



KALIX KOMMUN

KALIX KOMMUN  
Kommunstyrelsen  
2019-03-19  
Dnr: 2019-00108  
Aktbil

# Årsredovisning 2018

## Innehållsförteckning

<b>1 Kommunfullmäktige</b>	<b>4</b>
1.1 Verksamheten i sammandrag	4
1.2 Ordförande har ordet - året som gått	4
1.3 Organisation	5
1.4 Förvaltningsberättelse	6
1.4.1 Omvärldsanalys - befolkning, näringsliv, arbetsmarknad	6
1.4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året	11
1.4.3 Finansiell analys	16
1.4.4 Hälsobokslut - personalredovisning	27
1.4.5 Den sammanställda redovisningen	35
1.5 Driftredovisningen	39
1.6 Resultaträkning	40
1.7 Balansräkning	42
1.8 Kassaflödesrapport	43
1.9 Noter, mkr	44
1.10 Redovisningsprinciper	58
<b>2 Kommunstyrelsen</b>	<b>62</b>
2.1 Kommunstyrelsen	62
2.1.1 Årets resultat	62
2.1.2 Viktiga händelser	63
2.1.3 Investeringsredovisning	63
<b>3 Fritids- och kulturnämnden</b>	<b>65</b>
3.1 Fritids- och Kulturnämnden	65
3.1.1 Årets resultat	65
3.1.2 Viktiga händelser	66
3.1.3 Investeringsredovisning	67
<b>4 Utbildningsnämnd</b>	<b>70</b>
4.1 Utbildningsnämnden	70
4.1.1 Årets resultat	70
4.1.2 Viktiga händelser	71
4.1.3 Investeringsredovisning	73
<b>5 Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>74</b>
5.1 Samhällsbyggnadsnämnden	74
5.1.1 Årets resultat	74
5.1.2 Viktiga händelser	76

5.1.3	Investeringsredovisning .....	76
<b>6</b>	<b>Socialnämnd.....</b>	<b>79</b>
6.1	Socialnämnden .....	79
6.1.1	Årets resultat.....	79
6.1.2	Viktiga händelser .....	80
6.1.3	Investeringsredovisning .....	81
<b>7</b>	<b>Stiftelsen Kalixbo .....</b>	<b>82</b>
7.1	Stiftelsen Kalix Bostäder .....	82
<b>8</b>	<b>Kalix Industrihotell AB .....</b>	<b>84</b>
8.1	Kalix Industrihotell AB .....	84
<b>9</b>	<b>Kalix Kommunföretag AB .....</b>	<b>86</b>
9.1	Kalix Kommunföretag AB .....	86
<b>10</b>	<b>Kalix Nya Centrum KB .....</b>	<b>87</b>
10.1	Kalix Nya Centrum KB .....	87
<b>11</b>	<b>Brandstationen Kalix 21:1 AB .....</b>	<b>89</b>
11.1	Brandstation Kalix 21:1 AB.....	89
<b>12</b>	<b>Ord- och begreppsförklaringar.....</b>	<b>89</b>
<b>13</b>	<b>Kommunstyrelsens ledamöter .....</b>	<b>90</b>
<b>14</b>	<b>Revisionsberättelse .....</b>	<b>90</b>

## 1 Kommunfullmäktige

### 1.1 Verksamheten i sammandrag

#### Fem år i sammandrag

År	2018	2017	2016	2015	2014
Externa kostnader	1 328,2	1 293,1	1 266,6	1 188,4	1 160,6
Externa intäkter	1 335,7	1 368,1	1 300,3	1 195,4	1 162,3
Årets resultat	8,0	74,9	33,7	7,0	1,7
Skatteintäkter	775,7	768,1	742,7	718,6	692,1
Statsbidrag och utjämnning	259,2	253,3	249,1	227,8	231,7
Verksamhetens nettokostnad	-1 024,8	-941,9	-953,1	-929,9	-916,6
Finansnetto	-2,1	-4,5	-5,0	-9,4	-5,6
Nettokostnader inkl finansnettos andel av skatteintäkter och statsbidrag	99,2 %	92,7 %	96,6 %	99,3 %	99,8 %
Nettoinvesteringar	83,3	64,5	60,0	59,7	71,1
Tillgångar	1 306,2	1 299,9	1 241,4	1 178,4	1 137,3
Tillgångar kronor per invånare	81 342	80 395	76 405	72 525	69 743
Soliditet	47,3 %	46,9 %	43,1 %	42,5 %	43,5 %
Summa skulder, inklusive avsättningar	688,3	689,9	706,4	677,1	643,0
Skulder kr per invånare	42 862	42 666	43 474	41 670	39 431
Eget kapital	617,9	610,1	535,1	501,3	494,3
Eget kapital per invånare	38 480	37 730	32 931	30 855	30 312
Likvida medel	143,8	174,3	139,4	123	93,9
Långfristiga lån	348	355,7	321,5	326,9	332,4
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	1 293	1 202	1 411	1 382	1 340
Kommunal skattesats	22,55	22,55	22,55	22,55	22,55
Antal invånare	16 058	16 169	16 225	16 248	16 307

### 1.2 Ordförande har ordet - året som gått

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

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

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



Skattesats i procent	2018	2017	2016
Arvidsjaur	22,80	22,80	22,80
Boden	22,60	22,60	22,60
Gällivare	22,55	22,55	22,55
Haparanda	22,50	22,50	22,50
Jokkmokk	22,95	22,95	22,95
<b>Kalix</b>	<b>22,55</b>	<b>22,55</b>	<b>22,55</b>
Kiruna	23,05	23,05	23,05
Luleå	22,50	22,50	22,50
Pajala	23,50	23,50	23,50
Piteå	22,25	22,25	22,25
Älvsbyn	22,45	22,45	22,45
Överkalix	22,80	22,80	22,80
Övertorneå	21,75	21,75	21,75

#### 1.4.1.3 Utveckling skatteunderlag

Skatteunderlaget utgörs av summan av beskattningsbar förvärvsinkomst för kommunens medborgare medan skattekraften är skatteunderlaget fördelat per invånare. Skatteunderlaget för 2018 utgör summan av beskattningsbar förvärvsinkomst för fysiska personer enligt taxeringen för 2017 avseende inkomsterna 2016. I Kalix har den genomsnittliga skattekraften för taxeringsåret 2017 ökat med 6 131 kr till 196 513 kronor per invånare vilket är 94,0 % av riksmedelvärdet 208 818 kr. Variationerna mellan kommunernas skatteunderlag är stora. I Norrbotten har Kiruna och Gällivare de högsta skattekrafterna på 235 263 kr respektive 237 753 kr per invånare. Detta motsvarar 113 % respektive 114 % av riksmedelvärdet för båda kommunerna. Högst skattekraft i landet finns i Danderyd vars skattekraft uppgår till 177 % av riksmedelvärdet för taxeringen 2016.

#### 1.4.1.4 Befolkning

För kommunens ekonomi har befolkningsutvecklingen en avgörande betydelse. Kommunens skatteintäkter och statsbidrag bygger i hög grad på hur stor befolkningen i kommunen är. Från 1980 har kommunen haft en vikande befolkningsutveckling. Födelsenettet har sedan babyboomen under slutet av 1980-talet och början av 1990-talet haft en negativ utveckling medan flyttnettet på senare år varit positivt.

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

#### Flyttningsnetto

	2018	2017	2016	2015	2014
0 - 9 år	+12	+27	+15	+19	-3
10 - 24 år	-39	-25	-16	-29	-19
25 - 64 år	+57	+28	+75	+26	+41
65 - 69 år	-10	+4	+6	+3	+1
70 år och uppåt	-8	-2	-5	+7	-11
Totalt	-10	32	75	26	1

#### Befolkning åren 1950 - 2015

År	Befolkning
1950	20 030
1955	20 060
1960	19 618
1965	18 299
1970	18 199
1975	18 687
1980	19 599
1985	19 335
1990	19 241
1995	18 963
2 000	17 995
2005	17 483
2010	16 740
2015	16 248

#### Åldersstruktur

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

#### Befolkningsförändringar

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

#### 1.4.1.5 Näringsliv

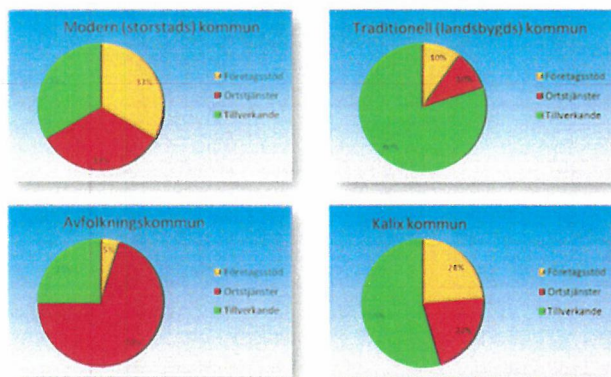
##### 1.4.1.5.1 Näringslivsstruktur

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

Sammantaget bidrar detta till kommunens stora attraktivitet som boendeort.

## Olika branschbalans, fördelning av sysselsättningen

### Olika branschbalans, fördelning av sysselsättningen



### Största privata arbetsgivare

Största privata arbetsgivare	Verksamhet	Antal anställda	
Partbyggen i Kalix AB	Tillverkning av prefabricerade badrum	20 0	49 9 anställda
Billerud Korsnäs AB	Tillverkning av kraftpapper och kraftpapp	20 0	49 9 anställda
Humana assistans AB	Öppna sociala insatser för personer med funktionshinder	10 0	19 9 anställda
Byggmästare SA Englund AB	Byggnad av bostadshus och andra byggnader	10 0	19 9 anställda
Kalix Tele 24 AB	Callcenterverksamhet	10 0	19 9 anställda
Medhelp AB	Annan allmän öppen hälso- och sjukvård, ej primärvård	50	99 anställda
AnVa Components AB	Tillverkning av andra delar och tillbehör till motorfordon och motorer	50	99 anställda
CoopNorrbottn Ek för	Varuhus- och stormarknadshandel, mest livsmedel, drycker och tobak	50	99 anställda
Forslund och Malmström AB	Uthyrning av bygg- och anläggningsmaskiner med förare	50	99 anställda

### 1.4.1.6 Arbetsmarknad

#### 1.4.1.6.1 Norrbotten

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

Under 2018 uppgick antalet personer i olika program med aktivitetsstöd i Norrbotten till

3 666 personer vilket motsvarar 2,9 % av befolkningen. Motsvarande siffra för riket är 3,2 %. I länet är det Kiruna och Gällivare som har lägst öppen arbetslöshet i förhållande till befolkningen med 2,0 % respektive 2,2 %. Högst arbetslöshet har Haparanda med 6,7 % och Övertorneå med 4,5 %.

