



KALIX KOMMUN

Årsredovisning 2017

Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

1 Verksamheten i sammandrag	1
2 Ordförande har ordet - året som gått	2
3 Organisation	3
4 Förvaltningsberättelse	4
4.1 Omvärldsanalys - befolkning, näringsliv, arbetsmarknad	4
4.1.1 Samhällsekonomisk utveckling och situation	4
4.1.2 Kommunal utdebitering	5
4.1.3 Utveckling skatteunderlag	6
4.1.4 Befolkning.....	6
4.1.5 Näringsliv	8
4.1.6 Arbetsmarknad	9
4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året	10
4.2.1 Kommunfullmäktige	10
4.2.2 Målstyrning	11
4.2.3 Viktiga händelser	15
4.3 Finansiell analys.....	15
4.3.1 God ekonomisk hushållning	15
4.3.2 Budgetförutsättningar	17
4.3.3 Årets resultat	17
4.3.4 Skatteintäkter och bidrag.....	20
4.3.5 Nettokostnader inkl. finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	21
4.3.6 Finansnetto	21
4.3.7 Borgensåtaganden	21
4.3.8 Valutarisk	22
4.3.9 Likviditet.....	22
4.3.10 Kassaflöde	22
4.3.11 Leasing.....	23
4.3.12 Avsättning	23
4.3.13 Långfristiga skulder.....	23
4.3.14 Soliditet och skuldsättningsgrad	24
4.3.15 Investeringar.....	24
4.3.16 Vatten och avlopp	25
4.4 Hälsobokslut - personalredovisning	26
4.4.1 Personalredovisning	26
4.4.2 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro	28
4.4.3 Folkhälsa och jämställdhet	29

4.4.4	Personalkostnader.....	31
4.4.5	Pensionskostnader	32
4.4.6	Pensionsavgångar	33
4.5	Den sammanställda redovisningen	34
5	Driftredovisningen	38
6	Resultaträkning.....	40
7	Balansräkning	42
8	Kassaflödesrapport	44
9	Noter, mkr.....	46
10	Redovisningsprinciper	60
11	Nämndernas redovisning.....	63
11.1	Kommunstyrelsen	63
11.1.1	Årets Resultat.....	63
11.1.2	Viktiga händelser	64
11.1.3	Investeringsredovisning	64
11.2	Fritids- och kulturnämnden	65
11.2.1	Årets resultat	65
11.2.2	Viktiga händelser	66
11.2.3	Investeringsredovisning	67
11.3	Utbildningsnämnden.....	68
11.3.1	Årets resultat	68
11.3.2	Viktiga händelser	69
11.3.3	Investeringsredovisning	70
11.4	Samhällsbyggnadsnämnden	71
11.4.1	Årets resultat	71
11.4.2	Viktiga händelser	73
11.4.3	Investeringsredovisning	74
11.5	Socialnämnden	78
11.5.1	Årets resultat	78
11.5.2	Viktiga händelser	79
11.5.3	Investeringsredovisning	80
12	Stiftelsen Kalixbostäder	81
13	Kalix Kommunföretag AB	82
14	Kalix Industrihotell AB	83
15	Kalix Nya Centrum KB	85
16	Kalix Stadsnät KalixNet AB.....	87
17	Ord- och begreppsförklaringar	88

18	Kommunstyrelsens ledamöter	90
19	Revisionsberättelse	91

1 Verksamheten i sammandrag

Fem år i sammandrag

År	2017	2016	2015	2014	2013
Externa kostnader	1 293,1	1 266,6	1 188,4	1 160,6	1 129,5
Externa intäkter	1 368,1	1 300,3	1 195,4	1 162,3	1 145,9
Årets resultat	74,9	33,7	7,0	1,7	16,4
Skatteintäkter	768,1	742,7	718,6	692,1	677,5
Statsbidrag och utjämning	253,3	249,1	227,8	231,7	219,9
Verksamhetens nettokostnad	-941,9	-953,1	-929,9	-916,6	-872,4
Finansnetto	-4,5	-5,0	-9,4	-5,6	-8,6
Nettokostnader inkl finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	92,7 %	96,6 %	99,3 %	99,8 %	98,2 %
Nettoinvesteringar	64,5	60,0	59,7	71,1	61,8
Tillgångar	1 299,9	1 241,4	1 178,4	1 137,3	1 112,9
Tillgångar kronor per invånare	80 395	76 405	72 525	69 743	67 916
Soliditet	46,9 %	43,1 %	42,5 %	43,5 %	44,0 %
Summa skulder, inklusive avsättningar	689,9	706,4	677,1	643,0	622,7
Skulder kr per invånare	42 666	43 474	41 670	39 431	38 001
Eget kapital	610,1	535,1	501,3	494,3	490,2
Eget kapital per invånare	37 730	32 931	30 855	30 312	29 915
Likvida medel	174,3	139,4	123	93,9	90,4
Långfristiga lån	355,7	321,5	326,9	332,4	332,4
Antal tillsvidareanställda årsarbetare	1 412	1 411	1 382	1 340	1 256
Kommunal skattesats	22,55	22,55	22,55	22,55	22,55
Antal invånare	16 169	16 225	16 248	16 307	16 387

