

Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Pågående nybyggnation fastighet					
	Ingående anskaffningsvärde	12,5	16,1	50,7	16,1
	Ackumulerade avskrivningar	-1,1	-0,7	-1,1	-0,7
	Ingående bokfört värde	11,4	15,4	49,6	15,4
	Investeringar, försäljningar	7,8	-3,6	-30,4	34,6
	Årets avskrivningar	-0,3	-0,4	-0,3	-0,4
	Utgående anskaffningsvärde	20,3	12,5	19,2	50,7
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-1,4	-1,1	-1,4	-1,1
	Utgående bokfört värde	18,9	11,4	17,8	49,6
Totalt:					
	Ingående anskaffningsvärde	1 756,7	1 709,6	2 832,2	2 743,3
	Ackumulerade avskrivningar	-893,9	-851,8	-1 251,0	-1 180,8
	Summa ingående bokfört värde	862,8	857,8	1 581,3	1 562,5
	Nyanskaffning/försäljning, netto	49,1	47,5	121,9	88,9
	Avskrivningar	-40,1	-42,5	-62,3	-70,2
	Utgående anskaffningsvärde	1 805,8	1 756,7	2 954,3	2 832,2
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-934,0	-893,9	-1 313,5	-1 251,0
	Utgående bokfört värde	871,8	862,8	1 640,8	1 581,3
Komponent				Förbrukningstid (år)	
Kommunens avskrivningstider på fastigheter:					
	Stomme			80	
	Fasad			40	
	Tak			40	
	Fönster			40	
	Inre ytskikt (väggar, tak)			12	
	Inre ytskikt (golv)			24	
	Installationer			30	
	Utrustning			10	
Kommunens avskrivningstider på Gator:					
	Beläggning			40	
	Bärlager			100	
	Förstärkningslager			100	
	Dagvatten			40	
Kommunens avskrivningstider på Avloppsledningar:					
	Betongledning			70	
	PVC/PP ledning			70	
	PEM ledning			100	
	Betongbrunn			70	
	Plastbrunn			100	

Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Kommunens avskrivningstider på Vattenledningar:					
	Gjutjärnsledning				50
	PVC ledning				50
	PEM ledning				100
	Galv ledning				50
	Betongledning				100
	Ventiler				35
	Eternitledning				100
Vid nyinvesteringar sker en mer detaljerad indelning av komponenter.					
Not 10	Maskiner och inventarier	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Maskiner					
	Ingående anskaffningsvärde	16,5	16,1	16,5	21,3
	Ackumulerade avskrivningar	-11,3	-10,1	-11,3	-10,6
	Ingående bokfört värde	5,2	5,9	5,2	10,7
	Nyanskaffningar, försäljningar	6,0	0,5	6,0	-3,9
	Årets avskrivningar	0,4	-1,2	0,4	-1,4
	Utgående bokfört värde	11,6	5,2	11,6	5,3
Inventarier					
	Ingående anskaffningsvärde	255,4	243,0	282,3	269,3
	Ackumulerade avskrivningar	-196,1	-186,1	-209,2	-198,1
	Ingående bokfört värde	59,3	56,9	73,1	71,3
	Nyanskaffningar, försäljningar	12,9	12,4	14,3	13,4
	Årets avskrivningar	-10,5	-10,1	-11,9	-11,5
	Utgående bokfört värde	61,7	59,3	75,5	73,1
Pågående investeringar					
Transportmedel					
	Ingående anskaffningsvärde	40,8	37,8	40,8	37,8
	Ackumulerade avskrivningar	-21,0	-19,7	-21,0	-19,7
	Ingående bokfört värde	19,8	18,1	19,8	18,1
	Nyanskaffningar, försäljningar	4,7	3,1	4,7	3,1
	Årets avskrivningar	-3,1	-1,3	-3,1	-1,3
	Utgående bokfört värde	21,4	19,8	21,4	19,8
Totalt:					
	Ingående anskaffningsvärde	312,7	296,8	339,6	328,1
	Ackumulerade avskrivningar	-228,4	-215,8	-241,5	-228,4
	Ingående bokfört värde	84,3	80,9	98,1	99,7

Not 10	Maskiner och inventarier	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Nyanskaffning/försäljning, netto	23,6	16,0	25,0	12,6
	Avskrivningar	-13,2	-12,6	-14,6	-14,2
	Utgående bokfört värde	94,7	84,3	108,5	98,2

				Förbrukningstid (år)	
	Kommunens avskrivningstider				
	Maskiner			5-10	
	Inventarier			5-10	
	Transportmedel			3-15	

Not 11	Finansiella anläggningstillgångar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Aktier	0,6	0,6	0,6	0,6
	Aktier kommunkoncernen	22,6	23,3		0,0
	Andelar	14,6	14,6	14,6	14,6
	Värdepapper	0,1	0,1	0,1	0,1
	Fondmedelsförvaltning, pensionsmedel	36,1	35,2	69,2	65,9
	Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1	0,1
	Grundfondkapital	4,3	4,3		0,0
	Långfristiga fordringar kommunala bolag	0	2,3		0,0
	Varav: Reverser	8,7	10,9	0	0,0
	Värdereglering pga kapitaltäckningsgaranti KKAB	-8,7	-8,7	0	0,0
	Övriga långfristiga fordringar	2,7	3,1	11,5	13,6
	Värdereglering övriga långfristiga fordringar	-0,9		-0,9	
	Summa finansiella anläggningstillgångar	80,2	83,7	95,0	94,9

Not 12	Kortfristiga fordringar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Kundfordringar	11,0	7,8	11,9	9,8
	Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	39,0	39,7	40,7	40,3
	Upplupen skatteintäkt		0,9		0,9
	Fordran kommunal fastighetsavgift	13,1	8,5	13,1	8,4
	Betald prelskatt enligt F-skattesedel	14,0	14,0	14,0	14,0
	Mervärdesskatt	30,1	19,2	30,1	19,2
	Fordringar Migrationsverket	2,9	0,0	2,9	0,0
	Diverse kortfristiga fordringar	1,3	1,1	2,8	12,2
	Summa kortfristiga fordringar	111,4	91,1	115,5	104,9

Not 13	Likvida medel	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Plusgiro	1,8	6,6	1,8	6,6
	Bank	142	167,7	198,4	213,4
	Summa likvida medel	143,8	174,3	200,2	220,0

Not 14	Eget kapital	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Ingående eget kapital	-609,9	-535,1	-702,1	-612,6
	varav avsättning RUR	-40,0	-20,0	-40,0	-20,0
	varav uppskrivning andelar i Kommuninvest	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3
	varav uppskrivning andelar i ÖNKGF	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	Justering eget kapital	0	0	14,9	-3,3
	Årets resultat	-8,0	-74,9	-10,2	-86,2
	varav avsättning RUR	0	-20,0		-20,0
	Utgående eget kapital	-617,9	-609,9	697,5	-702,1

Not 15	Avsättningar för pensioner	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Avsättning pensioner	-37,5	-38,0	-37,5	-38,0
	Varav avsättning pensioner RFÖN	-6,6	-6,4	-6,6	-6,4
	Avsättning övriga pensioner och liknande*	-9,4	-9,9	9,4	-9,9
	Särskild avtals- och visstidspension**	-0,7	-1,1	-0,7	-1,1
	Avsättning särskild löneskatt	-11,6	-11,9	-11,6	-11,9
	Summa avsättning pensioner	-59,2	-61,0	-59,2	-61,0