#### 1.4.1.6.1.1 Kalix

I förhållande till den totala befolkningen var den öppna arbetslösheten i åldern 16-64 år vid utgången av 2018 3,4 % vilket kan jämföras med 3,0 % för 2017 och 3,5 % 2016. Antalet öppet arbetslösa i Kalix var i december 2018 260 personer, 92 kvinnor och 168 män, vilket är 13 personer färre än samma period föregående år. Antalet personer med aktivitetsstöd, uppgick till 220 stycken, 83 kvinnor och 137 män, vilket är en minskning med 62 personer sedan förra året. Den öppna arbetslösheten i Kalix ligger under genomsnittet i norrbotten och under genomsnittet för riket. Förhållandet är inte detsamma om man tar öppet arbetslösa i förhållande till den registerbaserade arbetskraften. Då ligger Kalix något över Norrbottens procentsats, men dock under Riket. Arbetslösheten inklusive åtgärder ligger under både läns- och riksgenomsnitt.

#### Öppet arbetslösa 2009-2018 i åldern 16-64

År	% i Kalix	% i Riket
2018	3,4	3,8
2017	3,0	3,2
2016	3,5	3,2
2015	4,3	3,3
2014	3,5	3,4
2013	4,2	3,6
2012	4,6	3,7
2011	4,5	3,6
2010	5,0	3,7
2009	6,2	4,4

#### 1.4.1.6.1.1 Ungdomsarbetslöshet

Antalet öppet arbetslösa ungdomar, 18-24 år, i Kalix minskade med 2 personer under året och uppgick i december 2018 till 35 personer vilket motsvarar 4,0 % av åldersgruppen. I Norrbotten är motsvarande siffra 3,5 % medan den för riket uppgår till 3,8 %. Haparanda har högst andel öppet arbetslösa ungdomar i länet med 6,6 %. Antalet arbetssökande ungdomar i programåtgärder i Kalix ökade från 63 till 73 stycken och uppgick därmed till 8,2 % av åldersgruppen. Haparanda och Övertorneå har högsta andelen i ungdomar i programåtgärder i länet med 11,6 % respektive 9,1 % av åldersgruppen 18-24 år. Antal arbetslösa ungdomar i Kalix inklusive de som finns i åtgärdsprogram med aktivitetsstöd uppgick till 108 personer i december 2018.

#### 1.4.1.6.2 In och utpendling

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

#### 1.4.1.6.2.1 Universitetspendling

Efter beslut i fullmäktige i juni 2014 har studerande vid universitet möjlighet att få sina resekostnader subventionerad med 100 % vid dagspendling. Motsvarande gäller även studenter vid folkhögskola för utbildningar som inte kan erbjudas på hemorten. Syftet är att uppmuntra fler kalixbor att studera på universitet/högskola och därmed öka kommunens konkurrenskraft. Under 2018 såldes 197 stycken 40-resors busskort att jämföra med 148 stycken för 2017. Dessa kort avser pendling till Universitetet i Luleå. Därutöver har ett antal

bidrag betalats ut för andra studier än vid Luleå tekniska universitet. Dessa har ökat jämfört med föregående år.

## 1.4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året

### 1.4.2.1 Kommunfullmäktige

#### Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Parti	Mandat
Socialdemokraterna	17
Miljöpartiet de gröna	2
Vänsterpartiet	3
Moderata samlingspartiet	9
Centerpartiet	3
Liberalerna	2
Kalixpartiet	1
Framtid i Kalix	1
Sverigedemokraterna	3
<b>Totalt</b>	<b>41</b>

#### 1.4.2.1.1 Överförmyndare

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

Det måste finnas en överförmyndare eller överförmyndarnämnd i varje kommun. Kommunfullmäktige i Kalix har valt att inte inrätta överförmyndarnämnd, istället har fullmäktige valt att ha en överförmyndare (S) och ersättare (S). De uppgifter som ligger under överförmyndaren kan inte läggas under en annan nämnd. En överförmyndare, ledamot av överförmyndarnämnd och ersättare är förtroendevald av kommunfullmäktige.

#### Överförmyndare antal handlagda ärenden/år

Antal handlagda ärenden/år	2018	2017	2016
Godmanskap	239	208	185
Förvaltarskap	42	44	43
Förmyndarskap, kontroll	8	5	5
Förmyndarskap, ej kontroll	72	56	54
Ensamkommande barn	117	130	142
Särskild förordnad vårdnadshavare	10	7	12
Medförmyndare	1	1	1
Avskrivna ärenden	12	14	14
Utökade/Jämknings av pågående GM/FV	6	9	5
Övriga ärenden	21	10	12

Antal handlagda ärenden/år	2018	2017	2016
Total ärendemängd	528	484	473
Antal godmän/förvaltare	99	93	96

### 1.4.2.2 Målstyrning

#### 1.4.2.2.1 Vision

Visionen för Kalix kommun är:

#### Omtänksamhet och Framtidstro

#### 1.4.2.2.2 Kommunövergripande målområden

Kommunövergripande målområden för mandatperioden.

Område
Ekonomi
Utveckling












#### 1.4.2.2.3 Målredovisning









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



Färgindikator för Målluppfyllelse

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

Område	Mål	Kommentar
Ekonomi	● Minska ej utnyttjade lokalytor	2,9 % är inte uthyrda vilket är en minskning från 3,2% vid årsskiftet. (Kommunfullmäktige)
	◆ Anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen	Anpassad bemanning av kommunalt anställda tekniker jämfört med snittet i kommungruppen. Resultat vid senaste mätningen 2015. Resultat oförändrat. Målet är uppnått. (Samhällsbyggnadsnämnd)
		Uppnått till större del (Socialnämnd)
	● Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 2% av skatteintäkterna och statsbidrag.	Genomsnittet för femårsperioden prognostiserats till 2,5 %. (Kommunfullmäktige)
	● Uppföljningen av nämndernas driftföljksamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat genomförs månatligen, dock ej per den sista januari samt den sista juli. Dessa uppföljningar redovisas till kommunstyrelsen.	

Område	Mål	Kommentar
	 Kalix kommuns mål är att årligen amortera minst 5 miljoner kronor.	<p>På grund av lånens förfallostruktur är det inte möjligt att utan extra kostnad amortera något under 2018. Däremot föreslås en större amortering under 2019. (Kommunfullmäktige)</p>
	 Optimerar resursanvändningen för att minska kostnaderna i verksamheten	<p>Uppnått till större del Målet är att minska förbrukningen av el och fjärrvärme med minst 2 % per år under mandatperioden. Resultat:  <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2015 148,7 kWh/m<sup>2</sup></li> <li>• 2016 147,2 kWh/m<sup>2</sup></li> <li>• 2017 145,0 kWh/m<sup>2</sup></li> <li>• 2018 143,5 kWh/m<sup>2</sup></li> </ul>           (Samhällsbyggnadsnämnd)</p>
Utveckling	 Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter	<p>Under 2018 gjordes 75 323 resor med lokaltrafik, vilken är en minskning med ca 1,9 % jämfört med 2017.            2015: 76 653 resor            2016: 72 233 resor            2017: 76 786 resor            Målet per helår är 78 185 resor och bedöms vara uppnått till mindre del. (Samhällsbyggnadsnämnd)</p>
	 Minska inköp och användning av produkter med innehåll av ämnen med negativ påverkan på människors hälsa och ekosystem	
	 Den lokala företagsamheten kännetecknas av ett bra näringslivsklimat	Uppnått till mindre del. (Kommunstyrelsen)
	 Öka mångfalden och toleransen	Målet uppnått till större del. (Kommunstyrelsen)
	 Verksamheterna bidrar till minskad påverkan på miljö och klimat.	Målet uppnått. (Kommunstyrelsen)
	 Kalix kommun ska ha ett positivt inflyttningsnetto	-10 personer per 2018-12-31 (Kommunstyrelsen)
	 Kommunens invånare oavsett kön, ålder, etnicitet och funktionshinder har en jämställd, meningsfull och utvecklande fritid.	Kommunens invånare oavsett kön, ålder, etnicitet och funktionshinder har en jämställd, meningsfull och utvecklande fritid. (Fritids- och kultur nämnden)
	 Kommunens invånare, oavsett förutsättningar, erbjuds regelbundna möjligheter att aktivt delta i kultursammanhang och får ta del av ett varierat utbud av kulturupplevelser av hög kvalitet.	
	 Kommunens invånare upplever delaktighet i våra verksamheter och i den gemensamma utvecklingen av framtiden	

Område	Mål	Kommentar
	 Förbättra förutsättningarna för föreningars och organisationernas verksamhet.	
	 Alla barn/elever ska bemötas och få utvecklas utifrån sina förutsättningar	
	 Ökad motivation och lust att lära	
	 Ökad kunskapsnivå hos alla barn elever	
	 Skapa fler och bättre boendemiljöer	<p>Målet är att färdigställa 10 detaljplaner per år. Resultatet vid senaste mätningen 2018 var 9 planer att jämföra med 2017 då 6 planer färdigställdes. Under 2018 har 15 nya planprocesser startats. LIS-planen är fastställd våren 2017. Målet för området bedöms vara uppnått till större del. (Samhällsbyggnadsnämnd)</p>
	 Medverka till att skapa ett bra företagsklimat i kommunen	<p>Undersökning via SKL:s enkät (Insikt): Målvärde: 70 %            - Företagarna har bedömt myndighetsområdet brandtillsyn och 76 % var nöjda med servicen vid senaste mätningen.            - Företagarna har bedömt myndighetsområdet bygglov och 69 % var nöjda med servicen vid senaste mätningen.            - Företagarna har bedömt myndighetsområdet miljö- och hälsoskydd och 62 % var nöjda med servicen vid senaste mätningen.            - Ingen markupplåtelse är genomförd 2018.            - Företagarna har bedömt myndighetsområdet serveringstillstånd och 84 % var nöjda med servicen vid senaste mätningen.            Målet för hela myndighetsområdet bedöms vara uppnått till större del. (Samhällsbyggnadsnämnd)</p>
	 Att öka möjligheten att bo kvar hemma	<p>Till största delen uppnås målet. Förbättringsområden är identifierade och arbetas aktivt med. (Socialnämnd)</p>
	 Att öka användningen av evidensbaserad praktik	<p>Målet är uppnått till viss del, finns vissa förbättringsåtgärder. Förbättrat resultat där den enskildes delaktighet förbättrats något och där sker löpande förbättringsåtgärder. (Socialnämnd)</p>

