhöja upplevelsen av Kalix. Hänsyn ska tas till hur

samhällsplaneringen påverkar olika medborgares liv (flickor/pojkar, kvinnor/män, grupper med olika etnicitet, funktionsnedsättning och socioekonomiska förutsättningar). Under 2018 har den nya driftledare inom Park arbetat med att ta fram en plan för de centrala offentliga miljöerna. Vidare deltar förvaltningen i utredningen om framtidens fritids- och idrottsanläggningar med uppdraget att jämställdhetsperspektivet ska beaktas.

- Utbildning/kunskapsspridning – under 2018 har arbetet i den kommungemensamma arbetsgruppen fortsatt, för att planlägga jämställdhetsinsatser och aktiviteter.
- Kartläggning – förvaltningen har kartlagt deltidsanställda som önskar heltidsanställning, deltagit i arbetet med lönekartläggning samt arbets- och skyddskläder.



NÄMNDERNAS REDOVISNING | 11.4 Samhällsbyggnadsnämnden

11.4.2 Viktiga händelser

Samhällsbyggnadsförvaltningens stab:

Förvaltningen har arbetet med framtidens kommunala service ”den empatiska byråkratin”. Målen har uppnåtts enligt handlingsplan gällande e-tjänster och servicedeklarationer.

Samhällsplanering: Under 2018 har 9 detaljplaner antagits och 15 nya planprocesser startats av jävs- och samhällsbyggnadsnämnden vilket är fler än tidigare år. Havsplanen för Kalix och Haparanda har slutförts. Arbetet med framtagande av en utvecklingsplan över Töre pågår och 4 olika dialogmöten har hållits med Töreborna. Statsbidrag för ökat bostadsbyggande har beviljats.

Teknisk försörjning: Byggnation av GC-väg längs tuben/E4 Bredviken-korsning E4/Risön. Tillväxtverket har beviljat ytterligare bidrag till projektet Resecentrum och planen ligger för trafikstart av persontrafik på Haparandabanan i tidsläge T21, december 2020 eller april 2021.

Fastighetsavdelningen: Den extrema vintern med mycket snö har lett till omfattande takskottning och tak som rasat in med stora ekonomiska följder. I övrigt har ombyggnation av Innanbäckens f.d. låg- och mellanstadieskolan till förskola samt tillbyggnad av Centrumskolan påbörjats. Ombyggnation av både Naturbruksskolan för flytt av fordonsprogrammet från Electropolis samt Björnbackens boende för flytt av korttidsvistelse enligt LSS från Fyren med anledning av myndighetskrav har slutförts. Ombyggnation av Studenten 1, del av F-huset vid Furuheidsskolan, till bostäder pågår i samarbete med Statens bostadsomvandling.

Bygg- och miljöavdelningen: Omfattar både samhällsbyggnadsnämndens och jävsnämndens ansvarsområden. En kartläggning är påbörjad av enskilda avlopp enligt vattenmyndighetens åtgärdsprogram. Antalet inkomna bygglov är 170 och anmälningspliktiga åtgärder 100, vilket är i nivå med 2017. Handlagda ansökningar om strandskyddsdispens uppgår till 37.

Samverkan sker med olika externa aktörer, bl.a. projektorienterad kontroll av livsmedel. Gemensam krögarutbildning med Haparanda har genomförts och avdelningen medverkar i Föreningen Renare Mark Norr.

Räddningstjänsten: Larmfrekvensen har varit betydligt högre än normalt under året med 321 händelser, 2017 var motsvarande siffra 260. De vanligaste händelserna har varit brand ute (79 st.), trafikolycka (64 st.) och brand i byggnad (33 st.). Vid de omfattande skogsbränderna i länet under juli månad har verksamheten genomfört tio räddningsinsatser i andra kommuner, med full kompensation för personal-, fordons- och övriga materialkostnader från Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap (MSB). Efterfrågan på externa utbildningar, brand- och hjärt-/lungräddningsutbildningar har varit stor under året där 310 personer genomgått grundläggande brandutbildning, 272 personer hjärt-/lungräddningsutbildning och 61 personer platsbunden brandutbildning på förskolor. Största delen av de utbildade är kommunanställda.



11.4.3 Investeringsredovisning

TKR	BUDGET	UTFALL	BUDGETAVVIKELSE
TEKNISK FÖRSÖRJNING			
Ram teknisk försörjning skattefinansierad	2 051	419	1 632
Ram teknisk försörjning VA	18 335	14 763	3 572
Riktade medel - Parker/grönområden/lekplatser	500	269	231
Riktade medel - Parkering husbilar galleria	2 000	0	2 000
Riktade medel - Reinvesteringar GC-vägar	2 684	2 345	339
Riktade medel - Beläggning/Förstärkning	5 000	4 762	238
Riktade medel - Småbåtshamnar	441	427	14
Riktade medel - Köpmannagatan etapp 2	541	82	459
Riktade medel - Resecentrum	1 789	5	1 784
Riktade medel - Strandängarna utveckling	1 556	652	904
Riktade medel - Strandgatan Ombyggnad	1 800	2 078	-278
Riktade medel - Köpmannagatan etapp 3	1 526	1 973	-447
Riktade medel - Brandposter	4 982	1 368	3 614
SUMMA TEKNISK FÖRSÖRJNING	43 205	29 143	14 062
FASTIGHETSAVDELNINGEN			
Utemiljöer förskolor/skolor	500	533	-33
Ram fastigheter efter omfördelning	3 650	2 777	873
Ram fastigheter omfördelning extraordinära händelser (myndighetskrav Björnbacken)	350	2 767	-2 417
Ram fastigheter omfördelning extraordinära händelser (takras Furuheadsskolan)	1 450	2 362	-912
Extraordinär händelse (takras Manhemsskolan)	0	3 010	-3 010
Akuta investeringsåtgärder	0	715	-715
Kost- och lokalförbrukning inköp av utrustning	0	252	-252