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

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

Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Förpliktelsen minskad genom försäkring, KPA & Skandia, kr		
KPA		50 820 463
Skandia		12 663 000
Överskottsfondens värde per 2018-12-31 KPA & Skandia, kr		
KPA		4 962 186
Skandia		689 821
Utredningsgrad		99 %
Antal visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension		Kommun 2017
Antal visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension	Kommun 2018	Kommun 2017
Tjänstemän	0	0
Förtroendevalda	4	5

Not 16	Andra avsättningar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Återställande av deponi *	-6,6	-17,6	-6,6	-17,6
	Varav: redovisat värde vid årets början	-17,6	-18,6	-17,6	-18,6
	Nya avsättningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
	Ianspråktaga avsättningar	11,3	1,3	11,3	1,3
	Outnyttjade belopp som återförts				
	Förändring av nuvärdet	***	**	***	**

Not 16	Andra avsättningar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Utgående avsättning		-6,6	-17,6	-6,6	-17,6
Avsättning obeskattade reserver					
Övriga andra avsättningar		1,0	-1,0	-1,0	-7,7
Summa avsättningar		-6,6	-18,6	-6,6	-25,3

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

** Tid-/kostnadsplanen har reviderats per 2016. Totalkostnaden beräknas i denna plan bli 20,1 mkr för åren 2016-2021. Nuvärdeberäknad total är 19,3 mkr. Tidplanen har förändrats gällande att mer kostnader tagits redan åren 2017-2018. Räntan som används i nuvärdeberäkningen är SKL's internränta som år 2018 var 1,75 % och år 2019 1,5%. Nuvärdet har därför ändrats dels på grund av ändrad tidplan och dels på grund av att SKL ändrat sin internränta. Förändringen av nuvärdet är 335 tkr och är redovisat på raden Nya avsättningar.

*** se Nya Avsättningar

Not 17	Långfristiga skulder	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Långfristiga lån					
Ingående låneskuld		-280,5	-305,5	-994,9	-1 031,7
Omklassificering kortfristig del av långfristiga lån		5,0	5,0	-5	5,0
Nyupplåning under året				-59	-6,0
Årets amorteringar			20,0	10	37,8
Summa långfristiga lån		-275,5	-280,5	1 048,9	-994,9

Finansiell leasing

Ingående balans		-13,1	-16	-13,1	-16,0
Nyupptaget leasingavtal		-7,5	-3,7	-7,5	-3,7
Amortering		3,6	3,3	3,6	3,3
Omklassificering kortfristig del leasingeskuld		4,8	3,3	4,8	3,3
Summa finansiell leasing		-12,2	-13,1	-12,2	-13,1

Anläggnings- och anslutningsavgifter

Ingående balans		-5,1	-3,7	-5,1	-3,7
Avgifter under året		-1,0	-1,6	-1,0	-1,6
Anläggnings- och anslutningsavgifter, upplösning		0,2	0,2	0,2	0,2
Summa anläggnings- och anslutningsavgifter		-5,9	-5,1	-5,9	-5,1

Investeringsbidrag Strandängarna, Muddring Karlsborgs Hamn, Gator & Vägar, Töre Multiarena, Utemiljö Furuheadsskolan

Ingående balans		-57,1	-60,0	-57,1	-60,0
Nytt investeringsbidrag föregående år					0,0
Nytt investeringsbidrag innevarande år		-0,4	-0,2	-0,4	-0,2
Statligt investeringsbidrag, upplösning		3,2	3,1	3,2	3,1
Summa investeringsbidrag		-54,3	-57,1	-54,3	-57,1

Not 17	Långfristiga skulder	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Summa långfristiga skulder		347,9	-355,7	-1 121,3	-1 070,1

Specifikation av långfristiga lån

Kreditgivare	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Svenska banker	25,5	25,5	115,5	117,5
Statligt bostadsinstitut				
Övriga finansieringsinstitut	255,0	260,0	950,5	882,4
Kommunägda företag				
Summa långfristiga skulder	280,5	285,5	1 066,0	999,9

	Kommun 2018		Kommun 2017	
	Mkr	Andel	Mkr	Andel
Lånens tidpunkter för villkorsändring				
Rörliga lån och lån som villkorsändras inom 1 år*	127,4	45	91,7	32
Lån med villkorsändring 1-3 år	106,8	37	168,8	59
Lån med villkorsändring > 3 år	51,3	18	25,0	9
Summa långfristiga skulder	285,5	100,0	285,5	100

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

Syftet med säkringar är att eliminera variabiliteten i framtida kassaflöden avseende betalning av lånen rörliga ränta och fixera räntekostnaderna. Sedan årsskiftet 2014/2015 har andelen lån med fast ränta ökat i portföljen. Dess räntekostnader är fasta och kända i tecknat låneavtal. Av Kalix kommuns låneportfölj består nu 100,4 MSEK av lån med rörlig ränta.

Not 18	Kortfristiga skulder	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Övriga kortfristiga skulder		-2,5	-1,4	-24,2	-9,0
Kortfristiga skulder kommunala bolag		-38,1	-41,8	0	0
Leverantörsskulder		-41,1	-37,1	-51,7	-47,1
Mervärdesskatt			0,0		0,0
Preliminär skatt*			0,0		0,0
Upplupen personalens källskatt		-12,4	-12,0	-12,4	-12,0
Upplupna personalkostnader		-54,8	-56,8	-55,8	-57,6
Upplupna arbetsgivaravgifter		-14,8	-14,5	-14,8	-14,5
Upplupen löneskatt*		-20,9	-19,1	-20,9	-19,1
Skatteskulder				-1,4	-1,4
Upplupna räntekostnader		-0,2	-0,4	-0,8	-1,1
Upplupna pensionskostnader		-24,3	-24,9	-24,3	-24,9
Förutbetalda skatter		-6,7	-6,7	-6,7	-6,7
Förutbetalda intäkter		-10,7	-8,6	-8,2	-8,6
varav generellt bidrag staten; flyktingmottagande			0,0		0,0
Upplupna leverantörsskulder		-33,2	-23,1	-33,2	-30,2
Kommande års amortering		-10	-5,0	-10	-5,0

Not 18	Kortfristiga skulder	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Kortfristig del leasingsskuld	-4,8	-3,3	-4,8	-3,3
	Summa kortfristiga skulder	-274,5	-254,6	-269,2	-240,5
	Summa kortfristiga skulder	-274,5	-254,6	-269,2	-240,5

Not 19	Panter och borgensåtaganden	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Egnahem	0,6	0,9	0,6	0,9
	Bostadsrättsföreningar	48,2	49,5	48,2	49,5
	Kalix Industrihotell AB	158,2	139,2		
	Stiftelsen Kalixbostäder	483,5	421,5		
	Kalix Nya Centrum KB	142,1	142,1		
	Kalix Stadsnät KalixNet AB	0	0,0	0	
	Inteckningar i fastigheter			42,4	16,4
	Föreningar och organisationer	0	0,3	0	0,3
	Övrig borgen: Kalix golf m.fl.	0	13,2	0	13,2
	Övrig borgen: Fastighets AB NIVI	7,7	7,9	7,7	7,9
	Stiftelsen Kalixbostäder hyresgäststyrt underhåll			3,4	3,4
	Kalix Industrihotell AB lokaliseringsbidrag				0,0
	Summa panter och borgensåtaganden	840,3	774,5	102,3	91,6