Område	Mål	Kommentar
	 Att öka det nära ledarskapet som är väl förankrat i verksamheten och med medarbetare som är delaktiga och har inflytande över sitt arbete	Målet är uppfyllt till stora delar. Förbättrat resultat på medarbetarenkäten 2018 där ledarskap nu ligger på 3,9. Pågående arbete med nära ledarskap. (Socialnämnd)
	 Att minska utanförskapet	Målet uppfylls tillfredställande. Fortlöpande aktiviteter för att minska utanförskap i alla verksamheter är fortskridande pågående. (Socialnämnd)

### 1.4.2.3 Viktiga händelser

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Naturbruksprogrammet på Furuved blir första i Sverige att ingå i Teknikcollege. VO-

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

Den extrema vintern med mycket snö har lett till omfattande taksättning och tak som rasat in med stora ekonomiska följder för främst Fastighetsavdelningen. Taket på Manhemsskolans tekniskal rasade in, likaså rasade delar av taket på F-huset i våras.

Teknisk försörjning bygger GC-väg längs tuben/E4 Bredviken-korsning E4/Risön.

Tillväxtverket har beviljat ytterligare bidrag till projektet Resecentrum och planen ligger för trafikstart av persontrafik på Haparandabanan i tidsläge T21, december 2020 eller april 2021.

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

### 1.4.3 Finansiell analys

#### 1.4.3.1 God ekonomisk hushållning

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

##### 1.4.3.1.1 Finansiella mål

*Ekonomisk kontroll över tiden.* Varje generation bör bära kostnaderna för den service som den generationen konsumerar. Det innebär att resultatnivån över tiden måste säkerställa förmågan att även i framtiden producera service på nuvarande nivå. Ett överskott i verksamheten skapar ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten. Målsättningen är därför att årets resultat minst skall uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Minimikravet under varje enskilt år är kommunallagens balanskrav, det vill säga att årets intäkter skall överstiga kostnaderna. De formulerade styrtalen ger möjlighet att under besvärliga konjunkturtider göra avkall på överskottsmålet, men å andra sidan krävs betydligt starkare resultat under övriga år i femårsperioden för att infria den fastlagda ekonomiska målsättningen.

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

Årets resultat uppgår till 99,2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Genomsnittet för femårsperioden blir 97,5 %. Målet i Kalix kommun för god ekonomisk hushållning är inte uppnått för det enskilda året men det uppnås för femårsperioden.

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



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

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

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

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

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

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

#### 1.4.3.1.2 Verksamhetsanknutna mål

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

*Att öka inflyttningsnettot.*

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

*Att minska ej utnyttjade lokalytor.*

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

*Att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen.*

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

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

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

*Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter.*

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

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

#### 1.4.3.2 Budgetförutsättningar

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

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

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

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

Investeringsbudget

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

#### 1.4.3.3 Årets resultat

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

Redovisat resultat enligt resultaträkningen, mkr

År	Mkr
2018	8,0
2017	74,9
2016	33,7
2015	7,0
2014	1,7
2013	16,4

#### 1.4.3.3.1 Avstämning mot kommunallagens balanskrav

##### Avstämning mot kommunallagens balanskrav, mkr

	2018	2017	2016	2015	2014
Årets resultat enligt resultaträkningen	8,0	74,9	33,7	7,0	1,7
Avgår realisationsvinster materiella anläggningstillgångar	-0,2	-0,2	-0,2	0,0	-0,2
Avgår realisationsvinster pensionsplacering	-0,8	-1,4	-0,9	-0,2	-2,8
Avgår realisationsvinster övriga finansiella tillgångar	0	0	0	0	-6,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0	0	0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	7,0	73,3	32,6	6,8	-7,3
Medel till resultatutjämningsreserv	0	-20,9	-17,3	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	7,3
Balanskravsresultat	7,0	53,2	15,3	6,8	0
Återställande av tidigare års förluster:	0	0	0	0	0
Kvar att återställa	0	0	0	0	0
Justerat resultat efter tidigare års förluster	7,0	53,2	15,3	6,8	0

#### 1.4.3.3.2 Resultatutjämningsreserv

År 2013 fattades beslut i Kommunfullmäktige (KF § 155-156 2013-09-16) om införandet av resultatutjämningsreserv och avsättning för åren 2010, 2011 och 2012. Beslutet för de tre åren visar att det fanns 10 mkr som kunde avsättas. Resultatet år 2013 medgav ingen avsättning till RUR medan resultatet 2014 innebar att 7,3 mkr togs i anspråk. Det var möjligt eftersom kommunallagen stipulerar att medel från RUR får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel där ett sätt är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Enligt SKL's cirkulär 15:7 understeg det årliga värdet för 2014 det tioåriga genomsnittet vilket gjorde det möjligt att använda dessa medel för att täcka underskottet. Det positiva resultatet år 2015 medgav inga nya reserveringar till RUR.

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

För Kalix kommun gäller 1%-regeln. Detta innebar att 22,7 mkr var aktuella för avsättning 2016 men enligt beslut KF-beslut § 156 2013-09-16 maximerades reserven till 20 mkr. Det medförde att ytterligare 17,3 mkr avsattes för 2016. Under år 2017 tog kommunfullmäktige beslut (2017-00938) om att maximera resultatutjämningsreserven till 4 % av skatteintäkter och bidrag. För år 2017 uppgick denna summa till 40,9 mkr och årets resultat förra året medförde därmed att ytterligare 20,9 mkr avsattes.

År 2019 sker ingen avsättning då resultatet inte överstiger 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

#### 1.4.3.3.3 Var kommer pengarna ifrån?

##### Fördelning intäkter, procent

	%
Skatter	58
Statsbidrag	20
Räntor	0
Försäljning	3
Taxor, avgifter	7
Hyror, arrenden	2
Bidrag, övriga	10
Övriga intäkter	0

#### 1.4.3.3.4 Till vad används pengarna?

##### Fördelning kostnader, procent

	%
Personal	64
Avskrivning	5
Räntor	1
Material	0
Bidrag	3
Entreprenader	8
Lokaler	8
Förbrukningsmaterial	4
Kommunikation	2
Leasing	1
Övrigt	4

#### 1.4.3.3.5 Driftsredovisning

Nämnderna redovisar tillsammans ett underskott på 21,4 mkr.

*Kommunstyrelsen* redovisar ett underskott med 1,2 mkr i jämförelse med budget. Resultatet för enheten Stab uppgår till +1,4 mkr. Detta överskott hänförs till IT. Övriga verksamheter redovisar mindre plusresultat. Området Övrig verksamhet har ett resultat som uppgår till totalt -4,2 mkr, den enskilt största posten är infriandet av borgensåtagandet gentemot Kalix Golf AB på grund av deras konkurs i slutet av oktober. Detta utgör en kostnad på 14,7 mkr för Kalix kommun. Kalix kommun har motsvarande fordran gentemot konkursboet, denna värderas i bokslutet i enlighet med försiktighetsprincipen. Principen om försiktighet vid värdering är central gällande kommunal verksamhet och förvaltning av allmänna medel och posten värderas därmed i sin helhet. Under november blev lönerrevision för år 2018 klar och 4,4 mkr (2,8 mkr gällande lönepott år 2018 och 1,6 mkr från lönepott för år 2017) är den total som utgör överskott år 2018. Kalix Industrihotell AB begär ej kapitaltäckning från kommunen och den budgeterade posten på 1,0 mkr för detta syfte ingår därmed som ett överskott i resultatet. KS till förfogande lämnar drygt 0,5 mkr som överskott, liksom den avsatta budgeten för samverkan mellan Regionen och kommunen. Endast ett beslut fattades under år 2018, som innebär att 0,25 mkr av den avsatta budgeten för eventuell samverkan på 5,0 mkr användes. Valnämnden och Överförmyndaren visar mindre underskott.

*Utbildningsnämnden* redovisar ett överskott på 3,3 mkr, av detta visar Grundskolan överskott på 5,8 mkr, Gymnasiet -3,0 mkr samt Komvux +0,65 mkr. Överskottet inom

grundskolan finns främst inom området Övriga kostnader som täcker kostnader som återfinns inom andra verksamhetsområden. Såväl förskolan som åk 1-9 uppvisar enskilda minusresultat. Inom Gymnasiet har Fordonsprogrammet flyttats in i tomma lokaler på Naturbruksområdet vilket medfört ökade kostnader år 2018, men innebär på sikt lägre lokalkostnader. Två nya lärlingsprogram har startat och en tjänst som delas mellan att vara lärlingssamordnare och rektor har tillsatts. Sammanfattningsvis har förvaltningen kunnat finansiera extra satsningar med bidrag från Skolverket och Migrationsverket, det innebär dock svårigheter att rekrytera personal vid tillfälliga satsningar med kort varsel.

