



KALIX KOMMUN



ÅRSREDOVISNING 2014

ÅRSREDOVISNING 2014

1 Verksamheten i sammandrag	2	6 Investeringsredovisning	42
2 Ordförande har ordet – året som gått	4	6.1 Sammanställning investeringar 2014	42
3 Organisation	5	7 Resultaträkning	43
4 Förvaltningsberättelse	6	7.1 Primärkommunen	43
4.1 Omvärldsanalys – befolkning, näringsliv arbetsmarknad	6	8 Balansräkning	44
4.1.1 Samhällesekonomisk utveckling och situation	6	8.1 Primärkommunen	44
4.1.2 Kommunal utdebitering	8	8.2 Vatten- och avlopp	45
4.1.3 Utveckling skatteunderlag	8	9 Kassaflödesrapport	46
4.1.4 Befolkning	8	10 Noter	47
4.1.5 Näringsliv	9	11 Redovisningsprinciper	57
4.1.6 Arbetsmarknad	10	12 Nämndernas redovisning	61
4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året	12	12.1 Kommunstyrelsen	61
4.2.1 Kommunfullmäktige	12	12.1.1 Årets resultat	61
4.2.2 Målstyrning	12	12.1.2 Viktiga händelser	61
4.2.3 Viktiga händelser	21	12.1.3 Investeringsredovisning	63
4.3 Finansiell analys	22	12.2 Fritids- och kulturnämnden	64
4.3.1 God ekonomisk hushållning	22	12.2.1 Årets resultat	64
4.3.2 Budgetförutsättningar	23	12.2.2 Viktiga händelser	64
4.3.3 Årets resultat	23	12.2.3 Investeringsredovisning	66
4.3.4 Skatteintäkter och bidrag	25	12.3 Samhällsbyggnadsnämnden	67
4.3.5 Nettokostnader inkl. finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	25	12.3.1 Årets resultat	67
4.3.6 Finansnetto	26	12.3.2 Viktiga händelser	68
4.3.7 Borgensåtaganden	26	12.3.3 Investeringsredovisning	70
4.3.8 Valutarisk	26	12.4 Socialnämnden	73
4.3.9 Likviditet	26	12.4.1 Årets resultat	73
4.3.10 Kassaflöde	27	12.4.2 Viktiga händelser	74
4.3.11 Leasing	27	12.4.3 Investeringsredovisning	76
4.3.12 Avsättning	28	12.5 Utbildningsnämnden	77
4.3.13 Långfristiga skulder	29	12.5.1 Årets resultat	77
4.3.14 Soliditet och skuldsättningsgrad	29	12.5.2 Viktiga händelser	77
4.3.15 Investeringar	29	12.5.3 Investeringsredovisning	78
4.4 Hälso- och sjukvård - personalredovisning	30	13 Stiftelsen Kalix Bostäder	79
4.4.1 Personalredovisning	30	14 Kalix kommunföretag AB	80
4.4.2 Frisknärvaro/sjukfrånvaro	31	14.1 Kalix Hamn AB	81
4.4.3 Folkhälsa	32	14.2 Kalix Industrihotell AB	82
4.4.4 Personalkostnader	32	14.3 Kalix Nya Centrum KB	83
4.4.5 Pensionskostnader	34	14.4 Kalix Stadsnät KalixNet AB	84
4.4.6 Pensionsavgångar	37	15 Ord- och begreppsförklaringar	85
4.5 Den sammanställda redovisningen	38	15.1 Ord- och begreppsförklaringar	85
5 Driftredovisning	41	16 Kommunstyrelsens ledamöter	86



ORDFÖRANDE HAR ORDET

Så har vi lämnat 2014 bakom oss och kan blicka tillbaka på det gångna året och på den positiva utveckling som skett och sker i hela kommunen - internt och externt. Det har varit ett händelserikt år.

Vi kan glädjas åt att Kalix åter rankades som årets friluftskommun i Norrbotten, och att skolan fortsätter att utvecklas då allt fler elever går ut högstadiet med fullgoda betyg. Vi fortsätter att raskt klättra uppåt i Sveriges kommuner och landstings skol-ranking, vilket är ett kvitto på det långsiktiga arbete som görs på utbildningssidan. Attraktiv arbetsgivare implementeras nu inom socialförvaltningen, och arbetet har kommit en god bit på väg.

Byggkranarna svävar åter över Kalix, och det ger jobb och framtidstro! För att möta den ökade efterfrågan på centralt belägna bostäder har det under året byggts fler lägenheter, både privat och genom Stiftelsen Kalixbo. Under året har planarbete för landsbygdsutveckling i strandnära område (LIS-plan) påbörjats. Det är en viktig del i kommunens utveckling, eftersom intresset för att bygga strandnära ökar vill vi kunna erbjuda den möjligheten. Planen kommer under 2015 att lyftas till kommunfullmäktige för beslut.

För att ta ytterligare steg i kommunens miljöarbete har kommunfullmäktige beslutat att ansöka om medlemskap i Sveriges Ekokommuner. Vi arbetar för att en ansökan ska lämnas in senast sommaren 2015. Fortsatta steg i kommunens jämställdhetsarbete har vidtagits, då kommunfullmäktige i juni beslutade att anta en handlingsplan för implementering av den Europeiska jämställdhetsdeklarationen (*CEMR-deklarationen). Det har även beslutats att ett utvecklingsutskott ska inrättas under kommunstyrelsen, detta arbetar med fokus på näringslivsfrågor och övergripande utvecklingsfrågor i kommunen samt samordnar och beslutar om utvecklingsaktiviteter och projekt.

Kommunfullmäktige har tidigare beslutat att medborgarförslaget ska utvecklas och moderniseras, och utifrån demokrati-beredningens arbete beslutades att medborgarförslaget ersätts av Kalixförslaget. Syftet med detta är att öka medborgarnas engagemang och delaktighet. För att stimulera fler Kalixbor till att vidareutbilda sig och samtidigt göra det möjligt för dem att bo kvar i Kalix under studietiden, har vi beslutat att erbjuda helt subventionerade bussresor för studerande på andra orter – förutsatt att motsvarande utbildning inte finns i Kalix.

Allt fler färdas idag kollektivt, och vi ser därför över hur vi ska kunna utöka möjligheterna att åka kollektivtrafik i Kalix. Arbetet med att få igång persontrafik på Haparandabanan har fortskridit under året, och om allt går enligt planerna kommer det vara möjligt 2017-2018.

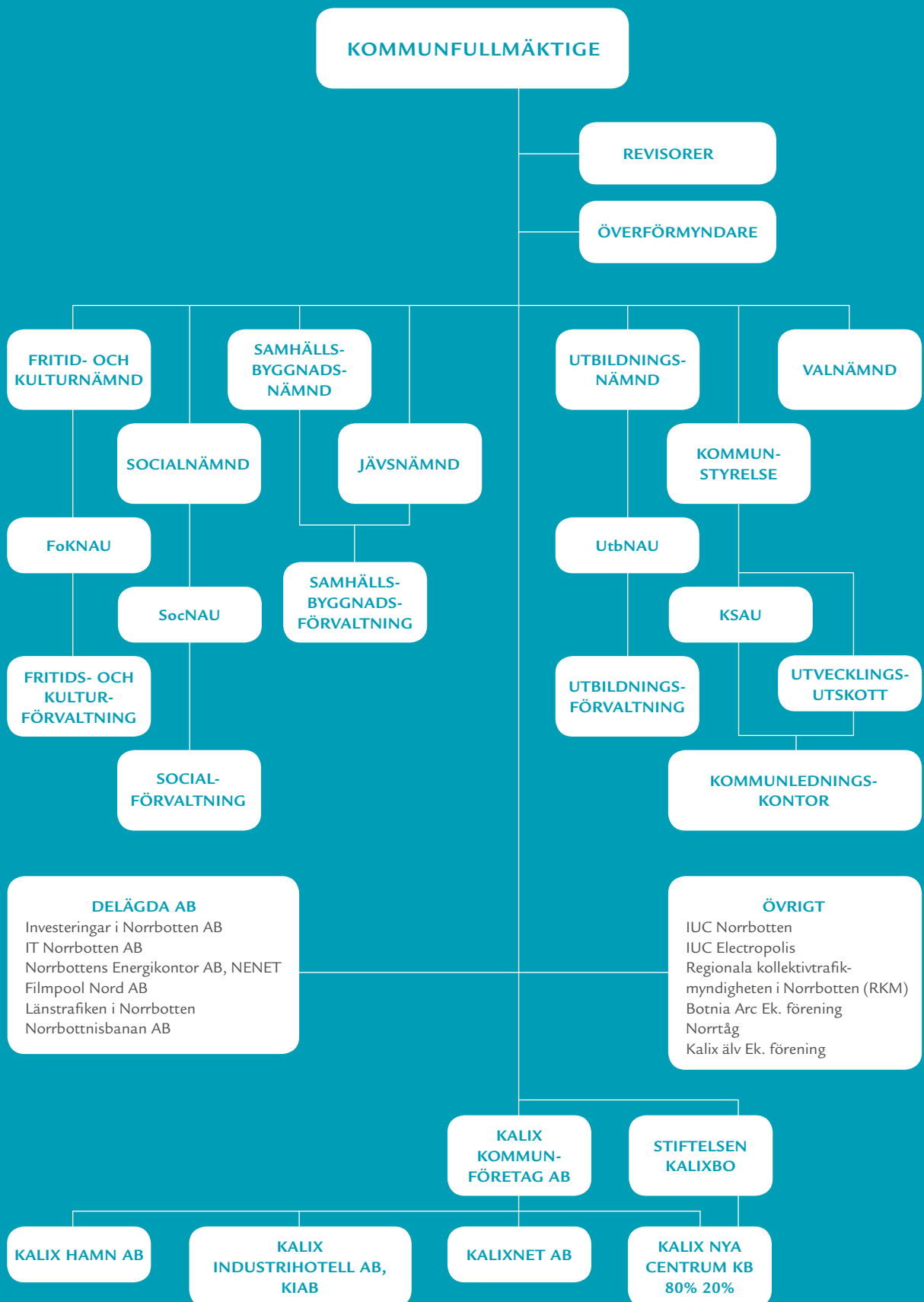
Det är glädjande att arbetslösheten fortsätter att sjunka, även hos våra ungdomar. Vi ser att allt fler företag och offentliga verksamheter anställer, och att behovet av arbetskraft ökar i kommunen. Många insatser har gjorts under året för att hitta gemensamma lösningar som får ut människor i arbete eller till utbildning. Bland dessa satsningar märks exempelvis Unga Jobb, Framtidsbron, Jobbtorget och Yrkesintroduktion för nyanlända. Att flera av projekten varit lyckosamma och gett eko ut i landet, beror nog huvudsakligen på det lyckade och engagerade samarbetet mellan näringsliv, föreningsliv, arbetsförmedling, kommun och övriga aktörer.

Jag vill passa på att tacka de kommunala bolagen, stiftelsen, nämnderna och verksamheterna för det arbete som utförts under det gångna året.

ELLINOR SÖDERLUND
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

*CEMR = The Council of European Municipalities and Regions.

ORGANISATION





4 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4.1 Omvärldsanalys - befolkning, näringsliv, arbetsmarknad

Skattesats till kommun

Skattesats i procent	2014	2013	2012
Hela riket	20,65	20,61	20,59
Norrbottns län	22,56	22,52	22,29
Arjeplog	23,50	23,50	23,28
Arvidsjaur	22,80	22,30	22,08
Boden	22,60	22,35	22,13
Gällivare	22,55	22,55	22,33
Haparanda	22,50	22,50	22,28
Jokkmokk	22,95	22,95	22,23
Kalix	22,55	22,55*	22,33
Kiruna	23,05	23,05	22,83
Luleå	22,50	22,50	22,28
Pajala	22,70	22,70	22,48
Piteå	22,25	22,25	22,03
Älvsbyn	22,45	22,45	22,23
Överkalix	22,80	22,80	22,58
Övertorneå	21,75	21,75	21,53

*skatteväxling för övertagande av hemsjukvården

4.1.1 Samhällsekonomisk utveckling och situation

Efter en svag sommar och en svag höst blev det bättre fart i den svenska ekonomin under slutet av år 2013. Trots den starka avslutningen på fjolåret så har svensk ekonomi utvecklats förhållandevis svagt under 2014. Det beror till stor del på en svag internationell utveckling som bland annat beror på krisen i Ukraina och på de handelssanktioner med Ryssland som följt. Det faktum att tillväxten i Kina och i övriga tillväxtekonomier försvagats har också bidragit till den sammantaget svaga internationella utvecklingen.

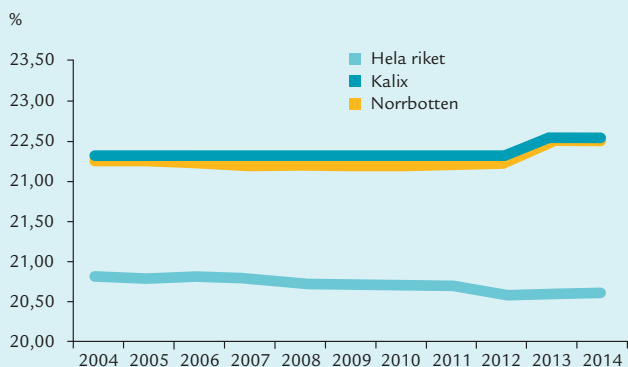
4.1.1.1 USA

Tillväxten i USA har under de senaste åren legat på drygt två procent i årstakt vilket är betydligt bättre än inom euroområdet. Antalet sysselsatta har ökat med mellan en till två procent per år medan arbetskraftens storlek inte ökat i samma takt. Detta har gjort att arbetslösheten minskat snabbt och ligger nu under sex procent. Detta gör att en mindre expansiv penningpolitik nu kan förväntas under 2015 med höjningar av reporäntan som följd. Den förhållandevis starka tillväxten har bidragit till en förbättring av det offentliga sparandet och finanspolitikens åtstramande effekt kan förväntas upphöra under 2016. Bedömningen är att fortsatta förbättringar av hushållens ekonomi och mindre åtstramande finanspolitik kommer att innebära en högre tillväxt det närmaste året.

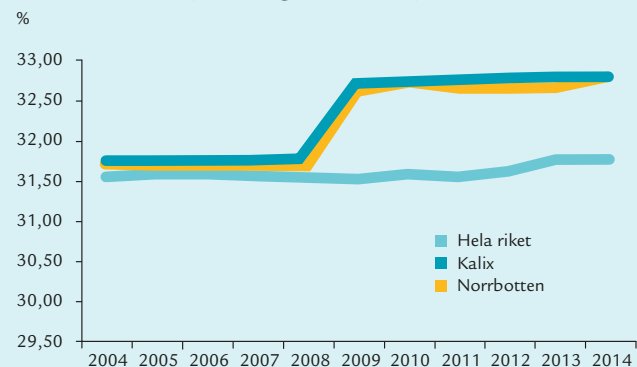
4.1.1.2 Europa

Inom euroområdet, som är en viktig exportmarknad för svenskt vidkommande, har utvecklingen varit blandad. Storbritannien har haft en stark ekonomisk utveckling med en tillväxt på ca 3 procent medan Tyskland som brukar räknas som motorn i euroområdet haft en mycket måttlig tillväxt på 1,5 procent. I Finland och Danmark har utvecklingen varit sämre, till och med negativ för Finlands del. Även i Norge har tillväxten försvagats men stannar ändå på 2 procent. Bedömningen är att tillväxten stärks något i våra nordiska grannländer under kommande år. Inom euroområdet är en alltför låg inhemsk efterfrågan ett problem. Både offentlig och privat konsumtion växer marginellt och trots tillgång på kapital och låga räntor växer investeringarna med bara drygt 1 procent. Med andra ord så är har den expansiva penningpolitiken inte varit tillräcklig för att få fart på ekonomin utan den osäkerhet som råder om det ekonomiska läget håller tillbaka hushållens konsumtion och företagens investeringsvilja. ECB har signalerat fortsatt expansiv penningpolitik under början av 2015 samtidigt som EU-kommissionen försöker hitta former för att stimulera investeringarna. Finanspolitiken är dock i det närmaste neutral för närvarande. Den globala BNP-tillväxten beräknas uppgå till 3,5 procent 2014 och till 3,8 procent 2015 vilket innebär att tillväxten i världen tar ett litet kliv uppåt kommande år. För svensk del är det dock utvecklingen i Europa och då inte minst i våra nordiska grannländer som är viktigast.

Skattesats till kommun



Total skattesats (landsting & kommun)



4.1.1.3 Sverige

Tillväxten i svensk ekonomi fick fart under slutet av 2013 men förhoppningarna inför 2014 har inte infriats. Den svenska ekonomin utvecklades fortsatt svagt under 2014 men dock något bättre än under föregående år. Tillväxten i BNP beräknas växa med 1,8 procent jämfört med 1,3 procent (kalenderjusterat) 2013. Den svaga utvecklingen är till viss del en följd av låg tillväxt på viktiga exportmarknader i Europa. Kronans försvagning har bara delvis hjälpt till att hålla exporten uppe. Även importen har hållits tillbaka vilket gör att ett stort bytesbalansöverskott kvarstår. Det finns dock positiva signaler. Bland annat så är orderstocken i tillverkningsindustrin relativt hög, nettotalet är det högsta på drygt tre år.

Den privata konsumtionen utvecklades något svagare under slutet av året vilket gör att årets ökning blir blygsam trots att hushållens inkomster utvecklats gynnsamt under flera år. Sparkvoten har därmed ökat kraftigt och under 2012 och 2013 nådde hushållens nettosparkvot de högsta nivåerna i modern tid. Under 2014 kan en vändning skönjas. Bedömningarna är att konsumtionen fortsätter att öka snabbare än inkomsterna och att sparkvoten fortsätter att sjunka under nästa år.

2013 var ett mycket dåligt år gällande investeringar men för 2014 ser det bättre ut. Förbättrade förutsättningar för den svenska exportindustrin gör att industrins

investeringar ökar men också bostadsinvesteringarna samt kommunsektorns och statens investeringar har utvecklats bättre i år och bedöms förutsätta att öka nästa år.

Antalet sysselsatta och antalet utförda arbetstimmar i den svenska ekonomin har trots den i övrigt svaga utvecklingen fortsatt att öka. Trots den överraskande starka arbetsmarknaden har arbetslösheten legat runt 8 procent. Det förklaras av att arbetskraften ökat starkt de senaste åren, både till följd av den demografiska utvecklingen och genom ökade ekonomiska drivkrafter att söka sig till arbetsmarknaden. Detta avtar kommande år och sysselsättningsuppgången slår då igenom tydligare på arbetslösheten som börjar falla.

Den utdragna lågkonjunkturen i finanskrisens spår har pressat ned löneökningstakten till mycket låga tal. Löneavtalen hamnade under 2,5 procent både 2013 och 2014 medan även löneökningar utöver avtalen också har varit ovanligt låga. Det medför att timlöneökningarna bara ökade i genomsnitt med 2,5 procent i år och beräknas öka 3 procent nästa år.

År 2011 ökade både antalet arbetade timmar och det reala skatteunderlaget med runt 2,5 procent – till stor del en återhämtning från sysselsättningsfallet 2009. Därefter har den betydligt svagare ökningen av antalet arbetade timmar och de dämpade timlöneökningarna lett till en

successivt lägre ökning av det reala skatteunderlaget. Om inte växande pensionsinkomster hade motverkat detta skulle skatteunderlaget utvecklats ännu svagare. Under 2014 slår även bromsen i pensionssystemet till, vilket medför att ökningen av skatteunderlaget dämpas ytterligare, men tack vare att sysselsättningen och löneutvecklingen ökar något blir läget i paritet med 2013. Bedömningen är dock att skatteunderlaget växer under 2015.

4.1.1.4 Kommuner

Behoven som följer av en ökande befolkning och förändringar mellan åldersgrupper tar allt mer resurser i anspråk. Omfattande investeringar i kommuner och landsting leder till ökade avskrivningar och finansiella kostnader som kräver mer utrymme i driftbudgetarna. Under de senaste åren har behoven från demografiska förändringar inneburit kostnadsökningar på ungefär en halv procent i kommunerna men prognostiserat till 0,9 procent för 2015. För att klara ökade behov inom till exempel grundskolan till följd av fler barn i grundskoleålder krävs att kommunerna klarar av att anpassa kostnaderna inom de verksamheter där behoven minskar, vilket är fallet inom gymnasieskolan där elevkullarna faller kraftigt. Ytterligare en faktor att ta hänsyn till är det ökade antalet asylsökningar som leder till ett ökat tryck på integrationsarbetet.

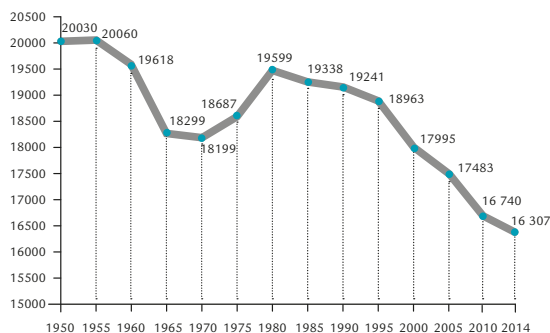
Åldersstruktur

Ålder	0-9	10-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-69	70-79	80-	Totalt
2014	1 477	1 750	1 639	1 402	2 122	2 277	2 526	1 989	1 125	16 307
2013	1 526	1 741	1 597	1 459	2 174	2 301	2 533	1 934	1 122	16 387
2012	1 552	1 780	1 589	1 523	2 193	2 338	2 585	1 865	1 093	16 518
2011	1 157	1 843	1 548	1 582	2 229	2 308	2 580	1 869	1 075	16 591
2010	1 579	1 921	1 503	1 633	2 263	2 347	2 601	1 834	1 059	16 740

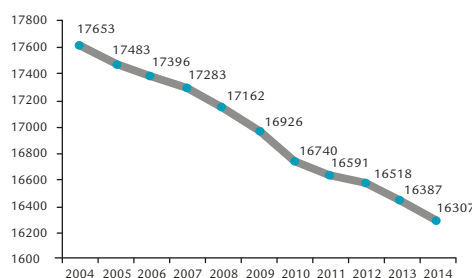


FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.1 Omvärldsanalys - befolkning, näringsliv, arbetsmarknad

Befolkning åren 1950 – 2014



Befolkning åren 2004-2014, antal personer



Det bidrar med stor sannolikhet till att omprioritering mellan verksamheter måste ske. Dessutom leder det stora antalet statliga reformer till försämrade planeringsförutsättningar för kommunerna vilket medför svårigheter att leva upp till de krav som ställs. Under 2013 förstärktes kommunernas intäkter med tillfälliga återbetalningar från AFA Försäkring med ca 8 miljarder kronor. Avsaknad av dessa tillskott 2014 minskar kommunernas sammantagna resultat kraftigt.

4.1.2 Kommunal utdebitering

Den primärkommunala genomsnittliga skattesatsen för hela riket låg år 2014 på 20,65 vilket är en ökning med 0,04 procentenheter. 106 av landets 290 kommuner höjde skattesatsen för 2014 medan sex kommuner sänkte skattesatsen. I Norrbotten höjde Boden och Arvidsjaur den kommunala skatten 2014. Skattesatsen i Kalix kommun

är oförändrad och ligger på 22,55. Tillsammans med landstingsskatten, för Kalix, uppgick den totala skatten för 2014 till 32,73 % vilket skall jämföras med föregående års totala skattesats som även då låg på 32,73 %. Övertorneå har den lägsta kommunalskatten av länets 14 kommuner med 21,75 %. Länssnittet ligger på 22,56 %.

4.1.3 Utveckling av skatteunderlag

Skatteunderlaget utgörs av summan av beskattningsbar förvärvsinkomst för kommunens medborgare medan skattekraften är skatteunderlaget fördelat per invånare. I Kalix har den genomsnittliga skattekraften för taxeringsåret 2013 ökat med 1 487 kr till 174 348 kronor per invånare vilket är 94,0 % av riksnivån. Detta är en ökning med 1 % jämfört med föregående år. Variationerna mellan kommunernas skatteunderlag är stora. I Norrbotten har Kiruna och Gällivare de högsta skattekraft-

erna på 218 777 kr respektive 212 215 kr per invånare. Detta motsvarar 118 % respektive 114 % av riksnivån.

4.1.4 Befolkning

Invånarantalet var vid årsskiftet 16 307 personer. Det är 80 personer färre än föregående år. Under året flyttade 562 personer in i kommunen, vilket är 12 fler än under 2013. Antalet utflyttade uppgick till 561 personer. Det är en minskning av antalet utflyttade med 37 personer jämfört med året innan. Flyttningsnettot var vid årets slut + 1, vid förra årsskiftet var flyttningsnettot negativt, -48 personer. Flyttströmmarna till och från kommunen skiljer sig åt mellan olika åldersgrupper. I åldern 20–24 år var flyttningsnettot -47 personer, vilket är fler jämfört med föregående år. Under året föddes 134 nya kommunmedborgare medan 216 avled. Det ger ett födelseunderskott på 82 invånare jämfört med 2013.

Flyttningsnetto

	2014	2013	2012	2011	2010
0 – 19 år	-11	-12	-10	+1	-41
20 – 24 år	-19	-47	-31	-47	-51
25 – 64 år	+41	0	+36	0	-22
65 – 69 år	+1	+5	+12	+2	-8
70 år och uppåt	-11	+6	+5	-8	-7
Totalt	1	-48	12	-52	-129

Befolkningsförändringar

	2014	2013	2012	2011	2010
Antal födda	134	134	127	129	154
Antal döda	216	217	221	223	210
Födelseöverskott	-82	-83	-94	-94	-56
Antal inflyttade	562	550	614	522	546
Antal utflyttade	561	598	602	574	675
Flyttningsnetto	+1	-48	+12	-52	-129
Justering	+1	0	+9	+1	-1
Befolkningsförändring	-80	-131	-73	-149	-186



4.1.5 Näringsliv

I Kalix finns ett mycket differentierat näringsliv som nästan påminner om ett Sverige i miniatyr. Basen är många små företag med upp till 10 anställda som sysselsätter nästan 70 % av de cirka 4 400 personerna som är sysselsatta inom det privata näringslivet och ett tiotal större företag som sysselsätter resterande drygt 30 %. Insatserna för näringslivsutveckling har varit inriktade på fler företag och utveckling av det befintliga näringslivet.

4.1.5.1 Näringslivsstruktur

Kalix breda näringslivsstruktur kan beskrivas på följande sätt:

Kalix är ett centrum för pappers- och massaindustrin. Billerud Korsnäs AB är östra Norrbottens största industri. Basen

för verksamheten är produktionen av vit miljöanpassad pappersmassa. En stor del förädlas till säck- och kraftpapper medan resten säljs som avsalu-massa.

Kalix är ett elektronikcentrum. Här finns några av Sveriges främsta elektronikföretag med inriktning mot telekom, medicin, mobila radiosystem, hisstelefoner och trygghetstelefoner. Här finns utbildning med elektronikinriktning från gymnasienivå till högre utbildningar tillgängliga via Luleå tekniska universitet. I Kalix finns Electropolis, ett teknikcentrum som innehåller företag, forskning och utveckling kring IT och elektronik.

Kalix är ett träcentrum. Samverkande träförädlingsföretag utvecklar snickeri- och byggprodukter ur Sveriges bästa råvara.

Kalix är ett mekanikcentrum. Ytterst effektiva och kompetenta verkstadsföretag levererar bland annat ackumulatortankar och komponenter till Europa.

Kalix är ett IT-centrum. Flera duktiga tjänsteföretag ger teletjänster och finansiell service till privatpersoner och företag i hela Norden och de har en stark position när det gäller produktivitet och lönsamhet.

Kalix har en storslagen och tillgänglig natur. Turism är en framtidsbransch som lockar nationella och internationella besökare. Unika upplevelser kan erbjudas hela året, fiske, kultur och äventyr lockar allt fler till vår kommun. Detta tillsammans med Gallerian och ett ökat fokus på handeln och satsningar på besöksnäringen lockar allt fler till Kalix.



4.1.6 Arbetsmarknad

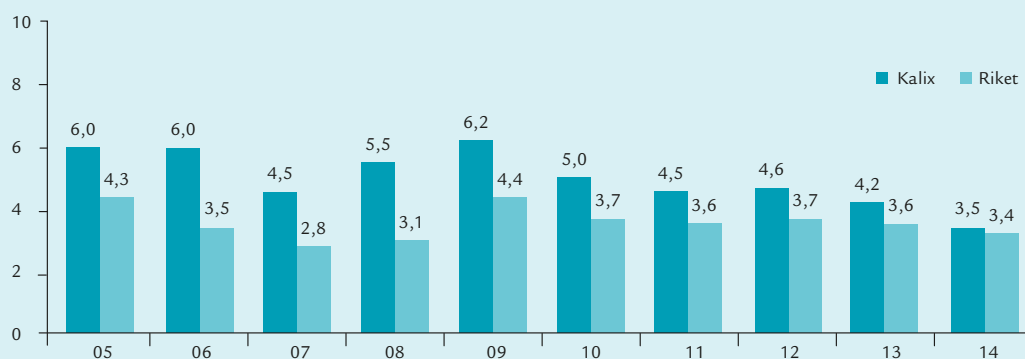
4.1.6.1 Norrbotten

Under 2014 har antalet arbetslösa och personer i olika program med aktivitetsstöd i Norrbotten fortsatt att minska. I slutet av december 2014 var 4955 personer i länet öppet arbetslösa, 173 personer färre jämfört med samma tid året innan. Detta motsvarar 3,2 % för Norrbotten vilket är 0,2 % lägre än för riket som helhet. 4891 personer sysselsattes i olika arbetsmarknadsprogram eller i arbete med anställningsstöd vilket motsvarar 3,2 % för länet och är 879 personer färre än i december 2013. I riket var 3,0 % av befolkningen sysselsatta i något program. Den öppna arbetslösheten minskade i länets samtliga kommuner med undantag av Pajala och Älvsbyn som ökade med 5,1 respektive 0,1 %.

4.1.6.1.1 Kalix

Av den totala befolkningen var den öppna arbetslösheten i åldern 16-64 år vid utgången av 2014 3,5 % vilket kan jämföras med 4,2 % för 2013 och 4,6 % 2012. Antalet öppet arbetslösa i Kalix var i december 2014 331 personer vilket är 75 personer färre än samma period föregående år. Både den öppna arbetslösheten och arbetslösheten inklusive åtgärder ligger över läns- och riksgenomsnitt. Ser man på fördelningen mellan könen så minskade de öppet arbetslösa kvinnorna i Kalix med 35 personer medan de arbetslösa männen minskade med 40 personer.

% Öppet arbetslösa 2005–2014 i åldern 16-64



Största privata arbetsgivare	Verksamhet	Antal anställda
Partbyggen i Kalix AB	Personaluthyrning	200 – 499 anställda
BillerudKorsnäs AB	Tillverkning av kraftpapper och kraftpapp	200 – 499 anställda
Humana assistans AB	Öppna sociala insatser för personer med funktionshinder	100 – 199 anställda
Sveaskog förvaltning AB	Drivning	100 – 199 anställda
Kalix Tele 24 AB	Callcenterverksamhet	100 – 199 anställda
Byggmästare SA Englund AB	Byggande av bostadshus och andra byggnader	50 – 99 anställda
AnVa Components AB	Tillverkning av andra delar och tillbehör till motorfordon och motorer	50 – 99 anställda
Setra Trävaror AB	Hyvlning av trävaror	50 – 99 anställda
Medhelp AB	Callcenterverksamhet	50 – 99 anställda
Coop Norrbotten Ek för	Varuhus	50 – 99 anställda

4.1.6.1.1 Ungdomsarbetslöshet

Antalet öppet arbetslösa ungdomar, 18-24 år, i Kalix minskade med 11 personer under året och uppgick i december 2014 till 52 personer vilket motsvarar 4,2 % av åldersgruppen. Även antalet arbetssökande ungdomar i programåtgärder minskade från 173 till 139 stycken och uppgick därmed till 11,3 % av åldersgruppen. Antal arbetslösa ungdomar i Kalix inklusive de som finns i åtgärdsprogram med aktivitetsstöd uppgick till 191 personer i december 2014. Detta motsvarar 15,5 % vilket skall jämföras med 18,8 % året innan.