Not 20	Ansvarsförbindelse och pensionsförpliktelser	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Pensionsförpliktelser äldre än -98	365,8	375,8	365,8	375,8
	Särskild löneskatt	88,7	91,2	88,7	91,2
	Summa pensionsförpliktelser	454,5	467,0	454,5	467,0

Not 21	Pensionsförpliktelser inklusive löneskatt	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Ingående ansvarsförbindelse;	467,0	490,9	467,0	490,9
	Förmånsbelopp				
	Ränteuppräknings	7,2	9,5	7,2	9,5
	Utbetalningar	-24,3	-23,5	-24,3	-23,5
	Sänkning av diskonteringsräntan				
	Aktualisering				
	Bromsen				
	Personalförändringar				
	Övrig post	4,6	-9,9	4,6	-9,9
	Summa pensionsförpliktelser inklusive löneskatt	454,5	467,0	454,5	467,0

Not 22	Justering för gjorda avsättningar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Avsättning återställande deponi	0,3	0,3	0,3	0,3
	Övriga avsättning	-1,0	1,0	-3,6	1,0
	Avsättning pensioner odyl	-1,7	-0,3	-1,7	-0,3

Not 22	Justering för gjorda avsättningar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Summa justering för gjorda avsättningar	-2,4	1,0	-5,0	1,0

Not 23	Övriga ej likviditetspåverkande poster	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Reavinst/förlust	0	-1,0	0	-1,0
	Övr ej likviditetspåverkande poster, avsattn pensioner odyl				-2,2
	Upplösn investeringsbidrag	-3,4	-3,3	-3,4	-3,3
	Summa övriga ej likviditetspåverkande poster	-3,4	-4,3	-3,4	-6,5

Not 24	Ökning/minskning kortfristiga fordringar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Kundfordringar	-3,3	-0,8	-2,2	-1,4
	Skatte-/statsbidragsfordringar	-17,7	-0,7	-17,7	-0,7
	Diverse kortfristiga fordringar	0	-0,2	1,6	-0,6
	Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	0,6	-7,5	-1,3	-7,9
	Summa ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-20,2	-9,2	-19,6	-10,6

Not 25	Ökning/minskning av kortfristiga skulder	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Diverse kortfristiga skulder	4,3	-2,7	-47,8	-5,8
	Leverantörsskulder	4,0	1,4	4,8	2,2
	Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	11,6	14,5	71,4	16,6
	Summa ökning/minskning av kortfristiga skulder	19,9	13,3	28,4	13,0

Not 26	Investerings i materiella anläggningstillgångar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Verksamhetsfastigheter	-14,1	-14,1	-14,1	-14,1
	Fastigheter för affärsverksamhet	-28,4	-27,4	-79,5	-27,4
	Publika fastigheter	-0,7	-0,4	-0,7	-0,4
	Övriga fastigheter	0	0,0		-2,8
	Pågående nybyggnad fastighet	-7,1	-1,0	-24,2	-35,3
	Exploateringsmark	0,6	0,8	0,6	0,8
	Gator och vägar	-12,2	-9,7	-12,2	-9,7
	Maskiner	-6,4	-0,5	-8,8	-2,0
	Inventarier	-12,8	-12,4	-19,6	-7,2
	Transportmedel	-4,7	-5,5	-4,7	-5,5
	Summa investeringar i materiella anläggningstillgångar	-85,8	-70,2	-163,2	-103,8

Not 27	Statliga investeringsbidrag, anläggnings- och anslutningsavgifter	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Anläggnings- och anslutningsavgifter	1,1	1,6	1,1	1,6

Not 27	Statliga investeringsbidrag, anläggnings- och anslutningsavgifter	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Anslutningsavgifter Töre fiber		0,0		0,0
	Investeringsbidrag Töre Multiarena	0,3		0,3	
	Investeringsbidrag utomhusmiljö Furuhedsskolan	0,1		0,1	
	Investeringsbidrag Strandängarna		0,0		0,0
	Investeringsbidrag Muddring Karlsborgs Hamn		0,0		0,0
	Investeringsbidrag Gator o vägar		0,2		0,2
	Investeringsbidrag Projekt Fiber till Töre		0,0		0,0
	Summa statliga investeringsbidrag, anläggnings- och anslutningsavgifter	1,5	1,8	1,5	1,8

Upplösning statliga investeringsbidrag: se den löpande verksamheten

Not 28	Försäljning materiella anläggningstillgångar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Materiella anläggningstillgångar	2,0	4,8	2,5	4,8
	varav elevbygge Skärgårdsudden		3,8		3,8
	varav försäljning Risöns skola	1,2		1,2	
	Summa försäljning materiella anläggningstillgångar	2,0	4,8	2,5	10,0

Not 29	Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Placering i aktier		22,8		
	Placering andelar		3,3		3,3
	Kommanditbolag andelar	-0,7	1,1	0	
	Placering värdepapper		0,0		14,3
	Placering fondförvaltning pensionsmedel	0,9	4,9	0,9	4,9
	Placeringar i finansiella anläggningstillgångar	-4,0	0,0	-33,1	
	Summa investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-3,8	32,1	-32,2	22,5

Not 30	Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Aktier ej kommunkoncernföretag	-0,3	0,0		
	Aktier kommunkoncernföretag	3,1	0,0	1,2	
	Kommanditbolag, andelar		0,0		
	Fondförvaltning pensioner	0,9	-4,8	2,8	-4,8
	Bostadsrätter		0,0		
	Grundfondskapital		0,0		
	Värdepapper, fonder o dyl		0,0	26,0	-14,1
	Summa försäljning av finansiella anläggningstillgångar	3,7	-4,8	30,9	-18,9

Not 31	Amortering av skuld	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
--------	---------------------	-------------	-------------	--------------	--------------

Not 31	Amortering av skuld	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
	Amortering lån i banker	0	20,0		32,0
	Nästa års amortering - omklassificering kortfristig skuld	-5,0	5,0	-5,0	5,0
	Amortering lån kommunala bolag	0	0,0	-12,2	0,0
	Amortering finansiell leasing	-3,6	6,6	-3,6	6,6
	Omföring lån - amort o nyupptaget	-4,8	21,1	-4,8	21,1
	Summa amortering av skuld	-13,4	52,7	25,6	64,8

Under året har lån omsatts för 20 mkr.