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

*Socialnämnden* har ett underskott på 12,9 mkr i jämförelse med budget. Den enhet med största enskilda underskottet är Individ- och familjeomsorgen som redovisar ett underskott på 9,2 mkr. Antalet placeringar har ökat kraftigt under året. Under året har våldet i samhället ökat p.g.a. ett ökat drogmissbruk som i sin tur leder till svåra konflikter och våld i hemmet. Detta i sin tur påverkar barnens situation negativt. Bostadsbristen innebär längre placeringar av vuxna. Hälso- och sjukvårdsenheten gör ett underskott om 1,5 mkr mot budget. Ett kärvt bemanningsläge med hög efterfrågan på sjuksköterskor bidrar till underskottet och under sommaren har inhyrd personal behövt anlitas till en kostnad om ca 0,6 mkr för att säkerställa patientsäkerheten. Även äldreomsorgen, inklusive korttidsenheten visar ett stort underskott, -4,3 mkr. Volymökningar och ökad vårdtyngd är de främsta orsakerna som ger detta underskott. Korttidsenheten belastas positivt nog med endast 0,2 mkr i merkostnader för ersättning till regionen avseende utskrivningsklara patienter. Mottagandet av nyanlända och ensamkommande har minskat kraftigt under året. Bägge HVB-hemmen för ensamkommande har lagts ner under året. Migrationsverket har ändrat ersättningsreglerna under året, vilket medför stora svårigheter att beräkna intäkterna för verksamheten med nyanlända och ensamkommande. Årets kostnader och intäkter är i balans, baserad på en försiktig bedömning av de utestående fordringar kommunen har på Migrationsverket. Området för stöd och omsorg om personer med funktionshinder visar vid årsskiftet ett överskott mot budget om ca 0,7 mkr. Det positiva utfallet relaterar främst till ett retroaktivt beslut avseende statlig assistansersättning. Förvaltningsövergripande funktioner lämnar ett överskott om 1,6 mkr, vilket huvudsakligen utgörs av nämndens reserv för oförutsedda kostnader, men även ej fördelade projektmedel av tillfällig karaktär.

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

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

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

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

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

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

#### 1.4.3.4 Skatteintäkter och bidrag

I 2018 års resultat har den definitiva slutavräkningen för 2017 och en preliminär slutavräkning för 2018 bokförts enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning nr 4.2. När det gäller den definitiva slutavräkningen för 2017 så uppgick den till -351 kronor per invånare den 1.11.2016. Den preliminära avräkningen som gjordes vid bokslutet år 2017 uppgick till -204 kronor per invånare. Av den anledningen har mellanskillnaden, -147 kronor per invånare, redovisats i 2018 års resultat. Det motsvarar en minskad skatteintäkt på 2,4 mkr. Den preliminära slutavräkningen för 2018 beräknas bli -61 kronor per invånare, -1,0 mkr. Det är SKL:s (Sveriges kommuner och Landstings) decemberprognos som ska användas vid bedömningen av 2018 års slutavräkning.

#### Skatteintäkter och statsbidrag, mkr

	2018	2017	2016	2015	2014
Skatteintäkter	775,7	768,1	742,7	718,6	692,1
Statsbidrag	259,2	253,3	249,1	227,8	231,7

#### 1.4.3.5 Nettokostnader inkl. finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag

År 2018 uppgår nettokostnaderna inklusive finansnettot till 99,2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Nyckeltalet är viktigt eftersom det visar sambandet mellan intäkts- och kostnadsutvecklingen för den löpande verksamheten över åren. Skatteintäkterna och statsbidragen är den största inkomstkällan och används för att finansiera verksamheternas kostnader och räntekostnader, för att skapa utrymme för att egenfinansiera investeringar och skapa en långsiktig stabil ekonomi.

#### Nettokostnaderna inklusive finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag, procent

	2018	2017	2016	2015	2014
Nettokostnader	99,0	92,7	96,1	98,3	99,2
Finansnetto	0,2	5,2	0,5	1,0	0,6

#### 1.4.3.6 Finansnetto

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

redovisats. Det innebär att årets lånekostnader belastar resultatet.

#### 1.4.3.7 Borgensåtaganden

Kommunens totala engagemang i borgensåtaganden uppgår per 2018-12-31 till 840,6 mkr vilket är en ökning med 65,8 mkr jämfört med föregående år. Förändringen består av att borgensförbindelsen till Kalix Golf AB infriades i oktober 2018 i samband med bolagets konkurs. De kommunala bolagen Stiftelsen Kalixbo och Kalix Industrihotell AB har ökat sina lånestockar. Det sistnämnda genom köpet av bolaget Brandstationen i Kalix 21:1 AB.

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

#### 1.4.3.7.1 Riskbedömning

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

Av de totala borgensåtagandena avser 0,6 mkr åtaganden för egna hem. Det är en minskning av riskexponeringen till privatpersoner sedan föregående år med 0,3 mkr. Det kommunala förlustansvaret utgör 40 procent av de beviljade krediterna för egna hem. Borgensåtagandena till bostadsrättsföreningarna uppgår till 48,3 mkr. 2017 uppgick åtagandet till 49,5 mkr. De övriga borgensåtagandena avser säkerheter för lån till föreningar och övriga bolag med 7,7 mkr, där den största skillnaden är att borgensåtagandet till Kalix Golf infriades i oktober 2018 med 14,7 mkr, vid föregående årsskifte uppgick borgensåtagandet till 13,2 mkr. Detta var den mest riskfyllda posten då underliggande lån var i YEN och åtagandet påverkades således av växelkursförändringar, vilket även skedde under år 2018.

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

#### 1.4.3.8 Valutarisk

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

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

#### 1.4.3.9 Likviditet

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

#### Likviditet

Likviditet:	2018	2017	2016	2015	2014
Likvida medel, mkr	143,8	174,2	139,4	123,0	93,9
Betalningsberedskap, dagar	39,5	49,4	40,2	37,8	29,2
Kassalikviditet	93,2 %	104,2 %	91,8 %	89,2 %	88,0 %

#### 1.4.3.10 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. De likvida medlen minskade med 30,4 mkr under året.

#### Kassaflödesrapport, mkr

	2018	2017	2016	2015	2014
Medel från den löpande verksamheten	64,6	131,6	106,4	94,8	70,5
Medel från investeringsverksamheten	-82,0	-90,9	-83,9	-62,6	-40,4
Medel från finansieringsverksamheten	-13,0	-5,9	-6,0	-3,1	-26,7
Årets kassaflöde	-30,4	34,8	16,5	29,1	3,4

#### 1.4.3.11 Leasing

#### Finansiella leasingavtal i kommunens balansräkning, mkr

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

#### Leasing- och hyreskostnader som belastat resultaträkningen

Leasing- och hyreskostnader som belastat resultaträkningen	2018	2017	2016	2015	2014
Medicinsk utrustning o tekniska hjälpmedel	3,4	4,5	5,4	5,3	5,8
Bilar	2,6	2,6	2,9	3,4	2,5

Kontorsmaskiner, kopieringsutrustning	4,4	2,8	3,1	2,7	2,3
Övrigt	2,8	3,3	3,1	1,4	1,6
Summa hyror och operationella leasingavtal	13,2	13,2	14,5	12,8	12,2

#### 1.4.3.11.1 Operationell leasing

Kommunen redovisar hyresavtal och operationella leasingavtal i resultaträkningen.

Leasingavtal med en avtalstid om högst tre år redovisas som operationella leasingavtal även om de uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal. Alla leasingavtal ingångna efter 2016-01-01 av fordon redovisas dock som finansiell leasing. Under året har 13,2 mkr i hyreskostnader belastat resultatet. Det är bland annat tekniska hjälpmedel och kontorsmaskiner (datorer).

#### 1.4.3.11.2 Finansiell leasing

Personbilar och servicebilar har under 2018 utökats med ett anskaffningsvärde på 3,38 mkr. Kostnaderna redovisas hos nämnderna som avropat bilarna och löptiden är 3 år. Leasingavtal på en ismaskin på 1 år ingicks under år 2018. Leasingavtal på en jordbrukstraktor löper på sedan 2016 i 5 år samt från 2015 finns ett leasingavtal på en kompaktlastare som löper på 5 år. Årets avskrivningar uppgår till 3,42 mkr.

#### 1.4.3.12 Avsättning

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

#### 1.4.3.13 Långfristiga skulder

Med långfristiga skulder avses skulder som har en löptid som överstiger 1 år. Kommunens banklån uppgår till 285,5 mkr, 10 mkr är omklassificerade till kortfristig skuld eftersom att amortering av 10 mkr kommer att ske under år 2019. Detsamma gäller redovisade finansiella leasingavtal på 17,0 mkr, varav 4,8 mkr redovisas som kortfristig del. Statliga investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas också som långfristig skuld, under tiden upplösning sker, 60,3 mkr uppgår denna post till i balansräkningen.

Genomsnittsräntan för kommunens lån (inklusive räntesäkringar) uppgår till 0,95 % vid årsskiftet vilket är en minskning då genomsnittet uppgick till 1,34% föregående år. Kommunen har inga skulder i utländsk valuta.

#### 1.4.3.14 Soliditet och skuldsättningsgrad

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

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

	2018	2017	2016	2015	2014
--	------	------	------	------	------

	2018	2017	2016	2015	2014
Soliditet	47,3	46,9	43,1	42,5	43,5
Skuldsättningsgrad	52,7	53,1	56,9	57,5	56,5

#### 1.4.3.15 Investeringar

##### Nettoinvesteringar, mkr

	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoinvesteringar, mkr	83,3	64,5	64,6	59,7	71,1

##### Investeringsredovisningen

Huvuddelen av kommunens investeringsbudget ligger under Samhällsbyggnadsnämnden. För 2018 uppgick den totala budgeten till 100,9 mkr. Av dessa budgeterades till Samhällsbyggnadsnämnden 77,8 mkr, Kommunstyrelsen 8,3 mkr, Utbildningsnämnden 4,7 mkr, Fritids- och kulturnämnden 7,1 mkr och Socialnämnden 3,0 mkr.

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

##### Största investeringsprojekten, mkr

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

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

#### 1.4.3.16 Vatten och avlopp

Självkostnadsprincipen, speciallagstiftning och rättspraxis ställer vissa krav på avgränsad redovisning. Eftersom VA-verksamheten till största del är avgiftsfinansierad och svarar för en väsentlig del av kommunens ekonomi har kommunfullmäktige beslutat om en policy för bildande av balansräkningsenhet för vatten- och avloppsverksamheten.