2 Ordförande har ordet - året som gått

Inför 2017 hade politiken tagit beslut om ramutökningar på 10 miljoner. Det samlade resultatet för kommunens verksamhet blev till slut plus 75 miljoner. Ökade skatteintäkter, regeringens välfärdspengar, samt mycket bra återsökning av integrationskostnader har lett till det fantastiska resultatet.

Det mycket goda resultatet beror även till stor del på att nämnderna och medarbetarna i kommunen har bidragit med engagemang och arbetsinsats. Ett stort tack till er alla!

Resultatet innebär även att vi kan fylla upp vår resultatutjämningsreserv till 40 miljoner och kan då nyttja den vid lågkonjunktur. Vi har även under året amorterat 25 miljoner på lånen.

Företagen i kommunen går fortsatt oerhört bra och deras största problem är bristen på kompetent personal för fortsatt expansion, samt utveckling. Årets Gasellföretag i Norrbotten 2017 blev Norra Kust Caravan. Ett annat pris som gick till kommunens företag var LRFs pris till årets gröna företag i Norrbotten, Kalix Ost.

Under 2017 har det även skett både större och mindre etableringar av företag. Den största etablering är Bygg Max, som valde Kalix för försäljning i östra Norrbotten. Denna typ av etablering med sikte på östra Norrbotten har ökat sista åren och visar på framtidstro. Kalix är idag en het marknad för etableringar inom många branscher.

Bostadsbristen är fortsatt påtaglig i kommunen och med anledning av detta tog kommunfullmäktige ett historiskt beslut om att bygga 30 lägenheter i kvarteret Tor. Kommunen är beställare och någon annan får sedan sköta de byggda lägenheterna. Stiftelsen Kalixbo har påbörjat de 49 lägenheterna i kvarteret Prästen. Innan nyår var 23 lägenheter kontrakterade trots att visningslägenheten ej var färdigställd. Målet är att totalt bygga minst 200 bostäder före 2020. Det finns även privata intressenter som vill bygga villor.

Vidare har heltidssatsningen Attraktiv arbetsgivare slutförts i socialförvaltningens verksamhet. Detta innebär att vi är bland de sex främsta kommunerna i landet som har lyckats genomföra detta. Under året har lönekartläggning utförts och osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor har åtgärdats, vilket är bra ur ett jämställdhetsperspektiv.