4.1.6.2 In och utpendling

696 personer pendlar in till kommunen från annan kommun för att arbeta. Detta är en minskning med 39 personer från föregående år. 1 280 personer reser till annan kommun för att arbeta vilket är en ökning med 8 personer jämfört med föregående år. Detta resulterar i att utpendlingen är större än inpendlingen och har så varit sedan 2004.

4.1.6.2.1 Universitetspendling

Efter beslut i fullmäktige i juni 2014 har studerande vid universitet möjlighet att få sina resekostnader subventionerade 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 höstterminen 2014 såldes 104 st 40-resors busskort att jämföra med 25 st för höstterminen 2013 då subventionen var 50 %.





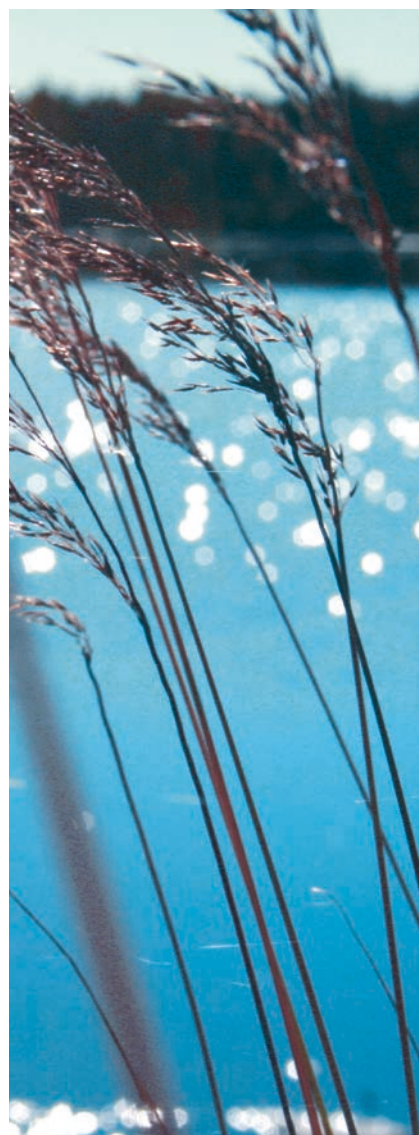
4 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året

4.2.1 Kommunfullmäktige

Mandatfördelning i kommunfullmäktige år 2011-2014

Socialdemokraterna	20
Miljöpartiet de gröna	6
Vänsterpartiet	1
Moderata samlingspartiet	6
Centerpartiet	3
Folkpartiet	1
Kalixpartiet	2
Oberoende	2
Totalt	41



4.2.1.1 Överförmyndare

Överförmyndaren är en kommunal tillsynsmyndighet vars huvudsakliga uppgift är att utöva tillsyn över förmynderskap, 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 mer 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.

Kommunfullmäktige har beslutat att Kalix kommun från och med år 2012 ska hålla 12 boendeplatser tillgängliga för ensamkommande barn, varav 3 platser alltid ska vara tillgängliga för asylsökande barn. Migrationsverket får anvisa asylsökande barn över 15 år. Överförmyndaren anordnar godmanskap och förordnar och entledigar god man för ensamkommande barn.

Överförmyndare

Antal ärenden/år	2014	2013	2012
Förmyndarskapsärenden	50	49	44
Förordnade förmyndare	8	3	3
God man för ensamkommande barn	12	12	12
Godmannaskap enl FB 11 kap 1-3§§	13	12	9
Godmannaskap enl FB 11 kap 4§	222	216	211
Godmannaskap enl FB 11 kap 7§	34	34	32
Total ärendemängd	339	326	311
Antal godmän/förvaltare	102	119	128

4.2.2 Målstyrning

4.2.2.1 Vision

Visionen för Kalix kommun är:
Omtänksamhet och Framtidstro

4.2.2.2 Perspektiv och strategiska områden

För mandatperioden gäller de fastställda perspektiven, och de strategiska områdena för respektive perspektiv.

Perspektiv

Medborgar- och brukarperspektiv	Ett Kalix som erbjuder möjligheter till ett gott liv, med lösningar i människors vardag som förbättrar livskvaliteten och folkhälsan.
Tillväxt- och utvecklingsperspektiv	Ta vara på våra fördelar och stärka varumärket Kalix. Bygga infrastruktur för en hållbar utveckling och skapa förutsättningar för ökat företagande.
Medarbetarperspektiv	Varje individ har något unikt att bidra med, och en vilja att ta ansvar för sin och andra människors framtid. Gott bemötande, öppenhet, handlingskraft och kvalitet ska vara ledord i ett jämställt samhälle.
Ekonomiskt perspektiv	Våra gemensamma resurser används effektivt för att skapa en uthållig ekonomi.

Strategiska områden

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

Perspektiv		Målbeskrivning	Förtydligande	Kommentar
Medborgar- och brukarperspektiv	◆	Kommunstyrelsen ska arbeta aktivt med att öka och kvalitets-säkra den kommunala tillgänglig-heten och servicen för kommun-invånarna.	Kommunstyrelsen ska arbeta aktivt med att öka och kvalitets-säkra den kommunala tillgänglig-heten och servicen för kommun-invånarna.	Målbeskrivningen uppfylld till mindre del. Av de fem olika indikatorerna har ”svar på inkommen e-post” samt ”svar på medborgarförslag” ej uppfyllts. (Kommunstyrelsen)
	▲	Medborgarna erbjuds miljövänliga transportlösningar.		Andel resenärer med direktbussar Kalix-Luleå-Kalix har ökat med 13% under 2014. (Kommunstyrelsen)
	▲	Folkhälsa är en del av attraktiva livsmiljöer och en viktig del i utvecklingen av Kalix.	Folkhälsa är en del av attraktiva livsmiljöer och en viktig del i utvecklingen av Kalix.	Målbeskrivningen uppnådd till större del. Ohälsotalet för invå-narna 16-64 år skall understiga medelvärde för Sveriges komm-uner. Medelvärde 2013 för Sveriges kommuner var 9,3 och där ohälsotalet för Kalix var 9,0. (Kommunstyrelsen)
	●	Barn och unga skall ges större möjligheter till inflytande i frågor som berör dem.	Barn och unga skall ges större möjligheter till inflytande i frågor som berör dem.	Vid mätning T2 har samtliga elever i årskurs 5 träffat politiker från kommunstyrelsen (Kommunstyrelsen)
	▲	Skapa fler möjligheter för komm-uninvånarna att kommunicera med företrädare för kommun-styrelsen och nämnderna.	Skapa fler möjligheter för komm-uninvånarna att kommunicera med företrädare för kommun-styrelsen och nämnderna.	Av planerade 8 möten/samman-komster per år för dialog mellan kommuninvånare och politiker i Kommunstyrelsen har 4 stycken genomförts (Kommunstyrelsen)
	▲	Kundnöjdhet, utbud.	Fler kunder/brukare ska 2014 vara nöjda med utbudet inom fritids- och kulturområdet.	Mot bakgrund av ett fåtal inläm-nade enkätsvar kan vi bedöma måluppfyllelsen uppnådd till större del. (Fritids- och kultur-nämnden)
	●	Kundnöjdhet, inflytande.	Fler kunder/brukare ska 2014 vara nöjda med inflytandet inom fritids- och kulturområdet.	Mot bakgrund av ett fåtal inläm-nade enkätsvar kan vi bedöma måluppfyllelsen uppnådd till större del. (Fritids- och kultur-nämnden)

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året

Perspektiv		Målbefskrivning	Förtydligande	Kommentar
forts. Medborgar- och brukarperspektiv		Nollvision mot utslagning/toppning.	Nollvision mot utslagning/toppning inom barn- och ungdomsverksamheterna upp till 13 år.	Inga inrapporterade anmälningar om toppning i ungdomsverksamhet upp till 13 år. (Fritids- och kulturnämnden)
		Minskad ohälsa hos barn och elever.	Vi ska alltid ha barnet/elevens bästa i fokus vilket innebär att vi direkt ska agera vid misstanke om ohälsa. Det är i första hand den psykiska ohälsan som avses med målet. Vi vill prioritera insatser i tidiga åldrar och förebyggande åtgärder.	Eleverna i vår skola trivs bättre än tidigare men fokus måste nu ligga på att förebygga kränkande behandling och diskriminering. Vi reviderar vår plan i Nätetik och fortsätter arbeta för att lära eleverna nätetik. Elevhälsan informerar föräldrarna om skolbarns hälsa och hur skola och hem gemensamt kan förebygga ohälsa. (Utbildningsnämnd)
		Alla barn/elever ska ges bättre möjligheter att påverka sin utbildningsmiljö.	Vi ska alltid ha barnet/elevens bästa i fokus vilket innebär att vi direkt ska agera vid misstanke om ohälsa. Det är i första hand den psykiska ohälsan som avses med målet. Vi vill prioritera insatser i tidiga åldrar och förebyggande åtgärder.	Eleverna ska, med stigande ålder, få mer och mer ansvar över sina studier. Det innebär att skolan ska lära dem att nyttja möjligheten till inflytande i klassrummet. Eleverna ska erbjudas möjlighet att påverka. (Utbildningsnämnd)
				
	–	Öka miljömedvetenhet hos barn och elever.	Öka kunskap och förståelse hos våra barn och elever om effekterna av miljöpåverkande utsläpp.	Vi har i dagsläget inga indikatorer på detta mål. I våra styrdokument finns uppdraget att arbeta med miljömedvetenheten hos barn och elever. Dessa arbeten mäts i de betyg och omdömen våra elever får. (Utbildningsnämnd)
		Aktivt öka dialogen med medborgarna.	Genomföra årliga sammankomster med olika aktuella teman.	Genomfört 5 möten. (Samhällsbyggnadsnämnd)
		Arbeta för snabb handläggning av ärenden.	Förvaltningen arbetar aktivt för att nå målet med snabb handläggning.	Förvaltningen arbetar aktivt för att nå målet med snabb handläggning. Inom de flesta områden sker förbättring jämfört med tidigare mätning. (Samhällsbyggnadsnämnd)
	1. Socialnämnden ska tillgodose en trygg och säker verksamhet med god tillgänglighet, där klienter och närstående känner delaktighet.		Socialförvaltningen har utvecklat utvärderingsmodell på IFO (individ- och familj) enheten som används. Vi jobbar även med att erbjuda SIP (samordnad individuell plan) till alla hemsjukvårdspatienter som går framåt. Brukarenkäten inom ÄO är gjord 2014. Resultatet har analyserats och där förbättrande åtgärder erfordras har planer upprättats.	

Perspektiv		Målbildskrivning	Förtydligande	Kommentar
forts. Medborgar- och brukarperspektiv	●	forts. 1. Socialnämnden ska tillgodose en trygg och säker verksamhet med god tillgänglighet, där klienter och närstående känner delaktighet.		Det vi ser att vi inte uppnått är biståndsbeslut på Särskilt boende. (Socialnämnd)
	●	2. Alla brukare inom socialnämndens verksamheter ska erbjudas en meningsfull vardag.		ESL (ett självständigt liv) och genomförandeplaner används till våra brukare. (Socialnämnd)
	■	3. Vi utvecklar vår uppsökande verksamhet.		Inga indikatorer eller aktiviteter till denna framgångsfaktor/målbildskrivning. (Socialnämnd)
	◆	4. Barn och ungdomar med särskilda behov ska erbjudas tidiga och individuella insatser och HVB-placeringar ska minska.		Ett intensivt arbete pågår inom området. Uppföljning görs noggsamt. "Töremodellen" är en satsning som vi gjort under hösten 2014. Utfallet har hittills fallit väl ut. Modellen är förebyggande insatser och insatser för att stärka upp på hemmaplan efter annan insats. Arbetet har gjorts tillsammans med utbildningsförvaltningen. Satsningen är förlängd 2015. (Socialnämnd)
	●	5. Alla unga vuxna med särskilda behov ska omfattas av individuella insatser som skapar förutsättningar till eget boende, arbete och/eller studier.		Utveckling inom området pågår. Arbete med nya lokaler i en samlad lösning är under uppbyggnad. (JUC) (Socialnämnd)
	●	6. Verksamheterna ska följa barn- och kvinnokonventionen.	Kvinnokonventionen är ett grunddokument med 16 huvudartiklar som lyfter fram kvinnors rätt till exempelvis utbildning, rätt till medborgarskap, rätt till sin egen kropp, rätt till hälsa.	IFO har implementerat och följer konventionerna och samtliga enheter i socialförvaltningen har informera och dessa konventioner till respektive verksamhet. (Socialnämnd)
	●	7. Vi tillhandahåller kunskapsbaserad vård, stöd och omsorg.		I flera nationella register arbetar HSL enheten föredömligt. Vi är väl framme på ett länsövergripande plan. EBP satsning är gjord under våren 2014. Utveckling med palliativ vård pågår. (Socialnämnd)

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året

Perspektiv		Målbefskrivning	Förtydligande	Kommentar
Tillväxt- och utvecklingsperspektiv		Öka kommunens attraktivitet. Attraktivitet innebär att människor trivs, vill stanna och flytta in till kommunen. För att lyckas med det måste man arbeta på flera plan ex fritid, bostäder, mångfald, tolerans, jämställdhet, infrastruktur, kollektivtrafiken mm, alla områden är viktiga. Skapa förutsättningar för ökat företagande och ökad anställningsbarhet.	Öka kommunens attraktivitet. Attraktivitet innebär att människor trivs, vill stanna och flytta in till kommunen. För att lyckas med det måste man arbeta på flera plan ex fritid, bostäder, mångfald, tolerans, jämställdhet, infrastruktur, kollektivtrafiken mm, alla områden är viktiga. Skapa förutsättningar för ökat företagande och ökad anställningsbarhet.	Till målbefskrivningens stora omfattning har fyra indikatorer använts, av dessa uppfylls tre helt. (Kommunstyrelsen)
		Kommunens upphandlingar tar hänsyn till miljökriterier.	Kommunens upphandlingar tar hänsyn till miljökriterier.	Indikatorvärdet ekologiska livsmedel är uppnått. Miljöformulär införs vid upphandlingar 2015. (Kommunstyrelsen)
		Sveriges bästa friluftskommun.	Kalix ska bli Sveriges bästa friluftskommun 2014.	Placering 10 av 290 kommuner. Placering 1 i Norrbotten. (Fritids- och kultur nämnden)
		Barn och ungdom som kulturutövare.	Antalet kulturutövare ska öka med fokus på barn och ungdom.	Besökare i fritidsgården har ökat gällande kulturaktiviteter. Ansökan Fria pengar och genomförda aktiviteter har ökat under året. (Fritids- och kultur nämnden)
		Kulturarvet.	Fler, med fokus på barn och unga, ska känna till sitt kulturarv.	1 av 5 planerade aktiviteter har genomförts. (Fritids- och kultur nämnden)
		Öka andelen elever som uppnått utbildningsmålen.	För att uppnå målet måste pojkarnas resultat höjas, utan att flickornas resultat försämrats. Tidiga insatser är viktiga för att på det sättet öka chansen att klara sig bättre längre fram i livet. En lyckad förskola skapar förutsättningar att lyckas bra i skolan, det vill säga hela verksamheten är lika betydelsefull från förskola till vuxenutbildning.	Vi har förbättrat resultaten betydligt, det blir bättre och bättre för varje år. Fortfarande ser vi att betygen ändå är mycket lägre i Kalix än i riket, Norrbotten och kommungruppen. För att arbeta mot en likvärdig och rättsäker skola måste vi samedöma i betydligt större utsträckning. (Utbildningsnämnd)
		Ett ökat entreprenöriellt förhållningssätt och ökade kontakter med samhällets aktörer ska gälla för hela skolan.	Vi vill genom målet få både ett ännu bättre samarbete med näringslivet samt i klassrummet få ett lärande som främjar barns och elevers allsidiga personliga utveckling till aktiva, kreativa och kompetenta och ansvars-kännande individer och medborgare. Det här är lika viktigt och relevant för hela utbildningens område från förskolan till vuxenutbildningen.	Vi ska utarbeta en plan för UF-företag och starta upp det arbetet. SYV i grundskolan förstärks med 50 % som omfördelas från vuxenutbildningen. Fokus är att förbättra kvalitén med prao för eleverna och syftet ska vara att få eleverna att se framtida branscher som de skulle kunna arbeta i. (Utbildningsnämnd)

Perspektiv		Målbeskrivning	Förtydligande	Kommentar
forts. Tillväxt- och utvecklingsperspektiv	◆	forts. Ett ökat entreprenöriellt förhållningssätt och ökade kontakter med samhällets aktörer ska gälla för hela skolan.	Målet går till viss del ihop med ett tidigt agerande och förhållningssättet att se elevens möjligheter.	Till målbeskrivningens stora omfattning har fyra indikatorer använts, av dessa uppfylls tre helt. (Kommunstyrelsen)
	●	Varumärket "Kalix" skall stödjas.	Nämnd och förvaltning skall medverka till att skapa en gemensam ingång för arrangemang, infrastruktursatsningar samt stöd till nya och etablerade företag.	Målet uppnått där förvaltningen medverkat vid arrangemang. (Samhällsbyggnadsnämnd)
	■	Förvaltningen ska bidra till en hållbar utveckling.	Gäller kommunens energianvändning och klimatpåverkan.	Målet uppnått till större del. Gällande effektivare energianvändning har det målmedvetna arbetet gett resultat och inom områdena miljöklassade bilar och återvunnet avfall ökar siffrorna. (Samhällsbyggnadsnämnd)
	●	1. Vi samverkar inom och med andra kommuner i länet och stärker vår position som attraktiv arbetsgivare och samarbetspartner.		Olika samverkansformer arbetas med. Införandet med AAG fortskrider. (Socialnämnd)
	●	2. Vi deltar i och initierar utvecklings- och forskningsprojekt.		Flertalet projekt pågår inom socialförvaltningen. ÄBIC införs, mobilitetsprojektet, digitalisering av Trygghetslarm håller på att utarbetas. (Socialnämnd)
	■	3. I förvaltningens arbete och nämndens beslut ska miljö och klimatpåverkan invägas.		Utfallet för webbaserade möten har fallit väl ut. Mat och måltid jobbas med där mat serveras. (Socialnämnd)
Medarbetarperspektiv	■	Vi rekryterar, utvecklar och behåller kunniga medarbetare och ledare.	Vi rekryterar, utvecklar och behåller kunniga medarbetare och ledare.	Medelvärde för helhetsbedömning nöjdhet för hela kommunen har ökat från 3,5 till 3,8. KS hade medelvärde 3,7. Heltidsanställningar visade en ökning med 7% från föregående års utfall. Medarbetarnas 0 sjukdagar under helåret 2014 har försämrats med 2,3 procent jämfört med 2013. (Kommunstyrelsen)
	●	Medarbetarnas miljömedvetenhet bidrar till en hållbar samhällsutveckling.	Medarbetarnas miljömedvetenhet bidrar till en hållbar samhällsutveckling.	Första aktiviteten beräknas ske vid chef/arbetsledarmöte kvartal 4. (Arbetsgivarenheten)
	■	Alla medarbetare ska uppleva en bra arbetsmiljö.	Alla medarbetare ska uppleva en bra arbetsmiljö.	Resultatet i medarbetarenkäten för hela FoK blev 3,7 mot målet 3,8. (Fritids- och kulturnämnden)

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året

Perspektiv	Målbefskrivning	Förtydligande	Kommentar
forts. Medarbetarperspektiv ●	Alla medarbetare ska uppleva en bra trivsel.	Alla medarbetare ska uppleva en bra trivsel.	Uppnått värdet 3,8 av målet 3,8 i medarbetarbetarenkäten, gäller hela FoK. (Fritids- och kultur-nämnden)
■	Miljömål.	Medvetandegöra och driva utvecklingen mot en hållbar produktion och konsumtion inom alla våra verksamheter genom klimatsmarta val och handlingar.	Verksamheterna jobbar ständigt mot att driva utvecklingen mot en hållbar produktion och konsumtion. Vi blir bättre att göra klimatsmarta val och handlingar. (Fritids- och kulturnämnden)
◆	Höja trivselfaktorerna som bidrar till ett gott förhållningssätt till uppdraget och ökar kvalitén i undervisningen/verksamheten.	Varje anställd ska känna till värdegrunder, roller och förhållningssätt på sin arbetsplats samt få stöd i den personliga utvecklingen. För att göra ett bra jobb krävs att personalen känner sig trygg i sin roll, trivs och har stöd från ledningen.	Resultatet har blivit något bättre sedan förra mätningen 2012. (Utbildningsnämnd)
–	Minska användandet av hälsofarliga kemikalier.	Minska användandet av hälsofarliga kemikalier.	Vi har i dagsläget inga indikatorer på detta mål. (Utbildningsnämnd)
■	Ansvarstagande medarbetare och ledare.	Verksamheten skall kännetecknas av ansvarstagande medarbetare och ledare som är goda ambassadörer för Kalix kommun.	Vid senaste mätningen hösten 2014 var resultatet 76 %. Målet är 80 % därav bedöms det vara uppfyllt till större del. (Samhällsbyggnadsnämnd)
●	Medarbetare och kompetens.	Förvaltningsledningen skall säkerställa att medarbetarna har den kompetens som krävs för att utföra förvaltningens uppdrag.	Målet uppnått. En kompetensförsörjningsplan är upprättad. (Samhällsbyggnadsnämnd)
■	1. Vår kultur och vårt arbetsklimat präglas av den gemensamma värdegrunden.		Etiska regler för socialförvaltningen är framtaget. ÄO har en värdegrund som är väl känd i verksamheten. Gemensam för hela kommunen bör tas fram och därefter implementeras i förvaltningen. (Socialnämnd)
●	2. Vi ska utveckla ledarskapet med kompetenshöjande insatser.		Enhetschefer inom ÄO och HSL går den nationella ledarskapsutbildningen. Sammantaget har 6 st genomgått den. Uppföljning av enhetscheferns arbetsmiljö är gjort löpande under 2014. Åtgärdsplan är reviderad. (Socialnämnd)
■	3. Vi skapar en ökad flexibilitet utan att ge avkall på kontinuitet för brukare.		Kontinuiteten är mätt. Bra resultat i nationellt perspektiv. (Socialnämnd)

Perspektiv	Målbefskrivning	Förtydligande	Kommentar
forts. Medarbetarperspektiv 	4. Frisknärvaro ska öka respektive sjukfrånvaro minska.		Friskvårdsaktiviteter pågår ute bland medarbetarna. Vid frånvaro ska en separat rehabiliteringsplan tas fram med personen som uppvisar ev frånvaro. Önskemål finns om andra friskvårdserbjudanden. (Socialnämnd)
	 5. Vi tar tillvara och utvecklar befintlig kompetens enligt verksamheternas kompetensutvecklingsplaner.		Kompetensplan framtagen och följs upp vid ledningsgruppsmöten återkommande. Vi har i verksamheten erhållit en kvalitativ höjning av kompetensen som kommer brukarna till gagn. Evidensbaserad praktik är en grund i våra kompetenshöjande insatser. (Socialnämnd)
	 6. Andelen medarbetare med magisterexamen ska öka med 1 %.		Inventering klar. Vi har inte målet 2014. (Socialnämnd)
	 7. Vi ska säkerställa framtidens personalbehov genom strategiskt kompetensförsörjningsarbete.		Socialförvaltningen jobbar på flera plan med frågan t.e.x med skola, gymnasium vårdcollage samt även arbetsmarknadsaktiviteter som pågår. (Socialnämnd)
Ekonomiskt perspektiv 	God ekonomisk hushållning ska vara max 99 % vid helårsprognos för kommunens utgiftstak av budgeten.	God ekonomisk hushållning ska vara max 99 % vid helårsprognos för kommunens utgiftstak av budgeten.	Kommunstyrelsens resultat uppgick till 101,2%, därmed uppnåddes målet om god ekonomisk hushållning ej. (Kommunstyrelsen)
	 Ekonomin ska långsiktigt minska belastningen på miljön.	Ekonomin ska långsiktigt minska belastningen på miljön.	Av planerade fem aktiviteter har två genomförts. Målbefskrivningen infördes i maj månad 2014. (Kommunstyrelsen)
	 En ekonomi i balans.		Av totala budgeten på ca 30 miljoner överskreds den med ca 250 tkr. (Fritids- och kulturnämnden)
	 Alla medarbetare ska kontinuerligt vara informerade om budgeten och budgetutfallet.		Budgetuppföljning sker vid varje APT. (Fritids- och kulturnämnden)
	 Vår skola ska vara kostnadseffektivare än kommungruppens genomsnitt utan att visionen "Landets bästa skola" äventyras.		För- och grundskolan kostar mindre än kommungruppens. Fortfarande är vår del för lokal-kostnader högre än kommungruppens. De åtgärder vi gjort på gymnasiet har ännu inte fått genomslag i siffrorna. (Utbildningsnämnd)

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året

Perspektiv	Målbeskrivning	Förtydligande	Kommentar
forts. Ekonomiskt perspektiv 	Medarbetare och ledare som känner delaktighet och tar ansvar för helheten.	Förvaltningen skall präglas av medarbetare och ledare som känner en delaktighet och tar ansvar för helheten och därigenom kommunens resurser.	Målet ej uppnått. Förvaltningen fortsätter att implementera ett arbetssätt likt LEAN inom hela förvaltningen. (Samhällsbyggnadsnämnd)
	 1. Vi har ett socioekonomiskt perspektiv som främjar barns- och unga vuxnas hälsa och det friska åldrandet.		Ett socioekonomiskt perspektiv är viktigt i vår verksamhet. Flera enheter däribland IFO arbetar speciellt med detta. (Socialnämnd)
	 2. Vi har en realistisk resurstilldelning utifrån respektive verksamhets lagstadgade uppdrag och bär ej andra huvudmäns kostnader.		Ekonomisk uppföljning sker löpande. Vi ser att hemtjänst ökar, så resurser följer inte det lagstadgade uppdraget. Arbete pågår med att genomlys problematiken där vi bär kostnader för andra huvudmän. (Socialnämnd)
	 3. Samtliga verksamheter har en budget i balans genom en god och hållbar styrning av ekonomin.		Målet ej uppnått. Dock mindre underskott än prognostiserat 2014. (Socialnämnd)



4.2.3 Viktiga händelser

Det har färdigställts ett antal strategier och planer för kommunens fortsatta utveckling som en attraktiv boendekommun. Exempelvis Lokala utvecklingsstrategin där den regionala utvecklingsstrategin brutits ned till lokala förutsättningar och ska ligga till grund för utvecklingsprojekt och aktiviteter i kommande strukturfondsperiod. Bredbandsstrategin är ytterligare en strategi som färdigställts.

Ett antal förstudier har initierats och avslutats exempelvis tågtestverksamhet på gamla Haparandabanan, marknadsanalys av Finland för tjänstesektorn, kompetenskartläggning mm.

Då kompetensförsörjningen är en av de viktigaste frågorna för fortsatt utveckling

har det under året fokuserat en del på att utveckla vägar för att tillgodose behovet av kompetens. Arbetet har resulterat i tillgängliggörandet av högskoleutbildning i Kalix samt bidragit till praktikarbeten i näringslivet i Kalix.

En förstudie gällande siteutveckling för **energiintensiv industri i Kalix kommun har påbörjats**. Syftet är att visa Kalix förutsättningar för att attrahera elintensiv industri som exempelvis datacenter. Förstudien ska beskriva Kalix kommuns förutsättningar och eventuella resursbehov inom områdena energi, etableringsstöd, fiber, lokaler, mark, organisering, samverkan/allianser.

Miljöarbetet inom Kalix kommun intensifierades under 2014 bland annat genom

ansökan till Sveriges Ekokommuner (SEKOM), förslag på reviderad miljöpolicy, cykelbuss till förskolorna, giftfri miljö i förskolan.

Kalix kommun blev årets friluftskommun i Norrbotten 2014.

Implementering av processen Attraktiv Arbetsgivare inleddes under mars månad med två enheter, därefter har ytterligare enheter successivt fasats in. Införandet beräknades vara helt genomfört under 2015, denna plan har dock flyttats fram.

Arbetet med att få Kalix Kommunföretag AB att arbeta som en koncernmoder intensifierades under 2014.



4 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4.3 Finansiell analys



4.3 Finansiell analys

4.3.1 God ekonomisk hushållning

Kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning sträcker sig längre än balanskravet och där ligger även ett krav på att det råder en sund ekonomi i kommunen. Huvudregeln är att negativa årsresultat ska regleras under de närmaste tre följande åren, det vill säga den negativa förändringen av det egna kapitalet ska återställas inom tre år. När balanskravsavstämningen visar ett negativt resultat ska fullmäktige anta en särskild åtgärdsplan.

4.3.1.1 Finansiella mål

Kommunfullmäktige har antagit två finansiella mål där ett mål pekar mot ekonomisk kontroll över tiden medan det andra målet pekar mot ekonomisk kontroll över verksamhetsåret.

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 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 landade 0,2 % av skatter och statsbidrag. Tack vare de föregående årens resultat blir genomsnittet för fem-

årsperioden 2,1 % vilket innebär att god ekonomisk hushållning uppnås och därmed är målet uppnått.

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 budgetar. Ett viktigt instrument för information om verksamhetsutvecklingen är månadsrapporteringen till kommunstyrelsen. Detta ger goda förutsättningar för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt.

Uppföljningen av nämndernas driftförsamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat redovisas vid varje kommunstyrelsesammanträde.

Kommunstyrelsen får efter månadsrapportering ta del av resultatet för alla nämnder. Det genomförs även två delårsrapporter som behandlas av kommunstyrelsen.

Sammantaget bedöms målet med god ekonomisk hushållning ur ett sammanvägt finansiellt perspektiv vara uppnått.

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.

Kalix kommuns skola ska vara kostnadseffektivare än kommungruppens genomsnitt.

Totala kostnader för för- och grundskolan per elev är lägre än för kommungruppen vilket innebär målet är uppnått för dessa verksamheter. Som enskild del är däremot kostnaderna för lokaler fortfarande högre än kommungruppens. Gymnasiets kostnader per elev är fortfarande högre än kommungruppens. Det har genomförts åtgärder men dessa har inte fått genomslag i siffrorna ännu. Målet ej uppnått för denna verksamhet. Kostnaderna totalt per heltidsstuderande inom verksamheterna på Komvux är lägre än kommungruppen vilket innebär att målet är nått för dessa verksamheter. Sammantaget är bedömningen att målet, att Kalix kommuns skola skall vara kostnadseffektivare än kommungruppens genomsnitt, till största delen är uppnått.

90 % av Kalix kommuns kunder/brukare skall 2014 vara nöjda med utbudet och inflytandet inom kultur- och fritidsområdet.

Mot bakgrund av ett fåtal inlämnade enkätsvar är bedömningen att måluppfyllelsen är uppnådd till större del.