VA-enhetens resultat och balansposter ingår i kommunens redovisade resultat- och balansräkningar. Därutöver redovisas nedan en specificerad resultat- och balansräkning för VA-verksamheten. VA-verksamheten redovisar en förlust på 3,6 mkr. Inom VA-verksamheten har kommunen anläggningstillgångar för 160,8 mkr. VA-verksamhetens kundfordringar uppgick i 2018 års balansräkning till 2,9 mkr.

##### 1.4.3.16.1 Resultat- och balansräkning

Resultaträkning VA-enheten 2018	Budget	Resultat	Återstår
Verksamhetens intäkter	43 833,0	42 722,8	-1 110,2
Verksamhetens kostnader	-27 759,2	-29 116,3	-1 357,1
Avskrivningar	-10 074,6	-13 543,1	-3 468,5
Verksamhetens nettokostnader	5 999,2	63,4	-5 935,8

Skatteintäkter	0,0	0,0	0,0
Generella statsbidrag och utjämning	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter	0,0	100,5	100,5
Finansiella kostnader	-77,2	-84,6	-7,4
Internränta	-3 555,0	-3 631,7	-76,7
Resultat före extraordinära poster	2 367,0	-3 552,4	-5 919,4
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	2 367,0	-3 552,4	-5 919,4

#### Balansräkning, VA-enheten, tkr

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

#### 1.4.4 Hälsobokslut - personalredovisning

##### 1.4.4.1 Personalredovisning

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

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

många som möjligt heltidstjänster.

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

#### Personallyckeltal (månadsavlönad personal)

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

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

#### Årsarbetare per förvaltning

Månadsavlönade exkl. vilande	2018			2017			2016	2015	2014
2018-12-31	Tillsv.	Visstid ej tim.	Totalt	Tillsv.	Visstid ej tim.	Totalt	Totalt	Totalt	Totalt
Kommunledningsförv.	48,7	5	53,7	44	7,5	55,5	54,0	54	54,7
Fritids- och Kulturförv.	26,2	9,3	35,5	29	5,25	34,25	33,8	27	26
Samhällsbyggnadsförv.	168,8	21,3	190,1	168,7	12,35	181,05	181,9	157,2	173
Socialförv.	605,6	160	765,6	517,1	235,93	753,03	742,8	694,2	648,3
Utbildningsförv.	443,92	71,38	515,3	443,3	70,4	513,6	507,1	438,8	428,8
Kalix kommun totalt	1 293	267,2	1 560,2	1 202	331,4	1 537,4 3	1 519,6	1 386,8	1 340

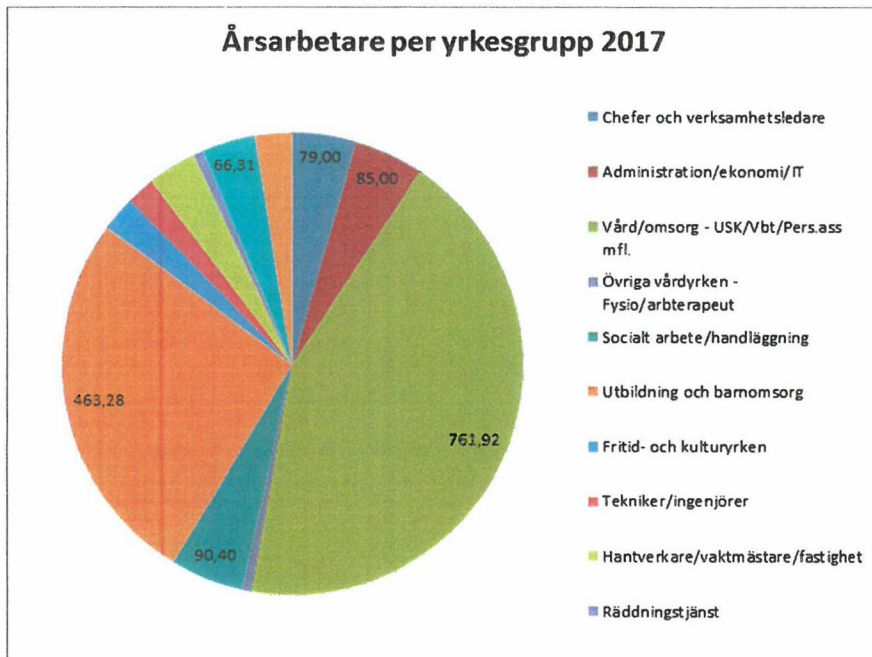
Antalet tillsvidaretjänster har ökat med 91 åa och visstidsanställningarna har minskat med - 64 åa. Antalet heltidstjänster har ökat mest inom socialförvaltningen därav har de 12 Åa fler.

#### Sysselsättningsgrad per förvaltning

Sysselsättningsgrad

Kommunledningsförvaltning	97,77
Fritids- och Kulturförvaltning	40,53
Samhällsbyggnadsförvaltning	74,93
Socialförvaltning	71,23
Utbildningsförvaltning	85,02
Kalix kommun totalt	96,45

#### Anställda årsarbetare per yrkesgrupp



#### 1.4.4.2 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron fortsätter att sjunka jämfört med föregående år, vilket är en positiv utveckling. Sjukdagar minskar för samtliga åldersgrupper förutom för de under 29 år. Vi har en ökning av sjukfrånvaron för de under 29 år med 0,2 %. Ökningen är främst en ökad korttidsfrånvaro upp till 14 dagar. Vi har ökat antalet anställda under 29 år med 2,1 %. Störst ökning av anställda under 29 år har Socialförvaltningen. De flesta i denna åldersgrupp är kvinnor med kortare tidsbegränsade anställningar vilket kan leda till stress och hög arbetsbelastning.

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

Den totala sjukfrånvaron för kvinnor har minskat med 0,53 % enheter.

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

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

#### Sjukfrånvaro

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

#### Sjukdagar månadsavlönade

Sjukdagar månadsavlönade	2018	2017	2016	2015	2014
Antal sjukdagar personer 29 år och yngre	2 822	2 687	2 703	2 422	
Antal sjukdagar personer 30-49 år	11 489	12 917	14 567	14 928	
Antal sjukdagar personer 50 år och äldre	19 050	20 689	21 787	23 228	
Sammanlagt antal sjukdagar	33 361	36 293	39 056	40 578	

#### Frisknärvaro

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

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

#### 1.4.4.3 Folkhälsa och jämställdhet

##### Folkhälsa

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

Hälsoutmaningar i Kalix kommun är bl a högt blodtryck, hjärt- och kärlsjukdomar, övervikt, fetma och låg fysisk aktivitet bland vuxna. Positivt för Kalix kommun är bl a tryggt att gå ut själv, mindre vanligt med våldsbrott, lägre alkoholriskbruk än riket, bättre fysiskt välbefinnande, färre som har provat röka cigaretter bland unga och hög andel i årskurs 9 som klarar kunskapsproven. Att en god och jämlik hälsa skapas i och av kommunen är viktigt.

Kalix kommun har goda förutsättningar för en god hälsa då kommunen har blivit årets friluftskommun i Norrbotten vid flera tillfällen. Det finns även ett starkt föreningsliv som är tillitsskapande och ökar delaktigheten i samhället. Detta kan vara en viktig anledning till att det också är mindre vanligt med våldsbrott och att befolkningen känner sig trygga. Det bedrivs ett aktivt folkhälsoarbete med fokus på riskfaktorer och friskmiljöer inom förvaltningar och politikerområden. Kommunen arbetar med att bilda ett gemensamt folkhälsoråd tillsammans med kommunerna i Östra Norrbotten samt Pajala, med start 2018. Folkhälsoarbete utgår från kommunens förutsättningar, behov och ekonomi. En god folkhälsa i Kalix kommun innebär inte enbart att kommuninvånarnas hälsa är så god som möjligt, utan även att de förebyggande friskvårdsinsatserna blir rättvist och jämlikt fördelade. Regelbunden fysisk aktivitet bidrar till förbättrat välbefinnande och ökad möjlighet att kunna bevara funktionsförmågorna när vi blir äldre. Det ger skydd mot många av våra vanligaste sjukdomar och bidrar till att undvika övervikt och fetma.

### Jämställdhet

CEMR- deklARATIONEN, den Europeiska deklARATIONEN för jämställdhet mellan kvinnor och män på lokal och regional nivå. Kalix kommun beslutade i juni 2013 att under teckna CEMR:s jämställdhetsdeklARATION. DeklARATIONEN innebär förpliktelser om att arbeta för att främja jämställdhet i kommunens verksamheter och i kommunen i stort. Ett ansvarsfullt agerande vad gäller jämställdhetsfrågor är viktigt både för att stärka förtroendet för verksamheterna samt för att Kalix kommun ska vara en attraktiv och trygg arbetsgivare. Kalix kommun arbetar med jämställdhetsintegrering som strategi. 2017 har en checklista för jämställda beslut utarbetats. Arbetsgruppen för CEMR har träffats regelbundet. I arbetsgruppen ingår representanter från samtliga förvaltningar. Under 2018 har utbildningar för checklista jämställda beslut genomförts för politiker och tjänstemän.

2018 fattades beslut om att införa fria arbetskläder för arbetsgrupper inom bland annat hemtjänst och förskola. Till grund för beslutet låg en utredning och kartläggning av samtliga befattningars behov av arbetskläder inom Kalix kommun.

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

### Fritid- och kulturnämnden, FOK

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

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

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

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

Motion, träning, matvanor, fysisk- och psykosocial miljö, kultur och upplevelser har stor betydelse för hälsa och livskvalité. Målgrupperna i folkhälsoarbetet är framförallt barn och unga men ett helhetsperspektiv ska även gälla. Levnadsvanor under barn- och ungdomsåren har stor betydelse för hälsan under hela livet. En satsning som vänder sig till medborgare i samhället är Fritidsbanken som vi har i samverkan med Socialförvaltningen, där sport- och fritidsutrustning kan lånas kostnadsfritt. Det ser vi som en värdefull satsning för folkhälsan på bred front.

Kommunen har särskilda friskvårdserbjudanden för sina anställda i form av gymkort, fritt bad samt andra kostnadsfria evenemang t ex Strandruset och Lilla Midnattssolstrampen. Kulturella evenemang som Kulturnatta och Sommarfesten är viktiga delar i friskvårdsarbetet.