NÄMNDERNAS REDOVISNING | 11.4 Samhällsbyggnadsnämnden

11.4.3 Investeringsredovisning *forts*

TKR	BUDGET	UTFALL	BUDGETAVVIKELSE
Riktade medel - Ishallen Ny Ispist (överförda från 2017, slutfört 2018)	753	575	178
Riktade medel - Innanbäckens förskola (överförda från 2017, slutförs 2019)	13 359	8 488	4 871
Riktade medel - Köp av bostäder (överförda från 2017, pågår 2019)	4 000	258	3 742
Riktade medel - Utbyggnad Centrumskolan (beviljade 2018, slutförs 2019)	6 000	3 034	2 966
SUMMA FASTIGHETSAVDELNINGEN	30 062	24 771	5 291
BYGG- OCH MILJÖAVDELNINGEN			
Implementering nytt datasystem	400	281	119
SUMMA BYGG- OCH MILJÖAVDELNINGEN	400	281	119
RÄDDNINGSTJÄNSTEN			
Skyddsutrustning	300	294	6
Ny brandbil	3 299	3 064	235
Diskmaskin andningsskydd	150	138	12
Andningsskydd	200	197	3
Upprustning övningsfält	200	201	-1
SUMMA RÄDDNINGSTJÄNSTEN	4 149	3 894	255
Summa nettokostnader	77 816	58 089	19 727

Budgetposter i tabellen ovan inkluderar överförda medel.

Teknisk försörjning: Har under året arbetat med närmare 50 olika investeringsobjekt. Några av de större är:

- Ny belyst GC-väg, helt separerad från biltrafik, längs E4/tuben mellan korsningen från Bredviken till Risön. Mindre arbeten kvarstår 2019.
- Köpmannagatan Etapp 3 med färdigställande av ny parkering intill hotell Gamla Staden (tidigare Öhmans begravningsbyrå). Mindre arbeten kvarstår med GC-väg och anslutning mot kvarteret Prästen. Kvarvarande medel har, enligt beslut i kommunfullmäktige, använts till att renovera Strandgatan, delen Torggatan-Kungsviksgatan med en GC-väg på norra sidan.
- Sjöledning från Nyborg, Vallen och Sandviken-Vallen är i drift, för att via tryckledningar ta in avlopp till Kalix reningsverk.

- Sjöledning från Sandviken till Båtskärsnäs är i slutskedet. Lantmäteriförrättning pågår.
- Inom VA har arbeten utförts för att åtgärda miljökrav och brister i ledningsnätet.
- Inom Gata har beläggning/förstärkning genomförts under året med riktade medel. Gator som åtgärdats är bland annat delar av Centrumvägen, Flygfältsvägen, Stabsvägen, Vikmanholmen, Palatsvägen samt vägar i Bredviken och Morjärv.

Fastighetsavdelningen: Del av tilldelad ram på 5,45 mkr har använts till att åtgärda myndighetskrav vid Björnbackens LSS-boende samt återuppbyggnad efter takras vid Furuheadsskolans F-byggnad. En extraordinär händelse med anledning av den extrema vintern med stora snömängder som fått tak att ge vika trots en omfattande takskottning. Även takras

vid Manhemsskolan har inträffat där förvaltningen ansökt om tilläggsanslag för att täcka kostnaderna. Akuta investeringsåtgärder samt inköp av utrustning till kost- och lokalvårdsenheten är också stora poster som avviker.

Avdelningen har tilldelats riktade medel för ombyggnation av f.d. låg- och mellanstadieskolan vid Innanbäcken till förskola, tillbyggnad av Centrumskolan, ny ispist vid Ishallen samt köp av bostäder för socialförvaltningens räkning. Det är projekt som pågår och en begäran om flytt av investeringsmedel behöver ske till 2019.

Bygg- och miljöavdelningen: Implementering av nytt dataprogram EDP-Vision. Räddningstjänsten: Leveransen av den nya släck- och räddningsbilen som var planerad till kvartal ett blev försenad, bilen levererades i mitten på oktober.



NÄMNDERNAS REDOVISNING | 11.5 Socialnämnden

Ordförande Maud Lundbäck
Förvaltningschef Anna-Lena Andersson

Årsbudget	410 604
Kapitalkostnader	2 315
Helårskostnader	425 773
Budgetavvikelse	-12 854

Driftsredovisning

VERKSAMHETSOMRÅDE	ÅRSBUDGET	RESULTAT	ÅRSÄVVIKELSE
Politikerkostnader	920	1 004	-84
Förvaltningsövergripande funktioner	38 759	37 195	1 563
Hälso- och sjukvårdsenhet	27 615	29 142	-1 527
Äldreomsorg	204 719	209 038	-4 318
Individ- och familjeomsorg	61 219	70 374	-9 155
Stöd och omsorg till personer med funktionsnedsättningar	79 687	79 020	667
Summa nettokostnader	412 919	425 773	-12 854

lämnar ett överskott om 1,6 mkr, vilket huvudsakligen utgörs av nämndens reserv för oförutsedda kostnader, men även ej fördelade projektmedel av tillfällig karaktär.