Genom ökad rörlighet mellan verksam-

heterna skall vikariebeställningarna inom socialnämndens område minska.

Processen Attraktiv arbetsgivare, AAG, fortskrider som planerat. I och med att Attraktiv arbetsgivare implementeras är ambitionen att vikarieintaget skall minska. Implementeringsfasen har påbörjats under våren 2014 varför full effekt inte kan uppnås vid årets slut. Genom att arbetet påbörjats är målet är delvis uppnått.

Kalix kommun skall ha 10 % effektivare energianvändning av el och fjärrvärme 2014 jämfört med 2009.

12,7 % effektivare energianvändning av el och fjärrvärme var det 2013 jämfört med 2009. Målet uppnås därmed.

Ungdomsarbetslösheten i Kalix skall minska med 2 % årligen.

2014 minskade den öppna arbetslösheten för ungdomar 18-24 år med 11 personer och uppgick i slutet av året till 52 personer. Detta är en minskning jämfört mot föregående år med 17,5 %. Ungdomar i programåtgärder minskade med 34 personer ner till 173 vilket motsvarar en minskning på 19,6 %. Målet är därmed uppnått. Totalt uppgår arbetslösheten för ungdomar (inklusive de i programåtgärder) till 15,5 % av åldersgruppen vilket skall jämföras med 18,8 % året innan. Trenden är att arbetslösheten minskar uppe i Norrbotten.

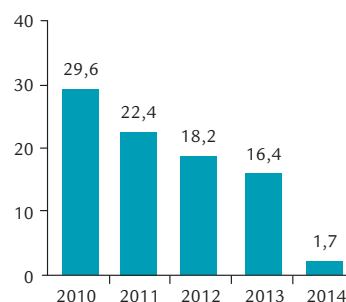
Sammantaget för verksamhetsperspektivet pekar allt på att god ekonomisk hushållning uppnås.

4.3.2 Budgetförutsättningar

Fullmäktige beslutade för budgetåret om ett utgiftstak på 99 %, 909,6 mkr. Utgiftstaket baseras på beräknade skatteintäkter, utjämnings- och statsbidrag och i utgiftstaket inräknas samtliga verksamheters nettokostnader.

Lönekompensation för den tillsvidareanställda personalen är uppräknad med

Redovisat resultat enligt resultaträkningen, mkr



3,0 % och las under kommunstyrelsen i en central post och fördelades ut till respektive nämnd/styrelse när lönerna var helt fastställda. Budgeten innehöll ingen kompensation för allmän prisstegring. Särskilda anslag tilldelades Kommunstyrelsen med 2 475 tkr, Samhällsbyggnadsnämnden med 250 tkr, Fritids- och kulturnämnden med 1820 tkr, Utbildningsnämnden med 800 tkr samt till Socialnämnden med 2 500 tkr. Inga generella anpassningar lades ut för 2014 däremot fick kommunens förvaltningschefsgrupp ett uppdrag att anpassa för 4 000 tkr.

4.3.3 Årets resultat

Årets redovisade resultat enligt resultaträkningen visar ett överskott på 1,7 mkr. Det justerade resultatet visar ett plus minus noll resultat. Årets redovisade resultat innebär att kommunfullmäktiges antagna utgiftstak inte uppnåts. Däremot innebär årets resultat att kommunen klarar kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Kommunen har för närvarande inga tidigare underskott bakåt i tiden att återställa.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.3 Finansiell analys

Avstämning mot kommunallagens balanskrav, mkr	2014	2013	2012	2011	2010
Årets resultat enligt resultaträkningen	1,7	16,4	18,2	22,4	29,6
Avgår realisationsvinster pensionsplacering	-2,8	-0,5	-0,3	-1,2	-0,2
Avgår realisationsförlust pensionsplacering	0,0	0,0	0,0	+0,4	+0,3
Avgår realisationsförluster materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	+0,5	-0,1	+0,3
Avgår realisationsvinst materiella anläggningstillgångar	-0,2	-0,1	0,0		-0,1
Avgår realisationsvinst finansiella tillgångar	-6,0	-0,5	+0,1		-1,3
Avgår realisationsförluster/nedskrivningar enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-7,3	15,3	18,5	21,6	28,6
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0			
Medel från resultatutjämningsreserv	7,3	0			
Årets balanskravsresultat	0,0	15,3			
Återställande av tidigare års förluster:					
Enligt fullmäktige beslut, 2008 års förlust					
Återställande av 2008 års förlust					-1,4
Återställande av 2009 års förlust					-5,3
Återläggning nedskrivningar					
Kvar att återställa					0,0
Justerat resultat efter tidigare års förluster	0,0	15,3	18,5	21,6	21,9

4.3.3.1 Avstämning mot kommunallagens balanskrav

Huvudprincipen i kommunallagens balanskrav innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Realisationsvinster ska inte medräknas i intäkterna vid avstämning mot balanskravet. Realisationsförluster ska medräknas vid avstämning mot balanskravet utom vid försäljning i samband med avveckling av verksamhet och försäljning som medför framtida lägre kostnader. Justering kan också ske om synnerliga skäl finns att inte reglera ett negativt resultat. Balanskravet berör inte direkt de kommunala företagen. Indirekt omfattas även dessa då medel för förlusttäckning från kommunen belastar resultaträkningen.

I och med disponering av resultatutjämningsreserven, RUR, klarar kommunen det lagstadgade balanskravet för 2014. Efter avstämning mot årets resultat efter balanskravsjusteringar visar resultatet på ett underskott på 7,3 mkr men i och med upplösning av RUR landar årets balanskravsresultat på +/- 0.

4.3.3.2 Resultatutjämningsreserv

År 2013 fattades beslut i Kommunfull-

mäktige om avsättning till resultatutjämningsreserv, RUR) för åren 2010, 2011 samt 2012. Det belopp som kunde avsättas uppgick till 10 mkr. Resultatet 2013 medgav ingen avsättning till RUR.

Enligt kommunallagen får medel från RUR 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 understiger det årliga värdet för 2014 det tioåriga genomsnittet vilket gör det möjligt att använda dessa medel för att täcka underskott.

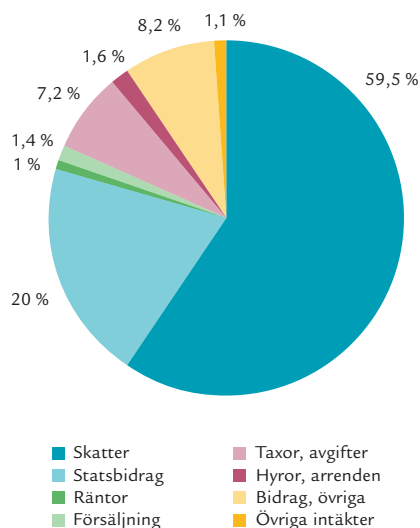
För att täcka det lagstadgade kommunala balanskravet kommer det för 2014 att lyftas 7,3 mkr ur RUR. Detta är möjligt eftersom ovanstående även stöds av de av fullmäktige antagna riktlinjerna för disponering av RUR.

4.3.3.3 Var kommer pengarna ifrån?

Kommunens externa intäkter uppgick till 1 162,3 mkr, en ökning med 16,4 mkr i jämförelse med 2013. Ökningen motsvarar 1,4% jämfört med 2013, motsvarande ökning mellan 2012 och 2013 var 3,8 %.

Kostnaderna uppgick till 1 160,6 mkr, en ökning med 31,1 mkr i jämförelse med 2013, vilket motsvarar 2,7 % vilken kan jämföras med 2012-2013 som uppgick till 4,0%. Skatteintäkter och statsbidrag är tillsammans kommunens största intäktskällor, de svarar tillsammans för 79,5 % av kommunens intäkter.

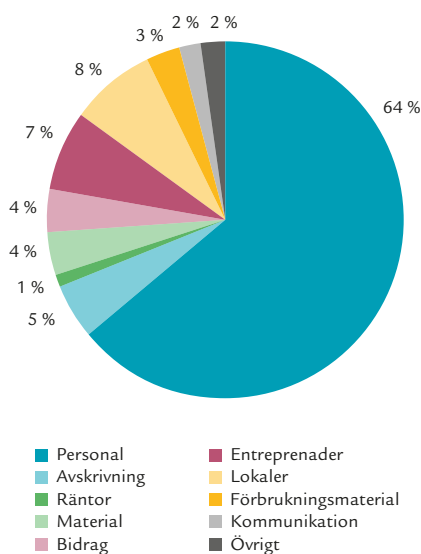
Fördelning intäkter, procent



4.3.3.4 Till vad används pengarna?

Kostnaderna uppgick till 1 160,6 mkr, en ökning med 31,1 mkr i jämförelse med 2013, och motsvarar 2,7 % vilken kan jämföras med 2012-2013 som uppgick till 4,0%. Av kommunens externa kostnader är 63,4 %, 741,4 mkr, personalkostnader. Entreprenader och köpta verksamheter utgör 7 %, 78,8 mkr. Det är till största delen verksamheter som finns inom Samhällsbyggnadsnämndens områden som renhållning, snöskottning, väghållning och övriga entreprenadverksamheter samt konsulttjänster/ expertstöd till samtliga kommunens verksamheter.

Fördelning kostnader, procent



4.3.3.5 Driftsredovisning

Enbart nämnderna redovisar tillsammans ett underskott på 8,3 mkr. Kommunstyrelsen redovisar ett underskott med ca 2,4 mkr. Underskottet härrör främst från kost- och lokalvårdsorganisationen samt de verksamhetsstödjande funktionerna.

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 6,6 mkr varav det mesta av överskottet kan hänföras till förskola, friskola, skolskjutsar samt att barngrupperna inom förskolorna inte varit fulla. Fritids- och kulturnämnden redovisar ett underskott med knappa 0,3 mkr för 2014.

Underskottet beror på ökade personal- och verksamhetskostnader jämfört med budget.

Socialnämndens verksamhetsökningar inom bl. a. individ- och familjeomsorgens placeringar av barn och vuxna, samt utökningen av nattbemanning och täthet inom äldreomsorgens demensboenden, tillsammans med ökade kostnader avseende försörjningsstöd bidrar till det redovisade underskottet på 11,4 mkr. Utöver de verksamhetsrelaterade kostnadsökningarna, har processen Attraktiv arbetsgivare (AAG) genererat ca 5,1 mkr i utökad personalkostnad.

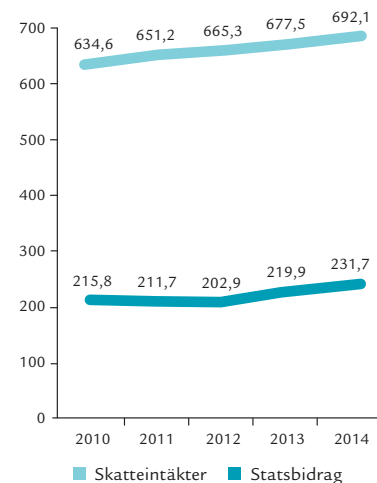
Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på knappa 0,8 mkr vilket till största delen kan tillskrivas teknisk försörjning, fastighetsavdelningen samt räddningstjänsten.

4.3.4 Skatteintäkter och bidrag

Skatteintäkterna inklusive statsbidragen ökade med 26,4 mkr vilket motsvarar 2,8 %. Under 2014 ökade nettokostnaderna inklusive finansnetto med 41,2 mkr vilket motsvarar 4,5 % jämfört med 2013. Sedan 2010 har skatteintäkterna inklusive statsbidrag ökat med 7,9 % medan nettokostnaderna inklusive finansnettot har ökat med 11,0 %. Trots minskad folkmängd det senaste året har skatteunderlaget utvecklats positivt men en fortsatt minskning av folkmängden är ett hot mot denna utveckling.

I 2014 års resultat har den definitiva slutavräkningen för 2013 och en preliminär slutavräkning för 2014 bokförts enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning nr 4:2. När det gäller den definitiva slutavräkningen för 2013 så uppgick den till -353 kronor per invånare. Den preliminära avräkningen som gjordes vid bokslutet år 2013 uppgick till +244 kronor per invånare. Av den anledningen har mellanskillnaden, -109 kronor per invånare redovisats i 2014 års resultat. Det motsvarar en minskad skatteintäkt på ca 1,8 mkr. Den preliminära slutavräkningen för 2014 beräknas bli 7 kronor per invånare, +0,1 mkr.

Skatteintäkter och statsbidrag, mkr

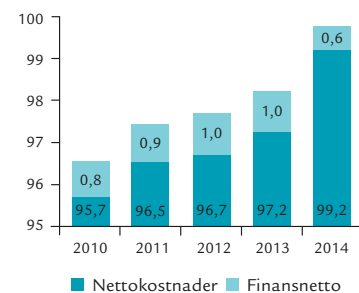


4.3.5 Nettokostnader inkl. finansnettotets andel av skatteintäkter och statsbidrag

År 2014 uppgår nettokostnaderna inklusive finansnettot till 99,8 % 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.

Årets resultat innebär att andelen nettokostnader inklusive finansnetto av skatteintäkter samt statsbidrag uppgår till 99,8%.

Nettokostnaderna inklusive finansnettotets andel av skatteintäkter och statsbidrag, procent



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.3 Finansiell analys

4.3.6 Finansnetto

Finansnetto består främst av ränteintäkter och räntekostnader och uppgår till -5,6 mkr, vilket är 3,0 mkr bättre än 2013. De finansiella kostnaderna uppgår till 17,5 varav 8,8 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 uppgick till 780,7 mkr vilket är en ökning med 27 mkr jämfört med föregående år. Ökningen beror till största delen på nytt åtagande till Fastighets AB NIVI med 27,8 mkr.

Tillsammans med pensionsförpliktelser intjänade före 1998 uppgår kommunens samlade ansvarsförbindelser till 1 319,5 mkr. Föregående år uppgick de totala ansvarsförbindelserna till 1 324,1 mkr. Pensionsförpliktelserna som inte upptagits i balansräkningen uppgår till 538,8 mkr. Motsvarande förpliktelse för 2013 var 570,5 mkr. Minskningen beror på att pensioner plockats ut samt att diskontoreringsräntan legat fast.

4.3.7.1 Riskbedömning

Borgensåtagandena till de kommunägda bolagen Kalix Industrihotell AB, Stiftelsen Kalixbostäder, Kalix Nya Centrum KB och Kalix Stadsnät KalixNet AB uppgår till 685,2 mkr. Det innebär att 87,8 % av borgens-

åtagandena är säkerheter för lån i kommunens egna bolag. Borgensåtagandet till Kalix Industrihotell AB (KIAB) uppgår till 147,2 mkr, till Stiftelsen Kalixbostäder till 393,1 mkr och till Kalix Nya Centrum KB till 142,9 mkr samt 2,0 mkr till Kalix Stadsnät KalixNet AB. Borgensåtagandena till de egna bolagen har minskat med 2,1 mkr där Kalix Industrihotell AB minskat sin del av borgensåtagandet med och 5,2 mkr. Däremot har Kalix Nya Centrum borgensåtagande ökat med 3,2 mkr.

Av de totala borgensåtagandena avser 3,1 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 % av de beviljade krediterna för egna hem. Borgensåtagandena till bostadsrättsföreningarna uppgår till 52,3 mkr. 2013 uppgick åtagandet till 53,1 mkr. De övriga borgensåtagandena avser säkerheter för lån till föreningar med 12,1 mkr, där borgensåtagandet till Kalix Golf med 11,9 mkr är den enskilt största och mest riskfyllda.

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.

Kalix kommun har tecknat en kapitaltäckningsgaranti för Kalix Industrihotell AB, KIAB samt för Kalix Nya Centrum KB. Kommunen förbinder sig 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, via Kalix kommunföretag AB, 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.

4.3.9 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 88 %. Ett annat mått att beskriva likviditeten är betalningsberedskapen. Betalningsberedskapen för 2014 var 29,2 dagar. De likvida medlen, det vill säga tillgångarna i kassa, bank och på plusgiro, ökade på balansdagen med 3,5 mkr till 93,9 mkr.

Likviditet:	2014	2013	2012	2011	2010
Likvida medel, mkr	93,9	90,4	71,8	63,3	49,9
Betalningsberedskap, dagar	29,2	29,4	24,1	21,9	17,6
Kassalikviditet	88 %	94 %	84 %	81 %	69 %

Kassaflödesrapport, mkr	2014	2013	2012	2011	2010
Medel från den löpande verksamheten	70,5	70,7	82,7	71,1	41,2
Medel från investeringsverksamheten	-40,4	-73,5	-74,9	-68,4	-46,8
Medel från finansieringsverksamheten	-26,7	21,4	0,7	10,7	-2,9
Årets kassaflöde	3,4	18,6	8,5	13,4	-8,5



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 förändringen av likvida medel. Kassaflödesrapporten visar hur verksamhetens investeringar är finansierade. Likvida medlen ökade med 3,4 mkr under året.

4.3.11 Leasing

Finansiella leasingavtal i kommunens balansräkning, mkr

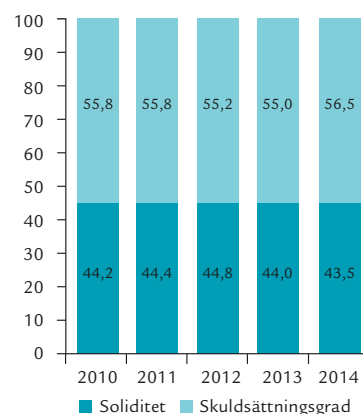
Avtalstidpunkt	Typ av avtal	Löptid	Anskaffningsvärde	Årets avskrivningar	Ackumulerade avskrivningar	Redovisat restvärde, UB
2013	Ismaskin	5 år	1,1	0,2	0,3	0,4
2009	Tjältiningsaggregat	5 år	0,3	0,05	0,3	0,0
2013	Lastmaskin	5 år	1,0	0,06	0,06	0,9
2014	Rörlägningsbuss	4 år	0,6	0,0	0,0	0,6
Summa			3,0	0,3	0,7	1,9

Leasing och hyreskostnader som belastat kommunens resultaträkning, mkr

	2014	2013	2012	2011	2010
Medicinsk utrustning och tekniska hjälpmedel	5,8	3,4	1,4	0,9	1,3
Bilar	2,5	3,7	3,1	2,8	2,9
Kontorsmaskiner, kopieringsutrustning	2,3	3,2	4,3	3,9	2,6
Övrigt	1,6	2,0	1,7	1,6	1,3
Summa hyror och operationella leasingavtal	12,2	12,3	10,6	9,2	8,1



Soliditet och skuldsättningsgrad, procent



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. Under året har 12,2 mkr i hyreskostnader belastat resultatet.

4.3.11.2 Finansiell leasing

Under år 2013 tecknades femåriga leasingavtal på ismaskiner. År 2009 tecknades ett femårigt leasingavtal avseende tältiningsaggregat. År 2013 tecknades ett ytterligare femårigt leasingavtal på en lastmaskin samt att det införskaffades en rörläggarbuss år 2014. Årets avskrivningar uppgår till 3,0 mkr.

4.3.12 Avsättning

I balansräkningen uppgår avsättningar för pensioner till 34,5 mkr och avsättningar för garantipensioner uppgår till 10,3 mkr. Därutöver redovisas en avsättning för särskild löneskatt på pensionsavsättningen med 11,4 mkr. Avsättningen för återställande av deponin uppgår för närvarande till 17,5 mkr.

4.3.13 Långfristiga skulder

Med långfristiga skulder avses skulder som har en löptid som överstiger 1 år. Det är banklån samt investeringsbidrag, 388,7 mkr samt redovisade finansiella leasingavtal på 1,8 mkr.

Genomsnittsräntan för kommunens lån uppgår till 3,1 % vid årsskiftet. 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 att med ökade soliditet vände utvecklingen 2013 med en minskad soliditet som följd. Detta har hållit i sig under 2014 då soliditeten minskat med 0,5 % jämfört med året innan. Genom att soliditeten gått ner så ökade skuldsättningsgraden och ligger nu på till 56,5 %.

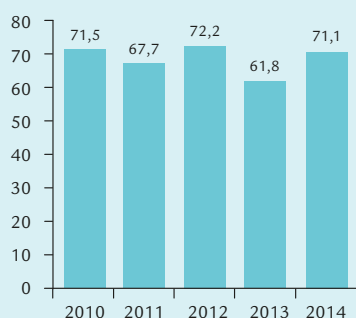
4.3.15 Investeringar

Huvuddelen av kommunens investeringsbudget ligger under Samhällsbyggnadsnämnden. För 2014 uppgick den totala budgeten inkl de beslutade externfinansierade VA till 77,2 mkr. Av dessa budgeterades till Samhällsbyggnadsnämnden 57,5 mkr, Kommunstyrelsen 6,8 mkr, Utbildningsnämnden 3,0 mkr, Fritids- och kulturnämnden 6,8 mkr och Socialnämnden 3,1 mkr.

Under året uppgick nettoinvesteringarna i anläggningstillgångar till 71,1 mkr vilket är en ökning med 9,3 mkr i jämförelse med år 2013 då nettoinvesteringarna uppgick till 61,8 mkr.

Största investeringsprojekten, mkr

Den största enskilda investeringen under det gångna året var Ridanläggning Björknäs, medan den näst största investeringen är Avloppsledning Fågelsångsvägen. En annan stor investering är Fiber till Töre som under året uppgått till 6,5 mkr, men som kommer att täckas med investeringsbidrag under 2015.

Nettoinvesteringar, mkr**Investeringsobjekt, mkr**

Ridanläggning Björknäs	4,0
Avloppsledning Fågelsångsvägen	3,5
Rondell Nygatan - Centrumvägen	3,5
Tryckavlopp Karlsborg - Kalix	3,5
Sigurdsuddevägen Båtskärsnäs	3,3
Omb Köpmannagatan etapp 1	3,3



4 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4.4 Hälsobokslut personalredovisning

4.4.1 Personalredovisning

Kalix Kommun ökar sin personalstyrka från föregående år. Den största delen av ökningen är ett resultat av processen Attraktiv Arbetsgivare som inneburit drygt 60 fler årsarbetare, dvs sammanlagt antal heltider, jämfört med föregående år. En annan effekt av denna process är att medelsysselsättningsgraden ökar med 1,3% och andelen deltidsarbetande sjunker med nästan 5%. Övrig personalökning kan härledas till flera olika faktorer, varav kan nämnas till exempel övertagande av en förskoleverksamhet från privat regi samt ökade volymer inom hemtjänst, boendestöd och personlig assistans. Det ökande antalet pensionsavgångar påverkar också eftersom det ofta blir en viss överlappning när en person ska ersättas.

Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)	2014	2013	Diff 2013-14	2012	2011	2010
Antal anställda personer	1 566	1 487	79	1 474	1 436	1 454
Andel kvinnor	80 %	80 %	-0,3 %	80 %	79 %	80 %
Andel män	20 %	20 %	0,2 %	20 %	21 %	20 %
Andel deltidsarbetande	21,3 %	26 %	-4,7 %	28 %	31 %	33 %
Andel deltid kvinnor	23,9 %	28,3 %	-4,4 %			
Andel deltid män	11,4 %	15,7 %	-4,4 %			
Antal helårsarbetare	1 495,7	1 396,0	99,7	1 371	1 318	1 344
Sysselsättningsgrad genomsnitt	94,2 %	93,0 %	1,3 %	92,3 %	91,1 %	91,0 %
Sjukdagar per anställd	22,96	20,06	2,9	19	15,2	16,4
Sjukdagar per anställd kvinnor	25,47	22,75	2,72	21,3	16,9	18,5
Sjukdagar per anställd män	13,13	9,43	3,7	10,4	7,9	8,3
Medelålder	48,12	48,72	-0,6	47,9	48,1	47,9
Medelålder kvinnor	48,37	49,0	-0,63			
Medelålder män	47,13	47,66	-0,53			

Årsarbetare per förvaltning, mät datum 2014-12-31

Månadsavlönade exkl. vilande	2014			Diff 2013-14		2013			2012	2011	2010	Övrigt 2014	
	T.V.	Visstid ej tim.	Totalt månnavi.	Totalt	Visstid ej tim.	T.V.	Visstid ej tim.	Totalt	Totalt månnavi		Sysselsätt- ningsgrad		Medel- ålder
Kommunledning (KS)	163,8	13,8	177,6	85,6	-7,4	70,8	21,2	92,0	124,0	117,01	107,1	94,8	51,8
Fritid och Kulturförv.	26,0	9,0	35,0	-1,7	0,3	28,0	8,7	36,7	36,0	32,0	31,0	97,2	47,9
Samhällsbyggnadsförv.	73,0	13,0	86,0	-82,9	-5,4	161,3	7,6	168,9	173,0	169,29	130,89	100,0	48,2
Socialförv.	648,4	73,1	721,5	84,4	11,1	575,1	62,0	637,1	565,0	533,74	584,76	92,2	46,3
Utbildningsförv.	428,9	46,8	475,7	14,5	6,2	420,6	40,6	461,2	470,0	465,82	479,94	95,5	49,5
Kalix kommun totalt	1 340,1	155,7	1 495,7	99,7	15,6	1 256,0	140,0	1 396	1 368	1 317,9	1 333,7	94,2	48,1

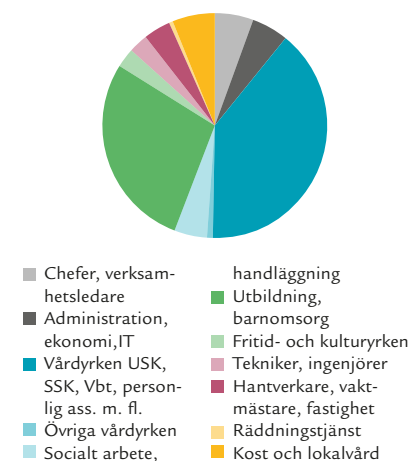
Vi kan konstatera att en del av ökningen, 15,6 årsarbetare, utgörs av visstidsanställda. Detta innebär att en del av ökningen beror på tillfälliga behov, till exempel att frånvarande personal ersatts med vikarie under exempelvis långtidssjukskrivning, tjänstledighet eller föräldraledighet.

Sett till de olika förvaltningarna är det Socialförvaltningen och Kommunledning (KS) som ökar med flest medarbetare. Samhällsbyggnadsförvaltningen minskar antalet anställda, vilket beror på att Kost- och lokalvårdsverksamheten under 2014 flyttades från Fastighetsförvaltningen till Administrativa Serviceenheten, vilket alltså

även förklarar ökningen på Kommunledning (KS). Utbildningsförvaltningens ökning består till största delen av övertagandet av förskolan Lilla Miraklet med 8 anställda. Övrig ökning inom utbildningsförvaltningen är visstidsanställningar och kan därför antas vara tillfälliga behov eller ersättare för sjuk, tjänstledig och föräldraledig personal.

Kalix kommuns personal fördelas enligt cirkeldiagrammet inom de olika verksamheterna.

Årsarbetare per yrkesgrupp



Sjukfrånvaro	Differens	2014	2013	2012	2011	2010
Procent av arbetad tid	0,7 %	5,7 %	5,1 %	4,93 %	4,31 %	4,52 %
Procent frånvaro längre än 59 dagar av total sjukfrånvaro	3,5 %	63,7 %	60,2 %	58,82 %	54,53 %	60,64 %
Kvinnor i procent av kvinnors arbetade tid	0,8 %	6,5 %	5,7 %	5,57 %	4,92 %	5,19 %
Män i procent av männens arbetade tid	0,4 %	3,0 %	2,6 %	2,61 %	1,98 %	2,11 %
Personer 29 år och yngre i procent av redovisad arbetad tid för grupp	0,8 %	2,9 %	2,0 %	1,2 %	0,39 %	0,67 %
Personer 30-49 år i procent av redovisad arbetad tid för grupp	0,0 %	4,7 %	4,7 %	4,5 %	3,85 %	3,8 %
Personer 50 år och äldre i procent av redovisad arbetad tid för grupp	1,3 %	7,3 %	6,0 %	5,85 %	5,25 %	5,66 %

Frisknärvaro	Differens	2014	2013	2012	2011	2010
Andel anställda med 0 dagar frånvaro	-2,6 %	42,7 %	45,3 %	46 %	52 %	52 %
Andel anställda med max 7 dagars frånvaro	-0,8 %	33,2 %	34 %	34 %	29 %	30 %

4.4.2 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron ökar även detta år och det är, liksom tidigare, de längre sjukskrivningarna som står för den största delen av ökningen. 63,7 % av sjukfrånvaron är 59 dagar eller längre jämfört med föregående år då samma siffra var 60,2 %. Sjuklönekostnaderna ökar med 666 000 kr.

Frisknärvaro

Frisknärvaron sjunker, dvs antalet anställda som inte har någon frånvaro alls blir färre.

På 5 år har denna siffra sjunkit med nästan 10%, från 52% 2010 till 42,7% 2014.

Det är fortsatt medarbetare över 50 år som står för den största delen av sjukfrånvaron, men andelen sjuka som är under 29 ökar. Denna åldersgrupp har historiskt sett haft ytterst låg sjukfrånvaro och det är fortfarande stor skillnad mellan de yngsta och de äldsta i detta avseende. De senaste åren har dock en tydlig ökning kunnat konstateras bland de yngsta medarbetarna och

här ser vi också ett trendbrott i att det är män som ökar mest i sjukstatistiken bland de yngre. Totalt sett, över samtliga åldersgrupper är det dock kvinnors sjukfrånvaro som ökar mest. Kvinnor har nu mer än dubbelt så hög procentuell sjukfrånvaro som män, 6,5 jämfört med 3,0 procent av arbetad tid.

Sjukfrånvaro översikt 20140101-20141231	Åldersgrupp 20140101- 20141231			Differens 2013-2014			Differens i procent 2013-2014		
	29	30-49	50=>	29	30-49	50=>	29	30-49	50=>
Antal sjukdagar, dag 1	64,42	165,36	153,56	-3,31	13,31	-27,3	-4,89 %	8,75 %	15,09 %
Antal sjukdagar, dag 2-14	694,90	2 627,65	3 795,22	191,90	-0,57	24,64	38,15 %	-0,02 %	0,65 %
Antal sjukdagar, dag 15-28	162,56	658,50	1 013,37	137,56	164,20	-183,38	100,0 %	33,22 %	-15,32 %
Antal sjukdagar, dag 29-59	232,57	1 278,6	1 550,0	-42,43	556,1	100,5	-15,43 %	76,97 %	6,93 %
Antal sjukdagar, dag 60-90	167,5	432,75	1 377,5	120,5	-67,65	511,0	100,0 %	-13,54 %	58,97 %
Antal sjukdagar, dag 91=>	400,5	7 275,5	1 918,23	400,5	1362,3	2 897,82	100,0 %	23,04 %	26,30 %
Antal sjukdagar totalt/åldersgrupp	1 722,45	12 438,36	21 807,88	804,72	2 027,65	3 323,28	87,96 %	19,48 %	17,98 %
Sammanlagt antal sjukdagar	35 968,69			6 155,65					
Procentandel av totalt antal sjukdagar	4,79 %	34,58 %	60,63 %				1,71 %	-0,34 %	-1,37 %
Sjukfrånvaro i procent av totalt arbetad tid	2,9 %	4,7 %	7,3 %				0,81 %	0,0 %	1,29 %
Kvinnor i procent av (kvinnors arbetade) tid	3,0 %	5,4 %	8,1 %				0,65 %	0,32 %	1,22 %
Män i procent av (männens arbetade) tid	2,5 %	2,3 %	3,9 %				1,27 %	-1,07 %	1,6 %
Sjukfrånvaro av totalt arbetad tid Kalix kommun	5,74 %						0,68 %		

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.4 Hälsobokslut personalredovisning

4.4.3 Folkhälsa

Fysisk aktivitet är viktigt för hälsan.