1.10 Redovisningsprinciper

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

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

- Principen om pågående verksamhet.
- Försiktighetsprincipen, innebär att tillgångar aldrig får övervärderas, skulder aldrig undervärderas, förluster ska alltid föregripas och vinster får aldrig föregripas.
- Matchningsprincipen, innebär att utgifter och inkomster ska periodiseras till rätt år, det vill säga kostnaden ska bokföras och avräknas mot periodens intäkter.
- Principen om öppenhet innebär att om det råder tvekan mellan två redovisningssätt så ska alltid den mest öppna beskrivningen av utvecklingen och situationen väljas.
- Kongruensprincipen innebär att det ska finnas en överensstämmelse mellan balansräkning och resultaträkning som innebär att samtliga förmögenhetsförändringar (i balansräkningen) ska redovisas över resultaträkningen.
- Objektivitets-, aktualitets-, relevans- och väsentlighetsprinciperna anger att redovisningsinformation ska vara begriplig och att informationen ska grunda sig på underlag som är verifierbara.
- Konsekvens och jämförbarhet innebär att redovisningen ska ske på samma sätt mellan redovisningsåren och kunna jämföras mellan olika bokföringsskyldiga.
- Principen om historiska anskaffningsvärden.

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

Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas anskaffningsvärde. Avskrivning påbörjas i stor utsträckning månaden efter att investeringen aktiverats. Större, sammanhållna investeringsprojekt däremot innevarande år då anläggningen anskaffats och tagits i bruk. Kommunen tillämpar komponentavskrivning enligt RKR's rekommendation 11.4 för sina fastigheter, va, gator och vägar. De kommunala bolagen tillämpar andra avskrivningsmetoder på sina anläggningstillgångar. Eftersom att kommunen övergått till att redovisa enligt komponentavskrivning krävs att bolagen räknar om sina siffror och redovisar in avskrivningar enligt samma metod till den Sammanställda redovisningen. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

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

Avsättningar (för återställande av deponi i förekommande fall) regleras i RKR rek 10.2. Kommunen har en avsättning för återställande av deponi. Denna avsättning redovisas i balansräkningen då kommunen har en befintlig förpliktelse att återställa deponin och det är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen. Gällande

att en tillförlitlig uppskattning av beloppet ska kunna göras så har kommunen en Deponeringsplan reviderad 2010-02-12, vilken är utförd av tekniskt kunniga, objektiva bedömare i form av Sweco. Under år 2015 och 2016 har kompletterande beräkningar och tidsplan reviderats, och kommunen kan redovisa en avsättning utifrån en uppdaterad uppskattning av beloppet. Enligt rekommendationen ska avsättningen utgöras av nuvärdet av de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen. Diskonteringsränta som använts är 1,5 % för år 2019 och enligt SKL, Sveriges kommuner och Landsting.

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

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

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

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

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

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

Nedskrivning av värdet på en materiell anläggningstillgång stadgas genom RKR rek 19. En bedömning har gjorts vid tidigare årsbokslut år 2011 och år 2012 att det fanns skäl till en prövning av två fastigheters värde då beslut fattats i kommunfullmäktige respektive Barn- och grundskoleförvaltningen om förflyttning av skolverksamhet. Detta innebar att skolbyggnader som berördes av besluten upphörde att användas i kommunal verksamhet. Indikationen på nedskrivningsbehovet var att tillgångarna då inte användes, beslut hade fattats om att avveckla en tillgång respektive att inget kommunalt behov kunde hittas genom lokalutredningsbehov. Därefter har en värdering av fastigheterna gjorts av samhällsbyggnadsförvaltningen baserad på att tillgångarna ej längre används och det beslut som fattats om avyttring. Återvinningsvärdet har bestämts utifrån att nettoförsäljningsvärdet bedöms såsom lägre än redovisat värde. Dessa bedömningar har omprövats vid årsbokslut 2013 vilket har inneburit att en ytterligare nedskrivning skett på en av skolbyggnaderna. Vid omprövning i samband med årsbokslut 2014 och 2015 kvarstod ovan. Vid bedömning per 2016-12-31 har nedskrivning från åren 2012-2013 av Innabäcken LM-skola återförts med 1,3 mkr för stomme och fasad eftersom att beslut tagits om att återta byggnaden i kommunal verksamhet. Bedömning av fastighetsavdelningen angående nedskrivningen från år 2011 av Risöns skola har visat att ytterligare nedskrivningsbehov finns och byggnaden har skrivit ned med ytterligare 2,3 mkr år 2016. År 2017 har emellertid avtal om försäljning tecknats. Försäljningspriset innebar att återföring av nedskrivning på 1,0 mkr blev aktuell och bokfördes. Under år 2018 har ingen ytterligare nedskrivning av fastigheter skett.

Pensionsförpliktelser redovisas enligt den blandade modellen. Det innebär att pensionsskulden intjänad efter 1998-01-01 samt all garanti- och visstidspension har bokförts som en avsättning för pensioner i balansräkningen. Förändringen av skulden har

bokförts bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Pensionsskulden som har intjänats till och med 1997-12-31 redovisas som ansvarsförbindelse. Utbetalningar av förmåner intjänade före år 1998 redovisas däremot bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen. För den individuella pensionsutbetalningen har i årets bokslut använts en preliminär beräkning utförd av Skandia på grund av tidigare lagd bokslut.

Sammanställd redovisning har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvsmetoden innebär att förvärvat eget kapital i ett företag elimineras. I den sammanställda redovisningens egna kapital ingår härmed förutom kommunens eget kapital endast den del av dotterföretagens eget kapital som intjänats efter förvärvet. Då den sammanställda redovisningen endast skall visa "koncernens" relationer med omvärlden har interna mellanhavanden inom "koncernen" eliminerats. I den sammanställda redovisningen ingår juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande. Det avser bolag där kommunen innehar 20 procent eller fler röstandelar. Den uppskjutna skatten i bolagens obeskattade reserver har redovisats som avsättning och resterande del har hänförs till eget kapital.

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

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

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

Personalredovisningen förändrades år 2013 i jämförelse med tidigare år. Personalredovisningen innehåller övergripande statistik för Kalix Kommun avseende personal samt kostnader kopplat till personal. Redovisningen görs på ett kommunövergripande plan för att ge en bild av Kalix kommuns organisation utifrån ett personalperspektiv. Till detta år har en del förändringar gjorts med syftet att skapa en tydligare och mer läsbar personalredovisning.

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

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

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

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

verksamhetsberättelse. I personalredovisningen ges en analys på ett övergripande plan utifrån resultatet för kommunen som helhet.

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

2 Kommunstyrelsen

2.1 Kommunstyrelsen

Ordförande Tommy Nilsson

Kommundirektör Maria Henriksson

Fakta om verksamheten

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

2.1.1 Årets resultat

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

Driftredovisning

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

Kommunstyrelsens resultat år 2018 är -1 172 tkr.

Arbetsgivarenheten har ett resultat på + 501 tkr, vilken hänförs till överskott gällande Friskvårdssatsningen, ett mycket bra program har kunnat utföras utan alltför stora kostnader. Det har också funnits en vakans inom löneadministrationen, som dock är tillsatt innan årsskiftet, men ett plus har skapats.

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

Kommundirektörens verksamheter lämnar ett överskott med 275 tkr, till största del genom överskott gällande budgetposten för Aktiv utveckling och bevakning.

Näringslivsenheten har ett positivt resultat med 639 tkr när samtliga verksamheter sammanställs. Den verksamhet med störst överskott inom enheten är Landsbyggsutveckling.

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

Området *Övriga kostnader* har ett resultat som uppgår till totalt -4 173 tkr, den enskilt

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

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

Kalix Industrihotell AB begär ej kapitaltäckning från kommunen och den budgeterade posten på 1 000 tkr för detta syfte ingår därmed som ett överskott i resultatet.