Hälso- och sjukvårdsenheten gör ett underskott om 1,5 mkr mot budget, varav 0,8 mkr relaterar till personal-kostnader. Införandet av heltider, d.v.s. förhöjd sysselsättningsgrad, påverkar kostnaderna, men även ett ökat behov av timvikarier p.g.a. korttidsfrånvaro. Ett kärvt bemanningsläge med hög efterfrågan på sjuksköterskor bidrar och under sommaren har inhyrd personal behövt anlitas till en kostnad om ca 0,6 mkr för att säkerställa patientsäkerheten.

Äldreomsorgen inklusive korttidsenheten gör ett budgetunderskott om totalt ca 4,3 mkr. I årsresultatet ingår ett statsbidrag för ökad bemanning, 4,3 mkr. Inom det särskilda boendet har under året krävts en högre bemanning än budgeterat på grund av utökat individuellt omvårdnadsbehov. Insatser som tidigare utgjorde personlig assistans med statlig assistansersättning är sedan våren en kommunal insats som nu verkställs på ett särskilt boende. Även omkostnaderna för livsmedel och tekniska hjälpmedel har ökat jämfört med föregående år, vilket bidrar till att underskottet vid årets slut för särskilt boende totalt uppgår till 2,1 mkr. Det ordinära boendet är påverkat av volymökning, men också en ökad vårdtyngd. I jämförelse med 2017 har antalet hushåll inom hemtjänsten ökat med 186 (3,6%). Nattpatrullens bemanning har behövt stärkas upp, men även övriga hemtjänstgrupper har en ökning. Kostnaderna för färdtjänst har ökat och totalt sett blir budgetunderskottet inom det ordinära boendet 2,2 mkr. Vad som är positivt är att kostnaderna för utskrivningsklara patienter under 2018 varit marginella, ca 180 tkr. Verksamheterna inom individ- och familjeomsorgens gör ett budgetunderskott med 9,2 mkr på helåret. Antalet placeringar har ökat kraftigt under året.

Socialförvaltningen verkar inom välfärden som på uppdrag från socialnämnden och utifrån gällande lagstiftning leverera socialtjänst i kommunen. Förvaltningens ansvarsområden omfattar individ- och familjeomsorg, kommunal hälso- och sjukvård samt omsorg om äldre och funktionshindrade. Vi har en omfattande lagstiftning som reglerar socialförvaltningens uppdrag samt politiska mål.

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

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

Vi lutar mot Kalix kommuns värdegrund som gäller alla medarbetar i socialförvaltningen:

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

11.5.1 Årets resultat

Förvaltningen gör ett underskott om 12,8 mkr mot budget, vilket till stora delar kan hänföras till ökade placeringskostnader inom individ- och familjeomsorgen samt ökade behov inom äldreomsorgen.

Förvaltningsövergripande funktioner

Flera småbarn har omhändertagits p.g.a. bristande föräldraförmåga och våld i nära relationer, men även placeringar av vuxna med missbruk har ökat kraftigt. Bostadsbristen bidrar till att vuxna med funktionshinder, missbruk och psykisk ohälsa i perioder behöver placeras längre tid. För att få ned kostnaderna arbetar IFO kontinuerligt med att skaffa fler egna familjehem. Under året har sju familjehem värvats som tidigare var konsulentstödda familjehem. Vi ser med oro på ett ökat missbruk i alla åldrar och ökad kriminalitet i samhället. Under året har våldet i samhället ökat p.g.a. ett ökat drogmissbruk som i sin tur leder till svåra konflikter och våld i hemmet. Detta i sin tur påverkar barnens situation negativt.

Kostnaderna för bemanningen inom individ- och familjeomsorgen har ökat i och med svårigheter att rekrytera sociologer till barn och unga enheten. För att klara de lagstiftade utredningstiderna har inhyrd personal anlitats, vilket ger ett underskott mot personalbudgeten med 2,7 miljoner. IFO har även ärenden som inte kan handläggas av egen personal p.g.a. av hot mot tjänsteman och jäv. Även rehabiliteringskostnaderna har

ökat. Arbetsmarknadsenheten lämnar ett överskott med 2,2 mkr relaterat bl.a. till att under året har särskilda statsbidrag tillkommit. Försörjningsstödet lämnar ett överskott med 0,4 mkr tack vare det gynnsamma arbetsmarknadsläget.

Mottagandet av nyanlända och ensamkommande har minskat kraftigt under året. Bägge HVB-hemmen för ensamkommande har lagts ner under året. Migrationsverket har ändrat ersättningsreglerna under året, vilket medför stora svårigheter att beräkna intäkterna för verksamheten med nyanlända och ensamkommande. Årets kostnader och intäkter är i balans, baserad på en försiktig bedömning av de utestående fordringar kommunen har på Migrationsverket.