Kroppen behöver vara i rörelse med inslag av ansträngande aktivitet och styrketräning. Regelbunden fysisk aktivitet bidrar till förbättrat välbefinnande och ökar möjligheterna att kunna bevara sin funktionsförmåga när vi blir äldre. Det ger skydd mot många av våra vanligaste sjukdomar och bidrar till att undvika övervikt och fetma.

Kommunen har friskvårdserbjudande i form av friskvårdskör, gymkort, fritt bad samt andra kostnadsfria evenemang så som exempelvis Strandruset. Vi kan även ge individanpassade rekommendationer och stöd till individen att öka sin fysiska aktivitet. Friskvård i olika former både inom kultur, fritid, idrott och friluftsliv är insatser som görs. Förebyggande insatser är väl så viktigt för oss alla att inte bli sjuka som att få bra behandling när vi drabbas.

Kommunens verksamhet ger möjligheter till ett rikt utbud av idrotts- och fritidsaktiviteter, upplevelser och rekreation under alla årstider. Friluftsliv, rekreation och folkhälsa går hand i hand. Ett av målen som Fritids- och kulturnämnden satt upp är att Kalix kommun ska bli årets friluftskommun i landet. Tillsammans bidrar alla förvaltningar och andra externa aktörer för att nå det målet. Ett bra rörligt friluftsliv bidrar i allra högsta grad till folkhälsan. För att stärka människors fritids- och kulturaktiviteter samverkar vi med ideella föreningar och organisationer.

Kommunen bedriver även Kalix prevention vilka bland annat arbetar med en drogfri framtid, något som verkligen stärker folkhälsan. Vi är en part i lokala BRÅ, där planering och genomförande av förebyggande insatser utförs för barn och unga.

Projekt Hälsa är Kalix kommuns arbete med korttidsjukfrånvaro. Syftet är att minska

korttidsfrånvaron samt ge deltagarna ökad kunskap om hälsofrämjande faktorer och sambandet mellan livsstil och hälsa. Deltagarna får möjligheter till att känna rörelseglädje, delaktighet och motivation. Deltagarna och arbetsledarna får ett verktyg att använda i en förebyggande rehabilitering. Målet är att långsiktigt främja både upplevd och faktisk hälsa hos deltagarna samt att reducera korttidsfrånvaron.

Motion, träning, matvanor, fysisk- och psykosocial arbetsmiljö, kultur och upplevelser har stor betydelse för hälsa och livskvalité. Målgruppen framför andra är barn och unga i folkhälsoarbetet. Levnadsvanor under barn- och ungdomsåren har stor betydelse för hälsan under hela livet. Att klara skolan är den viktigaste skyddsfaktorn för barn och unga.

Skolan är den enskilt viktigaste skyddsfaktorn för barn och unga och Utbildningsnämnden har under 2014 fortsatt att satsa på tidigt agerande. Vi ser att målpuppfyllelsen ökar och våra barn och elever mår bättre i skolan jämfört med föregående år. Vår verksamhetsutvecklare i förskolan lyfter, tillsammans med personalen på förskolorna, ärenden i Barnhälsoteamet och därigenom fångar vi tidigt upp barn som behöver särskilt stöd även i förskolan. Vi har styrt om resurser mot yngre åldrarna så att vi har relativt små klasser vilket också gynnar eleverna.

Ett led av Elevhälsans förebyggande, främjande arbete har varit att utbilda personal i Mindfulness, detta har varit mycket uppskattat på de skolor där man testat det och Mindfulness är väl förankrat i forskning och beprövad erfarenhet. Arbetet fortskrider i den takt vi har med befintliga resurser.

Tillsammans med socialtjänsten har vi anställt en barn- och ungdomssamordnare som ska arbeta i bägge förvaltningarna

för att länka dessa tillsammans för barn och elevers bästa.

Inom socialnämndens område pågår ett flertal projekt/arbetsätt som pekar på förebyggande främjande av folkhälsan exempelvis Senior alert vilket arbetar med näringstillstånd, munhälsa, fall och trycksår. Ett annat exempel är Trappanmodellen vilken arbetar för barn som upplevt våld i nära relationer.

För personalen och brukare inom stöd- och omsorgsområdet på socialförvaltningen har det anordnats föreläsningar bland annat om stillasittande och ohälsa, kost, träning/rörelse och sömn. Vi jobbar för en mer aktiv vardag och ett hälsosammare/mer rörligt liv genom att ha friskvård för brukare två ggr/vecka samt schemalagda dagliga promenader på 30 min, sundare kosthållning genom att äta gemensamma frukostar samt att flera brukare har matlagning och brödbak i schemat.

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

4.4.4 Personalkostnader

Personalkostnaderna ökar från föregående år med ca 32 mkr. Det är en ökning med 4,52 % vilket kan jämföras med 4,41 % för samma period förra året. Av denna ökning är ca 16,7 mkr löneökningar från 2014 års lönerrevision. En stor del av ökningen beror också på ökade pensionsavsättningar, ca 9 mkr. Resterande ökning hänförs till ökade personalvolym och övriga personalkostnader.



Personalkostnader, mkr	2014	2013	Diff 2013-2014	2012	2011	2010
Månadslöner totalt samtliga personalkostnader	740 886,6	708 835,6	32 051,0	678 130,5	659 650,6	641 223,8
Förtroendevalda, arvoden och övriga kostnader	4 899,2	4 454,5	444,7	4 297,8	4 604,9	4 538,8
Månadsavlönade	355 771,9	342 928,5	12 843,4	328 411,9	321 601,7	319 793,3
Sjuklöner	6 515,1	5 849,1	666,0	5 939,2	5 846,9	4 817,4
Sociala avgifter	151 016,2	145 866,7	5 149,5	139 796,1	136 710,2	134 409,3
Timlöner och övrig deltid	33 544,2	31 208,4	2 335,8	27 402,5	24 145,2	18 697,4
Övertidsersättning (månatlig och timavlönade)	4 668,0	4 545,7	122,3	3 984,6	3 242,8	3 151,3

Kostnaderna för förtroendevalda inkluderar samtliga arvoden och kostnader för förtroendevalda i samtliga nämnder och styrelser.

Särskilda anställningsavtal	20141231	20131231	Diff 2013-2014	20121231	20111231	20101231
Antal personer med visstidsförordnande	12	16	-4	17	20	21
Antal förtroendevalda (poster tillsatta med person)	236	247	-11	233	216	259
Antal förtroendevalda personer	161	152	9	140	149	172
Förtroendevalda män i procent	6 515,1	5 849,1	666,0	5 939,2	5 846,9	4 817,4
Förtroendevalda kvinnor i procent	151 016,2	145 866,7	5 149,5	139 796,1	136 710,2	134 409,3

Särskilda anställningsavtal

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



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.4 Hälsobokslut personalredovisning



4.4.5 Pensionskostnader

Pensionskostnaderna i kommunen består i huvudsak av fyra delar:

1. Den avgiftsbestämda delen av pensionsrätterna. En bestämd procentandel av lönen betalas ut till den förvaltare som den anställda valt. Kommunens kostnad utgörs av denna utbetalning, pensionen är därmed färdigbetald ur kommunens synvinkel.
2. Den förmånsbestämda pensionsrätt som tjänas in på löner över 7,5 basbelopp. Kommunens kostnad utgörs av denna utbetalning till försäkringsbolaget och därmed är även denna färdigbetald ur kommunens synvinkel.
3. Den pensionsrätt som tjänades in före 1998 och som redovisas som en ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsens storlek påverkas av årets värdesäkring (+) och årets utbetalningar till pensionärerna (-). Eftersom redovisningen av dessa pensioner sker utanför balansräkningen påverkas kostnaderna inte av värdesäkringen utan utgörs endast av de faktiska pensionsutbetalningarna. På alla pensionskostnader tillkommer dessutom löneskatt på 24,26 %. Pensionsskulden motsvarar det belopp som behöver reserveras för att pengarna ska räcka till framtida pensionsutbetalningar.
4. Förändringen av den avsättning kommunen har i balansräkningen. Pension intjänad efter år 1998, främst åren 1998-1999 samt all visstidspension har bokförts i balansräkningen med 55,6 mkr som en avsättning för pensioner. Den kommunala redovisningslagen innebär att pension som har intjänats till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse. Kommunen har en ansvarsförbindelse på 538,8 mkr som avser framtida pensionsförpliktelser. Pensionsskultsberäkningen är gjord enligt RIPS07. Det är den beräkningsmodell som SKL fattade beslut om i juni 2007 och som ska användas vid värdering av pensionsutfästelsen. De största förändringarna i RIPS07 jämfört med den tidigare beräkningsmodellen, P-finken, är ändrat livslängdsantagande och sänkt diskonteringsränta på intjänad pensionsrätt.

Under 2014 har pensionsutbetalningarna exklusive löneskatt uppgått till 29,7 mkr vilket är 0,9 mkr mindre än 2013 (30,6 mkr).

En sänkt diskonteringsränta innebär att pensionsskulden ökar

Under de senaste åren har diskonteringsräntan sänkts vid två tillfällen. Detta på grund av den turbulens som rått på de finansiella marknaderna och i världsekonomin, vilket har lett till en hittills lägsta nivå för den långa marknadsräntan.

Diskonteringsräntan är kopplad till marknadsräntan via en trögryglig indikator som vid sänkningstillfällena gått under godkänt intervall för att behålla befintlig diskonteringsränta. År 2013 låg diskonteringsräntan oförändrad. Från den 1 januari 2014 sänktes den dock med 0,75 procentenheter. Effekten av denna sänkning beaktades i redovisningen år 2013.

Under år 2014 har indikatorn legat inom intervallet och räntan har varit oförändrad. Den låga marknadsräntan föranleder dock att SKL följer ränteläget noggrant och Ripskommittén har ett extra möte våren 2015.

Kalix kommun redovisar pensionsskulden genom den blandade modellen enligt kommunala redovisningslagen och redovisar därmed enbart den skuld som uppkommit fr.o.m. 1998 på balansräkningen. Den gamla pensionsskulden redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Förändringen av ansvarsförbindelsen påverkar således inte resultatet. Däremot uppkommer en resultateffekt på grund av förändring i balansräkningens avsättning, vilken redovisas som en post bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Räntekostnader för avsättningen redovisas som en finansiell post. Kommunen gav i slutet av år 2000 Öhmans kapitalförvaltning AB i uppdrag att placera 20 mkr i pensionsmedel för att skapa långsiktig värdetillväxt. Resterande medel för täckande av framtida pensionsåtagande på totalt 589,8 mkr har återlånats. Avkastningsmålet för placeringen är att minst nå en real avkastning på 4 % per år sett

över rullande femårsperioder. Marknadsvärdet på innehavet uppgick till 39,0 mkr vid årsskiftet. Vid årsskiftet 2008 var marknadsvärdet 22,2 mkr. Det ger en årlig avkastning på 11,9 % 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, 32,4 mkr i balansräkningen. Marknadsvärdet, 39,0 mkr, ligger 6,6 mkr högre än anskaffningsvärdet. Kommunfullmäktige har antagit särskilda föreskrifter för förvaltning av medel avsatta för pensionsförpliktelser. Syftet med föreskrifterna är att skapa regler för hur placering av pensionsmedel ska bedrivas och rapporteras. Vid förvaltning av pensionsmedlen har ett globalt investeringsperspektiv antagits. Enligt kommunens föreskrifter får placeringar göras i svenska och utländska aktier, depåbevis och aktierelaterade instrument som är noterade på OM Stockholmsbörsen samt räntebärande värdepapper emitterade i svensk och utländsk valuta. Placering i utländska aktier noterade på utländsk börs kan endast ske genom förvärv av andelar i aktiefonder. Av etiska skäl undviks placeringar i företag som har sin huvudsakliga verksamhet inom alkohol, spel, tobak och vapentillverkning.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.4 Hälsobokslut personalredovisning



36

4.4.5.1 Utveckling av pensionsmedel avsatta för placering

Vid årets början var de placerade pensionsmedlen bokförda till anskaffningsvärdet 29,6 mkr och vid årets slut till anskaffningsvärdet, 32,4 mkr. Den genomsnittliga finansiella placeringen under året uppgår därmed till 31,0 mkr.

Placering av pensionsmedel, mkr	Anskaffningsvärde 2014	Marknadsvärde 2014	Anskaffningsvärde 2013	Marknadsvärde 2013
Aktier svenska	11,9	14,9	12,4	15,6
Utländska placeringar	9,1	12,0	10,1	12,3
Summa aktier	21,0	26,9	22,5	27,9
Obligationer	11,4	12,0	7,0	7,1
Kort placering	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa räntebärande	11,5	12,1	7,1	7,2
Summa aktier och räntebärande fondandelar	32,4	39,0	29,6	35,1
Totalt	32,4	39,0	29,6	35,1

Kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mkr	2014	2013	2012	2011	2010
Pensioner intjänade t o m 1997					
Ansvarsförbindelser; pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar	538,8	570,5	547,1	560,8	516
Pensioner intjänade fr o m 1998: Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	55,6	48,9	48,7	47,4	45,0
Finansiella placeringar av pensionsmedel	32,4	29,6	29,0	27,9	26,1
Återlåning	562,0	589,8	566,8	580,3	534,9



4.4.6 Pensionsavgångar

Pensionsavgångar beräknas utifrån medarbetarnas ålder vid ett visst mätdatum, i detta fall 2014-12-31, och redovisas nedan utifrån antal personer i åldrarna 60-67 år uppdelat på olika yrkesgrupper. Pensionsår kan variera från 65 till 67 års ålder vilket gör det svårt att förutsäga exakt hur många personer som går i pension

varje år. Medarbetare kan också välja att avsluta sin anställning tidigare av andra anledningar, vilket sammantaget gör att tabellen nedan skall ses som en prognos och inte en exakt plan. Det händer också att personer väljer att arbeta efter att de fyllt 67, vilket gör att det finns med personer som enligt tabellen redan skulle ha gått i pension.

Pensionsavgångar, mätdatum 20141231	67 år	66 år	65 år	64 år	63 år	62 år	61 år	Totalt
Administration	4	2	3	0	1	0	3	13
Chefer, ledare	0	2	3	1	0	2	2	10
Teknik, fastighet	2	0	3	4	0	0	3	12
Kök, lokalvård, service	0	1	4	1	2	6	4	18
Fritidspedagog, övriga pedagoger	0	0	0	2	1	1	3	7
Förskola pedagoger	0	0	2	4	7	6	10	29
Lärare	3	6	2	6	11	7	7	42
Handläggare m.fl. SOC	0	0	0	0	0	3	1	4
Vård-, omsorgspersonal	2	8	7	10	12	17	24	80
Övriga	0	2	0	0	0	0	0	2
Pensionsår vid avg. 65 år	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Pensionsår vid avg. 67 år	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Totalt	11	21	24	28	34	42	57	217



4 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

4.5 Den sammanställda redovisningen

4.5 Den sammanställda redovisningen

Kalix Kommunföretag AB har under 2014 förvärvat de kommunala bolagen Kalix Industrihotell AB (98,6%), Kalix Nya Centrum KB (80 %), Kalix Hamn AB (100 %) och det nystartade bolaget Kalix Stadsnät Kalix Net AB (100 %) av Kalix kommun. Detta är första året som ett koncernbokslut för moderbolaget med döttrarna har upprättats. Resultatet för koncernen uppvisar ett underskott på 5,9 mkr efter elimineringar och bokslutstransaktioner. Kalix kommun har lämnat ett ägartillskott till Kalix kommunföretag AB för täckning av del av förlust i Kalix Nya Centrum KB med 6,5 mkr. Stiftelsen Kalixbostäder som är andelsägare täcker resterande del. Förlust-täckningen avser valutakursförlust.

En verksamhetsplan med budget har tagits fram med aktiviteter för kommande år. Bolaget har ingen anställd personal och ingen registrerad VD. Ambitionen är att under 2015 skapa en hållbar organisation för bolaget. Ekonomi och administrationen hanteras av Kalix kommuns personal. Bolaget har under året arbetat med att sätta upp bolagskoncernens administrativa och ekonomiska funktioner.

Stiftelsen Kalixbostäder ligger utanför Kalix kommunföretags koncern men ingår i den sammanställda redovisningen. Kalix kommuns Bostadsbolaget redovisar en vinst efter finansiella poster med 7,7 mkr (3,5 mkr föregående år). Intäkterna har ökat med 3,4 mkr och kostnaderna minskade med 0,3 mkr, vilket gett vinstökning.

Under hösten 2014 startade nybyggnation av ett så kallat trygghetsboende med 16 lägenheter, gemensamhetslokaler och personalutrymmen. Byggnationen beräknas bli klar för inflyttning under oktober 2015. Stora underhållssatsningar har skett i kvarteret Sländan. Under 2014 har etapp 1 om totalt 51 lägenheter av 149 i kvarteret Sländan stamrenoverats och renoverats. Etapp 1 färdigställs under början av 2015.

Kalixbo har under året fortsatt sina satsningar på energibesparande. Dessa åtgärder

har lett till att Kalixbo från år 2006 till år 2013 minskat energiåtgången med dryga 27 % och därigenom CO₂-utsläppet med cirka 70 %. Därigenom har Kalixbo uppnått målet i det så kallade Skåneinitiativet.

Under år 2014 har Kalixbo köpt en fastighet i kvarteret Sirius samt en fastighet i kvarteret Vårdshuset. Vidare har Kalixbo sålt fastigheten Morjärv 3:76 under året.

Kalixbo har under år 2014 inlett arbetet med att upprätta förslag till ny detaljplan på egen ägd mark i kvarteret Sirius.

Kalix Industrihotell AB ska inom Kalix kommun uppföra, köpa, sälja, äga och förvalta fastigheter. Ändamålet för bolaget är att på affärsmässiga grunder främja näringsverksamheten i Kalix kommun genom att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler och fastigheter för små företag. Bolaget redovisar ett underskott på -3,1 mkr (-1,8 mkr föregående år). Intäkterna har minskat med 2,6 mkr jämfört med föregående år. Kalix Kommun täcker underskottet via kapitaltäckningsgarantin.

Under året har den första etappen av anpassning hus B och hus F på Electropolisområdet i fastighet Kalix 3:58 genomförts. Andra etappen har påbörjats i januari 2015. En stor vattenskada hänförlig till felaktig byggkonstruktion har konstaterats i fastighet Grytnäs 2:8. Arbeta med att återställa golvet har påbörjats under 2014 och kommer fortgå 2015. Orbit One AB har sagt upp sitt hyreskontrakt och kommer att avveckla sin verksamhet i Kalix. Hyreskontraktet är på 1 666 m² och upphör att gälla 2015-12-31. Bolaget har under året beslutat att försälja fastighet Näsbyn 8:161 under 2015.

Bolaget hade per 2014-12-31 en uthyrningsgrad för varma uthyrningsbara ytor på 68% (2013-12-31 var uthyrningsgraden 73%). I de uthyrda lokalerna arbetade sammanlagt 595 personer i lokalerna (2013-12-31 arbetade 632 personer i lokalerna). Årets låga uthyrningsgrad och lokalernas

underhållsbehov är två faktorer som är starkt bidragande till årets negativa resultat.

Kalix Nya Centrum KB verksamhet består i att bedriva fastighetsförvaltningen genom uthyrning av de helägda fastigheterna Slaktaren 1 och Innanbäcken 8:34.

I fastigheten Slaktaren 1 ligger Gallerian Kalix med det attraktiva handelsläget i kommunen. Gallerian är idag en naturlig mötesplats för Kalixborna och där campinggästerna, från närbelägna Strandängarna, under sommarhalvåret utgör en stor andel av besökarna. Samtliga lokaler i gallerian är i dagsläget uthyrda.

Projekteringen av en ombyggnad av bowlingens lokaler avslutades under året. Under år 2015 har styrelsen beslutat att inte gå vidare med ombyggnaden av bowlingen. Arbetet med att etablera en verksamhet i fastigheten Innanbäcken 8:34 fortgår. Årets resultat är en förlust på 8,2 mkr och beror bl a på en valutakursförlust på 5,9 mkr. Kalix Kommunföretag som moderbolag och kommanditdelägaren Stiftelsen Kalixbo har täckt förlusten proportionellt enligt ägd andel.

Kalix Hamn AB har driften i hamnverksamheten med det tillstånd som Billerud-Korsnäs AB i Karlsborg innehar. Tillsammans med Kalix kommun har ansökan upprättats för miljötillstånd. Sökande är Kalix Hamn AB. Länsstyrelsens beslut kan komma i månadsskiftet april/maj 2015.

Driftsavtal har slutits med BDX Företagen och Shorelink AB. Bägge avtalen är viktiga sett till myndighetens krav och ansvarsfrågorna.

Kajen har skadats vid två tillfällen. Skadorna ersätts av ansvarigt rederi, men orsakar mycket extra arbete för bolagsledningen. Inträffade skador väcker frågan om kajen är rätt konstruerad. Den inre farleden har fått anmärkningar från Sjöfartsverket gällande utmärkning. Kalix Hamn utför, efter islossningen till våren, erforderliga kompletteringar.

Sågverkskajen är stängd fr.o.m. 1 januari 2015. Endast hamnisbrytaren får förläggas vid kajen. Isbrytningen av inre farled och hamn sköts av BillerudKorsnäs AB på ett föredömligt sätt.

Skeppningsvolymen till Kalix Hamn har ökat markant. Detta kan hänföras till barmassaveden som ökat från budgeterade 9 000 ton till ca 47 000 ton.

Antal anlop 84 st. Föregående år 64 st. Gods volym totalt 262 000 Ton. År 2015 tappar vi kunderna NCC (salt) och f.d. Kalix Värmeverk (flis).

Årets resultat på 1,1 mkr efter finansiella poster är en förbättring med 0,5 mkr jämfört med föregående år. Orsaken beror på högre volymer och ökade intäkter.

Kalix Stadsnät KalixNet AB registrerades år 2013-10-21 hos Bolagsverket och har till föremål för sin verksamhet att inom Kalix kommun bygga, driva, utveckla och förvalta anläggningar för fiberoptiskt data- och telekommunikation och annan infrastruktur. Bolagets ändamål är med iakttagande av kommunal likställighets- och självkostnadsprincipen upprätthålla ett öppet, lokalt och operatörsoberoende data- och telekommunikation i en säker och effektiv IT-infrastruktur.

Bolaget övertog befintligt stadsnät från kommunen per 2014-01-01. Under året har en nyemission utförts där en skuld till moderbolaget på 1,1 mkr kvittats bort mot nya aktier. Det egna kapitalet uppgår till 1,2 mkr efter nyemission.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4.5 Den sammanställda redovisningen

Under året har bolaget arbetat med nätutbyggnad och försäljning av anslutningar. Även tekniksatsningar/investeringar har gjorts i avsikt att fungera som kommunikationsoperatör. Bolaget har under verksamhetsåret ägnat stor omsorg åt strategisk analys och planering för att definiera de frågeställningar som är av betydelse för att bolaget på bästa möjliga sätt ska kunna nå uppsatt resultatmål fram till år 2020.

Resultatet för året ger ett överskott på 0,8 mkr.

Näringslivsstiftelse (100 %) är likviderad i år och är därför inte med i årets redovisning. I den sammanställda redovisningen medtas bolag/ekonomiska enheter där kommunens ägarandel är mer än 20 %. Kommunen har ägarandelar i fler ekonomiska enheter men där Kalix kommuns andel är mindre än 20 % enligt nedan:

- Länstrafiken Norrbotten AB - 3,5 %
- Vattenfall, Kalix Fjärrvärme AB - 6,0 %
- Filmpool Nord AB - 4,5 %
- Informationsteknik i Norrbotten AB - 3,7 %
- Norrbottens Energikontor AB (NENET) - 7,2 %
- IUC Norrbotten AB - 2,0 %
- Investeringar i Norrbotten AB - 1,4 %
- Kommunförbundet Norrbotten - 7,2 %
- Sveriges Kommuner och Landsting
- Kommunförbundet Norrbottens läns Kollektivtrafikmyndighet - 3,6 %
- Bothnian Arc ek förening 2,5 %
- Kommuninvest ek förening
- NKU, Norrbottens Kooperativa Utvecklingscentrum ek förening
- Heart of Lapland ek förening
- Kalix Älv ek förening
- Övre Norrlands Kreditgarantiförening ek för

Indirekt ägande finns via ingående enheter i kommunkoncernen;

- Strandägarna i Kalix AB- 100 % via Stiftelsen Kalixbostäder

Koncernnyckeltal, mkr	2014	2013	2012	2011	2010
Resultat	1,6	20,0	42,9	21,4	25,7
Finansnetto	2,0	-18,8	-6,0	-29,7	-25,9
Balansomslutning	1 922,9	1 854,4	1 805,5	1 663,0	1 601,7
Eget kapital	557,7	546,5	534,2	491,2	469,0
Soliditet	29 %	29,5 %	29,6 %	29,5 %	29,3 %
Långfristiga skulder	1 079,5	1 052,4	1 005,4	908,5	854,0
Totalt	1 280,9	1 240,2	1 201,8	1 105,5	1 073,5

Redovisat resultat efter ny koncernstruktur (Mkr)

	2014	2014
Kalix kommun	-	1,7
Stiftelsen Kalixbostäder	-	6,0
Kalix kommunföretag AB - koncern	-	-5,9
Varav ingående bolagens egna resultat	-	-
Kalix kommunföretag AB (Moderbolag)	-6,5	-
Kalix Industrihotell AB	-3,1	-
Kalix Hamn AB	0,7	-
Kalix Nya Centrum KB	-8,2	-
Kalix Statsnät Kalixnet AB	0,2	-
Resultat innan koncernjusteringar	-16,9	-
Summa justeringar i koncernen	11,0	-
Summa koncernen	-5,9	1,6

Redovisat resultat före ny koncernstruktur (Mkr)

	2013	2012
Kalix kommun	16,4	18,2
Stiftelsen Kalixbostäder	2,4	7,3
Kalix Industrihotell AB (100% inkl. kapitaltäckning gf år)	0,2	1,6
Kalix Nya Centrum KB (80%, 2011 40%)	0,8	16,5
Kalix kommunföretag AB (100%)	0,0	0,0
Kalix Hamn AB	0,2	0,0
Kalix Statsnät Kalixnet AB	0,0	-0,3
Högskoleförbundet Östra Norrbotten (48,3 %)	0,0	-0,4
Summa totalt koncernen	20,0	42,9

Driftredovisning, mkr	Intäkter	Kostnader	Netto- kostnader	Nettobudget 2014	Budget avvikelse
Nämnd					
Kommunstyrelsen	54,2	136,7	82,5	80,1	-2,4
Utbildningsnämnden	31,9	361,5	329,6	336,2	6,6
Fritids/kulturnämnden	11,4	48,6	37,2	37,0	-0,2
Socialnämnden	99,3	465,0	365,7	354,4	-11,4
Samhällsbyggnadsnämnden	119,5	157,2	37,7	36,9	-0,8
Internhyra, kapitalkostnadsdelen	25,0	0,0	-25,0	-25,0	0,0
Finansförvaltningen *)	4,4	44,4	40,0	32,0	-8,0
Verksamhetens kostnader och intäkter före avskrivningar	345,7	1 213,4	867,8	851,6	-16,3
Avskrivningar	0,0	52,4	52,4	49,0	-3,4
Statliga investeringsbidrag & Hamnavgift Karlsborg	3,8		-3,8	0	3,8
Verksamhetens nettokostnader	349,5	1 265,8	916,4	900,6	-15,9
Finansnetto	11,2	17,0	5,8	9,0	3,2
Skatteintäkter/kostnader	923,8	0,0	923,8	918,8	5,0
Årets resultat enligt resultaträkningen	1 284,5	1 282,8	1,7	9,2	-7,5

*)Specifikation finansförvaltningen, tkr

	Budget	Netto- kostnader	Budget- avvikelse
Återbetalning AFA-premie		0,0	
PO-pålägg pensioner m m		-770,2	
Förändring pensionsskuld		8 544,5	
Pensionsutbetalning ålderspension	32 000,0	28 206,7	
Förvaltningsavgifter		307,3	
Pensionsutbetalning individuell del		657,8	
Löneskatt pensioner		7 298,8	
Fastighetsskatt		0,0	
Omställningsfonden		0,0	
AFA KFA		-84,5	
Försäkringspremie KPA		-885,4	
Övertid/semester/uppehållslön mm		1 072,7	
Intäktsräntor		-54,7	
Ludvika statsbidrag		-4 246,4	
Borgen och påminnelseavgift		-65,5	
Övriga reavinster		0,0	
Övriga finansiella kostnader		0,0	
Övriga Reaförluster		0,0	
Summa	32 000,0	39 980,7	-7 980,7



INVESTERINGSREDOVISNING, MRK

INVESTERINGSREDOVISNING, mkr

Nämnd/styrelse

	Inkomster	Utgifter	Netto investering	Netto budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	0,2	11,6*	11,5	6,8	-4,7
Samhällsbyggnadsnämnden	3,8	55,4	51,7	67,3	15,6
Utbildningsnämnden		3,0	3,0	3,0	0
Socialnämnden		2,0	2,0	3,1	1,1
Fritids- och kulturnämnden		3,0	3,0	7,2	4,2

Summa nämnder/styrelse

3,9 75,0 71,1 87,3 16,2

Investeringsutfall 2010-2014, netto (mkr)

Program/år	2014	2013	2012	2011	2010
Gemensam kommunadministration	22,0	3,3	2,4	1,4	2,3
Arbete och näringsliv	-0,9	8,5	22,2	24,2	1,7
Mark och bostäder	-0,3	2,2	2,1	-0,2	33,2
Kommunikationer	2,4	4,2	5,4	20,4	7,4
Fritid och kultur	3,2	5,2	5,6	-1,1	5,3
Energi, vatten och avfall	30,6	23,9	17,6	11,4	7,4
Barn och utbildning	3,0	2,8	14,4	7,0	6,6
Socialomsorg och vård	2,0	0,7	1,6	4,5	1,1
Miljö och samhällsskydd	9,1	10,4	0,9	0,1	5,6

Summa

71,1 61,8 72,2 67,7 71,5

* Varav Kommunstyrelsens investeringar: 8,9 mkr Fiber till Töre

SAMMANSTÄLLNING INVESTERINGAR 2014, tkr

	Årsbudget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	6 759	3 240	3 555
Fritids- och kulturnämnden	6 800	2 112	4 688
Samhällsbyggnadsnämnden inkl VA	57 500	43 007	14 493
Utökad investeringsram, Björknäs enl KF 2014-06-16 § 123	4 000	4 000	0
Socialnämnden	3 1110	1 961	1 149
Utbildningsnämnden	3 000	2 999	1

Investeringsutbudet 2014 beslutad av KF
2013-06-17 §118 samt 2014-06-16 §123

81 205 57 319 23 886

Överflytt av investeringsbudget från 2013

Fritids- och kulturnämnden	356	867	-511
Samhällsbyggnadsnämnden inkl VA	5 750	4 658	1 092

Investeringsbudget från 2013

6 106 5 525 581

TOTALT 2014

87 311 62 844 24 4467

Övriga externt finansierade projekt 2014

Kommunstyrelsen	0	8 243	-8 243
Totalt över externt finansierade projekt 2014	0	8 243	-8 243

Nettoinvesteringar

87 311 71 087 16 224

RESULTATRÄKNING mkr
Primärkommunen

	Not	2014		2013	
		Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Verksamhetens intäkter	1	295,6	226,6	290,0	228,4
Jämförelsestörande intäkter	2			17,4	17,4
Verksamhetens kostnader	3	-1 105,9	-10 090,7	-1 085,0	-1 065,6
Jämförelsestörande kostnader	4			0,0	0,0
Avskrivningar och nedskrivningar	5,11	-78,4	-52,4	-79,4	-52,6
Verksamhetens nettokostnad		-888,7	-916,6	-857,0	-872,4
Skatteintäkter	6	692,1	692,1	677,5	677,5
Statsbidrag och utjämning	7	231,7	231,7	219,9	219,9
Finansiella intäkter	8	12,5	6,6	12,2	2,8
Jämförelsestörande finansiella intäkter			5,3		
Finansiella kostnader	9	-44,0	-10,8	-31,0	-11,4
Jämförelsestörande finansiella kostnader			-6,6	0,0	0,0
Resultat före extraordinära poster		3,6		21,6	16,4
Uppskjuten skatt		-0,2		-0,2	0,0
Aktuell skatt		-1,8		-1,3	0,0
Årets resultat	10	1,6	1,7	20,0	16,4



BALANSRÄKNING MKR

BALANSRÄKNING, mkr

Primärkommunen

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader, tekniska anl.