Valnämndens utfall påvisar -353 tkr på helåret på grund av extra kostnader relaterat till valet. Överförmyndaren har ett utfall på drygt på -140 tkr, uppdrag där kompensation avslås är orsaken.

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

2.1.2 Viktiga händelser

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

Ett personalpolitiskt program har tagits fram som behandlar de stora byggstenarna arbetsmiljö, medarbetarskap, chef- och ledarskap samt kompetensförsörjning, lön och utveckling. Arbetsgruppen Framtidens arbetsgivare fortsätter att utveckla detta arbete inom personalområdet.

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

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

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

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

2.1.3 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning

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

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

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
-----	--------	--------	-----------------

3 Fritids- och kulturnämnden

3.1 Fritids- och Kulturnämnden

Ordförande Britt-Inger Nordström

Förvaltningschef Karl-Göran Lindbäck

Fakta om verksamheten

Fakta om verksamheten

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

Uppdrag:

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

Ett rikt kulturliv bidrar till utveckling och tillväxt.

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

Öka tillgängligheten för fritid och kultur.

Utveckla verksamheterna i anläggningarna.

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

Inom förvaltningen finns **följande verksamheter:**

Bibliotek.

Idrott, motion och friluftsliv.

Kulturliv.

Pådrivare och samordnare för folkhälsan.

Utbud av arrangemang - mångfald är ledordet.

Föreningsliv. Stärka civilsamhället - samverkan och stöd.

Fritidssysselsättning - grunden för samhällets kultur.

Skapa möjligheter för ett rörligt friluftsliv.

Ge möjligheter till ungas egna initiativ.

Mötesplatser - möjlighet till inspiration, engagemang och inflytande.

Värdegrund - jämlika och jämställda villkor. Tillgängliga för alla.

Miljöhänsyn - ska genomsyra verksamheterna.

3.1.1 Årets resultat

Årsbudget	31 830
Kapitalkostnader	5 712
Helårskostnader	37 197
Budgetavvikelse	345

Driftredovisning

Verksamhetsområde	Årsbudget	Resultat	Årsavvikelse
-------------------	-----------	----------	--------------

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

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

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

Enhet kultur redovisar ett överskott med 52 tkr.

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

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

3.1.2 Viktiga händelser

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

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

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

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

Ansökt och fått beviljat 499 497 kr i stadsbidrag från Socialstyrelsen till avgiftsfri simskola för elever i förskoleklass.

Strandruset genomfördes i samarbete med Morjärvs SK, Team Sportia, Flow och Föreningen Hjärtlung Kalix, onsdag 23 maj med 382 deltagare (varav 138 från Kalix Kommun). Dessutom deltog 87 barn i barnruset.

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

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

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

Förslag till friluftslivplan för Kalix kommun har tagits fram. Består av 3 delar- nulägesbeskrivning, handlingsplan och policy. Planen är utskickad på remiss till de andra

förvaltningarna i kommunen. Efter remissförandet togs beslut i FoK-nämnden att rekommendera Kommunstyrelsen föreslå Kommunfullmäktige besluta att godkänna Kalix kommuns friluftspan.

Kulturnatta arrangerades lördagen den 2 juli.

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

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

Vassholmsdagen avslutade Sommarfesten.

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

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

Ny konstsnöanläggning i skidstadion och skidbacken färdigställd i november.

I Björknäs ridanläggning blev nya omklädningsrum, nytt foderrum och personalrum färdigställt.

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

Färdigställt ny mixplats i Malören, Folkets hus, för att underlätta arrangemang.

Genomfört en föreningsträff i samarbete med SISU idrottsutbildarna den 3/12 med temat Idrott hela livet och rörelsekompetens. Till träffen bjöds alla idrottsföreningar i kommunen in. Träffen hade också som syfte att öka dialogen mellan allmänheten och nämndens ledamöter, nio föreningar deltog.

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

3.1.3 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning

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

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Summa nettokostnader	12 100	7 797	4 303

Summa nettokostnader

Enligt Kommunfullmäktiges beslut Dnr 2018-00515 har investeringsprojektet uppförande av Skatepark återförts. För investering riktade medel gör FoK ett negativt resultat på 849 tkr, exklusive Skatepark 5 000 tkr. Om vi inkluderar skateparkens investeringsbudget, enligt ovan, så gör FoK ett positivt resultat på 4 151 tkr för riktade investeringar. Vad gäller investeringar i FoK:s ram så är det ett positivt resultat på 152 tkr.

Alla investeringsprojekt inom FoK:s ram blev inte till fullo klara under 2018. De som inte hanns med är badplatser upprustning, teknikuppdatering i Malören, bibliotek verksamhetsanpassning och SportCity gym. Alla projekten är påbörjade.

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

Utfallet på renovering Björknäs med 1188 tkr utöver budget beror på:

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

Arbetsmiljöverkets krav var även att personalrum och omklädningsrum inte fick vara i ett och samma rum. Det är inte passande att man åter i samma rum som man byter om till arbetskläder. Så har det sett ut tidigare.

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

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

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

Tillgänglighetsanpassning var ett krav i ail byggnation som vi utförde.

Nya utrymningsvägar enligt krav från brandinspektionen blev vi tvungna att skapa, allt för att uppfylla brandkraven.

Fokus har hela tiden varit tillgänglighet och säkerhet.

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

Projektering av ridhus i Björknäs har ett utfall 478 tkr av totalt 1 000 tkr. Här drog vi in handbromsen när vi såg att renoveringen fick ökade kostnader utöver budget. Det finns

framtaget ett förslag på ridhus med ritningar och kostnader för byggnationen trots detta. Det går när som helst att fortsätta med projekteringen av ridhuset.

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

4 Utbildningsnämnd

4.1 Utbildningsnämnden

Ordförande

Sven Nordlund

Förvaltningschef

Charlotte Sundqvist

Fakta om verksamheten

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

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

4.1.1 Årets resultat

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

Driftredovisning

tkr	Årsbudget	Resultat	Årsavvikelse
Barnomsorg	61 141,9	57 483,0	3 658,9
Fria förskolor	14 500,0	14 218,9	281,1
Förskoleklass	4 323,2	4 749,7	-426,5
Grundskola 1-9	81 785,8	83 478,3	-1 692,5
Friskola	13 000	14 513,3	-1 513,3
Lokalkostnader	31 134,5	32 368,9	-1 234,4
Övriga kostnader	73 761,3	67 062,1	6 699,2
Gymnasium	70 963	73 997,7	-3 034,7
Vuxenutbildning	11 237,7	10 584,1	653,6
Summa nettokostnader	361 847,4	358 456,0	3 391,4

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

Inom huvudgruppen **Grundskola** uppgår resultatet för förskola och fritids till +3,7 mkr var av fritids redovisar ett överskott på +0,47 mkr. Flera förskoleenheter har underskott på helåret och vikariebehoven har varit stora samtidigt som anpassningsbehoven har varit stora. Förskolor har lediga platser och som en konsekvens delas inte all budget ut utan blir kvar centralt. Det krävs att förskolorna klarar av att anpassa personalstyrkan till ett minskande barnantal för att inte underskott skall uppstå.