Området för stöd och omsorg om personer med funktionshinder visar vid årsskiftet ett överskott mot budget om ca 0,7 mkr. Det positiva utfallet relaterar främst till ett retroaktivt beslut avseende statlig assistansersättning.

11.5.2 Viktiga händelser

Inom individ- och familjeomsorgen är bristen på bostäder ett fortsatt stort

bekymmer. Det finns ett stort behov av bostäder till unga vuxna som inte kan bo kvar hemma, nyanlända, familjer som splittras, hemlösa, ensamkommande barn, familjer där det finns våld i hemmet och ungdomar. Stiftelsen Kalixbos stadgar medför problem för oss att erbjuda boende även för andrahandskontrakt. Socialförvaltningen har ett stort antal andrahandskontrakt, vilket inte gynnar utveckling för individen.

Under 2018 har vi bosatt 20 nyanlända. Mottagandet av ensamkommande barn fortsätter att minska och under året har kommunens egna HVB-hem avvecklats. Det är svårt att rekrytera familjehem för placering av barn och unga. Antalet ärenden där det förekommer våld i nära relationer ökade oroväckande under senare delen av 2017 och har fortsatt under 2018. Personalomsättningen inom barn- och ungagruppen är stor och svårigheten att rekrytera sociologer medför en mycket ansträngd situation inom gruppen som får märkbara konsekvenser. En genomlysning är gjord på de verksamheter som arbetar med sysselsättning. Det har berört stöd och omsorg om personer med funktionshinder samt



NÄMNDERNAS REDOVISNING | 11.5 Socialnämnden

arbetsmarknadsenheten.

En äldreplan är framtagen under året. Den har varit ute på remiss och samråd. Vi har sett en stabil nivå på gynnade beslut till särskilda boenden för äldre under året. De flesta får ett boende inom de 3 månader som är den tidsfrist vi ska säkerställa att myndighetsbeslutet blir verkställt. Ett nytt boende för äldre är under uppbyggnad och väntas vara klart under hösten 2019. Det görs i samverkan med SBO (Statens bostadsomvandling). Det blir 15 lägenheter för målgruppen äldre. Förberedelser för detta har pågått 2018 i samverkan med FOUI Norrbottens Kommuner.

Äldreomsorgens hemtjänst fortsätter att öka beroende på åldersstrukturen. Det blir fler äldre som behöver mer hjälp och stöd och som vill bo kvar hemma. Vi påverkas även av regionens åtstramning med minskade platser, snabbare utskrivningar. Digital nattillsyn är implementerad inom ordinärt boende med gott resultat.

Under 2018 har vi haft full beläggning på våra 20 korttidsplatser på Viljan. Vi har arbetat intensivt hela året med mottagandet av utskrivningsklara för att motarbeta de höga sanktionsavgifterna från Regionen och har lyckats väl. Inom stöd och omsorg om personer med funktionshinder växer utmaningarna med nya målgrupper som erhåller myndighetsbeslut och målgrupper som erhåller andra insatser. Omställningsarbetet för att möta upp alla förändringar har fortsatt och behöver fortsätta även i framtiden. Det som påverkat oss under de senaste åren är domar från högsta förvaltningsdomstolen , vilka påverkat tillämpningen av lagen (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Det har givit och kommer att ge konsekvenser för kommunen och den enskilde. Översyn av insatser enligt LSS och assistansersättning sker enligt direktiv 2016:40 samt tilläggsdirektiv, vilket troligen framledes att påverka hela verksamheten.

11.5.3 Investeringsredovisning

TKR	BUDGET	UTFALL	BUDGETAVVIKELSE
IT-utrustning	555	494	61
Inventarier	575	575	0
Utemiljöer	50	35	15
Ombyggnationer	200	152	48
Trygghetslarm SÄBO	1 350	868	482
Övriga investeringar	270	0	270
Summa nettokostnader	3 000	2 124	876

Inom Hemsjukvården blir det allt mer kännbart med de korta vårdtiderna på sjukhus och behovet av väl fungerande informationsöverföring mellan hemsjukvård och slutenvården. Vi ser ett ökat behov av avancerade palliativa insatser och omvårdnadsbehov i ordinärt boende. Antalet rehabiliterande insatser och besök i ordinärt boende har fortsatt att öka vilket i sin tur ökat arbetsbelastningen.

Heltidssatsningen är nu genomförd och Kalix kommun är på plats 3 i landet vad gäller heltider. En ledarskapssatsning har påbörjats där vi utbildar alla chefer i ledarskap. Den satsningen är en av våra viktigaste investeringar under året. Vi har även reviderat ledningsstrategin som är det styrdokument vi lutar oss mot i ledarskapet. Vi har under året arbetat med ett projekt sjukfrånvaro och arbetsmiljö som gett resultat. Vi har också fått beviljat projektansökan inom e-hälsa och välfärdsteknik. Ett Visningsrum håller på byggas upp där välfärdsteknik kommer att finnas för att se på och prova. Visningsrummet är till för medborgare, medarbetare och andra intressenter.