Maskiner och inventarier

Finansiella anläggningstillgångar

2014

2013

Not

Koncernen

Kommunen

Koncernen

Kommunen

0,4

0,4

0,0

2,8

0,0

11

1 585,7

841,1

1 547,1

823,2

12

81,9

58,8

65,9

57,7

13

69,5

79,2

64,8

76,9

Summa anläggningstillgångar

1 737,5

979,1

1 681,0

954,8

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Förråd m.m.

2,9

2,5

2,6

2,3

Kortfristiga fordringar

14

60,4

61,9

64,8

65,5

Kortfristiga placeringar

0,0

0,0

0,0

Kassa och bank

15

122,1

93,9

106,0

90,4

Summa omsättningstillgångar

185,4

158,2

173,4

158,2

Summa tillgångar

1 922,9

1 137,3

1 805,5

1 051,3

Eget kapital

Ingående eget kapital

16

550

490,2

522,5

469,8

Justering eget kapital

5,8

2,4

4,0

4,0

Årets resultat

1,6

1,7

20,0

16,4

Varav resultatutjämningsreserv

-2,7

10,0

Summa eget kapital

557,7

494,2

546,5

490,2

Minoritetsintressen

2,0

AVSÄTTNINGAR

Avsättningar för pensioner

17

58,2

58,2

48,9

48,9

Avsättning för uppskjuten skatt

2,2

Avsättning för övriga skatter

5,5

Negativ goodwill

18

18,2

17,5

18,8

17,2

Summa avsättningar

84,1

75,7

67,7

66,1

Skulder

Långfristiga skulder

19

1 079,5

388,7

1 052,4

387,7

Kortfristiga skulder

20

199,6

178,5

187,8

168,9

Summa skulder

1 279,1

567,3

1 240,2

556,6

Summa eget kapital, avsättningar och skulder

1 922,9

1 137,3

1 854,4

1 112,9

POSTER INOM LINJEN

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Panter och borgensåtaganden

21

852,2

780,7

127,0

753,6

Pensionsförpliktelser äldre än -98

22

433,6

433,6

459,1

459,1

Särskild löneskatt, pensionsförpliktelser

105,2

105,2

111,4

111,4

Summa borgensåtagande och ansvarsförbindelser

1 391,0

1 317,3

697,5

1 324,1

VATTEN- OCH AVLOPP

Balansräkningsenhet Vatten- och avlopp. Självkostnadsprincipen, speciallagstiftningen och rättspraxis ställer vissa krav på avgränsad redovisning. Eftersom VA-verksamhet till största del är avgiftsfinansierad och svarar för en väsentlig del av kommunens ekonomi har kommunfullmäktige beslutat om en policy för bildande av balansräkningsenheten för vatten- och avloppsverksamheten.

VA-enhetens resultat och balansposter ingår i kommunens redovisande resultat- och balansräkningar. Därutöver redovisas nedan en specificerad resultat- och balansräkning för VA-verksamheten. VA-verksamheten redovisar en förlust på 0,9 mrk. Den främsta orsaken är minskad förbrukning. Inom VA-verksamheten har kommunen anläggningstillgångar för 174,9 mkr. Det är en ökning med 14,7 mrk från 2013. VA-verksamhetens kundfodringar uppgick i 2014 års balansräkning till 1,0 mkr.

Balansräkning, VA-enheten, tkr

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	2014	2013	2012
Mark, byggnader, tekn anl	344 031	319 491	296 955
Maskiner, inventarier	4 165	4 165	4 165
Summa ackumulerade avskrivningar	348 196	323 656	301 120
ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR			
Mark, byggnader, tekn anl	-169 856	-160 158	-151 100
Maskiner, inventarier	-3 397	-3 280	-3 050
Summa ackumulerade avskrivningar	-173 253	-163 438	-154 150
Summa ackumulerade anläggningstillgångar	174 907	160 218	146 970

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Kundfordringar VA	964	1 175	809
-------------------	-----	-------	-----

Summa tillgångar	175 907	161 393	147 779
-------------------------	----------------	----------------	----------------

Eget kapital

IB eget kapital	-9 521	-8 732	-6 890
Årets resultat	-912	-789	-1 842
Eget kapital	-10 433	-9 521	-8 732

Skulder

Skulder Kalix kommun, lev skulder mfl	186 340	170 914	156 511
---------------------------------------	---------	---------	---------

Summa eget kapital och skulder	175 907	161 393	147 779
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------



KASSAFLÖDESRAPPORT MKR

KASSAFLÖDESRAPPORT, mkr		2014		2013	
	Not	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		1,6	1,7	20,0	16,4
Justering för av- (och ned- skrivningar		78,4	52,4	79,4	52,6
Justering för gjorda avsättningar	24	1,0	0,6	0,8	0,8
Justering för ianspråktaga avsättningar	25			-4,9	-4,9
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	26	-7,5	0,4	0,0	0,0
Just eget kapital	16		2,4	2,7	2,7
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		73,5	57,5	98,1	67,7
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	27	1,5	3,5	7,1	6,9
Ökning/minskning av förråd och varulager		-0,3	-0,2	-0,6	-0,5
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	28	13,1	9,7	-4,9	-3,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		87,8	70,5	99,5	70,7
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	29	-99,7	-75,3	-144,6	-91,4
Investeringsbidrag Strandängarna & Muddring Karlsborg	30		1,0	25,9	25,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	31	2,3	1,0	1,6	1,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar	32	-46,4	-19,8	-16,3	-14,6
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	33	58,9	52,7	7,6	5,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-84,9	-40,4	-125,8	-73,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		24,4	0,6	58,3	22,8
Amortering av skuld	34	-20,5	-0,6	-35,5	-0,2
Ökning av långfristiga fordringar		6,5	-33,3	-1,8	-1,8
Minskning av långfristiga fordringar		0,7	6,8	1,1	0,6
Ianspråktaga avsättningar			-0,2		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		11,1	-26,7	22,1	21,4
ÅRETS KASSAFLÖDE		14,0	3,4	-4,2	18,6
Likvida medel vid årets början		112	90,4	110,2	71,8
Likvida medel vid årets slut		126,0	93,8	106,0	90,4

Not 1 Verksamhetens intäkter**Den samlade redovisningens fördelning av intäkter**

	2014	2013
Kalix kommun	226,6	219,2
Kalix Industrihotell AB	17,0	21,5
Stiftelsen Kalixbostäder	40,1	40,2
Kalix Nya Centrum KB (80%)	6,8	6,1
Kalix Kommunföretag AB	0,0	0,0
Kalix Hamn AB	3,6	2,9
Kalix Stadsnät KalixNet AB	1,5	0,0

Summa verksamhetens intäkter**295,6 290,0****Kommunen****2014 2013****Intäkterna fördelar sig på följande huvudområden:**

Försäljning kostersättning mm.	16,5	15,4
Taxor och avgifter, ersättningar	83,7	93,9
Varav: - avgifter va och renhållning	52,0	48,5
- barnomsorgsavgifter	7,2	7,3
- Försäkringsersättning: Branden Sportcity	0,1	9,0
Hyror och arrenden	18,6	16,6
Bidrag	94,9	86,3
Övriga intäkter	12,9	16,1
Varav: - Försäljning av verksamhet	10,5	12,1
- Realisationsvinster	0,2	1,1
- Försäljning av exploateringsfastighet	0,0	0,2

Summa verksamhetens intäkter**226,6 228,4****Not 2 Jämförelsestörande intäkter****2014****2013**

	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Återbetalning AFA	0,0	0,0	17,4	17,4
Summa jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0	17,4	17,4

Not 3 Verksamhetens kostnader**Den samlade redovisningens fördelning, kostnader**

	2014	2013
Kalix kommun	-1 090,7	-1 020,4
Koncernjusteringar	39,9	
Kalix Industrihotell AB	-12,7	-14,1
Stiftelsen Kalixbostäder	-36,7	-46,0
Kalix Nya Centrum KB (80%)	-5,2	-4,8
Kalix Kommunföretag AB	0,0	0,0
Kalix Hamn AB	-1,2	-0,9
Kalix Stadsnät KalixNet AB	-0,3	
Kalix kommuns Näringslivsstiftelse	-0,1	-0,6
Summa verksamhetens kostnader	-1 105,9	-1 085,0

Kommunen**Kostnaderna fördelar sig på följande huvudområden:**

	2014	2013
Driftkostnader, material	-5,8	-14,3
Bidrag	-45,6	-63,3
Varav: - Försörjningsstöd	-15,5	-14,2
- Föreningsstöd	-5,8	-4,6
- Bidrag till kommunägda företag	-1,9	-2,4
Externa verksamheter (lokaltrafik, utbildningsplatser mm.)	-78,8	-108,8
Konsulttjänster, projektstöd	-12,5	-13,3
Personalkostnader	-741,5	-712,6
Varav: - direkta löner	-432,7	-416,4
- sociala avgifter	-167,6	-162,0
Lokal/fastigheter, hyror/leasing, energiavgifter	-103,2	-79,1
Förbrukningsmatr., data, adm. tele/data kom.	-57,2	-56,5
Resekostn., annonser, försäkr., avg. förbund mm.	-46,1	-17,7
Varav: - Kostnader branden Sportcity	0,0	-8,6
Summa verksamhetens kostnader	-1 090,7	-1 065,6



NOTER MKR

Not 4 Jämförelsestörande kostnader

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Rivnings- och utrangeringskostnader KalixBo	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa jämförelsestörande kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 5 Avskrivningar

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Byggnader	-67,8	-43,1	-61,8	-42,6
Maskiner och inventarier	-10,6	-9,3	-9,0	-9,0
Finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning anläggningstillgångar	0,0	0,0	-8,6	-1,0
Summa avskrivningar	-78,4	-52,4	-79,4	-52,6

Nedskrivning av fastigheten Innanbäckens f.d. LM-skola 3:8 har skett med 1 mkr. Barn- och grundskoleförvaltningen tog beslut om nedläggning 1 februari 2009. Sedan dess har ingen verksamhet bedrivits i byggnaden. Det finns inget kommunalt behov av byggnaden och nettoförsäljningsvärdet för byggnaden i befintligt skick har bedömts understiga det bokförda värdet med 1 mkr.

Not 6 Skatteintäkter

Kommunalskatteintäkter

	2014	2013
Preliminära skatteintäkter	693,0	681,1
Definitiv slutavräkning 2013	-0,8	0,4
Preliminär slutavräkning 2014	0,1	-4,0
Mellankommunal kostnadsutjämning	0,9	0,0
Summa skatteintäkter	692,1	677,5

Avräkningsbelopp kronor per invånare

	2014	2013
Definitiv slutavräkning	-109,0	24,0
Preliminär avräkning	7,0	-244,0

Not 7 Statsbidrag och utjämning

	2014	2013
Inkomstutjämning	131,8	135,1
Strukturbidrag	51,3	56,6
Regleringsbidrag	3,8	7,5
Bidrag för LSS-utjämning	15,4	15,8
Kommunal fastighetsavgift	26,5	26,7
Kostnadsutjämning	2,8	-23,2
Mellankommunal kostnadsutjämning		1,3

Summa statsbidrag och utjämning

231,7	219,9
-------	-------

Not 8 Finansiella intäkter

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Räntor rörliga medel	0,6	0,6	1,0	0,8
Räntor, utdelningar aktier och obligationer	2,0	0,5	1,3	0,7
Borgensavgift, kommunal borgen	1,1	1,1	0,0	1,1
Nedskrivning finansiella tillgångar	0,0	0,0	0,2	0,2
Realiserad valutakursvinst	0,0	0,0	9,6	0,0
Realisationsvinster, pensionsplaceringar	8,8	8,8*	0,0	0,0
Återläggning nedskrivning finansiella tillgångar	0,0	0,9	0,1	0,1

Summa finansiella intäkter

12,5 11,9 12,2 2,8

*varav 5,3 mkr särskiljts som jämnförelsestörande post i resultaträkningen:
vinst vid försäljning av aktier i Vatenfall, värmeverket

Not 9 Finansiella kostnader

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Räntekostnader, långfristiga lån	-29,3	-8,7	-28,4	-9,5
varav räntekostnader, swap*		3,3		
Räntekostnader pensioner	-0,7	-0,7	-1,4	-1,4
Räntekostnader finansiell leasing	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Realisationsförluster	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Övriga räntekostnader	-0,5	-0,5	-0,4	-0,4
Realiserad valutakursförlust	-5,9	0,0	0,0	0,0
Orealiserad kursförlust	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-7,4	-7,4**	-0,8	-0,2

Summa finansiella kostnader

-44,0 -10,8 -31,0 -11,8

*Säkerhetsdokumentation finns upprättad enligt RKR 21

**varav 6,6 mkr särskiljts som jämförelsestörande post i resultaträkningen:
villkorat aktieägartillskott till Kalix kommunföretag AB genom värde reglering av fordran mot bolaget.

Not 10 Årets resultat

	2014	2013
Årets resultat enligt resultaträkningen	1,7	16,4
Återställande av tidigare års förluster:	0,0	0,0

Årets resultat

1,7 16,4

Årets justerade resultat**Avstämning mot kommunallagens balanskrav**

	2014	2013
Årets resultat enligt resultaträkningen	1,7	16,4
Avgår realisationsvinster materiella anläggningstillg.	-0,2	-0,1
Avgår realisationsförluster materiella anläggningstillg.	0,0	0,0
Avgår realisationsvinster pensionsplacering	-2,8	-0,5
Avgår realisationsförluster pensionsplacering	0,0	0,0
Avgår realisationsvinst finansiell anläggningstillg.	-0,6	-0,5
Nedskrivning finansiella tillgångar		0,0
Avgår återläggning nedskrivning av finansiella tillgångar		0,0

Justerat resultat

-7,3 15,3

Medel till resultatutjämningsreserv

0,0 0,0

Medel från resultatutjämningsreserv

7,3 15,3

Återställande av 2008 års förlust:

0 0

Återställande av 2009 års förlust:

0 0

Återställande av 2010 års resultat:

0 0

Justerat resultat efter tidigare års förluster

0,0 15,3



NOTER MKR

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Markreserv				
Ingående anskaffningsvärde	1,5	1,5	28,4	1,5
Ackumulerade avskrivningar	-0,8	-0,8	-2,1	-0,8
Ingående bokfört värde	0,7	0,7	26,3	0,8
Investeringar, försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Utgående anskaffningsvärde	1,5	1,5	28,4	1,5
Utgående ackumulerade avskrivningar	-0,8	-0,8	-2,2	-0,8
Utgående bokfört värde	0,7	0,7	26,2	0,7
Verksamhetsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	726,5	726,5	716,5	716,5
Ackumulerade avskrivningar	-404,5	-404,5	-384,4	-384,4
Ingående bokfört värde	322,2	322,0	332,2	332,2
Investeringar, försäljningar	16,2	16,2	10,0	10,0
Årets avskrivningar	-19,2	-19,2	-20,1	-20,1
Utgående anskaffningsvärde	742,7	742,7	726,5	726,5
Utgående ackumulerade avskrivningar	-423,7	-423,7	-404,5	-404,5
Utgående bokfört värde	319,0	319,0	322,0	322,0
Fastigheter för affärsverksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	511,9	511,9	453,3	453,3
Ackumulerade avskrivningar	-206,2	-206,2	-190,2	-190,2
Ingående bokfört värde	305,7	305,7	263,0	263,0
Investeringar, försäljningar	25,3	25,3	58,7	58,7
Årets avskrivningar	-17,3	-17,3	-16,0	-16,0
Utgående anskaffningsvärde	537,2	537,2	511,9	511,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-223,4	-223,4	-206,2	-206,2
Utgående bokfört värde	313,7	313,7	305,7	305,7
Publika fastigheter (vägar, parker)				
Ingående anskaffningsvärde	235,5	235,5	228,6	228,6
Ackumulerade avskrivningar	-84,5	-84,5	-77,8	-77,8
Ingående bokfört värde	151,6	151,6	150,8	150,8
Investeringar, försäljningar	17,0	17,4	7,0	7,0
Årets avskrivningar	-6,3	-6,3	-6,2	-6,2
Utgående anskaffningsvärde	252,9	252,9	235,6	235,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-90,2	-90,2	-83,9	-83,9
Utgående bokfört värde	162,7	162,7	151,6	151,6
Fastigheter för annan verksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	990,4	30,3	909,1	30,3
Ackumulerade avskrivningar	-248,9	-13,0	-227,0	-12,9
Ingående bokfört värde	741,5	17,3	682,1	17,4
Investeringar, försäljningar	12,4	0,2	52,6	0,0
Årets avskrivningar	-24,3	-0,1	-18,8	-0,1
Utgående anskaffningsvärde	1 002,8	30,5	961,7	30,3
Utgående ackumulerade avskrivningar	-237,2	-13,2	-245,9	-13,0
Utgående bokfört värde	729,6	17,3	715,8	17,3
Övriga fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	0,7	0,7	0,7	0,7
Ackumulerade avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Ingående bokfört värde	0,4	0,4	0,4	0,4
Investeringar, försäljningar	1,5	1,5	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	2,2	2,2	0,7	0,7
Utgående ackumulerade avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	0,3
Utgående bokfört värde	1,9	1,9	0,4	0,4
Exploateringsmark				
Ingående anskaffningsvärde	27,0	27,0	26,0	26,0
Ackumulerade avskrivningar	-1,6	-1,6	-1,5	-1,5
Ingående bokfört värde	25,4	25,4	24,6	24,6
Investeringar, försäljningar	0,4	0,4	0,9	0,9
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,2	-0,2
Utgående anskaffningsvärde	27,4	27,4	27,0	27,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1,7	-1,7	-1,6	-1,6
Utgående bokfört värde	25,7	25,7	25,3	25,3
Totalt:				
Ingående anskaffningsvärde	2 528,0	1 533,4	2 362,6	1 456,9
Ackumulerade avskrivningar	-948,6	-710,9	-883,3	-667,8
Summa ingående bokfört värde	1 579,4	823,1	1 479,4	789,2
Nyanskaffning/försäljning, netto	73,5	61,0	129,2	76,6
Avskrivningar	-67,4	-43,2	-61,3	-42,6
Utgående anskaffningsvärde	2 601,5	1 594,4	2 491,8	1 533,5
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 016,0	-753,3	-944,6	-710,3
Utgående bokfört värde	1 585,5	841,1	1 547,1	823,2

Not 12 Maskiner och inventarier

	2014		2013	
	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
Maskiner				
Ingående anskaffningsvärde	15,3	13,2	25,8	10,9
Akkumulerade avskrivningar	-8,8	-7,4	-14,8	-6,4
Ingående bokfört värde	6,5	5,8	11,0	4,5
Nyanskaffningar, försäljningar	3,1	0,6	7,6	2,3
Årets avskrivningar	-0,4	-0,1	-1,6	-0,9
Utgående bokfört värde	9,2	6,3	17,0	5,8
Inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	219,3	205,6	195,7	195,7
Akkumulerade avskrivningar	-169,5	-161,6	-154,2	-154,2
Ingående bokfört värde	49,8	44,0	41,4	41,4
Nyanskaffningar, försäljningar	13,6	10,6	10,0	10,0
Årets avskrivningar	-8,0	-7,3	-7,4	-7,4
Utgående bokfört värde	55,4	47,3	44,0	44,0
Pågående investeringar	8,3			
Transportmedel				
Ingående anskaffningsvärde	21,3	21,3	20,8	20,8
Akkumulerade avskrivningar	-16,4	-16,4	-15,7	-15,7
Ingående bokfört värde	4,9	4,9	5,1	5,1
Nyanskaffningar, försäljningar	0,8	0,8	0,5	0,5
Årets avskrivningar	-0,6	-0,6	-0,7	-0,7
Utgående bokfört värde	5,1	5,1	4,9	4,9
Totalt:				
Ingående anskaffningsvärde	264,2	240,1	242,3	227,3
Akkumulerade avskrivningar	-194,7	-185,4	-184,7	-176,3
Ingående bokfört värde	69,5	54,7	57,5	51,0
Nyanskaffning/försäljning, netto	21,6	12,0	18,1	12,8
Avskrivningar	-9,2	-8,0	-9,7	-9,0
Utgående bokfört värde	81,9	58,7	65,9	54,7

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Aktier	0,7	0,7	25,9	23,5
Andelar	7,0	9,9	0,2	15,2
Värdepapper	0,1	0,1	0,1	0,1
Fondmedelsförvaltning	53,8	32,4	29,7	29,6
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1	0,1
Grundfondkapital	4,3	4,3	3,2	3,2
Långfristiga fordringar kommunala bolag	0,0	29,2	0,0	2,6
Övriga långfristiga fordringar	3,5	2,5	5,7	2,5
Summa finansiella tillgångar	69,5	79,2	64,8	76,9

Not 14 Kortfristiga fordringar

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Kundfordringar	11,2	11,0	11,2	14,4
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	33,0	32,0	24,0	24,2
Upplupen skatteintäkt	2,4	0,3	16,5	14,7
Mervärdesskatt	13,5	13,5	8,5	8,5
Diverse kortfristiga fordringar	0,3	5,1	4,5	3,7
Summa kortfristiga fordringar	60,4	61,9	64,8	65,5



NOTER MKR

Not 15 Likvida medel

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Plusgiro	0,6	0,6	7,0	6,7
Bank	121,5	93,3	99,0	83,7
Summa likvida medel	122,1	93,9	106,0	90,4

Not 16 Eget kapital

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Ingående eget kapital	550,7	490,2	523,8	471,1
varav avsättning RUR	2,7	2,7	10,0	10,0
Uppskrivning andelar i Kommuninvest	2,4	2,4	2,6	2,6
Uppskrivning andelar i ÖNKGf	0,0	0,0	0,1	0,1
Justering eget kapital	3,7	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	1,6	1,7	20,0	16,4
varav avsättning RUR			0,0	0,0
Utgående eget kapital	557,7	494,3	546,5	490,2

Fullmäktige har under år 2013 beslutat att avsätta 10 mkr av tidigare års resultat till resultatutjämningsreserven.

Not 17 Avsättningar för pensioner

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Avsättning pensioner	34,5	34,5	36,1	36,1
Särskild avtals-, visstids-*/ålderspension	10,3	10,3	1,2	1,2
Avsättning pensioner RFÖN	2,1	2,1	2,1	2,1
Avsättning särskild löneskatt	11,3	11,3	9,6	9,6
Summa avsättning pensioner	58,2	58,2	48,9	48,9

*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.

Förpliktelsen minskad genom försäkring	56,4
Överskottsmedel i försäkringen per 2014-12-31	0,0
Aktualiseringsgrad	99,0%

Antal visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension		2014	2013
Tjästemän		0	0
Förtroendevalda		3	3

Av ovan har ett avtal lösts ut.

Not 18 Andra avsättningar

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Återställande av deponi *)	17,5	17,5	17,2	17,2
Varav: redovisat värde vid årets början		17,2	0,0	20,1
Nya avsättningar		0,1	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar		-0,2	0,0	-3,7
Outnyttjade belopp som återförts		0,0	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet		0,4	0,0	0,8
Utgående avsättning		17,5	0,0	17,2
Avsättning obeskattade reserver		0,0	1,4	0,0
Övriga andra avsättningar	0,7	0,0	0,2	0,0
Summa avsättningar	18,2	17,5	18,8	17,2

*) Avsättningen avser återställande av deponin på Näsbyn 28:6. Återställandet påbörjades år 2013 och pågår i olika faser fram till och med år 2018

Not 19 Långfristiga skulder	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Ingående låneskuld	995,3	330,6	975,9	309,3
Omklassificering kortfristig del av långfristig lån			0,0	0,0
Nyupplåning under året	47,7	0,0	54,7	21,3
Årets amorteringar	-20,5	0,0	-35,3	0,0
Summa långfristiga lån	1 022,5	330,6	995,3	330,6
Finansiell leasing				
Ingående balans	1,7	1,7	0,3	0,3
Nyupptaget leasingavtal	0,6	0,6	1,6	1,6
Amortering	-0,6	-0,6	-0,2	-0,2
Summa finansiell leasing	1,7	1,8	1,7	1,7
Anläggnings- och anslutningsavgifter				
Ingående balans	0,0	0,0	0,0	0,0
Avgifter under året	1,1	1,1	0,0	0,0
Anläggnings- och anslutningsavgifter, upplösning		0,0	0,0	0,0
Summa anläggnings- och anslutningsavgifter	1,1	1,1	0,0	0,0
Investeringsbidrag Strandängarna, Muddring Karlsborgs Hamn, Gator & Vägar				
Ingående balans	55,4	55,4	29,4	29,4
Nytt investeringsbidrag 2013	0,0	0,0	28,0	28,0
Nytt investeringsbidrag 2014	2,5	2,5	0,0	0,0
Statlig investeringsbidrag, upplösning	-2,6	-2,6	-2,0	-2,0
Summa investeringsbidrag	55,3	55,3	55,4	55,4
Summa långfristiga skulder	1 079,5	388,7	1 052,4	387,7
Investeringsbidrag periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.				
Specifikation av långfristiga lån		2014		2013
Kreditgivare	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Svenska banker	261,8	51,2	293,7	20,0
Statligt bostadsinstitut		0,0	0,0	0,0
Övriga finansieringsinstitut	756,5	297,3	701,6	310,5
Kommunägda företag	4,0	0,1	0,0	0,1
Summa långfristiga skulder	1 022,3	330,6	995,3	330,6
Lånens tidpunkter för villkorsändring		2014		2013
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
	Mkr	Andel	Mkr	Andel
Rörliga lån och lån som villkorsändras inom 1 år	236,6	71,6%	309,3	93,5%
Lån med villkorsändring 1-3 år	66,9	20,2%	21,2	6,4%
Lån med villkorsändring > 3 år	27,0	8,2%	0,1	0,0%
Summa långfristiga skulder	330,5	100,0%	330,6	100,0%



NOTER MKR

Not 20 Kortfristiga skulder

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Övriga kortfristiga skulder	26,6	16,4	7,9	15,7
Leverantörsskulder	33,4	23,4	30,0	19,2
Mervärdesskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Preliminär skatt	10,2	10,2	10,7	10,2
Upplupna personalkostnader	48,5	48,5	47,4	47,4
Upplupna arbetsgivaravgifter	12,6	12,6	12,1	12,1
Upplupen löneskatt	4,3	4,3	5,7	5,7
Upplupna räntekostnader	0,8	0,8	0,8	0,8
Upplupna pensionskostnader	21,6	21,8	20,7	20,7
Förutbetalda skatter	6,2	6,2	4,0	4,0
Förutbetalda intäkter	6,3	5,6	8,2	4,4
Upplupna leverantörsskulder	28,9	28,9	37,3	28,7
Kommande års amortering			3,0	0,0

Summa kortfristiga skulder **199,6** **178,5** **187,8** **168,9**

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Not 21 Panter och borgensåtaganden				
Kommunen				
Donationsfonder	0,2	0,2	0,2	0,2
Egna hem	3,1	3,1	3,4	3,4
Bostadsrättsföreningar	52,3	52,3	53,1	53,1
Kalix Industrihotell AB	147,2	147,2	0,0	152,3
Stiftelsen Kalixbostäder	393,1	393,1	0,0	393,2
Kalix Nya Centrum KB	142,9	142,9	0,0	139,8
Inteckningar i fastigheter	63,6	0,0	54,2	0,0
Föreningar och organisationer	0,3	0,3	0,4	0,4
Övrig borgen: Kalix golf	16,5	11,9	11,2	11,2
Övrig borgen: Fastighets AB NIVI	27,8	27,8	0,0	0,0
Stiftelsen Kalixbostäder hyresgäststyrt underhåll	2,9	0,0	4,3	0,0
Kalix Industrihotell AB lokaliseringsbidrag	0,3	0,0	0,3	0,0
Summa panter och borgensåtaganden	852,2	780,7	127,0	753,4

KIAB: Kf §112/12 Beviljad kommunal borgen tot 162 mkr. Stiftelsen Kalixbostäder: Kf §129/10 – Generell borgen max 430 mkr.

Not 22 Ansvarsförbindelse och pensionsförpliktelser

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Pensionsförpliktelser äldre än -98	433,6	433,6	459,1	459,1
Särskild löneskatt	105,2	105,2	111,4	111,4
Summa pensionsförpliktelser	538,8	538,8	570,5	570,5

Not 23 Pensionsförpliktelser exklusive löneskatt

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Ingående ansvarsförbindelse; för 2014 per 2014-08-31*	442,0	442,0	440,3	440,3
Ränteuppräknig	-5,4	-5,4	4,6	4,6
Basbeloppsuppräknig	-	inkl ovan	9,1	9,1
Utbetalningar	-8,0	-8,0	-30,3	-30,3
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	34,6	34,6
Aktualisering	1,7	1,7	0,2	0,2
Bromsen	0,5	0,5	1,7	1,7
Övrig post	4,5	4,5	-0,9	-0,9
Totalt exklusive löneskatt	433,6	433,6	459,1	459,1

*Kalix kommun har under året bytt pensionsadministratör, av denna anledning finns ej uppgifter för tertiäl 1 och 2.

Kalix kommun har i december 1999 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Kalix kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 901 019 168 kronor (0,30128%) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 876 431 531 kronor (0,30146%).