Budgeten till fria förskolor har inte räckt utan verksamheten visar ett underskott på -

1,5 mkr. Det beror på ökat barnantal. Förskoleklassen uppvisar ett underskott på 0,4 mkr på grund av överlappande personalkostnader i samband med sjukskrivningar och pensioneringar.

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

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

Helåret 2018 - 13 477 023

Vårterminen 2018 - 3 649 207

Höstterminen 2018 - 1 047 164

Läsåret 2017-2018 - 2 740 700

Läsåret 2018-2019 - 15 354 057

Lokalkostnader visar ett underskott på 1,2 mkr. På grundskolor och förskolor har genomförts anpassningar av lokaler på individnivå, upprustning av utbildningslokaler och arbetsmiljö.

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

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

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

4.1.2 Viktiga händelser

Familjecentralen och öppna förskolan

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

Förskolan

Samarbete med LTU, två studenter har skrivit sitt examensarbete utifrån intervjuer med

pedagoger i våra förskolor. Utgick från vårt önskemål om att undersöka pedagogernas inställning till undervisning.

Föreläsningar riktade till föräldrar har hållits under året.

Den nya förskolan i området Innanbäcken/Grytnäs växer fram.

Förskolan i Töre har utökats med 2 avdelningar

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

Processen med att upphandla arbetskläder har startat.

Familjecentralens dag och deras arbete med 3-års grupper som är en positiv utökning av samverkan i arbetslagen

Tidiga kunskaper inom Naturvetenskap och Teknik tydliggörs i förskolans verksamhet med NTA-temautbildade förskolepedagoger för Luft, Ljud, Ljus och Vatten på alla förskolor i kommunen

Grundskolan

Hälsofrämjande skolutveckling på Töreskolan, arbetet har gett bra resultat och projektet är uppmärksammat av Skolverket, Länsstyrelsen, LTU och riksmidia.

Den årliga skrivartävlingen för åk 4-6 genomfördes

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

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

Gymnasiet

Fina placeringar i motorbranschens prov.

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

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

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

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

Vuxenutbildningen

Har nu startat upp vårdniträdesutbildning.

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

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

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

4.1.3 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Inventarier Bog	1 600,0	1 554,5	45,5
IKT grundskolan	1 400,0	1 444,4	-44,4
Gymnasiet	1 700,00	1 701,1	-1,1
Summa nettokostnader	4 700,00	4 700,0	0,0

Satsningen på nya klassrumsmiljöer har fortsatt under året både inom grundskola och inom gymnasium i något större omfattning än föregående år. Anpassningar har gjorts på Töre förskola i samband med att två nya avdelningar har öppnats.

Utvecklingen av datamiljön fortsätter enligt den långsiktiga plan som finns framtagen och som gäller för alla verksamheter.

5 Samhällsbyggnadsnämnd

5.1 Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande	Stig Karlsson
Förvaltningschef	Mårten Öhman

Fakta om verksamheten

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

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

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

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

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

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

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

5.1.1 Årets resultat

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

Driftsredovisning

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

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

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

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

Teknisk försörjning (exkl. VA och renhållning) redovisar ett underskott på 3,15 mkr. Underskottet består av följande:

Underskott till regionaltrafik: Underskottstäckningen för regionaltrafik uppgår, enligt Länstrafikens prognoser, till 6,1 mkr vilket medför ett underskott på 0,9 mkr mot tilldelad budget på 5,2 mkr. En kostnadspost förvaltningen inte kan påverka.

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

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

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

Rivning Västanäs skola: Domslut gällande slutreglering av rivning av Västanäs skola har inkommit under december månad. Posten fanns inte med i novemberprognos. Har påverkat den skattefinansierade delen med 0,65 mkr.

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

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

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

Fastighetsavdelningen redovisar ett underskott på 6,5 mkr vilket är 0,8 mkr sämre än prognos i november. De främsta orsakerna till underskottet är den omfattande taks-kottningen på hela 3,9 mkr, den kvarstående obalansen i den internhyresfinansierade verksamheten, ökade kostnader för fastighetsrelaterade reparationer och underhåll. Bostadsanpassningen redovisar ett överskott. på 0,8 mkr vilket är ca 0,2 mkr sämre än prognos i november. Kost- och lokalvårdsenheten redovisar ett underskott på 3,5 mkr vilket är 0,5 mkr sämre än prognos i november och hänförs till föregående års underskott, dyrare livsmedel efter ny livsmedelsupphandling där ökade krav ställts i enlighet med det Kostpolitiska programmet.

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

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

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

Jämställdhet

- Styrning och ledning – arbetet sker fortsatt genom Miljödesign vars syfte är att stärka Kalix identitet samt verka för att förhöja upplevelsen av Kalix. Hänsyn ska tas till hur samhällsplaneringen påverkar olika medborgares liv (flickor/pojkar, kvinnor/män, grupper med olika etnicitet, funktionsnedsättning och socioekonomiska förutsättningar). Under 2018 har den nya driftledare inom Park arbetat med att ta fram en plan för de centrala offentliga miljöerna. Vidare deltar förvaltningen i utredningen om framtidens fritids- och idrottsanläggningar med uppdraget att jämställdhetsperspektivet ska beaktas.
- Utbildning/kunskaps-spridning – under 2018 har arbetet i den kommungemensamma

- arbetsgruppen fortsatt, för att planlägga jämställdhetsinsatser och aktiviteter.
- Kartläggning – förvaltningen har kartlagt deltidanställda som önskar heltidsanställning, deltagit i arbetet med lönekartläggning samt arbets- och skyddskläder.

5.1.2 Viktiga händelser

Samhällsbyggnadsförvaltningens stab: Förvaltningen har arbetet med framtidens kommunala service "den empatiska byråkratin". Målen har uppnåtts enligt handlingsplan gällande e-tjänster och servicedeclarationer.

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

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

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

Bygg- och miljöavdelningen: Omfattar både samhällsbyggnadsnämndens och jävsnämndens ansvarsområden. En kartläggning är påbörjad av enskilda avlopp enligt vattenmyndighetens åtgärdsprogram. Antalet inkomna bygglov är 170 och anmälningspliktiga åtgärder 100, vilket är i nivå med 2017. Handlagda ansökningar om strandskyddsdispens uppgår till 37. Samverkan sker med olika externa aktörer, bl.a. projektrinriktad kontroll av livsmedel. Gemensam krögarutbildning med Haparanda har genomförts och avdelningen medverkar i Föreningen Renare Mark Norr.