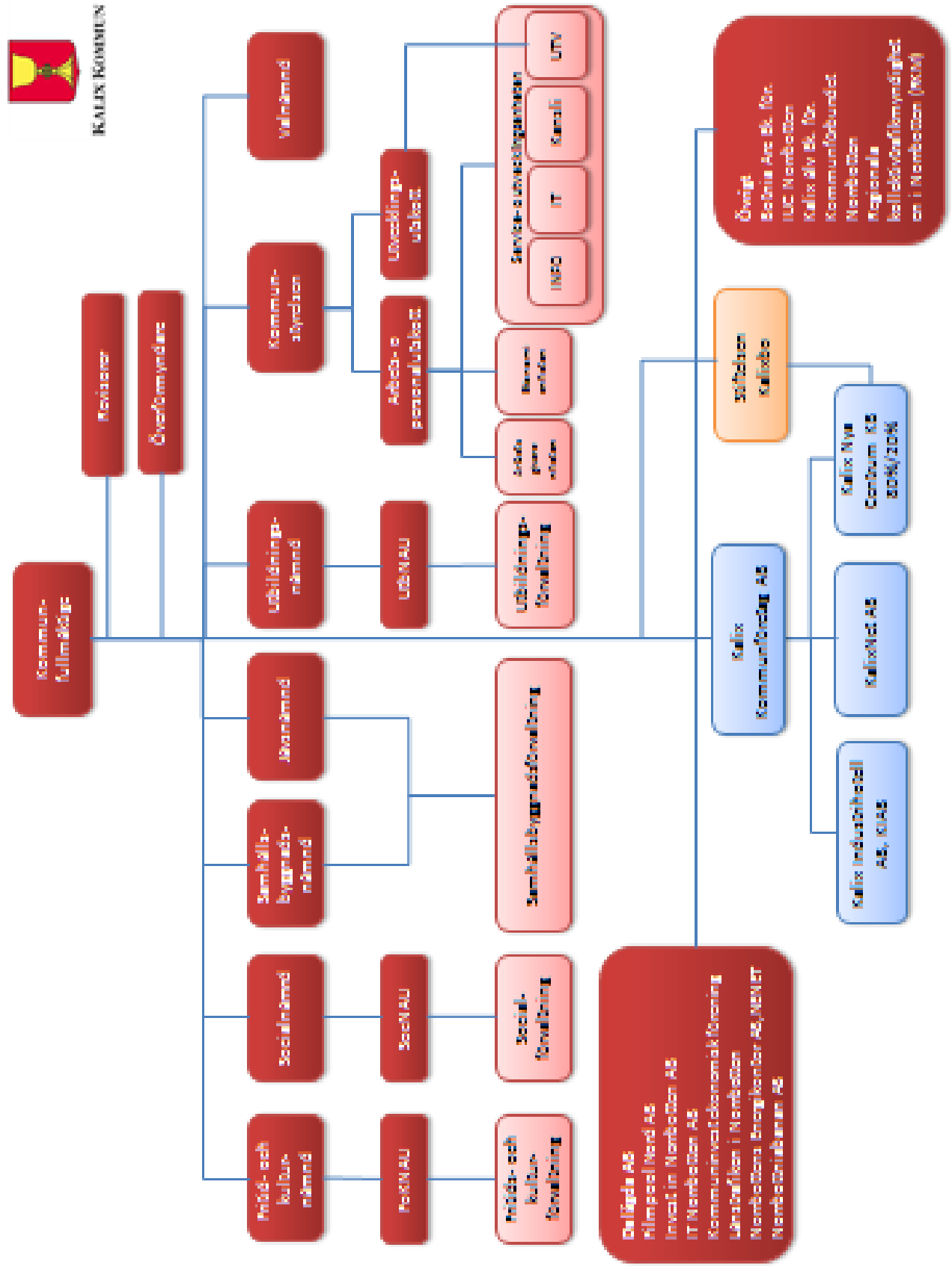
SCBs befolkningsstatistik för 2017 visar på att inflyttningsnettot i Kalix är plus 32 invånare för 2017. Detta är positivt för då minskar befolkningen totalt endast med 52 invånare på grund av att fler dör än det föds. Trenden för tre år tillbaka är att inflyttningen ökar även utan invandring. Vi måste fortsätta byggandet och öka marknadsföringen av vår kommun.

Sammanfattningsvis ser framtiden fortsatt ljus ut för Kalix kommun om vi får ännu mer fart på bostadsbyggandet och inflyttning, samt att vi får fler unga människor att stanna kvar i kommunen. Detta är det absolut viktigaste för framtiden. För att klara detta måste vi alla boende i kommunen tillsammans visa på de fantastiska möjligheter Kalix kommun kan erbjuda inom olika områden.

Tommy Nilsson

Kommunstyrelsens ordförande

3 Organisation



4 Förvaltningsberättelse

4.1 Omvärldsanalys - befolkning, näringsliv, arbetsmarknad

4.1.1 Samhällsekonomisk utveckling och situation

4.1.1.1 Omvärlden

Politiska kriser, diverse motgångar i den europeiska återhämtningen samt kraftigt förändrade förväntningar gör att stor osäkerhet råder gällande bedömningar av den internationella utvecklingen. Omvärldens BNP, vägd med respektive lands andel av svensk export, bedöms växa med 2 procent per år de närmaste åren. Det motsvarar en något bättre utveckling än den som följde i finanskrisens spår efter 2008. Det är dock en mycket svagare utveckling än genomsnittet för perioden innan finanskrisen (2000-2008).