Not 24 Justering för gjorda avsättningar	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Avsättning återställande deponi	0,6	0,6	0,8	0,8
Övriga avsättning	0,4	0,0		
Summa gjorda avsättningar	1,0	0,6	0,8	0,8

Not 25 Justering för ianspråktaga avsättningar	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Ianspråktaga pensioner		0,0	-0,9	-0,9
Ianspråktaga garantipensioner		0,0	-0,3	-0,3
Övriga ianspråktaga avsättningar		0,0	-3,7	-3,7
Ianspråktaga avsättningar	0,0	0,0	-4,9	-4,9

Not 26 Övriga ej likviditetspåverkande poster	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Justeringspost reavinst/förlust kommunala bolagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-7,5	0,4	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-7,5	0,4	0,0	0,0

Not 27 Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Kundfordringar	1,3	3,3	-9,8	-10,2
Skatte-/statsbidragsfordringar	0,0	7,8	-1,4	11,5
Diverse kortfristiga fordringar	0,2	-6,6	12,4	11,5
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter		-1,0	-5,8	-5,8
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	1,5	3,5	7,1	6,9

Not 28 Ökning/minskning av kortfristiga skulder	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Diverse kortfristiga skulder	1,4	1,3	12,3	8,8
Leverantörsskulder	6,7	4,2	-25,0	-18,8
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	5,0	4,2	7,7	6,6
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	13,1	9,7	-4,9	-3,4



NOTER MKR

Not 29 Investeringar i materiella**anläggningstillgångar**

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Verksamhetsfastigheter	-16,3	-16,3	-11,1	-11,1
Fastigheter för affärsverksam	-25,3	-25,3	-59,6	-59,6
Publika fastigheter	-7,6	-7,6	-5,3	-5,3
Övriga fastigheter	-20,4	-1,7	-47,6	0,0
Exploateringsmark	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Gator och vägar	-9,8	-9,8	-1,7	-1,7
Maskiner	-6,7	-1,9	-2,3	-2,3
Inventarier	-11,9	-11,0	-15,6	-10,0
Transportmedel	-0,8	-0,8	-0,5	-0,5
Invest i materiella anläggningstillgångar	-99,7	-75,3	-144,6	-91,4

Not 30 Investeringsbidrag**Strandängarna**

	2014		2013	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Anläggnings- & anslutningsavgifter	0,0	1,1	0,0	0,0
Investeringsbidrag Strandängarna	0,0	0,0	0,7	0,7
Investeringsbidrag Strandängarna - upplösning	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Investeringsbidrag Muddring Karlsborgs Hamn	0,0	0,0	25,8	25,8
Investeringsbidrag Muddring Karlsborgs Hamn - upplösning	-1,9	-1,9	-1,4	-1,4
Investeringsbidrag Gator o vägar	2,5	2,5	1,5	1,5
Investeringsbidrag	0,0	1,0	25,9	25,9

Not 31 Försäljning av materiella**anläggningstillgångar**

	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Övriga fastigheter/mark	2,3	1,0	1,6	1,5
Försäljning materiella anläggningstillgångar	2,3	1,0	1,6	1,5

Not 32 Investering i finansiella**anläggningstillgångar**

	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Placering i aktier	-0,3	-0,1	-1,5	0,0
Placering andelar	-27,6	-2,4	-2,6	-2,6
Kommanditbolag andelar	0,0	0,0	-7,3	-7,3
Placeringsvärdepapper	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Placering fondförvaltning pensionsmedel	-18,6	-16,2	-4,5	-4,5
Placering i finansiella anläggningstillgångar	-0,1	-1,1	-0,2	0,0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-46,4	-19,8	-16,3	-14,6

Not 33 Försäljning av finansiella**anläggningstillgångar**

	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Aktier ej kom koncernföretag	0,1	0,1	0,0	0,0
Aktier kommunkoncernföretag	29	22,8	0,0	0,0
Kommanditbolag, andelar	7,7	7,7	0,0	0,0
Fondförvaltning pensioner	13,3	13,3	3,9	3,9
Bostadsrätter	0,8	0,8	0,5	0,5
Grundfondskapital	0,0	0,0	0,1	0,1
Värdepapper, fonder o dyl	8,0	8,0	3,2	0,6
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	58,9	52,7	7,6	5,0

Not 34 Amortering av skuld

	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
Amortering lån i banker	-19,9	0,0	-35,3	0,0
Amortering finansiell leasing	-0,6	-0,6	-0,2	-0,2
Amortering av skuld	-20,5	-0,6	-35,5	-0,2

11 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 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.



REDOVISNINGSPRINCIPER

Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningskostnaden. Eventuella investeringsbidrag bokförs som en långfristig skuld. I takt med vald avskrivningstid intäktsförs investeringsbidraget i driften, bland verksamhetens intäkter. Avskrivningar sker således på tillgångarnas bidragsfinansierade del men motsvarande bidrag intäktsförs under samma period.

Avskrivningarna beräknas planenligt på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärde. Kommunen följer kommunförbundets rekommendationer på avskrivningstider för olika anläggningstillgångar där avskrivningstiden anpassats till tillgångens ekonomiska livslängd. Avskrivning påbörjas innevarande år då anläggningen anskaffats. De kommunala bolagen tillämpar andra avskrivningstider på sina anläggningstillgångar. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. Ännu vid denna rapport framställan gäller ovanstående i Kalix kommun, vilket innebär att kommunen vid denna tidpunkt frångår redovisningsrådets rekommendation 11.4. Denna hänvisar till Komponentavskrivning såsom den metod kommuner ska tillämpa från och med år 2014. Arbeta pågår dock för att anpassa sig till denna rekommendation i framtida ekonomiska rapporter. Anslutningsavgifter för vatten/avlopp bokförs som en långfristig skuld. Sedan intäktsförs anslutningsavgiften i takt med avskrivning av tillgången.

Arbetsgivaravgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen och intermediteras förvaltningarna.

Avsättningar (för återställande av deponi i förekommande fall) regleras i RKR 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 2012 har kompletterande beräkningar och tidsplan blivit färdiga, vilken sedan reviderats senast 2014-05-05, 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 2,5 % och enligt SKL.

Exploateringsmark har redovisats som anläggningstillgång. Kommunen gör därmed avsteg från rekommendation i denna redovisning eftersom det i kommunen saknas efterfrågan på mark. Att bedöma ett marknadsvärde som avviker från bokfört anskaffningsvärde är inte genomförbart. Marken finns varaktigt i kommunens ägo och omsätts inte.

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.

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

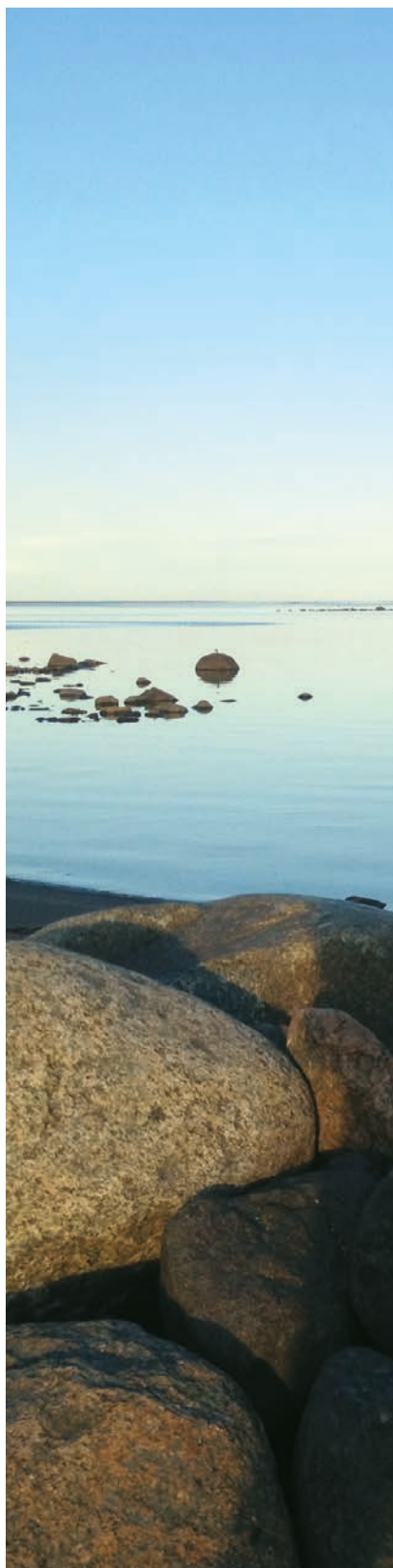
Långfristiga skulder/Investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. Detta har tillämpats sedan år 2010.

Nedskrivning av värdet på en materiell anläggningstillgång stadgas genom RKR 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 innebär 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 aweckla 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 kvarstår ovan.

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 på grund av tidigare lagat bokslut.

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

REDOVISNINGSPRINCIPER



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 på grund av tidigarelagt bokslut.

Sammanställd redovisning har upprättats 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 mellanhavanden inom "koncernen" eliminerats. I den sammanställda redovisningen ingår juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande. Det avser bolag där kommunen innehar 20 procent eller fler röstandelar. Den uppskjutna skatten i bolagens obeskattade reserver har redovisats som avsättning och resterande del har hänförs till eget kapital.

Semesterlöneskuld och okompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld. Förändringen av skulden har bokförts bland verksamhetens kostnader löpande under året vid tertialboksluten per sista april och 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 2014 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2013 och en preliminär slutavräkning för 2014.

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

Personalredovisningen förändrades år 2013 i jämförelse med åren därefter. 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.



REDOVISNINGSPRINCIPER

Till detta år har en del förändringar gjorts med syftet att skapa en tydligare och mer läsbar personalredovisning.

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 läsbarheten och tydlighet.

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

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

ett övergripande plan utifrån resultatet för kommunen som helhet.

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

12 NÄMNDERNAS REDOVISNING

12.1 Kommunstyrelsen

12.1.1 Årets resultat

Ordförande Ellinor Söderlund

Kommunchef Stig Strömbäck

ÅRSBUDGET	77 616
KAPITALKOSTNADER	2 512
HELÅRSKOSTNADER	82 503
BUDGETAVVIKELSE	-2 375

Driftsredovisning

VERKSAMHETSOMRÅDE	ÅRSBUDGET	RESULTAT	ÅRSAVIKELSE
UTVECKLINGSENHETEN	4 273	3 266	1 007
VERKSAMHETSSTÖDJANDE FUNKTIONER	53 368	63 336	-4 968
ÖVRIG VERKSAMHET	17 487	15 901	1 586
SUMMA NETTOKOSTNADER	80 128	82 503	-2 375

Kommunstyrelsen redovisar ett underskott med 2 375 tkr mot budget år 2014. Kommunstyrelsen består av Utvecklingsenhet, verksamhetsstödjande funktioner samt övrig verksamhet.

Utvecklingsenheten visar överskott med 1 007 tkr vilket främst beror på senarelagd rekrytering. Den senarelagda rekryteringen har också inneburit att verksamheten har bedrivits i mindre omfattning vilket ger mindre verksamhetskostnader.

Verksamhetsstödjande funktioner visar ett underskott med totalt 4 968 tkr. Underskottet beror bland annat på kostnader för ökade sjuktal, anställningar som upphört och medföljande kostnader för introduktion av nya medarbetare samt tillfälliga verksamhetsutökningar där verksamheten så krävt. Intäktsbortfall med anledning av Kalix Net AB's övertagande av stadsnätet bidrar även till underskottet. Ökade verksamhetskost-

nader i samband med starten av processen attraktiv arbetsgivare med 806 tkr samt ökade kostnader för licenser med 417 tkr bidrar till de verksamhetsstödjande funktionernas underskott. Kost- och lokalvård genererade ett underskott på 1 974 tkr, vilka kan hänföras till personal respektive verksamhetsomkostnader. Kostnaderna har däremot minskat för support på växeln och kontorsmaterial och därigenom reducerat underskottet.

Övrig verksamhet visar ett överskott med 1 586 tkr som till stor del hänförs till depoin samt lönepott. Dessutom har det under 2014 påbörjats en ny budget- och programperiod för EU:s fonder och program vilket medfört att kostnaderna för medfinansiering har reducerats eftersom programmet inte har startats. Den övriga verksamheten belastas även med en ökad kostnad för kapitaltäckning KIAB med 1 346 tkr, detta utöver de avsatta medlen på 1 miljon kronor.

12.1.2 Viktiga händelser

Under hösten 2014 bildades ett utvecklingsutskott under kommunstyrelsen. I och med detta kommer utvecklingsenheten att rapportera sina verksamheter direkt till utvecklingsutskottet samt samordna rapportering från verksamheter som utvecklingsutskottet beslutar om men som organisatoriskt tillhör andra enheter än utvecklingsenheten.

Det har färdigställts ett antal strategier och planer för kommunens fortsatta utveckling som en attraktiv boendekommun. Exempelvis Lokala utvecklingsstrategin där den regionala utvecklingsstrategin brutits ned till lokala förutsättningar och ska ligga till grund för utvecklingsprojekt och aktiviteter i kommande strukturfondsperiod. Bredbandsstrategin är ytterligare en strategi som färdigställts och som ligger till grund för den fortsatta utbyggnaden av fiber för bredband utanför centralorten.

Ett antal förstudier har initierats och avslutats, exempelvis tågtestverksamhet på gamla Haparandabanan, marknadsanalys av Finland för tjänstesektorn, kompetenskartläggning mm.

Då kompetensförsörjningen är en av de viktigaste frågorna för näringslivets fortsatta utveckling har det under året fokuserats en del på att utveckla vägar för att tillgodose behovet av kompetens. Detta har bland annat inneburit fördjupade kontakter med den finska högskolan Lapin AMK. Arbetet har resulterat i tillgängliggörandet av högskoleutbildning i Kalix samt bidragit till praktikerbete i näringslivet i Kalix.

En förstudie gällande siteutveckling för energiintensiv industri i Kalix kommun har påbörjats. Syftet är att visa Kalix förutsättningar för att attrahera elintensiv industri som exempelvis datacenter. Förstudien ska beskriva Kalix kommuns förutsättningar och eventuella resursbehov inom områdena energi, etableringsstöd, fiber, lokaler, mark, organisering, samverkan/allianser.

Miljöarbetet inom Kalix kommun intensifierades under 2014 bland annat genom

NÄMNDERNAS REDOVISNING | 12.1 Kommunstyrelsen

ansökan till Sveriges Ekokommuner (SEKOM), förslag på reviderad miljöpolicy, cykelbuss till förskolorna, giftfri miljö i förskolan.

Temat för Växa i Kalix 2014 var Utveckling, jobb och framtidstro. Konceptet vidareutvecklades bland annat genom förstärkning med representanter från näringslivet, även elever har varit delaktiga. En särskild satsning 2014 gjordes på att lyfta fram de offentliga arbetsgivarna – Sveriges viktigaste jobb (SKL) samt att tydliggöra kopplingen mellan utbildningsprogram och företag/arbetsgivare. 50 % av eleverna uppgav i utvärderingen att de skapat kontakt med företag/framtida arbetsgivare.

Invgivning av Kalix kommuns Infocenter sked-

de i juni. Huvudmålet med Kalix kommuns Infocenter är att invånarna ska uppleva att de får en betydligt förbättrad, förenklad och utökad service från kommunen. Hos Infocenter får kommuninvånarna svar på allmänna frågor, vägledning till rätt information, person eller verksamhet samt guidning på Kalix kommuns hemsida. Infocenter erbjuder också service på finska och meänkieli och samverkar med olika samhällsinstanser för att erbjuda de som kontakter Kalix kommun en mångsidig serviceupplevelse. Fyra nummer av nya informationstidningen "Info Kalix" har producerats, även en ny app "Info Kalix" har utvecklats under året.

Medarbetarenkät har genomförts under året och även om målet att medelvärde för

helhetsbedömning skulle vara lägst 4,0 inte uppnåddes, ökade medelvärdet från 3,5 till 3,8. Svarsfrekvensen ökade också markant från 57,9 procent till 73,8 procent.

Implementering av processen Attraktiv Arbetsgivare inleddes under mars månad med två enheter, Näsbygården och Viljan. Därefter har följande enheter gått in i processen, Torggårdens hemtjänstgrupper, Rönngården samt Sangis och sju av våra omsorgsboenden.

Arbetet med att få Kalix Kommunföretag AB att arbeta som en koncernmoder samt att rigga för Kalix Net AB intensifierades under 2014. I december kom Kalix Net AB i operativ drift med tjänsteleveranser inom stadsnätet.



12.1.3 Investeringsredovisning

	ÅRSBUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
KONTORSINVENTARIER	900	916	-16
DATAANSLAG	995	991	4
INVESTERINGSPOTT KS	2 000	633	1 367
KARLSBORGS HAMN ETAPP 1*	600	0	600
ELEVBYGGE SKÄRGÅRDSUDDEN*	1 400	0	1 400
PARKER/GRÖNOMRÅDEN/LEKPLATSER*	500	0	500
FIBERBLÅSNING**	400	700	-300
TOTALT	6 795	3 240	3 555
ÖVRIGA EXTERNFINANSIERANDE PROJEKT			
FIBER TILL TÖRE	0	6 540	-6 540
KANALISATION TÖRE	0	1 703	-1 703
SUMMA EXTERNFINANSIERANDE PROJEKT	0	8 243	-8 243
SUMMA NETTOKOSTNADER	6 795	11 483	-4 688

* Del av investeringspott KS. Projekten Karlsborgs hamn etapp 1, elevbygge Skärgårdsudden och parker/grönområden/lekplatser har drivits av Samhällsbyggnadsnämnden, se investeringsredovisning för Samhällsbyggnadsnämnden.

**Delvis externfinansierat projekt. Externfinansierade projekten Fiber till Töre, Kanalisation Töre och Fiberblåsning har färdigställts och tjänsterna kommer att tas i drift under första kvartalet 2015.



NÄMNDERNAS REDOVISNING | 12.2 Fritids- och kulturnämnden

12.2.1 Årets resultat

Ordförande Britt-Inger Nordström
Förvaltningschef Karl-Göran Lindbäck

ÅRSBUDGET	29 797
KAPITALKOSTNADER	7 193
HELÅRSKOSTNADER	37 244
BUDGETAWIKELSE	-254

- Fritidsgården har ökat öppettiderna från tre till fyra dagar. Antalet besökare har ökat. Fritidsgården har producerat en egen "gårdsfilm" med en egenkomponerad "gårdslåt". Uppskattade aktiviteter är film, musik, skaparverkstad och spela spel. Innebandy varje onsdagskväll i SportCity, bad, reball Stureplan, kvällar i Rudträskbacken med mera är uppskattade aktiviteter utanför fritidsgården.
- Start med ny grupp, den fjärde till antalet, i projekt hälsa för kommunanställda.
- Ökat samarbetet med företagshälsovården i hälsofrågor.
- Hälsoinspiratörsträff.
- Större tillgänglighet till Vassholmen för besökare under sommaren genom att pontobro upphandlats.
- Toalett har nu installerats i fotbollshallen Stureplan.
- Hiphopspelning med Kalle Gracias och lokala dansare, ca 140 st, fria pengarpjekt.
- Dansens dag med KDC och kulturskolan.
- Manhems rockkonserter.
- Coachning: ungdomars egna projektidéer, t ex klasskasseprojekt, BF: familjedag på Strandängarna mm.
- Manhems idrottsplats färdigställs med löparbanor.
- Strandruset genomfördes i fint väder, med ca 400 deltagare.
- Ungdomshelg i Gallerian.
- Kulturnatta, genomfördes med kanonväder och rekordpublik. Underhållning på Galleriatorget, barnlandet i Grodparken mm. Ca 10 000 besökare.
- Skid-SM 2015 till Kalix, förberedelserna startade direkt.
- Det har varit 16 konstutställningar under 2014 varav FoK har stått som arrangör för 9 av dessa.
- Samarbete med JUC och Draget, resulterade i en lastpallslounge och visning av flera objekt "återvinningskonst".
- 22 st feriepraktikanter inom kulturverksamhet och anläggningar.

Driftsredovisning

	ÅRSBUDGET	RESULTAT	ÅRSAVIKELSE
FRITIDS- OCH KULTURNÄMNDEN	36 990	37 244	-254
SUMMA NETTOKOSTNADER	36 990	37 244	-254

Fritids- och kulturnämnden redovisar ett underskott med 254 tkr för 2014. Underskottet beror på ökade personal- och verksamhetskostnader jämfört med budget.

12.2.2 Viktiga händelser

- Kalix kommun har blivit årets friluftskommun 2014 i Norrbotten.
- Fritid och kulturguiden 2014 är färdigställd och kommer att delas ut till hushållen under maj månad.
- Barnmässan är genomförd med cirka 6 000 besökare.
- Kulturcoachernas coachningsuppdrag har ökat, i detta ingår bland annat fria pengarpjekt.
- Clinic med Thobbe och Chris från Sabaton.
- Medarrangör till Växa i Kalix.
- Tomorrowland, modeshow i samarbete med Frisör/Hantverkslinjen.
- Flera föreställningar i samarbete med Kulturskolan och Studieförbundet Vuxenskolan.
- Påskrock och Kulturscen Kalix.
- Projekt Ekomuseum avslutas.
- Ny databas Carlotta, för Bildarkivet är inköpt.
- Hjälp till filmteamet runt filminspelning Her er Herold! med att bland annat visa möjliga inspelningsmiljöer i Kalix.
- Gallring på Vassholmen och restaurering av Smedjan är utförda samt renovering av kajen är påbörjad.
- Sex Läslustcaféer har genomförts där bibliotekets personal ger boktips till besökare. Vid aprils Läslustcafé deltog 35 personer.
- Biblioteket har medverkat i projektet Barnpoesiåret, som syftar till att stimulera språkutveckling hos mindre barn.
- Biblioteken i Norrbotten (alla 14 kommuner) har gjort en upphandling av den gemensamma webbportalen.
- Biblioteket i Töre sköts av kommunens personal från årsskiftet.
- Gymnasiebiblioteket utökar öppettiderna från 20 timmar till 40 timmar/vecka.
- Huvudbiblioteket har haft ett flertal temautställningar.
- Huvudbibliotekets personal informerade cirka 100 pensionärer om e-böcker i januari.
- Släktforskningens dag har genomförts i samarbete med Kalixbygdens forskarförening.



- Tre olika konstutställningar och konsthantverk har visats i Smedjan under sommaren.
- Bildspel "Timmerflottning i Kalixälven 1895-1977" har visats i Kaféet på Vassholmen hela sommaren.
- Lilla Midnattssolstrampen genomförs i regn och kraftig blåst, ca 20 deltagare.
- Kalixveckan genomfördes. Avslutades med Vassholmsdagen. Underhållning, guidning runt ön och information om flottningstiden av Bengt-Göran Nilsson från Forskarföreningen. Vädret var underbart, ca 1000 besökare.
- Miljödesign; ny juldekorsbelysning och designad lekyta på Galleriatorget.
- Deltagande i utbildningen Dags att designa Norrbotten och varit värdkommun för alla Norrbottenskommuner.
- 4-8 augusti Kojbyggarläger på Vassholmen, ett samarrangemang med nykterhetsorganisationen Junis, levandegöra kulturmiljön med träarbete, feriearbete med liveprojekt för unga.
- Hockeyskola vecka 33, tidigare start av is i hallen.
- 16 augusti invigdes Sloopstylebanan. Banan är av världsklass och får arrangera internationella tävlingar.
- Namnbyte av ishallen, från Fururinken till PARTarena.
- Upphandling och inköp av pistmaskin.
- Besökare i fritidsgården: i oktober hade vi i totalt 555 besökare, 309 killar och 246 tjejer.
- I början av året hade vi ett snitt på 15-30 besökare per kväll, killarna var i klar majoritet.
- Snittet per kväll är nu 40-50 besökare, nästan lika många tjejer som killar.
- En ny "gårdslåt" har producerats. För produktionen har ungdomar och personal stått. Låten handlar om mångfald och jämlikhet. Finns ute på Facebook och har lyssnats över 1100 gånger.
- I oktober, ett år efter öppnande av gården började vi använda en egen Facebooksida. Vi hade vid årsslutet 250 "gillatryck" till själva sidan.
- 24/12 hade vi enligt Facebooks statistik 51% kvinnor som följde oss mot 49% män.
- Mest visade inlägg på sidan var sminktävlingen under Halloween med nästan 4000 visningar och 150 kommentarer.
- Under 3 fixardagar skedde vissa fysiska förändringar i fritidsgården. Alla ungdomar som ville fick delta i förändringen av gården efter deras önskemål. Personal och ungdomar städade, spacklade, målade och möblerade. "Skaparrummet" (Målarrummet) blev färdigställt och nu kan bland annat besökarna hänga upp sina alster.
- "Lugn och ro-rummet" (sy och pluggrum) färdigställdes och utrustades med symaskin, tyg och diverse redskap.

NÄMNDERNAS REDOVISNING | 12.2 Fritids- och kulturnämnden

12.2.3 Investeringsredovisning

	ÅRSBUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
STRANDÄNGSCENEN -14	50	0	50
SPORTCITY -14, GYM	50	92	-42
SPORTCITY -14 DUSCH/BASTU	1 200	147	1 053
SPORTCITY -14 GOLV GYM	150	122	28
SPORTCITY -14 RÄCKE	150	0	150
RUDTRÄSKBACKEN -14	3 500	118	3 382
ELLJUSSPÅR ARMATURER -14	100	116	-16
FOLKETS HUS -14 TEKNIKUPPD	1 100	1 183	17
BIBLIOTEKET -14 ANPASSNING	100	100	0
ISHALL -14 DUSCH DAM/FL	80	0	80
CHEERLEADINGMATTA	70	53	17
KALIX LILLA TRÄSTAD	200	175	25
VASSHOLMEN -14	50	106	-56
SUMMA 2014	6 800	2 112	4 688

INVESTERINGSMEDEL FRÅN BUDGET 2013			
BIBLIOTEKET	60	60	0
FOTBOLLSHALL 2013	154	29	125
IDROTTSPLATS MANHEM	0	571	-571
NÄRIDROTTSPLATS DJUPTJÄRN	142	207	-65
SUMMA ÖVERFLYTTAT FRÅN 2013	356	867	-511
SUMMA NETTOKOSTNADER	7 156	2 979	4 177

Fritids- och Kulturnämndens nettokostnader för investeringar har uppgått till 2 979 tkr under 2014. Ej förbrukade investeringsmedel 2014 beror främst på:

Upphandling av ny personal- och servicebyggnad för Rudträskbacken genomfördes 2014. Upphandlingen drogs tillbaks på

grund av att anbudssummorna överskred tilldelad budget. En ny personal- och servicebyggnad behövs för nyttjare av anläggningen och personalens arbetsmiljö.

Upphandling gällande renovering av duschrum/bastu/wc/trapphus är genomförd 2014. Även här drogs upphandlingen tillbaks på

grund av att anbudssummorna överskred tilldelad budget. Ny etappindeldad upphandling genomförd i slutet av 2014. Inkomna anbud visar att tilldelade medel inte räcker till, även fast etappindelning är gjord. Duschrum/bastu/wc/trapphus är i stort behov av renovering.

12.3.1 Årets resultat

Ordförande Ethel Björkman
Förvaltningschef Mårten Öhman

ÅRSBUDGET	36 445
KAPITALKOSTNADER	442
HELÅRSKOSTNADER	37 659
BUDGETAVVIKELSE	-772

Driftsredovisning

VERKSAMHETSOMRÅDE	ÅRSBUDGET	RESULTAT	ÅRSAVIKELSE
NÄMND OCH STAB	2 584	1 863	721
TEKNISK FÖRSÖRJNING	9 834	10 889	-1 055
FASTIGHETSAVDELNING	9 444	9 993	-549
BYGG OCH MILJÖ	2 318	1 642	676
RÄDDNINGSTJÄNSTEN	12 706	13 271	-565
SUMMA NETTOKOSTNADER	36 887	37 659	-772

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på 772 tkr, vilket är en förbättring av resultatet med ca 200 tkr jämfört med delårsbokslutet per den 31 augusti 2014, där helårsprognosen indikerade på ett minus med 970 tkr.

NÄMND OCH STAB; redovisar ett överskott på 721 tkr. Överskott inom nämnden på 35 tkr beror på lägre personalkostnader/arvode än vad som är budgeterat. Överskott inom stab på 686 tkr hänförs till högre intäkter än budgeterat, bl.a. bidrag till projekt "Stöd till planeringsinsatser för landbygdsutveckling i strandnära lägen". Överskottet hänförs även till lägre verksamhetskostnader och återhållsamhet.

TEKNISK FÖRSÖRJNING; redovisar ett underskott på 1 055 tkr. Avvikelsen beror i

första hand på rivningen av Västans skola (-953 tkr). Inom VA-sidan, efter avläsningar vid årsskiftet 2014/2015, har intäkterna ökat under året vilket är ett trendbrott mot tidigare år och medför ett plusresultat på 450 tkr i förhållande till budget, vilket ger en kostnadstäckning på 98 %. Renhållningen redovisar ett underskott på 871 tkr, vilket bl.a. beror på ökade personalkostnader (550 tkr) p.g.a. långtidsfrånvaro samt minskade intäkter från verksamhetsavfall (300 tkr).

FASTIGHETSAVDELNINGEN; redovisar ett underskott på 549 tkr. Åtgärder har vidtagits för att balansera upp sparkravet på 600 tkr samt resterande kostnader att återställa Torlängans lokaler som belastat fastighetsavdelningen med 400 tkr år 2014, bl.a. genom personalsamverkan med teknisk försörjning avseende traktorförare



och förråd. Dessutom redovisar bostadsanpassningen ett överskott på 752 tkr vilket bidragit, tillsammans med försäljningen av tre bostadsrätter, till att resultatet förbättrats. Året, har till skillnad från föregående år, varit ett "normalår" gällande snöröjning, halkbekämpning och taksiktning. Ansvaret för bilpoolsverksamheten är åter tillbaka inom samhällsbyggnadsförvaltningen. Verksamheten går med underskott och har påverkat årets resultat. En översyn av verksamheten och dess kostnader kommer att göras under 2015.

BYGG- OCH MILJÖAVDELNINGEN; redovisar ett överskott på 676 tkr vid årets slut. Överskottet beror framför allt på att intäkterna, både inom bygg- och miljöområdet, överskridit det som budgeterats med totalt ca 23 % vilket motsvarar drygt 660 tkr. Vissa vakanser

NÄMNDERNAS REDOVISNING | 12.3 Samhällsbyggnadsnämnden

Vissa vakanser har funnits på avdelningen under hela året, vilket också bidragit till överskottet.

Räddningstjänsten; redovisar ett underskott på 565 tkr för året, där 350 tkr är kostnader för reparationer i fastigheten p.g.a. vattenskada i dusch och bastu. Resterande 215 tkr av underskottet beror på extra beredskapskostnader för deltidspersonal på grund av reparationsarbeten på Kalixbron, något lägre intäkter än budgeterat samt ökade personalkostnader i samband med två uppsägningar.

12.3.2 Viktiga händelser

NÄMND OCH STAB; 7 detaljplaner har antagits under året och 8 nya detaljplaneprocesser har startats under samma period. En rapport som syftar till att utreda försämringsplanerna för företagsetableringar i kommunen har upprättats. Olika mät- och kartuppgifter har genomförts (husutsättningar, situationsplaner, fastighetsförteckningar, ajourföring av kommunens primärkarta mm). Boverket har beviljat stödmedel om 450 000 kr för att kommunen skall ta fram ett planeringsunderlag för LIS, landsbygdsutveckling i strandnära läge. SBF har utsett en styr-, arbets- och referensgrupp samt anställt en plan-/projektplanerare som arbetar med uppdraget. Fältinventeringar har genomförts under året och en rapport håller på att sammanställas. Markutbyte avseende Söråkern 11 och del av Posthornet 6 (Sveaskogsparken) har genomförts. Syftet är att kunna uppföra ett nytt handelshus inom Kv. Söråkern och att utöka kommunens markinnehav genom Sveaskogsparken. Markutbytet kan sägas vara ett led i att genomföra den fördjupade översiktsplanens intentioner för Kalix centrum. Enligt beslut i kommunfullmäktige den 13 oktober 2014 har samhällsbyggnadsnämnden fått ansvar för tillsynsrelaterad verksamhet inom områdena lotteri, receptfria läkemedel, tobak och alkohol.