12 STIFTELSEN KALIXBOSTÄDER

Ordförande Kent Bodlund

VD Ingela Rönnbäck

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

Verksamhetsberättelse

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen Kalixbostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag med verksamhet i Kalix kommun. Huvudman för stiftelsen är Kalix kommun. Stiftelsen har till föremål för sin verksamhet att inom Kalix kommun förvärva, äga och förvalta fastigheter eller tomträtter samt bygga bostäder, affärslokaler och kollektiva anordningar.

Stiftelsen Kalixbostäder förvaltar dotterbolaget Strandägarna i Kalix AB, org nr 556619-4295 med säte i Kalix. Strandägarna i Kalix AB äger en fastighet i kvarteret Skäret i Kalix kommun.

Året som gått/viktiga händelser:

Stiftelsen har avtal om förhandlingsordning med Hyresgästföreningen Region Norrland. Från och med 1 januari höjdes hyrorna med 0,85%. Överenskommelse har träffats om höjning av bostadshyra med 2,15% från och med 1 mars 2019. Stiftelsen Kalixbostäder har under året förvärvat fastigheterna Töre 3:84, Töre 3:203 samt Kalix Duvan 7. Fastigheten Risön 8:62 har avyttrats under 2018.

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång:

Vid senaste hyresförhandlingen tecknades en överenskommelse som sträcker sig till och med den 31 mars 2020. Vid samma tillfälle tecknades ett vitvaruavtal. Stiftelsen förbinder sig i avtalet att tillse att samtliga vitvaror i beståndet skall ha en åldersgräns på högst 15 år. Utbyggnad av bredband fortsätter i stiftelsens fastigheter i Töre. Arbetet inleds i början av år 2019. En viktig del för framtiden är räntenivåerna. Stiftelsen kommer att på-



verkas av ränteläget för de rörliga lånen samt genom den låneomsättning som sker under 2019.

Väsentliga personalförhållanden:

Antalet anställda uppgår till 14 personer varav 6 personer är kvinnor. Den genomsnittliga anställningstiden uppgår till 6 (6) år och genomsnittsåldern är 50 (49) år. Stiftelsen Kalixbostäder har avtal med Avonova Hälsa AB gällande företagshälsöversiktstjänster. Alla anställda erbjuds subventionerad motion och friskvård i förebyggande syfte.

Årets resultat/ekonomi:

Den totala omsättningen har under året uppgått till 89 245 (88 328) tkr i koncernen och 88 935 (88 039) tkr i moderföretaget. Årets resultat uppgick till 11 459 tkr i koncernen och 10 254 tkr i moderföretaget.

Affärs-/marknads-/finansrisker: – en analys av den ekonomiska utvecklingen i bolaget

Den gällande finanspolicyn fastställdes 2018-05-08. När omsättning av lånen sker är stiftelsen starkt beroende av ränteläget. Det är dock finanspolicyn

som i hög grad styr besluten. Under året har nyupplåning skett med 40 Mkr. Upptagna lån uppgår per 2018-12-31 till 471 520 (431 520) tkr med en genomsnittsränta på 1,16 (1,58) %.

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

Under 2018 färdigställdes nybyggnationen av 49 lägenheter i kvarteret Prästen. I kvarteret Krubban inleddes renovering av 15 lägenheter. I samband med renoveringen genomförs standardhöjande åtgärder. Arbetet bedrivs i egen regi och beräknas färdigställas under sommaren 2019.

Relining av avlopp har skett på fastigheten Jungfrun 7. Byte av ventilationsaggregat har skett på fastigheterna Kalix 4:58, Töre 4:21, Ytterbyn 56:4-6 och Djuptjärn 1:5.

Framtiden:

Stiftelsen Kalixbostäder har en god efterfrågan på lägenheter. Vakansgraden är fortsatt låg. Efterfrågan på lokaler är också god och stiftelsen har de låga vakansgrad även på lokaler. De vakanser som finns avseende lokaler är i Töre.

Ekonomisk redovisning, mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	89,3	88,3
Kostnader inkl. avskrivningar	-69,8	-65,7
Finansiella poster	-4,8	-6,4
Resultat efter finansiella poster	14,7	16,2

13 KALIX INDUSTRIHOTELL AB

Ordförande: Folke Spegel

VD: Christer Wallin

Styrelse: Folke Spegel, Ritva Persson,
Robert Johansson, Johnny Braun,
Reinhold Andefors

Verksamhetsberättelse

Allmänt om verksamheten

Kalix Industrihotell AB ska 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. Bolaget ska på affärsmässiga grunder driva och utveckla hamnverksamheten i Kalix hamn.

Året som gått/viktiga händelser:

Förbättrande underhåll har gjorts i fastigheterna med ca. 4,4 Mkr och investeringar om ca. 0,9 Mkr.

KIAB förvärvade den första april 2018 fastigheten Kalix, Industrin 1.
Kalix Stadsnät AB Kalix Net fusionerades in i Kalix Industrihotell AB den 12 april 2018, vilket genererade fritt eget kapital i KIAB om 1,6 Mkr.

Den första oktober förvärvades aktierna i det numer helägda dotterbolaget Brandstationen Kalix 21:1 AB.

KIAB har under året förbättrat uthyrningsgraden med 4 procentenheter från 66 % 31/12-2017 till 70 % den 31/12-2018.

Betydligt fler anlöp än förväntat till Kalix Hamn (ca. 10 st) under 2018, förbättrade omsättningen för bolaget.