Vid sidan av ett naturligt och oåterkalleligt fokus på barn och unga är äldre en målgrupp i allt större behov av riktade insatser.

Fritidsgården Frizon i Kalix jobbar målmedvetet med jämlikhet, integration och jämställdhet. Aktiviteterna är öppna för alla ungdomar från 13 år upp till 20 år. Målet är att alla ska kunna delta i alla aktiviteter. Alla besökare är lika välkomna överallt och om ett kön är överrepresenterat i en aktivitet så jobbas det aktivt för att jämna ut skillnaden. Att ha tillgång till många aktiviteter skapar skyddsfaktorer. Dessa hindrar hen från att hamna snett. Verksamheten i fritidsgården Frizon handlar mycket om prevention. Bemötandet från personalen till besökarna är viktig. Alla ska hälsas på när de kommer och tilltalas med namn.

### Utbildningsförvaltningen

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

### Socialförvaltningen

Inom socialnämndens område pågår ett flertal projekt och arbetssätt som pekar på förebyggande främjande av folkhälsan. En mycket viktig nationell satsning är Senior alert vilket arbetar med näringstillstånd, munhälsa, fall och trycksår. Inom Äldreomsorgen erbjuds brukare munhälsobedömning som är en mycket viktig del i välmående och nutrition. En röd tråd inom socialnämnden är vardagsträning som vi arbetar med både inom Äldreomsorgen och Stöd och omsorg. Där är genomförandeplan ett viktigt verktyg ska upprättas och följas upp tillsammans med brukaren. Aktiviteter kan vara träning i vardagen men även i grupp på Särskilt boende och även kulturella inslag. Det görs även i samarbete med andra aktörer. Måltider och nutrition är en viktig del i folkhälsa för våra målgrupper. Vi jobbar där med individuellt förebyggande åtgärder samt den goda måltiden. Inom stöd- och omsorgsområdet jobbar vi med en aktiv vardag och ett hälsosammare/mer rörligt liv. Det kan vara friskvård för brukare, flera gånger i veckan, schemalagda dagliga promenader på 30 min samt en sundare kosthållning genom att äta gemensamma måltider. Vi har haft riktade insatser med Hemrehab-projektet där vi tränar individer till bättre hemgång och att klara vardagen så självständigt som möjligt. I Trygg hemma har vi jobbat med folkhälsan med inriktning på kvarboende.

Vi har erbjudit föräldrar informationsträffar med personal från socialtjänsten, polisen, skolan



och BUP kring barn och unga. 3 träffar med olika innehåll per grupp och ABC träffar med föräldrar.

### Samhällsbyggnadsförvaltningen

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

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

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

#### 1.4.4.4 Personalkostnader

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

#### Personalkostnader

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

#### Särskilda anställningsavtal

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

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

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

#### 1.4.4.5 Pensionskostnader

##### Placering av pensionsmedel, mkr

	Anskaffningsvärde 2018	Marknadsvärde 2018	Anskaffningsvärde 2017	Marknadsvärde 2017
Aktier svenska	8,8	13,3	17,5	23,5
Utländska placeringar	5,2	8,8	5,8	9,8
<b>Summa aktier</b>	<b>14,0</b>	<b>22,1</b>	<b>23,3</b>	<b>33,3</b>
Obligationer	13,6	14,7	11,9	12,9
Kort placering	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa räntebärande</b>	<b>22,1</b>	<b>23,0</b>	<b>11,9</b>	<b>12,9</b>
<b>Summa aktier och räntebärande fondandelar</b>	<b>36,1</b>	<b>45,1</b>	<b>35,2</b>	<b>46,2</b>

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 454,5 mkr har återlånats. Avkastningsmålet för placeringen är att minst nå en real avkastning på 4 procent per år sett över rullande femårsperioder. Marknadsvärdet på innehavet uppgick till 45,1 mkr vid årsskiftet. Vid årsskiftet 2012 var marknadsvärdet 31,0 mkr. Det ger en årlig avkastning på 7,8 procent sett över en femårsperiod på de 20 mkr som avsatts.

De placerade pensionsmedlen har klassificerats som en finansiell anläggningstillgång eftersom innehavet enligt kommunfullmäktiges beslut har ett långsiktigt perspektiv. Rådet för kommunal redovisning rekommenderar att placeringsmedel som klassificerats som anläggningstillgång ska, med hänsyn till att kommuner och landsting förvaltar allmänna medel, på motsvarande sätt som gäller för värdering av omsättningstillgångar, tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. De placerade pensionsmedlen redovisas till anskaffningsvärdet, 36,1 mkr i balansräkningen. Marknadsvärdet, 45,1 mkr, ligger 9,0 mkr högre än anskaffningsvärdet.

Vid årets början var de placerade pensionsmedlen bokförda till anskaffningsvärdet 35,2 mkr och vid årets slut till anskaffningsvärdet, 36,1 mkr. Den genomsnittliga finansiella placeringen under året uppgår därmed till 35,6 mkr.

##### 1.4.4.5.1 Utveckling av pensionsmedel avsatta för placering

##### Kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mkr

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

#### 1.4.4.6 Pensionsavgångar

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

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

Därmed kommer pensionsavgångarna variera något under åren.

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

#### Pensionsavgångar, mätdatum 2018-12-31

antal personer/ålder	67 år	66 år	65 år	64 år	63 år	62 år	61 år	Totalt
Administration			3	4	4	6	2	19
Chefer/ledare				2	2	3	3	10
Teknik/fastighet			2	5	3	1	2	13
Kök/lokalvård/service		5	5	2	9	12	7	40
Fritidsped./övriga ped.	2	2	1	1	2	2	6	16
Förskola pedagoger	8	2	6	6	5	8	12	47
Lärare	8	7	7	2	7	8	4	43
Handläggare m.fl. SOC	3	6	2	7	10	8	4	40
Vård/omsorg pers.	10	17	17	13	29	31	17	314
Övriga				1	1			2
Pensionsår vid avg. 65 år			2 019	2 020	2 021	202	2 022	
Pensionsår vid avg. 67 år	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	
Totalt	31	41	44	42	75	80	58	371

#### 1.4.5 Den sammanställda redovisningen

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

##### Stiftelsen KalixBostäder

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

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

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

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

Antalet anställda uppgår till 14 personer varav 6 personer är kvinnor. Den genomsnittliga anställningstiden uppgår till 6 (6) år och genomsnittsåldern är 50 (49) år. Stiftelsen Kalixbostäder har avtal med Avonova Hälsa AB gällande företagshälsövsårstjänster. Alla

anställda erbjuds subventionerad motion och friskvård i förebyggande syfte.

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

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

Under 2018 färdigställdes nybyggnationen av 49 lägenheter i kvarteret Prästen.

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

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

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

##### Kalix Kommunföretag AB

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

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

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

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

##### Kalix Industrihotell AB

Kalix Industrihotell AB ska inom Kalix Kommun uppföra, köpa, sälja, äga och förvalta fastigheter. Bolaget har även till föremål för sin verksamhet att inom Kalix Kommun bedriva hamn- och farledsverksamhet. Ändamålet för bolaget är att på affärsmässiga grunder främja näringsverksamheten i Kalix kommun genom att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler och fastigheter för små företag. Bolaget ska på affärsmässiga grunder driva och utveckla hamnverksamheten i Kalix hamn.

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

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

KIAB har under året förbättrat uthyrningsgraden med 4 procentenheter från 66 % 31/12-2017 till 70 % den 31/12-2018. Betydligt fler anlop än förväntat till Kalix Hamn (ca. 10 st) under 2018, förbättrade omsättningen för bolaget.

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

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

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

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

KIAB har en hög skuldsättning. Vi arbetar med att hålla nere räntekostnaderna genom att strategiskt placera lånen. För att långsiktigt få ner räntekostnaderna måste amorteringar göras. Under 2018 behövdes dock ny upplåning om 19 Mkr göras i samband med köpet av dotterbolaget Brandstationen Kalix 21:1 AB. Detta höjer den finansiella risken för bolaget, och planen är att i och med ett starkt kassaflöde kunna amortera del av skulden. Viktigt är dock att göra avvägningar i huruvida man ska investera och förädla fastigheter eller om man ska amortera på lånen med de likvida medel som kommer in under året. Denna avvägning görs löpande.

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

Oljeavskiljare Kalix 19:4 Klart

Ombyggnation A-hus Kalix 3:58 Klart

Ombyggnation D-hus Kalix 3:58 Klart

Ombyggnation E-hus Kalix 3:58 Klart

Ombyggnation Gamla Staden 19 etapp 2 Klart

Ny fjärrvärmeanslutning Grytnäs 2:8 Klart

Ny parkering Gamla Staden 19 Klart

Kylanläggning Kalix 3:58 Pågående

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

#### **Brandstationen i Kalix 21:1 AB**

Bolaget grundades 2018-03-05 som dotterbolag till Fastighetstjänst Edvin Lehto AB innefattande fastigheten Kalix 21:1.

2018-10-01 köpte Kalix Industrihotell AB samtliga 500 st aktier i bolaget och ingår därefter i Kalix kommunkoncern. Bolaget har ett aktiekapital på 50 000 kronor.

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

Per 2018-12-31 är alla varma och kalla ytor uthyrda till Kalix kommun.

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

Årets resultat slutar på 0,1 Mkr

#### **Kalix Nya Centrum KB**

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

långsiktig stabilitet. Bolaget ska så långt som möjligt investera utan ägartillskott.

Under året har följande hänt:

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

Följande aktiviteter är planerade för år 2019:

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

Bolaget har inga anställda. Administrationen sköts av Kalix Industrihotell AB

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

Vid bokslut 2018 hyr bolaget ut 100 % av sina lokaler vilket gör att intäkterna är svåra att öka utöver konsumentprisindex.

Antalet kunder i gallerian är KNCs viktigaste nyckeltal, eftersom antalet kunder i gallerian ger hyresgästerna förutsättningar för försäljning. Antalet kunder mäts dagligen och utveckling över tiden följs noggrant. Under 2018 ökade antalet kunder med 44 840 st., + 4,37 %.