TEKNISK FÖRSÖRJNING; totalt har drygt 40 investeringsprojekt genomförts under året motsvarande 39 mkr avseende gatumiljö och VA-nät, både i entreprenader och egen

regi. Personalen, som samtidigt ska utföra ordinarie drift, har haft en ökad belastning. Några av de större projekten är ombyggnad av Köpmannagatan, cirkulationsplatser i anslutning till Centrumvägen, ombyggnad Fredsgatan, VA och gata på Sigurdsuddevägen Båtskärsnäs, ny sträckning Skolgatan. I samarbete med Trafikverket har projektering av en omfattande upprustning av Töre centrum gjorts, byggnationen ska utföras 2015 av Trafikverket där kommunen senare tar över driften. Inom VA-området har ny vattenledning över Kalix Älv och ny vattenledning Törefors-Sören genomförts. Påbörjat projekt är även vattenledning Järnvägsgränd i egen regi. Projektering och arbeten har påbörjats för sjöledning från Nyborg, där avloppet tas in i Kalix reningsverk istället för biodammar, för en bättre och mer kostnadseffektiv drift. Sjöledningar projekteras även för Vallen, Sandviken, Hästholmen som ska tas in i Kalix avloppsledningsnät. Sandviken-Båtskärsnäs ska även åtgärdas med en sjöledning. Samtliga dessa anläggningar har miljökrav att bygga bort. Andra händelser är att det nya och uppgraderade GIS- och kartsystemet, där installation påbörjades under 2013, har fortsatt att utvecklas. Vid deponin fortskrider arbetet med sluttäckningen enligt avslutningsplan och färdigställande av gasanläggning. Rivning av Västans skola har utförts under året.

FASTIGHETSAVDELNINGEN; Året är avvikande med anledning av den mängd stora utredningar som genomförts, allt från ombyggnationer av egna lokaler för omflyttning av verksamheter, större renovering av våtutrymmen till nybyggnation. Många av utredningsuppdragen är inte genomförda vilket till stor del beror på att inkomna anbud överskridit de medel som funnits tillgängliga varvid avdelningen begär ombudgering av investeringsmedel för att kunna verkställa projekten under 2015. Förutom akuta och planerade underhållsåtgärder har delar av Furuhedsskolans D-hus verksamhetsanpassats för att inrymma mediaprogrammet i egna lokaler. En överenskommelse om ett övertagande av fastighetsansvaret vid fritidsanläggningarna från och med den 1 januari 2015 är framtagen under året. En

översyn av internhyran och internhyres-systemet har genomförts med förslag till revideringar från 1 januari 2016, att anta av kommunfullmäktige i juni 2015. Avdelningen medverkar genom att bistå med projektledarresurs i arbetet med nybyggnation av ett enbostadshus vid Skärgårdsudden, tillsammans med gymnasieskolans byggprogram. Den totala kostnaden beräknas till 3,4 mkr under åren 2014 till 2016. 1 400 tkr har avsatts inom kommunstyrelsen för 2014 och utfallet är 1 474 tkr.

BYGG- OCH MILJÖAVDELNINGEN; omfattar både samhällsbyggnadsnämndens och jävsnämndens ansvarsområden. Inom livsmedel och miljöbalkens område (miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd) har traditionellt myndighetsarbete i form av inspektioner, granskning av rapporter, hantering av anmälningar och tillståndsansökningar utövats.

Livsmedel; deltagande i det nationella livsmedelsprojektet "Kontroll av närings- och hälsopåståenden inom livsmedelsområdet", initierat av Livsmedelsverket. Speciell satsning har gjorts inom egenkontrollen i skolor, förskolor och produktionskök. Verksamheter som producerar animaliska livsmedel, t.ex. charktillverkare, mejerier, fiskanläggningar övergick till livsmedelsverkets tillsyn från januari 2014.

Hälsoskydd; fortsatt uppföljning av skolornas egenkontroll beträffande inomhusmiljön. Kontroll om tatueringsfärger som används, följer de regelverk som finns. Projektet är initierat av Läkemiddelverket.

Miljöskydd; löpande miljötillsyn.

Strandskydd; ca 40 ansökningar om dispens har handlagts under året. Länsstyrelsen har beslutat om 20 utvidgade strandskyddsområden inom kommunen och även om undantag för kompletteringsåtgärder inom strandskyddat område.

Plan- och bygglagstiftningens område; Ny lagstiftning har trätt ikraft den 1 juli inom PBL-området då de s.k. "Attefallarna"

infördes. Det har medfört många frågor och besök till avdelningen. Trettio anmälningar om Attefallsbyggnationer har inlämnats, av dessa har 22 avsett komplementbyggnader.

Nedskräpning/förfallna tomter; har handlagts i enlighet med de sanktionsmöjligheter som finns till förfogande. Ärendena är resurskrävande och ger inte alltid resultat.

Övrigt; Viss personalomsättning bland byggnadsinspektörer och viss vakans bland miljöinspektörer. Utökade arbetsuppgifter har tillförts från oktober 2014 genom myndighetsansvar inom tobakslagens område samt lagen om receptfria läkemedel. Inom

länet har "Miljösamverkan Norrbotten" startat under slutet av året. Förhoppningen är att det ska leda till bättre samordning och effektivisering av miljö- och hälsoskyddsarbetet inom miljöbalkens område för länets deltagande kommuner (13 av 14). Deltagande i möten m m inom SÖN (Samarbete Östra Norrbotten) kring samverkansformer för den myndighetsutövande verksamheten inom miljö- och hälsoskydd samt bygglov.

RÄDDNINGSTJÄNSTEN; Efter en omfattande extern verksamhetsutredning har en omorganisation genomförts. Den nya organisationen gäller från och med 1 januari

2014. Länsstyrelsen har den 8 maj, med stöd av lag (2003:778) om skydd mot olyckor, genomfört en tillsyn av räddningstjänsten. Länsstyrelsen finner att kommunen bedriver ett godkänt arbete inom området skydd mot olyckor och i huvudsak lever upp till de krav som lagen ställer i de delar som granskats. Dock anser Länsstyrelsen att det finns utvecklingsområden som Länsstyrelsen även i fortsättningen kommer att följa upp och som kommunen speciellt bör uppmärksamma i sitt vidare arbete inom skydd mot olyckor. Vid kommunfullmäktiges sammanträde den 16 juni fastställdes ett kommunalt handlingsprogram enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor för kommande mandatperiod.



NÄMNDERNAS REDOVISNING | 12.3 Samhällsbyggnadsnämnden

12.3.3 Investeringsredovisning

	ÅRSBUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
HAMNVERKSAMHET	0	-626	626
TRAFIK OCH MARK	9 000	8 602	395
REINVESTERINGAR GC-VÄGAR	400	397	3
OMB KÖPMANNAGATAN ETAPP 2	9 000	243	8 757
SMÅBÅTSHAMNAR	100	50	50
VATTEN OCH AVLOPPSVERKSAMHET	29 000	26 545	2 455
SM-SKIDSTADION OCH BANOR	0	747	-747
NY FACKLA OCH GASLEDNINGAR DEPONIN	0	1 608	-1 608
GASPANNA I FRIST CONTAINER	2 000	0	2 000
UTEMILJÖER LEKUTRUSTN UBN	500	423	78
ELEVBYGGE SKÄRGÅRDSUDDEN	0	1 474	-1 474
KS -14 PARKER, GRÖNOMR, LEKPLATSER	0	352	-352
RIDANLÄGGNING BJÖRKNÄS	4 000	4 000	0
INVESTERINGSRAM FASTIGHETSAVD	7 500	3 191	4 309
SUMMA	61 500	47 007	14 493

ÖVERFLYTT FRÅN 2013			
OMB BIODAMMAR	2 000	908	1 092
OMB VA-GATA VASSENVÄGEN	1 150	1 150	0
OMB KÖPMANNAG ETAPP 1	2 600	2 600	0
SUMMA ÖVERFLYTTAT FRÅN 2013	5 750	0	1 092
TOTAL SUMMA 2014	67 250	51 666	15 585

Redovisning av genomförda investeringar 2014:

TEKNISK FÖRSÖRJNING; totalt har 53 250 tkr beviljats. Utfallet är 41 959 tkr vilket innebär ett överskott på 11 291 tkr. Av detta har VA-verksamheten beviljats 31 000 tkr. Utfallet för VA är 27 440 tkr.

Trafik och mark: (utfall inom parentes)

- Inköp och försäljning av mark: (890,6)
Inköp och planering av bl a industrimark.
- Trafiksäkerhetsanordningar gator: (28,3)
Farthinder etc.
- Beläggning/förstärkning: (196,6)
Centrumvägen, lappningar.
Centrumvägen ej godkänd.

- Ombyggnad VA-gata Vassenvägen: (1 468,9)
Färdigställd.
- Rondell Centrumvägen-Postgatan: (1 108,8) Färdigställs 2015 (beläggning).
- Ombyggnad Köpmannagatan etapp 1: (3 251,3) Etapp Postgatan-Nygatan färdigställd.

- Trafikbelysning: (262,7)
Majsolstigen, ny belysning övergångsställe Centrumvägen (trafiksäkerhet).
- Rondell Nygatan-Centrumvägen: (3 483)
Färdigställs 2015 inkl. trappa kommunförvaltning.
- Ny Sträckning Skolgatan: (1 694,7)
Pågår, färdigställs 2015. Bidrag från Trafikverket 1 000 tkr (avser 2014).

VA: (utfall inom parentes)

- Arbetsmaskiner och redskap: (407)
Inköp
- Anläggningsavgifter VA-anslutningar: (-806,6)
Beroende på inkommande förfrågningar.
- Lappbäckens Reningsverk: (138,5)
Renoveringar och driftförbättringar.
- Töre centrum: (1 643,9)
Förberedande arbeten inför Trafikverkets ombyggnad 2015. Byten av VA-ledningar Morjärvsvägen.
- Tryckavlopp Karlsborg-Kalix: (3 446,2)
Kvarstående regleringar.
- Ombyggnation pumpstationer: (147,9)
- Fredsgatan VA-gata: (2 840,5)
Byte av VA-ledningar.
- Infiltration Kalix vattenverk: (705,6)
Nya infiltrationsbäddar.
- Ombyggnad pumpstation 8 Stråkanäs: (179)
- Ombyggnad pumpstation 9 Stråkanäs: (102,8)
- Ombyggnad Biodammar: (908)
Projektering och inledande arbeten för att koppla in avlopp från Nyborg till Kalix reningsverk via sjöledning. Tillstånd från Länsstyrelsen inväntas. Lång handläggningstid. Sjöledning utförs preliminärt 2015.
- Omläggning avloppsledning Fågelsångsvägen: (3 523,2)
Ny tryckavloppsledning från Stenbäcken till Älvdalsvägen.
- VA ledning Törefors-Sören: (1 428,8)
Ny vattenledning från Törefors till Sören för att kunna koppla bort Sörens vattenverk.

- Vattenledning över Kalix älv: (1 056,6)
Ny vattenledning över älven nedanför Kalixbron.
- VA Sigurdsuddevägen Båtskärsnäs: (3 275)
Utbyte av VA-ledningar.
- VA Dalsättervägen: (952,1)
Ny pumpstation och nya ledningar.
- Återströmningsskydd reningsverk: (103,8)
- Kalkfilter Lappbäckens vattenverk: (106,1)
- Reservkraft larm Lappbäckens vattenverk: (130,2)
- Slamlager Kalix reningsverk: (1 417,1)
Ombyggnation för att klara miljökrav.
- Omläggning VA-ledning Törefors: (64,7)
Huvudledning Törefors.
- Vattenledning Järnväggsgatan: (2 151,9)
Utbyte av huvudvattenledning längs Järnväggsgatan. Säkra en av Kalix viktigaste huvudledningar.
- Lillnordgrensbacke avlopp: (502,5)
Utbyte av avloppsledningar.
- Projekteringar: (1 024,9)
Projektering av kommande års projekt.
- Hästholmen Pumpstation: (97,9)
Projektering inledd för att åtgärda anläggning med miljökrav, sjöledning till Revet.
- Sandviken-Vallen reningsverk: (5,5)
Projektering inledd för att åtgärda anläggning med miljökrav, sjöledning för inkoppling till Kalix reningsverk.
- Vattenverk maskinell utrustning: (404)
Driftförbättringar.
- Reningsverk maskinell utrustning: (496,1)
Driftförbättringar.
- Vattenskyddsområde åtgärd: (6,8)
Säkrande av Kalix vattentäkt. Utredning inledd, fortsätts kommande år.
- Pumpstation Sangis, Björkforsvägen: (981)
Ny pumpstation och ledningar vid Björkforsvägen Sangis.
- Skärgårdsudden pumpstation 24: (0)
Ny bräddavloppsledning vid Skärgårdsudden, skjuts till 2015.



Övriga objekt inom teknisk försörjning: (utfall inom parentes)

- Reinvesteringar GC-vägar: (397,3)
Gång- och cykelväg Centrumvägen.
- Ombyggnad Köpmannagatan etapp 2: (243,3)
Projektering i slutskede, upphandlas, utförande 2015.
- Småbåtshamn: (50,3)
Pollare Kalix kaj.



NÄMNDERNAS REDOVISNING | 12.3 Samhällsbyggnadsnämnden

FASTIGHETSAVDELNINGEN; totalt har 8 000 tkr beviljats (investeringsram 7 500 tkr samt utemiljöer lekutrustning utb 500 tkr). Utfallet är 3 614 tkr vilket innebär ett överskott på 4 387 tkr. Redovisning av projekt:

- Omställning energi/belysning/ventilation: Avsatta medel från investeringsramen är 2 150 tkr och utfallet är 2 112 tkr d.v.s. ett positivt resultat på 39 tkr för åtgärder utförda vid Djuptjärns förskola (ventilation) Furuheadsskolans särskola (ventilation) Näsbyskolan (belysning) Ytterby skolan (belysning).
- Upprustning Furuheadsskolan hus F, högdelen: Avsatta medel från investeringsramen är 2 600 tkr. Projektering av ventilationsbyte påbörjades. Utfall 87 tkr. Avdelningen har begärt att delar av kvarvarande medel ombudgeteras till 2015 enligt följande: 800 tkr för att kunna verkställa hela den etappindelade åtgärden vid SportCity gällande renovering av herrarnas duschrum/bastu/wc samt trapphus. 800 tkr för att säkerställa finansieringen och kunna verkställa byggnation av ny klubbstuga vid Rudträskbacken.
- Flytt av Innanbäckens förskola: Avsatta medel från investeringsramen är 2 000 tkr. Projektering är påbörjad. Utfall 55 tkr.

- Lock utjämningsbassäng, Strandängsbadet: Avsatta medel från investeringsramen är 90 tkr. Utfall 90 tkr.
- Näsbyskolans kök, kvarvarande åtgärder efter ombyggnation 2013: Avsatta medel från investeringsramen är 11 tkr. Utfall 45 tkr.
- Reinvesteringar och verksamhetsanpassningar: Avsatta medel från investeringsramen är 349 tkr. Utfall 515 tkr.
- Utebelysning, åtgärder efter brandrevision mm: Avsatta medel från investeringsramen är 300 tkr. Utfall 287 tkr.
- Utemiljöer lekutrustning UTB: Avsatta, riktade medel är 500 tkr. Utfall 423 tkr för åtgärder vid Djuptjärn, Töre, Solbacken och Ytterbyn.

RÄDDNINGSTJÄNSTEN; Totalt har 2 000 tkr beviljats för gaspanna med fristående container vid räddningstjänsten. Begär omfördelning av investeringsmedlen till 2015 i och med att uppgraderingen av gasproduktionen vid deponin, för att uppfylla gällande lagkrav, har varit försenad. Efter utförd investering minskar driftkostnaderna med ca 150 tkr per år. Åtgärden är påbörjad genom att förberedelse av anslutning till befintlig gasledning är genomförd.

12.4.1 Årets resultat

Ordförande Karin Nilsson

Förvaltningschef Anna-Greta Brodin

ÅRSBUDGET	352 258
KAPITALKOSTNADER	2 097
HELÅRSKOSTNADER	365 748*
BUDGETAVVIKELSE	-11 393

* I förvaltningens redovisade kostnader ingår kostnader relaterade till det av kommunstyrelsen ägda och finansierade projektet Attraktiv arbetsgivare (AAG). Projektet har under 2014 medfört ca 5,1 mkr i ökade personalkostnader.

Driftsredovisning

VERKSAMHETSOMRÅDE	ÅRSBUDGET	RESULTAT	ÅRSAVIKELSE
NÄMNDENS FINANSIERINGS- UNDERSKOTT	-7 500	0	-7 500
POLITIKERKOSTNADER	950	803	147
FÖRVALTNINGSÖVER- GRIPANDE FUNKTIONER	23 160	19 746	3 414
HÄLSO- OCH SJUKVÅRDSENHET	24 346	24 307	38
ÄLDREOMSORG	179 616	181 822	-2 206
INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG	61 936	63 405	-1 469
STÖD OCH OMSORG TILL PERSONER MED FUNK- TIONS- NEDSÄTTNINGAR	71 848	70 565	1 283
ATTRAKTIV ARBETSGIVARE	0	5 100	-5 100
SUMMA	354 356	365 748	-11 393

De senaste årens verksamhetsökningar inom bl. a. individ- och familjeomsorgens placeringar av barn och vuxna, samt utökningen av nattbemanning och täthet inom äldreomsorgens demensboenden, tillsammans med ökade kostnader avseende försörjningsstöd, indikerade vid årets början ett budgetunderskott om 7,5 mkr. För att ge respektive verksamhetsområde inom förvaltningen

realistiska budgetförutsättningar, lades detta underskott som ett sparkrav för nämnden. Under året har genomförts besparingsåtgärder för att i största möjliga mån minska underskottet, bl.a. har insatserna för att skapa sysselsättning till individer med försörjningsstöd intensifierats. Nya reviderade anvisningar för beviljande av ekonomiskt bistånd liksom att höjning av taxorna

för trygghetslarm är andra åtgärder. Vid årets slut blev underskottet från förvaltningens ordinarie planerade verksamhet 6,3 mkr, ca 1,2 mkr lägre än prognostiserat.

Utöver de verksamhetsrelaterade kostnadsökningarna, har projektet Attraktiv arbetsgivare (AAG), den av kommunfullmäktige beslutade satsningen avseende införande av bättre arbetsvillkor, genererat ca 5,1 mkr i utökad personalkostnad. Projektet ägs och drivs av kommunledningsförvaltningen, men redovisas kostnadsmässigt inom socialförvaltningen. Implementeringen av Attraktiv arbetsgivare har startat under våren och per december är utökningen genomförd i delar av äldreomsorgens särskilda och ordinära boende samt även påbörjad inom området för stöd och omsorg till personer med funktionsnedsättningar. Inom de enheter som infört AAG har restriktioner vad avser vikarieintag införts eftersom resurser tillförda genom AAG delvis ska finansieras genom lägre vikarieintag.

Politikerkostnaderna under året uppgår till 803 tkr och lämnar ett budgetöverskott om 147 tkr, bl. a. beroende på att ett fåtal ledamöter under 2014 behövt ta ut ersättning för förlorad arbetsinkomst.

Förvaltningsgemensamma funktioner (inkluderar bl.a. ledningsfunktion, gemensamma systemkostnader, biståndshandläggare, anhörigstödare, anslag till ideella organisationer, leasingbilar, återvunna sociala avgifter) lämnar ett nettoöverskott om 3,6 mkr vilket framförallt relaterar till högre återvunna sociala avgifter unga, men även lägre kostnader för ledningsfunktion.

Hälsö- och sjukvårdsenheten har för året budget i balans, underskott i hjälpmedels- och sjukvårdsmaterial kompenseras av bl. a. överskott i personalkostnader.

Äldreomsorgens ordinära och särskilda boenden (inkl korttidsenhet och nattpatrull) lämnar för året ett underskott om 2,2 mkr, vilket framförallt beror på att ett av äldreomsorgens särskilda boenden under perioden haft behov av extra resurser på



NÄMNDERNAS REDOVISNING | 12.4 Socialnämnden

grund av brukare med särskilda avancerade omvårdnadsbehov, men även en hög sjukfrånvaro har bidragit till underskottet. Inom de särskilda boendena har prisökningar på hjälpmedelssidan, samt ökade reparations- och underhållskostnader bidragit till den negativa avvikelsen.

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett budgetunderskott om 1,5 mkr. Kostnaderna för HVB och familjehemsplasseringar har ökat med 0,5 mkr jämfört med föregående år och sparkravet för 2013-2014 (samttaget 1,7 mkr) har ej uppnåtts. Antalet placeringar har blivit färre, men pågående insatser är vårdkrävande och medför högre kostnader. Underskottet är för 2014, 2 mkr. Försörjningsstödet har under andra halvan av året stabiliserats och kostnaden ligger ca 0,3 mkr lägre än föregående år, samt ca 0,1 mkr bättre än budget. Aktiviteter inom det s.k. Jobbtorget (att tillsammans med arbetsförmedlingen skapa sysselsättningsåtgärder för individer som erhållit försörjningsstöd eller riskerar att komma att behöva ett ekonomiskt bistånd) bedöms på sikt att ge lägre kostnader för förvaltningen och kommunen. Arbetsmarknadsenheten, som vid årets början fördes över från kommunledningsförvaltningen till socialförvaltningen, lämnar ett överskott mot budget, 0,8 mkr, förantlett bl.a. av lägre kostnader för ferieplatser till skolor och ungdomar.

Stöd och omsorg till personer med funktionsnedsättningar visar ett budgetöverskott om 1,3 mkr. De särskilda boendena, men framförallt den dagliga sysselsättningsverksamheten har positiva budgetavvikelser, vilket kompenserar budgetunderskottet inom hemtjänsten/boendestödet. Övriga enheter inom LSS-området (ledsagning, personlig assistans, kontaktpersoner) har ett litet överskott mot budget.

12.4.2 Viktiga händelser

FÖRVALTNINGEN ÖVERGRIPANDE

Från och med hösten 2014 till årets slut, har ordinarie förvaltningschef Anna-Greta Brodin varit tjänstledig 50% för uppdrag på SKL (e-hälsa området). Tillförordnad socialchef är under denna tid Anna-Lena Andersson.

Vid årsskiftet 2013/2014 tog socialnämnden över ansvaret för daglig sysselsättning, integration och arbetsmarknad. Implementering av verksamheterna i socialförvaltningens enheter är genomförda.

Kommunfullmäktige:

- har gett socialförvaltningen i uppdrag att teckna avtal enligt LOU för köp av hemtjänst för "Övre Bygden".
- har, efter redovisning av LOV-utredning, beslutat att inte införa LOV i Kalix kommun.
- har beslutat att överlämna färdtjänsthandläggning till Regionala kollektivtrafikmyndigheten (RKM). Överlåtelse ska ske genom överenskommelse mellan RKM och Kalix kommun.

Socialnämnden:

- beslutat att, till inom förvaltningen utsedda personer, ge i uppdrag att utreda:
 - översyn och utövande av insatser i myndighetsutövning inom äldreomsorgen. Ska redovisas till nämnd.
- beslutat att flytta dagverksamheten inom äldreomsorgen till andra lokaler för att därmed frigöra korttidsplatser
- beslutat att anta handlingsplanen för digitala trygghetslarm
- beslutat att uppdra till socialförvaltningen att påbörja upphandling av leasing/hyrtvätt av arbetskläder/ skyddskläder inom socialförvaltningen.
- beslutat åtgärdsplan för att minska budgetunderskottet
 - taxehöjning trygghetslarm
 - justering anvisningar för ekonomiskt bistånd
 - förändring heminstruktör
- ställt sig bakom överenskommelse om samarbete missbruk och beroende vård mellan kommuner och landsting i Norrbotten

Nya förbättrade arbetsvillkor enligt "Attraktiv arbetsgivare" har införts på Näsbygården, korttidsboendet Viljan och medarbetare på inom hemtjänst (Torggården). Implementering fortsätter under 2015.

Införande av ett kvalitetsledningssystem har under året fortlöpt enligt plan.

BISTÅNDSSENHETEN

Under året har bl.a. tagits beslut om att ge uppdrag till RKM - Regionala kollektivtrafikmyndigheten - att handha färdtjänsthandläggning. Uppdraget omfattar allt inom färdtjänsthanteringen, d.v.s. tillståndsprövning, regelverk och avgifter samt upphandling, mottagning av beställningar, samordning, talningsadministration, statistik etc. Uppdraget utförs i enlighet med aktuell lagstiftning samt eventuella regler och tillämpningsföreskrifter som överenskommes mellan RKM och kommunen.

Utbildning i ÄBIC (Äldres behov i centrum) har påbörjats för samtliga sju biståndshandläggare, tillsammans med Kommunförbundet och enhetschef. Vad som ytterligare kommer att krävas är att anpassa Treserva verksamhetssystem så att dokumentation enligt ÄBIC kan ske. För att inte sårbarheten ska bli så stor utbildas även LSS/SoL handläggarna i ämnet. Detta görs så Kalix kommuns biståndshandläggare ska vara "på banan" då systemet väl fungerar. Pengar till satsningen har erhållits från Socialstyrelsen i form av prestationsmedel.

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORGEN

Vid årsskiftet flyttades ansvaret för mottagande av ensamkommande ungdomar, mottagande av nyanlända och arbetsmarknadsenheten från Kalix University (KUC) till Individ och familjeomsorgen och en Integrations- och arbetsmarknadsenhet bildades. Före sommaren ombildades Arena Ung till Jobbtorget och verksamheten var i full gång från september. Jobbtorget tar emot ungdomar och vuxna med försörjningsstöd och arbetar aktivt för att personerna ska komma ut till praktik, arbete eller studier.

Mottagandet av ensamkommande har under året utökats så att Kalix kommun tar emot 13 asylsökande. Detta innebär att Villa Väst, nuvarande HVB-hem, är för litet. Under året har planering pågått för att flytta asylsökande ungdomar till Sjöbovillan i Nyborg. Ungdomar som har permanent uppehållstillstånd ska få ett boende på Björnbacken.

Regeringen fördelar statsbidrag till kommuner som arbetar med förebyggande

insatser för barn och ungas psykiska hälsa. Regeringens satsning kommer att fortsätta 2015 – 2016. Socialnämnden och utbildningsnämnden fördelar dessa medel och prioriterar insatserna. Från den 15 september har vi gemensamt anställt en socionom som ska arbeta med förebyggande insatser för barn och unga. Arbetet syftar till att utveckla nya metoder för att förbättra barn och ungas levnadsvillkor samt att förhindra placeringar. Insatserna sker både i skolan och på IFO.

Personalsituationen inom socialtjänsten har under året varit fortsatt besvärlig. Det är svårt att rekrytera socionomer och personalsättningen är fortsatt stor.

HÄLSO- OCH SJUKVÅRDSSENHETEN

Hälsö- och sjukvårdsenheten arbetar fortlopande med att förbättra och kvalitetssäkra verksamheten för de mest sjuka äldre och har tilldelats stimulansmedel för uppnådda förbättringsmål inom palliativ vård och förebyggande arbete i ordinärt boende. Kommunen uppvisar även goda resultat när det gäller läkemedelsanvändningen hos äldre. Inom hemsjukvården har hembesöken för distriktssköterskorna ökat med i snitt 8 besök/vecka jämfört med 2013 vilket markant har ökat arbetsbelastningen. Patienter som skrivits ut från sjukhusen har i vissa fall haft fortsatt stora behov av insatser i hemmen vilket gör att insatserna även blivit mer omfattande och tidskrävande jämfört med för ett par år sedan.

KORTTIDSENHETEN

I april 2014 är korttids- och utredningsenheten Viljan tillsammans med Näsbygården först ut med AAG (Attraktiv arbetsgivare).

Under året har genomförts planering av flytt av dagverksamheten för äldre från Viljan till nya lokaler och från februari 2015 kommer verksamheten att bedrivas på Valhallavägen 48C i centrala Kalix. Detta möjliggör att platserna för korttidsbrukare på Viljan ökar från 13+3 till 16+4 (d.v.s. 16 planerade avlastningsplatser och 4 trygghetsplatser). Under hela året har det varit ett stort tryck på korttidsplatserna - många av de brukare som vistats på Viljan har varit i behov av att få erbjudande om plats på särskilt boende.

Flera Webbaserade utbildningar har genomförts för medarbetarna på Viljan, vilket varit mycket uppskattat.

ÄLDREOMSORGEN

I de verksamheter som infört Attraktiv arbetsgivare (AAG) har tid, engagemang och kraft från både chefer och medarbetare åtgått till att hitta struktur, planera för samverkansformer samt schemaläggning mellan verksamheterna, för att använda AAG-resurserna på ett kostnadseffektivt sätt. Samtidigt som hänsyn också tagits till kontinuiteten för brukarna och brukarnas delaktighet vid planeringen av insatserna. Så här i efterhand kan vi se att en fördel hade varit om centrala bemanningen kunnat se helheten och fördela överresurserna utifrån AAG redan när första verksamheten gick in i AAG.

Sedan hösten 2014 har det varit tryck på platserna till våra särskilda boenden för äldre - i genomsnitt ca 15 personer varje månad. Vi har hitintills hittat lösningar för de aktuella brukarna utan betalningsansvar för utskrivningsklara till landstinget. Under 2015 startas en arbetsgrupp för att arbeta fram en handlingsplan och ta ställning till om fler särskilda boendeplatser för äldre behövs, samt vilken form av boende. Vi ser även ett ökat tryck på hemtjänstverksamheten och nattpatrullerna då allt fler brukare vill bo hemma i det egna boendet, samt ökade sjukvårdande insatser som personalen inom hemtjänsten utför på delegation efter övertagandet av hemsjukvården från landstinget. I några av äldreomsorgens verksamheter har det förekommit brukare med speciella, individuella behov, vilket inneburit högre kostnader och ibland särskilda arbetsmiljöinsatser.

Under 2014 har fokus varit enhetschefer arbetsmiljö med fokus på att ge förutsättningar för att kunna arbeta med ett nära ledarskap. Handlingsplaner i dialog med enhetschefer har utverkats för att finna lösningar i första hand inom socialförvaltningens ram. Arbetsmiljön för enhetschefer inom socialförvaltningen är ett övergripande gemensamt ansvar för kommunens ledning. Pensionsavgångar har skett både på ledningsnivå och bland övriga medarbetare.

Vid rekryteringsarbetet åtgår tid att arbeta in sig i verksamheten både för nya chefer och medarbetare.

PWC har tillsammans med förtroendevalda revisorer utfört en granskning av hemtjänst över 65 år, utifrån hur socialnämnden säkerställer att hemtjänstmottagarna får den tid och insats de är beviljade. Rekommendationer i rapporten tyder på att det kommer att krävas en del kvalitetsförbättringar bl.a. genomförandeplaner för alla brukare, samt att utveckla internkontrollen för att uppnå lagstiftningsnivå.

Fortlopande under året har arbetats med att kvalitetssäkra verksamheterna både hemtjänst och särskilt boende inom äldreomsorgen för att möta kraven utifrån förändringar i lagstiftning, författningar och riktlinjer.

STÖD OCH OMSORG TILL PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING

Utvecklingen inom funktionshinderområdet har de senaste åren pekat på en ökad mångfald i människors levnadssätt, levnadsvillkor och behov. Det finns inga tecken på att kravbilden skulle avta. Framtiden består av en generationsväxling - vi kommer att ha många äldre funktionshindrade med större omvårdnadsbehov än tidigare, samt en ökning av yngre vuxna funktionshindrade med större krav på insatser på individuell nivå enligt lagens praxis. Inom funktionshinderområdet inkluderat psykiatri står vi inför en omställning till en större efterfrågan på individuella krav och behov inom urvalet av fritid- och kulturaktiviteter, men även på olika alternativ till dagverksamhetens inriktning allt enligt laglig grund.