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

5.1.3 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
TEKNISK FÖRSÖRJNING			
Ram teknisk försörjning skattefinansierad	2 051	419	1 632
Ram teknisk försörjning VA	18 335	14 763	3 572
Riktade medel - Parker/grönområden/lekplatser	500	269	231
Riktade medel - Parkering husbilar galleria	2 000	0	2 000

Riktade medel - Reinvesteringar GC-vägar	2 684	2 345	339
Riktade medel - Beläggning/Förstärkning	5 000	4 762	238
Riktade medel - Småbåtshamnar	441	427	14
Riktade medel - Köpmannagatan etapp 2	541	82	459
Riktade medel - Resecentrum	1 789	5	1 784
Riktade medel - Strandängarna utveckling	1 556	652	904
Riktade medel - Strandgatan Ombyggnad	1 800	2 078	-278
Riktade medel - Köpmannagatan etapp 3	1 526	1 973	-447
Riktade medel - Brandposter	4 982	1 368	3 614
SUMMA TEKNISK FÖRSÖRJNING	43 205	29 143	14 062
FASTIGHETSAVDELNINGEN			
Utemiljöer förskolor/skolor	500	533	-33
Ram fastigheter efter omfördelning	3 650	2 777	873
Ram fastigheter omfördelning extraordinära händelser (myndighetskrav Björnbacken)	350	2 767	-2 417
Ram fastigheter omfördelning extraordinära händelser (takras Furuhedsskolan)	1 450	2 362	-912
Extraordinär händelse (takras Manhemsskolan)	0	3 010	-3 010
Akuta investeringsåtgärder	0	715	-715
Kost- och lokalvård inköp av utrangerad utrustning	0	252	-252
Riktade medel - Ishallen Ny Ispist (överförda från 2017, slutfört 2018)	753	575	178
Riktade medel - Innanbäckens förskola (överförda från 2017, slutförs 2019)	13 359	8 488	4 871
Riktade medel - Köp av bostäder (överförda från 2017, pågår 2019)	4 000	258	3 742
Riktade medel - Utbyggnad Centrumskolan (beviljade 2018, slutförs 2019)	6 000	3 034	2 966
SUMMA FASTIGHETSAVDELNINGEN	30 062	24 771	5 291
BYGG- OCH MILJÖAVDELNINGEN			
Implementering nytt datasystem	400	281	119
SUMMA BYGG- OCH MILJÖAVDELNINGEN	400	281	119
RÄDDNINGSTJÄNSTEN			
Skyddsutrustning	300	294	6
Ny brandbil	3 299	3 064	235
Diskmaskin andningsskydd	150	138	12
Andningsskydd	200	197	3
Upprustning övningsfält	200	201	-1
SUMMA RÄDDNINGSTJÄNSTEN	4 149	3 894	255
Summa nettokostnader	77 816	58 089	19 727

Budgetposter i tabellen ovan inkluderar överförda medel.

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

- Ny belyst GC-väg, helt separerad från biltrafik, längs E4/tuben mellan korsningen från Bredviken till Risön. Mindre arbeten kvarstår 2019.
- Köpmannagatan Etapp 3 med färdigställande av ny parkering intill hotell Gamla Staden (tidigare Öhmans begravningsbyrå). Mindre arbeten kvarstår med GC-väg och anslutning mot kvarteret Prästen. Kvarvarande medel har, enligt beslut i

kommunfullmäktige, använts till att renovera Strandgatan, delen Torggatan-Kungsviksgatan med en GC-väg på norra sidan.

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

Fastighetsavdelningen: Del av tilldelad ram på 5,45 mkr har använts till att åtgärda myndighetskrav vid Björnbackens LSS-boende samt återuppbyggnad efter takras vid Furuhedsskolans F-byggnad. En extraordinär händelse med anledning av den extrema vintern med stora snömängder som fått tak att ge vika trots en omfattande takskottning. Även takras vid Manhemsskolan har inträffat där förvaltningen ansökt om tilläggsanslag för att täcka kostnaderna. Akuta investeringsåtgärder samt inköp av utrustning till kost- och lokalvårdsenheten är också stora poster som avviker.

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

Bygg- och miljöavdelningen: Implementering av nytt dataprogram EDP-Vision.

Räddningstjänsten: Leveransen av den nya släck- och räddningsbilen som var planerad till kvartal ett blev försenad, bilen levererades i mitten på oktober.

6 Socialnämnd

6.1 Socialnämnden

Ordförande

Maud Lundbäck

Förvaltningschef

Anna-Lena Andersson

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

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

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

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

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

6.1.1 Årets resultat

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

Driftsredovisning

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

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

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

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

Äldreomsorgen inklusive korttidsenheten gör ett budgetunderskott om totalt ca 4,3 mkr. I årsresultatet ingår ett statsbidrag för ökad bemanning, 4,3 mkr. Inom det särskilda boendet

har under året krävts en högre bemanning än budgeterat på grund av utökad individuell omvårdnadsbehov. Insatser som tidigare utgjorde personlig assistans med statlig assistansersättning är sedan våren en kommunal insats som nu verkställs på ett särskilt boende. Även omkostnaderna för livsmedel och tekniska hjälpmedel har ökat jämfört med föregående år, vilket bidrar till att underskottet vid årets slut för särskilt boende totalt uppgår till 2,1 mkr. Det ordinära boendet är påverkat av volymökning, men också en ökad värdtyngd. I jämförelse med 2017 har antalet hushåll inom hemtjänsten ökat med 186 (3,6%). Nattpatrullens bemanning har behövt stärkas upp, men även övriga hemtjänstgrupper har en ökning. Kostnaderna för färdtjänst har ökat och totalt sett blir budgetunderskottet inom det ordinära boendet 2,2 mkr. Vad som är positivt är att kostnaderna för utskrivningsklara patienter under 2018 varit marginella, ca 180 tkr.

Verksamheterna inom individ- och familjeomsorgens gör ett budgetunderskott med 9,2 mkr på helåret. Antalet placeringar har ökat kraftigt under året. Flera småbarn har omhändertagits p.g.a. bristande föräldraförmåga och våld i nära relationer, men även placeringar av vuxna med missbruk har ökat kraftigt. *Bostadsbristen bidrar till att vuxna med funktionshinder, missbruk och psykisk ohälsa i perioder behöver placeras längre tid.* För att få ned kostnaderna arbetar IFO kontinuerligt med att skaffa fler egna familjehem. Under året har sju familjehem värvats som tidigare var konsulentstödda familjehem. Vi ser med oro på ett ökat missbruk i alla åldrar och ökad kriminalitet i samhället. Under året har våldet i samhället ökat p.g.a. ett ökat drogmissbruk som i sin tur leder till svåra konflikter och våld i hemmet. Detta i sin tur påverkar barnens situation negativt.

Kostnaderna för bemanningen inom individ- och familjeomsorgen har ökat i och med svårigheter att rekrytera socionomer till barn och unga enheten. För att klara de lagstiftade utredningstiderna har inhyrd personal anlitas, vilket ger ett underskott mot personalbudgeten med 2,7 miljoner. IFO har även ärenden som inte kan handläggas av egen personal p.g.a. av hot mot tjänsteman och jäv. Även rehabiliteringskostnaderna har ökat. Arbetsmarknadsnheten lämnar ett överskott med 2,2 mkr relaterat bl.a. till att under året har särskilda statsbidrag tillkommit. Försörjningsstödet lämnar ett överskott med 0,4 mkr tack vare det gynnsamma arbetsmarknadsläget.

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

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

6.1.2 Viktiga händelser

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

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

Det är svårt att rekrytera familjehem för placering av barn och unga. Antalet ärenden där det förekommer våld i nära relationer ökade oroväckande under senare delen av 2017 och har fortsatt under 2018. Personalomsättningen inom barn- och ungagruppen är stor och svårigheten att rekrytera socionomer medför en mycket ansträngd situation inom gruppen som får märkbara konsekvenser.

En genomlysning är gjord på de verksamheter som arbetar med sysselsättning. Det har berört stöd och omsorg om personer med funktionshinder samt arbetsmarknadsnheten.