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

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

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

Projekt Status

Pelare i garage Pågå, slutförs feb 2019

Brandlarm och Sprinkler Pågå, slutförs feb 2019

Styr och regler övervakning Pågå

Frisörlokal Klart

Kontantcenterlokal Pågå

Framtiden:

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

#### **Kalix Stadsnät Kalixnet AB**

Bolaget bildades hösten 2013 med uppgift att bygga, driva, utveckla och förvalta anläggningar för fiberoptiskt data- och telekommunikationer och annan infrastruktur. Bolaget ingick i koncernen Kalix kommunföretag. I juni 2017 beslutade kommunfullmäktige att göra en bolagsombildning. Utvecklingen av bolaget pågick under resterande del av år 2017. I april 2018 har bolaget fusionerats in i Kalix Industrihotell AB, vilket resulterade i ett

tillskott av fritt eget kapital på 1,6 mkr till Kalix Industrihotell AB. Stadsnätet hade dessförinnan övertagits av kommunen.

#### Kommunkoncern, mkr

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

#### Koncernnyckeltal, mkr

	2018	2017	2016	2015	2014
Resultat	10,2	86,2	44,0	15,8	1,6
Finansnetto	-8,4	-12,5	-17,0	-26,2	-29,8
Balansomslutning	2 164,5	2 099 ,,0	2 035,6	2 011,3	1 922,9
Eget kapital	697,5	702,1	612,6	569,9	557,7
Soliditet	32,2 %	33,4 %	30,1 %	28,3 %	29,0 %
Långfristiga skulder	1 121,3	1 070,1	1 111,5	1 121,8	1 079,5

### 1.5 Driftredovisningen

#### Driftsredovisning, mkr

	Intäkter	Kostnader	Nettokostnader	Nettobudget 2018	Budgetavvikelse
Nämnd					
Kommunstyrelsen	5,7	88,6	82,9	81,7	-1,2
Utbildningsnämnden	71,5	430,0	358,5	361,8	3,3
Fritids- och kulturnämnden	13,1	50,3	37,2	37,5	0,3
Socialnämnden	130,6	556,4	425,8	412,9	-12,9
Samhällsbyggnadsnämnden	181,1	238,6	57,5	46,4	-11,1
Internhyra, kapitalkostnadsdelen	20,5	0	-20,5	-20,5	0,0
Finansförvaltningen *)	3,4	31,9	28,5	29	0,5
Verksamhetens kostnader och intäkter före avskrivningar	425,9	1 395,8	969,9	948,8	-21,1
Avskrivningar	0	60,4	60,4	64,1	3,7
Statliga investeringsbidrag & hamnavg Karlsborg	4,5	0	-4,5	-4,5	0,0

	Intäkter	Kostnader	Nettokostnader	Nettobudget 2018	Budgetavvikelse
Verksamhetens nettokostnader	430,4	1 456,2	1 025,8	1 008,4	-17,4
Finansnetto	4,9	6,0	1,1	9,0	7,9
Skatteintäkter/-kostnader	1 034,9	0,0	-1 034,9	-1 030,7	4,2
Årets resultat enligt resultaträkningen	1 470,2	1 462,2	-8,0	-13,3	-5,3

*) Specifikation finansförvaltningen, tkr	Budget	Nettokostnader	Budgetavvikelse
Bidrag föreningar, integrationsfonden	1 243	1 403	-160
Förändring pensionsskuld	-2 649	-3 288	639
Pensionsutbetalning ålderspension	25 356	26 620	-1 264
Löneskatt pensioner	6 150	6 948	-798
Förvaltningsavgifter	400	346	54
Pensionsutbetalning individuell del just PO-pålägg		-156	156
TGL-KL TFA-KL: just PO-pålägg		-201	201
Försäkringspremie Skandia/KPA just PO-pålägg		2 583	-2 583
Övriga justeringar PO-pålägg pensioner mm		-368	368
Övertid/semester/uppehållslön mm	1 000	-1 934	2 934
Intäktsräntor		-76	76
Ersättn via kommunkontosystemet, 6%	-2 500	-3 268	768
Borgen och påminnelseavgift		-75	75
Summa	29 000	28 534	466

### 1.6 Resultaträkning

#### Resultaträkning, mkr

Mkr	Not	Kommun budget 2018	Kommun utfall 2018	Kommun utfall 2017	Koncern utfall 2018	Koncern utfall 2017
Verksamhetens intäkter	1	322,3	295,7	342,9	369,9	417,4
Jämförelsestörande intäkter						
Verksamhetens kostnader	2	-1 264,8	-1 242,2	-1 228,3	-1 285,9	-1 251,0
Jämförelsestörande kostnader			-14,7			
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-65,2	-63,6	-56,5	-92,8	-85,6
Verksamhetens nettokostnader		-10 007,7	-1 024,8	-941,9	-1 008,8	-919,1

Mkr	Not	Kommun budget 2018	Kommun utfall 2018	Kommun utfall 2017	Koncern utfall 2018	Koncern utfall 2017
Skatteintäkter	4	782,8	775,7	768,1	775,6	768,1
Generella statsbidrag och utjämning	5	247,9	259,2	253,3	259,2	253,3
Finansiella intäkter	6	2,4	5,1	3,9	4,2	3,0
Jämförelsestörande finansiella intäkter						
Finansiella kostnader	7	-12,1	-7,2	-8,4	-12,5	-15,6
Jämförelsestörande finansiella kostnader						
Resultat före extraordinära poster		13,3	8,0	74,9	17,7	89,6
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Uppskjuten skatt					-4,2	0,2
Aktuell skatt					-3,3	-3,7
Årets resultat	8	13,3	8,0	74,9	10,2	86,2

#### Investeringsredovisning, mkr

Nämnd/styrelse	Inkomster	Utgifter	Nettoinvestering	Netto budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	0	10,0	10,0	8,3	-1,7
Samhällsbyggnadsnämnden	9,7	68,4	58,7	77,8	19,1
Utbildningsnämnden	0,0	4,7	4,7	4,7	0,0
Socialnämnden	0,0	2,1	2,1	3	0,9
Fritids- och kulturnämnden	0,0	7,8	7,8	7,1	-0,7
Summa nämnder/styrelse	9,7	93,0	83,3	100,9	17,6

#### Investeringsutfall 2014-2018, netto (mkr)

Program/år	2018	2017	2016	2015	2014
0 Gemensam kommunadministration	6,4	5,5	3,9	-2,2	22,0
1 Arbete och näringsliv	0,3	0,0	0,6	1,1	-0,9
2 Mark och bostäder	0,1	-0,2	0,3	0,5	-0,3
3 Kommunikationer	12,7	10,4	9,4	13,4	2,4
4 Fritid och kultur	9,4	5,3	2,6	5,3	3,2
5 Energi, vatten och avfall	16,0	21,6	24,5	19,3	30,6
6 Barn och utbildning	27,3	3,6	6,9	3,6	3,0
7 Socialomsorg och vård	6,9	3,8	2,0	2,5	2,0
8 Miljö och samhällsskydd	4,2	14,5	14,9	16,1	9,1
<b>Summa</b>	<b>83,3</b>	<b>64,5</b>	<b>64,6</b>	<b>59,7</b>	<b>71,1</b>

## 1.7 Balansräkning

### Balansräkning, mkr

Balansräkning, mkr	Not	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella tillgångar		0,3	0,0	0,5	0,3
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anl.	9	867,2	862,8	1 626,9	1 581,3
Maskiner och inventarier	10	94,7	84,3	108,5	98,2
Pågående anläggningsarbeten	9	4,6	0	13,9	
Finansiella anläggningstillgångar	11	80,2	83,7	95,0	94,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 047,0</b>	<b>1 030,8</b>	<b>1 844,8</b>	<b>1 774,7</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd m.m		3,9	3,7	4,0	3,8
Kortfristiga fordringar	12	111,4	91,1	115,5	100,7
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	13	143,9	174,3	200,2	220,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>259,2</b>	<b>269,1</b>	<b>319,7</b>	<b>324,5</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 306,2</b>	<b>1 299,9</b>	<b>2 164,5</b>	<b>2 099,2</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget Kapital</b>					
Ingående eget kapital		610	535,1	702,1	612,6
Justering eget kapital				-14,8	3,3
Årets resultat		8,0	75,0	10,2	86,2
Varav resultatutjämningsreserv		46,4	40	46,4	40
<b>Summa eget kapital</b>	<b>14</b>	<b>617,9</b>	<b>610,0</b>	<b>697,5</b>	<b>702,1</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	15	59,2	49,0	59,2	49,1
Avsättning för uppskjuten skatt				10,7	5,4
Avsättning för övriga skatter			11,9		12,0
Negativ goodwill		0			1,3
Andra avsättningar	16	6,6	18,6	6,6	18,6
<b>Summa avsättningar</b>		<b>65,8</b>	<b>79,5</b>	<b>76,5</b>	<b>86,4</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	17	348,0	355,7	1 121,3	1 070,1
Kortfristiga skulder	18	274,5	254,6	269,2	240,5

Balansräkning, mkr	Not	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
<b>Summa skulder</b>		<b>622,5</b>	<b>610,3</b>	<b>1 390,5</b>	<b>1 310,6</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>1 306,2</b>	<b>1 299,8</b>	<b>2 164,5</b>	<b>2 099,1</b>
<b>POSTER INOM LINJEN</b>					
<b>Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser</b>					
Panter och borgensåtaganden	19	840,4	774,6	102,5	774,6
Pensionsförpliktelser äldre än - 98	21	365,7	375,8	365,7	375,8
Särskild löneskatt, pensionsförpliktelser		88,7	91,2	88,7	91,2
<b>Summa borgensåtagande och ansvarsförbindelser</b>		<b>1 294,8</b>	<b>1 241,6</b>	<b>556,9</b>	<b>1 241,6</b>