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång:

KIAB har den första februari 2019 förvärvat fastigheten Kalix, Rolfs 1:46, Grytnäs hälsocentral.

Väsentliga personalförhållanden:

Fyra anställda. Delar av samtliga tjänster hyrs ut till bolagen Kalix Nya Centrum KB och Brandstationen Kalix 21:1 AB.

Årets resultat/ekonomi:

På grund av osäkra fordringar som skrivits ned under året som befarade kundförluster (1,2Mkr) har bolaget ett negativt resultat om - 0,7 Mkr. Detta är dock en klar förbättring jämfört med prognosen för årets resultat på -1,4 Mkr. Detta beror på högre intäkter från hamnen samt högre uthyrningsgrad.

Affärs-/marknads-/finansrisker: – en analys av den ekonomiska utvecklingen i bolaget

KIAB hade vid bokslutet 2018 en uthyrningsgrad på 70 %. Vi arbetar för att höja uthyrningsgraden med målet 75 %.

En stor faktor i KIABs lönsamhet är hur många anlöp som kommer till hamnen. Skulle de minska påverkar det KIAB direkt eftersom hamnen har fasta kostnader och varje anlöp är väsentligt.

KIAB har en hög skuldsättning. Vi arbetar med att hålla nere räntekostnaderna genom att strategiskt placera lånen, men

för att långsiktigt få ner räntekostnaderna måste amorteringar göras. Under 2018 behövdes dock ny upplåning om 19 Mkr göras i samband med köpet av dotterbolaget. Detta höjer den finansiella risken för bolaget, men planen är att i och med ett starkt kassaflöde kunna amortera del av skulden. Viktigt är dock att göra avvägningar i huruvida man ska investera och förädla fastigheter eller om man ska amortera på lånen med de likvida medel som kommer in under året. Denna avvägning görs löpande.

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

Oljeavskiljare Kalix 19:4 Klart
Ombyggnation A-hus Kalix 3:58 Klart
Ombyggnation D-hus Kalix 3:58 Klart
Ombyggnation E-hus Kalix 3:58 Klart
Ombyggnation Gamla Staden 19 etapp 2 Klart
Ny fjärrvärmeanslutning Grytnäs 2:8 Klart
Ny parkering Gamla Staden 19 Klart
Kylanläggning Kalix 3:58 Pågående

Framtiden:

KIAB prognostiserar positivt resultat under år 2019. Fortsatt kommer bolaget arbeta mot högre uthyrningsgrad och då även ett ännu bättre resultat. Vi arbetar systematiskt med underhåll som länge varit eftersatt.

Ekonomisk redovisning, mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	25,9	21,4
Kostnader inkl. avskrivningar	-26,5	-22,6
Finansiella poster	-0,4	-1,0
Resultat efter finansiella poster	-1,0	-2,2

14 KALIX KOMMUNFÖRETAG AB

Ordförande: Jan Nilsson

Styrelsen: Valter Lind, Sven Nordlund, Linda Frohm, Katarina Burman

Allmänt om verksamheten:

Företaget registrerades år 2009 och har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta aktier och andelar i kommunala företag inom i huvudsak Kalix kommun samt att bedriva därmed förenlig verksamhet. Ändamålet är att som moderbolag övergripande samordna verksamheten i den kommunala företagen i syfte att uppnå ett optimalt resursutnyttjande och tydliggörande av kommunens ägarroll i den egna bolagskoncernen.

Året som gått/viktiga händelser:

I juni 2017 fattade Kalix kommuns kommunfullmäktige beslut om bolagsombildning. Kalix kommunföretag har per 2017-12-31 sålt sina andelar i Kalix Nya Centrum KB för en krona samt sina aktier i Kalix Industrihotell AB för

22 744 858 kronor till Kalix kommun. I april 2018 fusionerades Kalix Stadsnät KalixNet AB in i Kalix Industrihotell AB. Det resulterade i att KIAB erhöll 1,6 Mr i fritt eget kapital. Styrelserna i Kalix kommunföretag AB och Kalix Stadsnät KalixNet AB avvecklades och en likvidator utsågs.

Väsentliga personalförhållanden:

Bolaget har inga anställda. Utsedd likvidator tillika sköter administrationen.

Årets resultat/ekonomi:

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till - 56 819 kronor och är kostnad för styrelse och revisor. Ett aktieägartillskott har erhållits av Kalix kommun för täckning av förlusten eftersom bolaget inte har några intäkter. Kvar i bolaget är det egna kapitalet på 100 000 kr samt ett banksaldo i Nordea motsvarande aktierna.

Affärs-/marknads-/finansrisker: – en analys av den ekonomiska utvecklingen i bolaget Bolaget kommer att likvideras under början av 2019.

Ekonomisk redovisning mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	0,0	1,0
Kostnader inkl. avskrivningar	-0,1	-2,0
Finansiella poster	0,0	1,0
Resultat efter finansiella poster	-0,1	0,0





15 KALIX NYA CENTRUM KB

Ordförande: Folke Spegel

VD: Christer Wallin

Affärschef: Dan Lindvall

Styrelsen: Folke Spegel, Ritva Persson, Reinhold Andefors, Robert Johansson, Johnny Braun

Verksamhetsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget har i uppdrag att förvalta och hyra ut handelslokaler. Bolaget ska på affärs- mässiga grunder främja handeln i Kalix, skapa en trivsam Galleria Kalix som attraherar kunder så väl som lokala handlare och rikstäckande kedjor. Verksamheten ska bedrivas i linje med de av ägarna formulerade direktiven. Bolaget ska eftersträva god lönsamhet och finansiell långsiktig stabilitet. Bolaget ska så långt som möjligt investera utan ägartillskott.