Inom psykisk hälsa har ett arbete skett med syfte att stärka samverkan i huvudsak mellan Landstinget (NLL) och kommunen. Inom kommunalpsykiatri (inkl. neuropsykiatri) är en inventering i samverkan med Socialstyrelsen gjord och en handlingsplan är utarbetad. Arbetet fortskrider, handlingsplaner lokalt är utarbetade med syfte att förbättra gemensamma överenskommelser mellan kommun och NLL i huvudsak vad gäller Samordnade individuella planer (SIP). Styrgrupp är utsedd och arbetet fortsätter under 2015.

NÄMNDERNAS REDOVISNING | 12.4 Socialnämnden

Den dagliga sysselsättningen generellt (SoL och LSS) samordnades organisatoriskt vid årsskiftet 2013/2014 och under 2014 har en plan utarbetats för att även genomföra en samordning geografiskt (exkl. Dagcenter). En flytt till gemensamma lokaler är planerad inom första delen av år 2015.

För att bredda utbudet av aktiviteter inom dagliga verksamheter (DV) och på ett bättre sätt kunna tillgodose individuella önskemål har vi under 2014 tillskapat ett antal nya jobb. De personer som idag får beslut om DV, kan förutom de aktiviteter vi tidigare haft, nu även välja att jobba inom café, försäljning, återvinning och data. Vi har även under 2014 förberett en start av ett spa för våra äldre som bor på Rönngården samt de äldre i närområdet som har hjälp av hemtjänst. Rönngårdens spa har haft premiär den 15:e januari 2015. Ytterligare förbättringar när det gäller utbud av kultur och övriga aktiviteter pla-

neras i samverkan med ABF och Bröt och kommer att starta upp under våren 2015. För att öka kompetensen hos personalen har ett antal utbildningstillfällen hållits för personal inom Stöd och omsorgs verksamheter. Fokus har varit på neuropsykiatri, evidensbaserad praktik (EBP), salutogent arbetssätt och coachning. Under året har även genomförts webbaserade utbildningar bl. a. i samarbete med Kommunförbundet Norrbotten, Reflexen - den reflekterande praktikern - samt Edukey. Utbildningarna har gett kunskaper i lagar och förordningar samt bemötande. Utbildning vad gäller dokumentation har även skett under året 2014.

Brukarmedverkan är stor inom Stöd och omsorg, detta genom att alltid arbeta med brukaren i centrum. Arbetet fortskrider med att förbättra och öka de Samordnade individuella planerna (SIP) samt att ha aktuella genomförandeplaner. Arbetet

med ESL - Ett Självständigare Liv - gör delaktigheten än större. Dessa arbeten skall generera en större delaktighet och en större möjlighet till en meningsfull vardag. Inom Stöd och omsorg har en organisationsförändring skett under år 2014, i syfte att renodla ansvarsområdena för varje enhetschef. Kontinuerligt arbete vad gäller översyn av arbetsmiljön för enhetscheferna sker. Medarbetare inom Stöd och omsorg har arbetat aktivt, i avseende att marknadsföra verksamheten, genom deltagande på Jobbmässor av olika slag. Praktikplatser för Socionomelever samt undersköterskestudenter har erbjudits under hela 2014.

Under senare del av år 2014 har sju särskilda boenden enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt Stöd och omsorgsgruppen (verkställare av hemtjänst och boendestöd enligt SoL) gått in i projektet Attraktiv arbetsgivare (AAG). Implementering fortsätter.

12.4.3 Investeringsredovisning

	ÅRSBUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
INVENTARIER SÄBO/ÄO	465	456	9
LYFTAR INOM SÄBO/ÄO	920	86	834
INVENTARIER S&O	83	83	0
INVENTARIER HSE	90	66	24
INVENTARIER IFO	60	40	20
TRYGGHETSLARM SKOGSGLÄNTAN	600	575	25
TRÅDLÖST NÄTVERK	242	158	84
MOBIL DOKUMENTATION	200	149	51
UTDATABAS TRESERVA	100	0	100
INKÖP BÄRBARA DATORER/ REINVESTERINGAR	350	348	2
SUMMA NETTOKOSTNADER	3 110	1 961	1 149

Under året har investeringar skett bl. a. i nytt trygghetslarm inom särskilda boendet Skogsglántan samt reinvesteringar av möbler och sängar inom ett antal av äldreomsorgens särskilda boenden. Biståndshandläggare, socialsekreterare, distriktsköterskor samt personliga assistenter har ingått i målgruppen för att införa mobil dokumentation, i syfte att bl.a. effektivisera arbetsflödet, ha tillgång till korrekt information vid hembesök, samt öka säkerheten för brukaren. Till flera enheter bl. a. hemtjänsten, har bärbara datorer och trådlöst nätverk anskaffats för att effektivisera arbetsflödet, samt möjliggöra och säkerställa att dokumentationskrav kan uppfyllas. Reinvestering av lyftar inom äldreomsorgens boenden har påbörjats under 2014 och kommer att fortsätta 2015.

12.5.1 Årets resultat

Ordförande Sven Nordlund

Förvaltningschef Charlotta Sundqvist

ÅRSBUDGET	323 459
KAPITALKOSTNADER	12 707
HELÅRSKOSTNADER	329 592
BUDGETAVVIKELSE	6 574

Driftsredovisning

	ÅRSBUDGET	RESULTAT	ÅRSAVIKELSE
FÖRSKOLA OCH FRITIDS	53 522	52 568	954
FRIA FÖRSKOLOR	9 500	10 445	-945
FÖRSKOLEKLASS	5 013	4 902	111
GRUNDSKOLA ÅK 1-9	76 189	75 463	726
FRISKOLA	11 800	9 537	2 263
ÖVRIGA KOSTNADER	66 940	63 060	3 880
LOKALKOSTNADER GRU	33 775	34 005	-230
GYMNASIET	71 565	72 377	-812
KOMVUX	7 862	7 235	627
SUMMA NETTOKOSTNADER	336 166	329 592	6 574

Resultatet för utbildningsnämnden uppgår till nästan +6,6 mkr fördelat enligt ovanstående.

Resultatet för för- och grundskola uppgår sammantaget till +6,7 mkr vilket bland annat beror på överskott i den avsatta budgeten för friskolan men också på överskott i skolskjutsbudgeten samt på det faktum att inte alla förskolor har fullt barnantal vilket gör att det blir ett centralt överskott eftersom budgettilldelningen sker per barn. På grund av ett ökat barnantal i förhållande till budget visar däremot avsatta medel för bidragen till de fria förskolorna på underskott. Centrala kompetensmedel visar också överskott vilket till stora delar beror på att den kompetensutveckling som skett inom externa projekt medfört att det

inte funnits tid att genomföra fler kompetensutvecklingsinsatser. Brist på vikarier har försvårat för verksamheterna men däremot bidragit till överskottet.

Resultatet för gymnasiet uppgår till -0,8 mkr. I detta finns kostnader på 2 mkr för ombyggnationer av D-huset på Furuhejsskolan. Ombyggnationerna möjliggör att egen verksamhet som tidigare hyrt externa lokaler nu kan flytta till egna lokaler och därigenom sänka kostnaderna på sikt. Överskott finns bland annat inom central administration och i avsatta medel för kosten.

Komvux visar på överskott på drygt 0,6 mkr vilket främst härrör från det faktum att intäkterna blivit högre än budgeterat bland



annat genom att flera stora externa projekt beviljats.

12.5.2 Viktiga händelser

- Fortsatta satsningar på nya möbler inom skolan.
- Två förskolor har fått ljuddämpning i lekhallarna.
- Personal i förskola och förskoleklass har fått arbetskläder.
- Vi har anställt fler förstelärare.
- Arbetsplatsförlagt lärande har varit gymnasiesärskolans flaggskepp där rektor, Helena Öhman, varit ute i Sverige och föreläst tillsammans med Skolverket.
- Fortsatt arbete med PISA 2015 samt matematiklyftet.



NÄMNDERNAS REDOVISNING | 12.5 Utbildningsnämnden

- Vi har startat Läskraft.
- Ämneslärsystemet i alla våra skolor växer.
- Vi genomförde en sambesöksdag den 28 oktober, till vilken vi inbjöd kommunerna runt om i Norrbotten. Väldigt uppskattat.
- Karlsborgs förskola stängdes.
- D-huset, Furuhedsskolan renoverades och Samhällsprogrammet, inriktning media flyttade in i lokalerna. Det nya Kulturcentrum invigdes under hösten.
- ESF- projektet på vuxenutbildningen slutförs och ska implementeras i den ordinarie verksamheten.
- Vi klättrade i Lärarförbundets ranking "Bästa skolkommun" från plats 135 till plats 44.
- Vi har bara haft en sommarförskola öppen under 2014.
- Furuhedsskolan är certifierad FN-skola.
- Arbetsmiljöverket har gjort sin stora inspektion i våra verksamheter, resultatet har i skrivandes stund inte kommit ännu.
- Skolsköterskan, Ewa-Lotte Wennbergs arbete med Mindfulness lyfts fram på regeringsnivå.
- Projektet Framtidsbron fortgår.
- Vi tar emot många flyktingar i Töre där både Töreskolan och Morjärvs förskola får fler barn och elever.
- Chefer och skyddsombud har genomgått en uppskattad utbildning inom Hot och Våld.



12.5.3 Investeringsredovisning

	ÅRSBUDGET	UTFALL	AVVIKELSE
INVENTARIER GRUND	1 000	995	5
IKT-GRUND	1 500	1 457	43
GYMNASIET	500	547	-47
SUMMA NETTOKOSTNADER	3 000	2 999	1

När det gäller inventarier så har satsningen på nya klassrum fortsatt både inom grundskola och gymnasium. Dessutom har det investerats i nya toaletter samt i en utrymningsväg på Manhemsskolan. Utvecklingen av datamiljöerna på skolor och förskolor har fortskridit enligt plan.

13 STIFTELSEN KALIX BOSTÄDER

Ordförande Börje Andersson

VD Ingela Rönnbäck

Styrelsen Börje Andersson, Ellinor Söderlund, Reinhold Andefors, Kenneth Sandberg, Linda Frohm.

Verksamhet

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.

Viktiga händelser

Under hösten 2014 startade nybyggnation av ett så kallat trygghetsboende med 16 lägenheter, gemensamhetslokaler och personalutrymmen. Byggnationen beräknas bli klar för inflyttning under oktober 2015. Stora underhållsatsningar har skett i kvarteret Sländan. Under 2014 har etapp 1 om totalt 51 lägenheter av 149 i kvarteret Sländan stamreoverats och fått ny golv- och väggmatta och nytt porslin i badrummet samt nya vatten- och avloppsledningar. I köket monteras nya köksluckor, nya lådor och ny bänkskiva, dessutom byter vi garderobsluckor och innerdörrar. Etapp 1 färdigställs under början av 2015.

Kalixbo har under året fortsatt sina satsningar på energibesparande. Dessa åtgärder har lett till att Kalixbo från år 2006 till år 2013 minskat energiåtgången med drygt 27 procent och därigenom CO₂-utsläppet med cirka 70 procent. Därigenom har Kalixbo uppnått målet i det så kallade Skåneinitiativet.

Under år 2014 har Kalixbo köpt en fastighet i kvarteret Sirius samt en fastighet i kvarteret Vårdshuset. Vidare har Kalixbo sålt fastigheten Morjärv 3:76 under året.

Kalixbo har under år 2014 inlett arbetet med att upprätta förslag till ny detaljplan på egen ägd mark i kvarteret Sirius.



Viktiga händelser efter räkenskaps-årets utgång

Stamreoveringen fortsätter i kvarteret Sländan med etapp 2 under början av 2015. Etapp 2 består av 33 lägenheter med option att gå vidare med ytterligare 18 lägenheter.

I kvarteret Tor sker reovering av köken i 67 lägenheter. Renoveringen innebär utbyte av köksluckor, lådor och bänkskivor.

Kalixbo fortsätter arbetet under 2015 med att upprätta förslag till ny detaljplan på egen ägd mark i kvarteret Mården.

Väsentliga personalförhållanden

Kalixbo har 13 anställda. Antalet fastighets-skötare har utökats med en tjänst under året då all fastighetsskötsel idag sker med egen personal. Kalixbo har under året anställt ny ekonomichef som tillträdde sin tjänst i mars 2014.

Årets resultat/ekonomi

Årets resultat före skatt visar på 7,7 mkr.

Affärs-/marknads-/finansrisker

Kalixbo har få vakanser i beståndet, totalt var endast 3 bostadslägenheter outhyrda per sista december 2014. Kalixbo har per den sista december även få outhyrda lokaler, vakanser på lokalsidan finns främst i Töre. I centrala Kalix har ytterligare lokaler förhyrts efter årsskiftet.

Investeringsredovisning - färdiga/pågående projekt

Nybyggnation av trygghetsboende i kv Duvan pågår och beräknas bli färdigt under september 2015. Etapp 2 av stamreoveringar i kv Sländan startar under januari månad 2015, totalt är 33 lägenheter upphandlade med option på ytterligare 18 lägenheter.

Framtiden

Kalixbo har fortfarande stor efterfrågan på bostäder. Vi arbetar därför med att ta fram förslag till detaljplaner på egen ägd mark för att därefter ha möjlighet att starta byggnation av nya bostäder.

Ekonomisk redovisning, mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	84,1	80,7
Kostnader inkl. avskrivningar	-63,8	-64,1
Finansiella poster	-12,6	-13,1
Resultat efter finansiella poster	7,7	3,5

14 KALIX KOMMUNFÖRETAG AB

Bolaget saknar VD.

Under verksamhetsåret har styrelsen bestått av **Ordförande** Börje Andersson
Ledamöter Kenneth Sandberg, Linda Frohm, Erkki Haarala, Susanne Andersson
Suppleanter Stig Karlsson, Walter Lind, Sven Nordlund och Niclas Strömbäck.

Verksamhet

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.

Viktiga händelser

Under året har avtal upprättats mellan bolaget och Kalix kommun om ägande av de kommunala bolagen. De kommunala bolagen är Kalix Industrihotell AB, org nr 556059-8285, Kalix Nya Centrum KB, org nr 969687-4701, Kalix Hamn AB, org nr 556783-0517 och Kalix Stadsnät KalixNet AB, org nr 556945-9067. En nyemission har gjorts i Kalix Stadsnät KalixNet AB i juni som innebär ett ökat innehav med 11 000 aktier i bolaget. Löpande under året har träffar med dotterbolagens VD:ar

ägt rum. Ett ägarmöte med alla dotterbolagen och även stiftelsen Kalixbo har ägt rum. Deltagare var styrelsernas ordföranden och VD:ar samt personal från Kalix kommun. Syftet är öka dialogen mellan bolagen för att samordna och effektivisera resursutnyttjande. En verksamhetsplan med budget har tagits fram med aktiviteter för kommande år. Bolaget har ingen anställd personal och ingen registrerad VD. Ambitionen är att under 2015 anställa en VD. Ekonomi och administrationen sköts av Kalix kommuns personal. Bolaget har under året arbetat med att sätta upp bolagskoncernens administrativa och ekonomiska funktioner. Kalix kommun har anställt en ekonom för detta ändamål. Kostnaderna för bolaget är i huvudsak konsulttjänster i samband med uppsättningen av koncernen samt övriga förvaltningskostnader såsom viss programvara och litteratur. Ett verksamhetsbidrag på 100 000 kr har erhållits från Kalix kommun eftersom bolaget inte har någon egen verksamhet som genererar intäkter. Ett lån från Kalix kommun på 2 mkr har upptagits i bolaget med en löptid på 20 år.

Kalix kommun har lämnat ägartillskott för täckning av förlust i Kalix Nya Centrum KB med 6,5 mkr vilket är 80 % av bolaget förlust. Stiftelsen Kalixbostäder som är andelsägare till 20 % täcker resterande del. En nedskrivning av andelsvärdet och minskning av skuld till kommunen har gjorts med motsvarande summa.

Bolaget har 1000 st aktier á 100 kr.

Ekonomisk redovisning, mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	0	0
Kostnader inkl. avskrivningar	0	0
Finansiella poster	-6,5	0
Resultat efter finansiella poster	-6,5	0



Bolaget saknar VD.

Under verksamhetsåret har styrelsen bestått av **Arbetande Styrelseordförande** Bernt Sturk **Ledamöter** Gerd Brännmark, Folke Spegel, Roger Larsson, Sture Wahl, Stefan Åström.

Verksamhet

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Kalix kommun bedriva hamn och farledsverksamhet.

Bolagets ändamål är att på affärsmässiga grunder driva och utveckla hamnverksamheten i Kalix Hamn. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sina ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/ i ägarens ställe.

Viktiga händelser

Kalix Hamn har driften av hamnverksamheten med det tillstånd som BillerudKorsnäs AB i Karlsborg innehar. Tillsammans med Kalix kommun har ansökan upprättats för miljötillstånd. Sökande är Kalix Hamn AB. Länsstyrelsens beslut kan komma i månads-skiftet april/maj 2015.

Driftsavtal har slutits med BDX-Företagen och Shorelink AB. Bägge avtalen är viktiga sett till myndighetens krav och ansvarsfrågorna.

Kajen har skadats vid två tillfällen. Skadorna ersätts av ansvarigt rederi, men orsakar

mycket extra arbete för bolagsledningen. Inträffade skador väcker frågan om kajen är rätt konstruerad. Den inre farleden har fått anmärkningar från Sjöfartsverket gällande utmärkning. Kalix Hamn utför, efter islossningen till våren, erforderliga kompletteringar.

Sågverkskajen är stängd fr.o.m. 1 januari 2015. Endast hamnisbrytaren får förläggas vid kajen.

Isbrytningen av inre farled och hamn sköts av BillerudKorsnäs AB på ett föredömligt sätt.

Skeppningsvolymen till Kalix Hamn har ökat markant. Detta kan hänföras till barrmassaveden som ökat från budgeterade 9 000 ton till ca 47 000 ton

Antal anlöp 84 st. Föregående år 64 st. Godsvolym totalt 262 000 Ton. År 2015 tappar vi kunderna NCC (salt) och f.d. Kalix Värmeverk (flis).

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång

Med Shorelink AB har inletts ett samarbete i syfte att rekrytera nya kunder. Den inre farleden har fr.o.m. 2015-01-21 fått nya restriktioner, innebärande lägst 2 000 dwt och lägst isklass IB.

Väsentliga personalförhållanden

Kalix Hamn har inga anställda. För ekonomi, redovisning och bokslut köps tjänster av stiftelsen Kalixbo. Kansliresurs köps av

Kalix kommun. För drift- och service finns avtal med Shorelink AB, BillerudKorsnäs AB i Karlsborg och BDX Företagen. Lokala entreprenörer anlitas för bl.a. reparationer.

Årets resultat/ekonomi

Årets resultat uppgår till kronor 0,7 mkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Detta är väsentligt högre än budgeterade och har genererats tack vare högre volymer och kraftig ökning av övriga intäkter. Hamnhyran till Kalix kommun är 1,2 mkr.

Affärs-/marknads-/finansrisker

Inga åtaganden finns i utländsk valuta.

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt

Planerade investeringar är av mindre omfattning och är att betrakta, som drift och service.

Framtiden:

Hamnverksamheten är myndighetsreglerad och kräver omfattande dokumentation och rapportering. Detta oavsett hamnens storlek. Vi driver verksamheten utan egen personal. Detta är ohållbart och ansvarslost. Under år 2015 måste det ske en omorganisation där ekonomi och administration sköts med egen personal och att funktionen med arbetande styrelseordförande upphör. Sett till det ekonomiska resultatet och nuvarande kostnader för ekonomi och administration kan finansieringen klaras av. Det andra alternativet är att lägga hela hamnverksamheten i annan befintlig kommunal organisation.



Ekonomisk redovisning, mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	3,7	2,9
Kostnader inkl. avskrivningar	-2,6	-2,3
Finansiella poster	0	0
Resultat efter finansiella poster	1,1	0,6



KALIX KOMMUNFÖRETAG | 14.2 Kalix Industrihotell AB

Bolagets VD Christer Wallin

Styrelsen har under året bestått av

Ordförande Ingela Rönnbäck

Vice ordförande Reinhold Andefors

Ledamöter Felix Rolfs, Bo Wallsten,
Kurt-Lennart Olsson

Suppleanter Anna-Lena Larsson, Magnus
Mörtling, Kristina Morin, Stefan Åström
och Roland Strömbäck.

Verksamhet

Bolaget skall inom Kalix kommun uppföra, köpa, sälja, äga och förvalta fastigheter. Ändamålet för bolaget är att på affärsmässiga grunder främja näringsverksamheten i Kalix kommun genom att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler och fastigheter för små företag.

Bolaget har under året fått ny majoritetsägare, Kalix Kommunföretag AB.

Viktiga händelser

Under året har den första etappen av anpassning hus B och hus F på Electropolisområdet i fastighet Kalix 3:58 genomförts. Andra etappen har påbörjats i januari 2015. En stor vattenskada hänförlig till

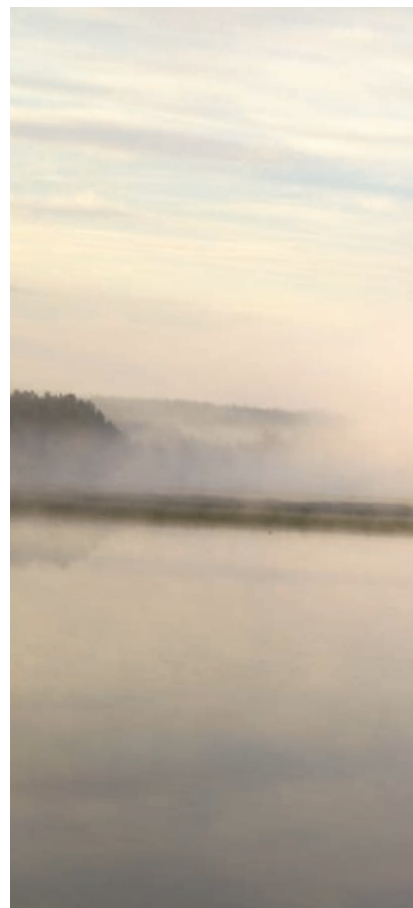
felaktig byggkonstruktion har konstaterats i fastighet Grytnäs 2:8. Arbete med att återställa golvet har påbörjats under 2014 och kommer fortgå 2015. Orbit One AB har sagt upp sitt hyreskontrakt och kommer att avveckla sin verksamhet i Kalix. Hyreskontraktet är på 1 666 m² och upphör att gälla 2015-12-31. Bolaget har under året beslutat att försälja fastighet Näsbyn 8:161 under 2015.

Bolaget hade per 2014-12-31 en uthyrningsgrad för varma uthyrningsbara ytor på 68% (2013-12-31 var uthyrningsgraden 73%). I de uthyrda lokalerna arbetade sammanlagt 595 personer i lokalerna (2013-12-31 arbetade 632 personer i lokalerna). Årets låga uthyrningsgrad och lokalernas underhållsbehov är två faktorer som är starkt bidragande till årets negativa resultat.

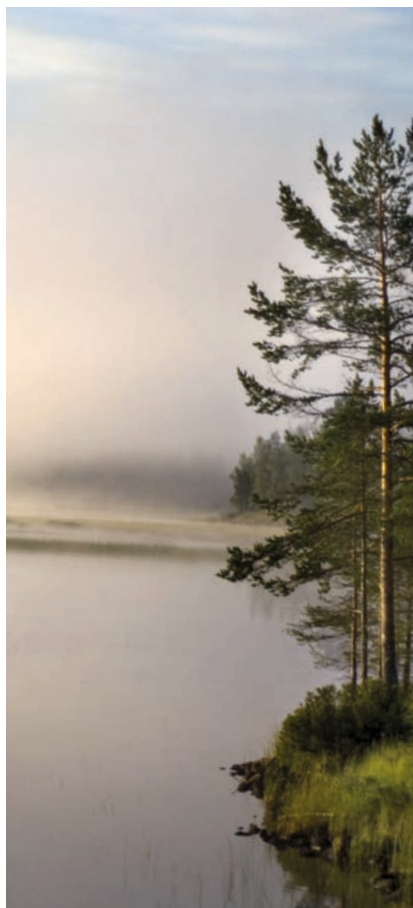
Moderföretag

Bolaget ingår i en koncern med Kalix Kommunföretag AB, org nr 556789-8530 som moderföretag.

Moderföretaget har sitt säte i Kalix kommun och äger 227 385 aktier av totalt 227 484 aktier.

**Ekonomisk redovisning, mkr** **Årets utfall** **Föregående års utfall**

Intäkter	21,1	23,8
Kostnader inkl. avskrivningar	-19,6	-20,8
Finansiella poster	-4,6	-4,8
Resultat efter finansiella poster	-3,1	-1,8



Bolaget saknar VD.

Under verksamhetsåret har styrelsen bestått av **Arbetande Styrelseordförande** Kenneth Sandberg **Ledamöter** Sven Nordlund, Stig Karlsson, Linda Frohm. Representant från kommanditdelägaren är Börje Andersson.

Verksamhet

Bolagets verksamhet består i att bedriva fastighetsförvaltningen genom uthyrning av de helägda fastigheterna Slaktaren 1 och Innanbäcken 8:34.

I fastigheten Slaktaren 1 ligger Galleria Kalix med det attraktiva handelsläget i kommunen. Gallerian är idag en naturlig mötesplats för Kalixborna och där campinggästerna, från närbelägna Strand-

ängarna, under sommarhalvåret utgör en stor andel av besökarna. Samtliga lokaler i gallerian är i dagsläget uthyrda.

Projekteringen av en ombyggnad av bowlingens lokaler avslutades under året. Under år 2015 har styrelsen beslutat att inte gå vidare med ombyggnaden av bowlingen. Arbetet med att etablera en verksamhet i fastigheten Innanbäcken 8:34 fortgår.

Ägarförhållanden

Komplementär är Kalix Kommunföretag AB (org nr 556789-8530) med säte i Kalix. Kommanditdelägare är Stiftelsen Kalixbostäder (org nr 898200-0682) med säte i Kalix.

Förslag till vinstdisposition

Komplementären föreslår att årets förlust 8 193 525 kr fördelas enligt ägarandel.

Ekonomisk redovisning, mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	8,6	8,9
Kostnader inkl. avskrivningar	-8,2	-17,4
Finansiella poster	-8,6	9,5
Resultat efter finansiella poster	-8,2	1,0



KALIX KOMMUNFÖRETAG | 14.4 Kalix Stadsnät KalixNet AB

Bolagets VD John Lindbäck

Under verksamhetsåret har styrelsen bestått av

Ordförande Börje Jakobsson

Ledamöter Magnus Mörtling, Robin Nilsson, Carina Strömbäck, Bo Walllsten

Verksamhet

Företaget registrerades år 2013-10-21 hos Bolagsverket och har till föremål för sin verksamhet att inom Kalix kommun bygga, driva, utveckla och förvalta anläggningar för fiberoptiska data- och telekommunikation och annan infrastruktur. Bolagets ändamål är med iakttagande av kommunal likställighets- och självkostnadsprincipen upprätthålla ett öppet, lokalt och operatörsoberoende data- och telekommunikation i en säker och effektiv IT-infrastruktur.

Moderföretag

Bolaget ingår i en koncern med Kalix kommunföretag AB, 556789-8530 som moderföretag. Moderföretaget har sitt säte i Kalix kommun och äger 12 000 aktier. Bolaget övertog befintligt stadsnät från

kommunen per 2014-01-01. I samband med det ingicks även avtal om den ersättning (hyra) bolaget har från kommunen för förvaltningsnätet.

Viktiga händelser

Nätutbyggnad - Försäljning av nya anslutningar till företag har genomförts med gott utfall, vilket resulterat i nätutbyggnad i två företagsområden (Vintervägen-Hangarvägen och Rolfs området) omfattande totalt ett 15-tal företag. Därutöver har också genomförts nätutbyggnad för ett antal specifika företag efter särskilda förfrågningar från andra operatörer. Tre flerfamiljsfastigheter har anslutits till stadsnätet, varav en är nybyggd där bolaget också tagit hand om KO-driften. Utöver nämnda kundrelaterade projekt så har även genomförts ett antal nätförstärkningar samt samförläggningar i samband med kommunens grävningsarbeten.

Kommunikationsoperatörsdriften

Teknikutrustning för KO-driften har inköpts under året, och etableringen av den har inneburit ett stort arbete för bolaget. Driften kom igång i slutet av december då en flerfamiljsfastighet kopplades in. Företag som anslutits under året är på väg att tas in

i KO-driften. Bolaget har genom anbuds-förfarande erhållit uppdraget att sköta KO-driften för det fiberutbyggnadsprojekt som kommunen genomfört i Töre. Avtal har ingåtts med kommunen som utöver KO-driften även innebär att bolaget under 2015 ska sköta försäljningen av efteranslutningar i området. Avtal om kapacitetstjänster har ingåtts med systerbolagen Kalix Industrihotell AB och Kalix Nya Centrum samt med stiftelsen Kalixbo.

Övrigt - Bolaget har under verksamhetsåret ägnat stor omsorg åt strategisk analys och planering för att definiera de frågeställningar som är av betydelse för att bolaget på bästa möjliga sätt ska kunna nå uppsatt resultatmål fram till år 2020. Målet är att minst 90 % av företag och hushåll i kommunen ska ha erbjudits fiberanslutning som medger minst 100 Mbit/s. I samband med det har samverkansupplägg initierats med några olika aktörer. De diskussionerna fortsätter och ska förhoppningsvis utmynna i samverkansavtal under våren 2015. Under året har en nyemission utförts där en skuld till moderbolaget på 1 100 000 kr kvittats bort mot nya aktier. Det egna kapitalet uppgår till 1 200 000 kr efter nyemission.

Ekonomisk redovisning, mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	2,4	0
Kostnader inkl. avskrivningar	-1,6	0
Finansiella poster	0	0
Resultat efter finansiella poster	0,8	0

15 ORD- OCH BEGREPPSFÖRKLARINGAR

15.1 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 anläggningsskapital (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.

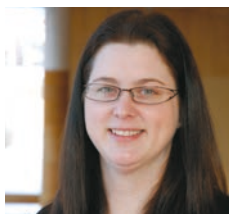
Långfristiga skulder är skulder med löptider över 1 år från balansdagen.

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.

KOMMUNSTYRELSENS LEDAMÖTER



ELLINOR SÖDERLUND

Ellinor Söderlund



ERKKI HAARALA

Erkki Haarala



LINDA FROHM

Linda Frohm



KENNETH SANDBERG

Kenneth Sandberg



SUSANNE ANDERSSON

Susanne Andersson



STIG CARLSSON

Stig Carlsson



CATARINA NORDIN

Catarina Nordin



SVEN NORDLUND

Sven Nordlund



INGA-LIS SAMUELSSON

Inga-Lis Samuelsson



RICKARD MOHSS

Rickard Mohs



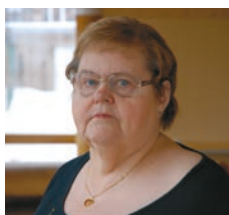
BRITT-INGER NORDSTRÖM

Britt Inger Nordström



JAN NILSSON

Jan Nilsson



KARIN NILSSON

Karin Nilsson



MAUD LUNDBÄCK

Maud Lundbäck



KRISTINA ENHOLM

Kristina Enholm



KALIX KOMMUN

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

www.kalix.se