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

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

Under 2018 har vi haft full beläggning på våra 20 korttidsplatser på Viljan. Vi har arbetat intensivt hela året med mottagandet av utskrivningsklara för att motarbeta de höga sanktionsavgifterna från Regionen och har lyckats väl.

Inom stöd och omsorg om personer med funktionshinder växer utmaningarna med nya målgrupper som erhåller myndighetsbeslut och målgrupper som erhåller andra insatser. Omställningsarbetet för att möta upp alla förändringar har fortsatt och behöver fortsätta även i framtiden. Det som påverkat oss under de senaste åren är domar från högsta förvaltningsdomstolen, vilka påverkat tillämpningen av lagen (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Det har givit och kommer att ge konsekvenser för kommunen och den enskilde. Översyn av insatser enligt LSS och assistansersättning sker enligt direktiv 2016:40 samt tilläggsdirektiv, vilket troligen framledes att påverka hela verksamheten.

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

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

6.1.3 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning

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

Investeringarna under året uppgår till 2,1 mkr, vilket är 0,9 mkr lägre än budgeterat. Inom äldreomsorgen och stöd och omsorg fortsätter utbytet av trygghetslarm inom de särskilda boendena. Sammanlagt har under året förbrukats 868 tkr för detta. Övriga investeringar utgörs av reinvesteringar av datorer och inventarier. Pågående projekt vad avser installation av larm inom äldreomsorgens boenden beräknas bli färdigställt under 2019.

7 Stiftelsen Kalixbo

7.1 Stiftelsen Kalix Bostäder

Stiftelsen Kalixbostäder Verksamhetsberättelse år 2017

Ordförande: Kent Bodlund

VD: Ingela Rönnbäck

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

Allmänt om verksamheten:

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

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

Året som gått/viktiga händelser:

Stiftelsen har avtal om förhandlingsordning med Hyresgästföreningen Region Norrland. Från och med 1 januari höjdes hyrorna med 0,85%. Överenskommelse har träffats om höjning av 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.

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång:

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

Väsentliga personalförhållanden:

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

Årets resultat/ekonomi:

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

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

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

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

Under 2018 färdigställdes nybyggnationen av 49 lägenheter i kvarteret Prästen.

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

Relining av avlopp har skett på fastigheten Jungfrun 7. Byte av ventilationsaggregat har

skett på fastigheterna Kalix 4:58, Töre 4:21, Ytterbyn 56:4-6 och Djuptjärn 1:5.

Framtiden:

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

Ekonomisk redovisning

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

8 Kalix Industrihotell AB

8.1 Kalix Industrihotell AB

Ordförande: Folke Spegel

VD: Christer Wallin

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

Allmänt om verksamheten:

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

Året som gått/viktiga händelser:

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

KIAB förvärvade den första april 2018 fastigheten Kalix, Industrin 1.

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

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

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

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

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång:

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

Väsentliga personalförhållanden:

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

Årets resultat/ekonomi:

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

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

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

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

KIAB har en hög skuldsättning. Vi arbetar med att hålla nere räntekostnaderna genom att strategiskt placera lånen, men för att långsiktigt få ner räntekostnaderna måste amorteringar göras. Under 2018 behövdes dock ny upplåning om 19 Mkr göras i samband

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

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

Oljeavskiljare Kalix 19:4 Klart

Ombyggnation A-hus Kalix 3:58 Klart

Ombyggnation D-hus Kalix 3:58 Klart

Ombyggnation E-hus Kalix 3:58 Klart

Ombyggnation Gamla Staden 19 etapp 2 Klart

Ny fjärrvärmeanslutning Grytnäs 2:8 Klart

Ny parkering Gamla Staden 19 Klart

Kylanläggning Kalix 3:58 Pågående

Framtiden:

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

Ekonomisk redovisning

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

9 Kalix Kommunföretag AB

9.1 Kalix Kommunföretag AB

Verksamhetsberättelse

Ordförande: Jan Nilsson

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

Allmänt om verksamheten:

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

Året som gått/viktiga händelser:

I juni 2017 fattade Kalix kommuns kommunfullmäktige beslut om bolagsombildning. Kalix kommunföretag har per 2017-12-31 sålt sina andelar i Kalix Nya Centrum KB för en krona samt sina aktier i Kalix Industrihotell AB för 22 744 858 kronor till Kalix kommun. I april 2018 fusionerades Kalix Stadsnät KalixNet AB in i Kalix Industrihotell AB. Det resulterade i att KIAB erhöll 1,6 Mr i fritt eget kapital. Styrelserna i Kalix kommunföretag AB och Kalix Stadsnät KalixNet AB avvecklades och en likvidator utsågs.

Väsentliga personalförhållanden:

Bolaget har inga anställda. Utsedd likvidator tillika sköter administrationen.

Årets resultat/ekonomi:

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

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

Ekonomisk redovisning

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

10 Kalix Nya Centrum KB

10.1 Kalix Nya Centrum KB

Ordförande: Folke Spegel

VD: Christer Wallin

Affärschef: Dan Lindvall

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

Allmänt om verksamheten:

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

Året som gått/viktiga händelser:

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

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång:

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

Väsentliga personalförhållanden:

Inga anställda inom bolaget.

Årets resultat/ekonomi:

Intäkter från uthyrda lokaler något högre än budget. Övriga intäkter ökar mot budget. Detta är till största delen en konsekvens av ökade elpriser. KNC fakturerar brukare till självkostnadspris. På 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.

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

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

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

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

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

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

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.

Ekonomisk redovisning

mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	9,2	8,7
Kostnader inkl avskrivningar	-8,9	-8,6
Finansiella poster	-1,0	-0,8
Resultat efter finansiella poster	-0,7	-0,7

11 Brandstationen Kalix 21:1 AB

11.1 Brandstation Kalix 21:1 AB

Allmänt om verksamheten:

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

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

Kalix Industrihotell AB äger samtliga 500 st aktier i bolaget med ett aktiekapital på 50 000 kronor.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret:

Bolaget grundades 2018-03-05 som dotterbolag till Fastighetstjänst Edvin Lehto AB.

2018-10-01 köpte Kalix Industrihotell AB samtliga aktier i bolaget. Bolaget ingår i Kalix kommuns kommunkoncern.

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

Ekonomisk redovisning

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

12 Ord- och begreppsförklaringar

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

Driftredovisning Investeringaredovisning

verksamhetens bruttoinvesteringar

+ intäkter - investeringsbidrag

- kostnader = nettoinvesteringar

Resultaträkning Kassaflödesrapport

+ Intäkter + den löpande verksamheten

- kostnader - investeringsverksamheten

= Årets resultat + finansieringsverksamheten

= Årets kassaflöde

Balansräkning

+ anläggningstillgångar

+ omsättningstillgångar

= summa tillgångar

+ eget kapital

+ avsättningar

+ långfristiga skulder

+ kortfristiga skulder

= summa eget kapital, avsättningar och skulder

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

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

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

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

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

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

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

Investeringsredovisningen visar kommunens investeringsvolym av anläggningstillgångar under året.

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

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

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

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

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

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

13 Kommunstyrelsens ledamöter

14 Revisionsberättelse