Året som gått/viktiga händelser

- 100 % uthyrningsgrad av Affärslokaler
- Kalix Frisör etablering i Gallerian
- Affärsuppgörelse med Skanska angående garantiåtgärd på terrassen och stödmuren
- Restaurering av bärande fundament i garage

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång:

- Etablering av Kontantcenter i Gallerian
- Nytt övervakningssystem för styr och reglerfunktioner
- Avslutat arbete med bärande fundament i garage
-

Väsentliga personalförhållanden:

Inga anställda inom bolaget.

Årets resultat/ekonomi:

Intäkter från uthyrda lokaler något högre än budget. Övriga intäkter ökar mot budget. Detta är till största delen en konsekvens av ökade elpriser. KNC fakturerar brukare till självkostnadspris. På kostnads- sidan så är underhållskostnaderna högre än prognos men i linje med budget. Orsaken är till största delen restaurering av fundament i garage. Här spiller även en större kostnadspost över på år 2019. Bolaget har ett positivt rörelseresultat men de höga kapitalkostnaderna gör att slutresultatet blir negativt, dock ca 200 000 bättre än budget.

Affärs-/marknads-/finansrisker: – en analys av den ekonomiska utvecklingen i bolaget

Vid bokslut 2018 hyr bolaget ut 100 % av sina lokaler vilket gör att intäkterna är svåra att öka utöver konsumentprisindex. Antalet kunder i gallerian är KNCs viktigaste nyckeltal, eftersom antalet kunder i gallerian ger hyresgästerna förutsättningar för försäljning. Antalet kunder mäts dagligen och utveckling över tiden följs noggrant. Under 2018 ökade antalet kunder med 44 840 st., + 4,37 %.

På sikt är utvecklingen mot ökad handel på nätet en viktig faktor för KNC att förhålla sig till. Vi försöker att brädla vårt utbud mot tjänsteföretag. Ett led i denna positionsförflyttning är etableringen av Frisör och Kontantcenter i Gallerian.

Ett av KNCs största problem är den höga

lånebördan i bolaget. På kort sikt kan ränteläget öka en aning, det lägre perspektivet är än så länge osäkert. För att lösa problemet med höga räntekostnader långsiktigt bör lånebördan minskas rejält. Med det kassaflöde som KNC har finns dock inte den möjligheten.

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

Projektstatus

Pelare i garage Pågå, slutförs feb 2019
Brandlarm och Sprinkler Pågå, slutförs feb 2019

Styr och regler övervakning Pågå

Frisörlokal Klart

Kontantcenterlokal Pågå

Framtiden:

Bolagets intäkter bedöms som stabila fram till och med 2020. Under 2019 omförhandlas två mellanstora kontrakt. Vi ser att underhållsbehovet på fastigheten kommer att öka eftersom den blir äldre. Största oron kring fastigheten är markförhållandena runt om, vilket är en fråga för Kommunen att lösa.

Ekonomisk redovisning, mkr Årets utfall Föregående års utfall

Intäkter	9,2	8,7
Kostnader inkl. avskrivningar	-8,9	-8,6
Finansiella poster	-1,0	-0,8
Resultat efter finansiella poster	-0,7	-0,7

16 BRANDSTATION KALIX 21:1 AB

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska förvalta fastigheten Kalix 21:1, Kalix Brandstation.

Ändamålet för bolaget är att på affärsmässiga grunder förvalta och hyra ut fastigheten Kalix 21:1

Kalix Industrihotell AB äger samtliga 500

st aktier i bolaget med ett aktiekapital på 50 000 kronor.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret:

Bolaget grundades 2018-03-05 som dotterbolag till Fastighetstjänst Edvin Lehto AB. 2018-10-01 köpte Kalix Industrihotell AB samtliga aktier i bolaget. Bolaget ingår i Kalix kommuns kommunkoncern.

Bolaget hyr ut alla varma och kalla uthyrningsbara ytor till Kalix kommun.