## 1.8 Kassaflödesrapport

### Kassaflödesrapport, mkr

	Not	Kommun utfall 2018	Kommun utfall 2017	Koncern utfall 2018	Koncern utfall 2017
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		8,0	74,9	21,3	89,4
Justering för av- (och ned- skrivningar		63,6	56,5	89,8	82,0
Justering för gjorda avsättningar	22	-2,4	1,0	-5,0	1,0
Justering för ianspråktaga avsättningar					-0,6
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	23	-3,4	-4,3	-3,4	-6,5
Just eget kapital					
Medel från verksamheten för förändring och rörelsekapital		65,8	128,1	102,7	165,3
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	24	-20,3	-9,2	-19,5	-10,6
Ökning/minskning av förråd och varulager		-0,2	-0,7	-0,2	-0,7
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	25	19,9	13,3	28,4	13,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		66,0	131,6	111,4	166,9
Investeringsverksamheten					
Investering immateriella anläggningstillgångar		-0,3		-19,9	

	Not	Kommun utfall 2018	Kommun utfall 2017	Koncern utfall 2018	Koncern utfall 2017
Investering materiella anläggningstillgångar	26	-85,8	-70,2	-163,2	-103,8
Investeringsbidrag Strandängarna och muddring Karlsborg	27	1,5	1,8	1,5	1,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	28	2,0	4,8	2,5	4,8
Investering finansiella anläggningstillgångar	29	-3,8	-32,1	-32,2	-22,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	30	3,7	4,8	30,9	18,9
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-82,7	-90,9	-183,4	-100,7
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		27,5	24,8	96,5	24,8
Amortering av skuld	31	-33,4	-52,7	-45,7	-64,8
Ökning av långfristiga fordringar		4,2	-1,3	6,0	1,3
Minskning av långfristiga fordringar			24,7		
Ianspråktaga avsättningar		-11,3	-1,3	-11,5	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-13,0	-5,9	45,3	-38,7
Årets kassaflöde		-30,4	-34,8	-26,5	-27,5
Likvida medel vid årets början		174,2	139,4	226,7	211,0
Likvida medel vid årets slut		143,8	174,3	200,2	238,5

## 1.9 Noter, mkr

Not 1	Verksamhetens intäkter	Kommun 2018	Kommun 2017
	Försäljningsintäkter	20,8	18,8
	Taxor och avgifter	92,5	91,3
	Hyror och arrenden	24,0	21,0
	Bidrag	133,3	189,8
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	24,7	21,7
	Exploateringsintäkter		
	Realisationsvinster	0,2	0,1
	Försäkringsintäkter		0,2
	Övriga intäkter	0,2	
	Summa kommunens intäkter	295,7	342,9
	avgår koncerninterna intäkter	-50,7	-44,9
	tillkommer koncernbolagens intäkter	124,9	119,4

Not 1	Verksamhetens intäkter	Kommun 2018	Kommun 2017
	Summa koncernens intäkter	369,9	417,4
	varav jämförelsestörande intäkter	0	0

Not 2	Verksamhetens kostnader	Kommun 2018	Kommun 2017
	Löner	-588,7	-573,9
	Sociala avgifter	-196,9	-191,6
	Pensionskostnader	-59,1	-53,9
	Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-2,0	-3,5
	Bränsle, energi och vatten	-28,5	-26,7
	Köp huvudverksamhet	-108,2	-111,1
	Lokal- och markhyror	-42,5	-40,9
	Övriga tjänster	-25,3	-29,6
	Lämnade bidrag	-43,7	-44,9
	Varav:		
	Försörjningsstöd	-12,7	-13,8
	Bidrag till kommunägda företag	-0,3	-1,0
	Realisationsförluster och utrangeringar	0	-2,6
	Övriga kostnader	-162,0	-149,6
	Summa kommunens kostnader	-1 256,9	-1 228,3
	avgår koncerninterna kostnader	50,5	49,3
	tillkommer koncernbolagens kostnader	-79,5	-72,0
	Summa koncernens kostnader	-1 285,9	-1 251,0
	varav jämförelsestörande kostnader		0
	Kalix Golf	-14,7	

Not 3	Av- och nedskrivningar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Avskrivningar immateriella tillgångar	0	0		
	Avskrivning byggnader och anläggningar	-48,0	-42,5	-75,8	-69,8
	Avskrivning maskiner och inventarier	-12,4	-11,9	-13,8	-13,6
	Finansiell leasing	-3,2	-3,1	-3,2	-3,2
	Nedskrivning anläggningstillgångar	0	-0,2	0	-0,2
	Återför nedskrivning anläggningstillgångar	0	1,2		1,2
	Summa avskrivningar	-63,6	-56,5	-92,8	-85,6

Not 4	Skatteintäkter	Kommun 2018	Kommun 2017
	Preliminära skatteintäkter	779,0	770,5
	Preliminär slutavräkning innevarande år	-1,0	-3,3
	Slutavräkningsdifferens föregående år	-2,3	0,9
	Summa skatteintäkter	775,7	768,1

Not 5	Generella statsbidrag och utjämning	Kommun 2018	Kommun 2017
	Inkomstutjämningsbidrag	145,9	143,7
	Strukturbidrag	48,9	49,1
	Regleringsbidrag/-avgift	2,5	-0,2
	Kostnadsutjämningsbidrag	3,2	3,0
	Bidrag för LSS-utjämning	17,3	19,0
	Kommunal fastighetsavgift	32,5	28,1
	Generella bidrag staten:		
	Välfärdsmiljoner	8,2	8,6
	Boverket	0,7	2,0
	Summa generella statsbidrag och utjämning	259,2	253,3

Not 6	Finansiella intäkter	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Utdelningar på aktier	0,0	0,0		0,0
	Ränteutgifter	0,3	0,3	-0,4	0,4
	Borgensavgift, kommunal borgen	1,2	1,2		0,0
	Reavinst pensionsmedel	0,8	1,4	0,8	1,4
	Resultat från värdepapper som är anläggningstillgång		0,0	1,1	0,2
	Utdelning Kommuninvest	2,8	1,0	2,8	1,0
	Återläggning nedskrivning finansiella anläggningstillgångar		0,0		0,0
	Summa finansiella intäkter	5,1	3,9	4,3	3,0

Not 7	Finansiella kostnader	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Räntekostnader, långfristiga lån	-2,8	-5,1	-9,7	-13,6
	varav räntekostnader, swap*	-2,0	-4,4	-2,0	-4,4
	Räntekostnader pensioner	-1,6	-1,3	-1,6	-1,3
	Räntekostnader finansiell leasing	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
	Realisationsförluster	0	0,0		0,0
	Övriga räntekostnader, bankavgifter	-0,6	-0,1	-0,6	-0,1
	Realiserad valutakursförlust		0,0		0,0
	Orealiserad kursförlust		0,0		0,0
	Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-1,6	-1,3		0,0
	Summa finansiella kostnader	-7,2	-8,4	-12,5	15,6

Not 8	Årets resultat	Kommun 2018	Kommun 2017
	Årets resultat enligt resultaträkningen	8,0	74,9
	Återställande av tidigare års förluster:	0	0
	Årets resultat	8,0	74,9

Årets justerade resultat

Kommun 2018 Kommun 2017

Not 8	Årets resultat	Kommun 2018	Kommun 2017
Avstämning mot kommunallagens balanskrav			
Årets resultat enligt resultaträkningen		8,0	74,9
Avgår realisationsvinster materiella anläggningstillgångar		-0,2	-0,2
Avgår realisationsvinster pensionsplacering		-0,8	-1,4
Avgår realisationsvinster övriga finansiella anläggningstillgångar		0	0,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter		0	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter		0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper		0	0,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper		0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar		7,0	73,3
Reservering till resultatutjämningsreserv		0	20
Disponering från resultatutjämningsreserv		0	0
Balanskravsresultat		7,0	53,3

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

Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Utgående ackumulerade avskrivningar					
Utgående bokfört värde		-298,1	-278,1	-298,1	-278,1
Utgående bokfört värde		323,0	328,0	323,0	328,0
Publika fastigheter (vägar, parker)					
Ingående anskaffningsvärde		144,7	144,3	144,7	144,3
Ackumulerade avskrivningar		-74,7	-72,0	-74,7	-72,0
Ingående bokfört värde		70,0	72,3	70,0	72,3
Investeringar, försäljningar		0,6	0,4	0,6	0,4
Årets avskrivningar		-5,4	-2,8	-5,4	-2,8
Utgående anskaffningsvärde		145,3	144,7	145,3	144,7
Utgående ackumulerade avskrivningar		-80,1	-74,7	-80,1	-74,7
Utgående bokfört värde		65,2	70,0	65,2	70,0
Fastigheter för annan verksamhet					
Ingående anskaffningsvärde		30,8	30,8	1 067,6	1 064,5
Ackumulerade avskrivningar		-15,2	-15,2	-371,7	-344,2
Ingående bokfört värde		15,6	15,6	695,9	720,3
Investeringar, försäljningar		0	0	109,1	3,2
Årets avskrivningar		0	0	-22,4	-27,7
Utgående anskaffningsvärde		30,8	30,8	1 179,9	1 067,6
Utgående ackumulerade avskrivningar		-15,2	-15,2	-394,1	-371,7
Utgående bokfört värde		15,6	15,6	785,8	695,9
Övriga fastigheter					
Ingående anskaffningsvärde		0,9	0,9	0,9	0,9
Ackumulerade avskrivningar		-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Ingående bokfört värde		0,5	0,5	0,5	0,5
Investeringar, försäljningar		0	0,0	0	0,0
Årets avskrivningar		0	0,0	0	0,0
Utgående anskaffningsvärde		0,9	0,9	0,9	0,9
Utgående ackumulerade avskrivningar		-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Utgående bokfört värde		0,5	0,5	0,5	0,5
Gator och vägar					
Gator och vägar					
Ingående anskaffningsvärde		143,9	134,1	143,9	134,1
Ackumulerade avskrivningar		-32,3	-29,4	-32,3	-29,4
Ingående bokfört värde		111,6	104,7	111,6	104,7
Investeringar, försäljningar		12,1	9,7	12,1	9,7
Årets avskrivningar		-3,0	-2,8	-3,0	-2,8
Utgående anskaffningsvärde		156,0	143,9	156,0	143,9
Utgående ackumulerade avskrivningar		-35,3	-32,3	-35,3	-32,3
Utgående bokfört värde		120,7	111,6	120,7	111,6