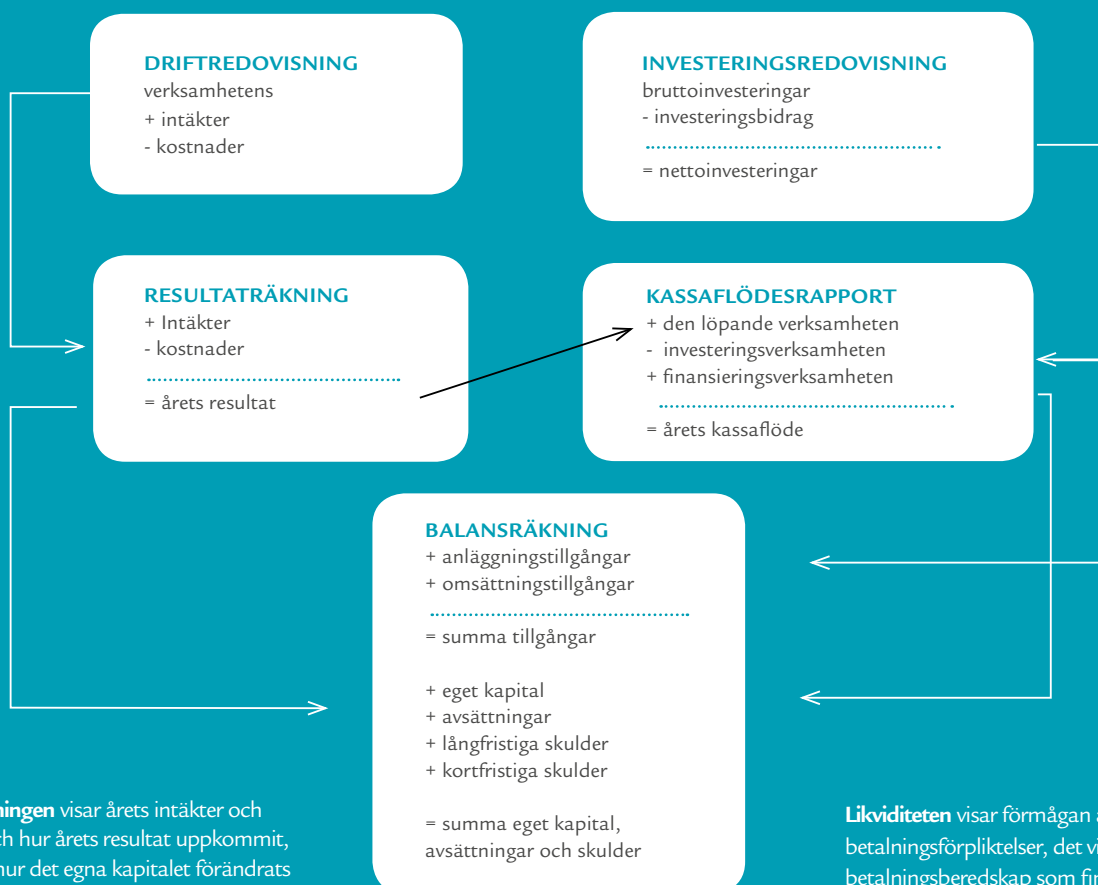
Ekonomisk redovisning, mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	0,3	-
Kostnader inkl. avskrivningar	-0,2	-
Finansiella poster	-	-
Resultat efter finansiella poster	0,1	-



17 ORD- OCH BEGREPPSFÖRKLARINGAR

17.1 Ord- och begreppsförklaringar

Kommunens ekonomi kan utläsas av resultaträkning, balansräkning och kassaflödesrapport. Sambandet mellan redovisningens olika delar kan beskrivas på följande sätt:



Resultaträkningen visar årets intäkter och kostnader och hur årets resultat uppkommit, det vill säga hur det egna kapitalet förändrats under året. Det egna kapitalets förändring kan även utläsas i balansräkningen.

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen i sammandrag vid årets utgång vid årets slut. Kommunens samtliga tillgångar, skulder, avsättningar och eget kapital redovisas.

Kassaflödesrapporten visar huvudsakligen hur verksamhetens investeringar är finansierade. Betalflödena är uppdelade på den löpande verksamheten, investeringsverksamheten och finansieringen. Rapporten utmynnar i att visa förändringen av likvida medel.

Anläggningstillgångar är fast och lös egendom avsedd att stadigvarande användas i verksamheterna.

Driftredovisningen visar de olika verksamheternas kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året.

Eget kapital består av anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Externa intäkter och kostnader är kommunens bruttokostnader och bruttointäkter under året.

Investeringsredovisningen visar kommunens investeringsvolym av anläggningstillgångar under året.

Kortfristiga skulder är lån och andra skulder hänförliga till den löpande verksamheten och som förfaller inom ett år från bokslutsdagen.

Likviditeten visar förmågan att infria betalningsförpliktelser, det vill säga vilken betalningsberedskap som finns på kort sikt. Nyckeltalet kassalikviditet är omsättningstillgångar minus varulager dividerat med kortfristiga skulder.

Långfristiga skulder är skulder med löptider över 1 år från balansdagen.

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Soliditet visar i vilken utsträckning som tillgångarna är finansierade med eget kapital och därmed hur stabil kommunen är. Måttet beskriver kapitalstyrkan vilket ger vägledning vid investeringsbeslut och dess konsekvenser på lång sikt.

Skuldsättningsgrad visar på motsvarande sätt i vilken utsträckning som tillgångarna är finansierade med lån, det vill säga av externt kapital.

18 KOMMUNSTYRELSENS LEDAMÖTER



TOMMY NILSSON



JAN NILSSON



SVEN NORDLUND



KATARINA BURMAN



CARINA STRÖMBÄCK



INGA-LIS SAMUELSSON



ANNA-LENA LARSSON



BERTIL SUNDQVIST



ETHEL BJÖRKMAN



LINDA FROHM



CATARINA NORDIN



RICKARD MOHSS



BRITT-MARIE
VIKSTRÖM



KALIX KOMMUN

Nygatan 4, 952 81 Kalix · Växel 0923-650 00 · Fax 0923-150 92 · E-mail: kommun@kalix.se

www.kalix.se