Även i USA är tillväxten fortsatt stabil och arbetsmarknaden stark. Arbetslösheten är den lägsta på 17 år. Det råder också konjunkturuppgången i råvarurika länder som Brasilien och Ryssland. I Kina pågår en strukturell övergång till tjänster och en växande inhemsk efterfrågan vilket resulterat i en lite mer återhållsam tillväxttakt som verkat stabilisera sig omkring 6,5 procent. Tillväxtmålen har justerats ner med hänvisning till ett nytt hållbarhetsfokus. Den långasamma reformprocessen i Indien påverkar tillväxttakten negativt men långsiktig tillväxtpotential är, tack vare de demografiska förutsättningarna, fortsatt mycket bra.

4.1.1.2 Europa

Återhämtningen i euroområdet fortsätter, trots politisk oro, med tillväxt i flera sektorer och i flera länder. Området uppvisade kvartal tre den högsta tillväxttakten på över sex år. Privatkonsumtionen har ökat tack vare en starkare arbetsmarknad och en ljusare framtidstro och industrins orderingång är god.

Osäkerheten kring Brexit fortsätter att påverka ekonomin i Storbritannien. Svaga realinkomster och avmattad konsumtion tillsammans med dämpade förväntningar hos företagen håller nere tillväxten. Starkare efterfrågan från omvärlden och ett svagt pund har dock motsatt effekt och gör att tillväxten trots allt når 1,9 procent.

De tre baltiska ekonomierna, Estland, Lettland och Litauen har haft en oväntad snabb tillväxt under 2017. BNP har ökat med ca 4 procent. Starka arbetsmarknader har drivit upp lönerna som i sin tur bidragit till hög konsumtion.

Finlands har under året haft en tillväxt på 3,1 procent vilket är den högsta takten på nio år. Ett förbättrat konkurrensläge och stark efterfrågan från utlandet tillsammans med positivare framtidstro som medfört stigande privat konsumtion har bidragit till utvecklingen. Finland har precis som Sverige en åldrande befolkning. På längre sikt medför det ökade utgifter vilket kommer att bli en utmaning för de offentliga finanserna även i Finland. Danmark behåller sin goda tillväxt, som ligger runt 2 procent, tack vare hushållens konsumtion, företagens investeringar och en ökande export. Stabiliseringen i olje- och tillverkningsindustrin som skett under året har medfört att den norska tillväxten ökat. En stark global efterfrågan och en svag norsk krona gör att tillväxt inom områden som turism och exportrelaterade verksamheter kommer att fortsätta att öka. På liknande sätt som i Sverige har en prisnedgång på bostadsmarknaden skett.

4.1.1.3 Sverige

Den svenska ekonomin har under de senaste åren utvecklats starkt med tilltagande produktion och sysselsättning samtidigt som arbetslösheten minskat. Förutsättningarna

kvarstår. Sysselsättningen fortsätter att öka, finanspolitiken är expansiv med satsningar på barnfamiljer och pensionärer och konjunkturen i omvärlden har stärkts. Sammantaget talar detta för att tillväxttakten kommer att ligga kvar på höga nivåer och Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) gör bedömningen att konjunkturen kommer stärkas ytterligare under 2018 för att därefter återgår till ett konjunkturellt normalläge.

Den allmänna osäkerheten på bostadsmarknaden med lägre bostadspriser som följd, väntas fortsätta framförallt i storstadsregionerna. I övriga landet väntas en stabilisering vilket resulterar i en svag prisuppgång.

Under året är det den inhemska efterfrågan som framförallt bidragit till tillväxten. Investeringarna, särskilt bostadsbyggandet, har ökat kraftigt de senaste åren och också bidragit till tillväxten.

En starkare omvärldskonjunktur och en fördelaktig varusammansättning i svensk export med tyngdpunkt mot investerings- och insatsvaror borgar även för en högre exporttillväxt 2018. Både i år och nästa år anses utrikeshandeln bidra positivt till BNP då exporten ökar inom flera branscher samtidigt som inhemsk efterfrågan dämpas.

Den starka konjunkturen ger även en stark efterfrågan på arbetskraft och mycket låga arbetslöshetsnivåer som följd. Det gör att det blir allt svårare för arbetsgivarna att hitta arbetskraft med rätt kompetens. Detta gäller särskilt för kommunsektorn där det inom vissa personalkategorier finns för få personer med rätt utbildning oavsett konjunkturläget. Den något överhettade arbetsmarknaden och tilltagande brist på arbetskraft kommer förmodligen innebära högre löneökningar framöver och enligt SKLs prognos kommer löneökningarna uppgå till 2,5 procent för 2018.

Inflationen beräknad med fast ränta har sedan början av 2014 växt långsamt och SKLs bedömning är att denna utveckling fortsätter. En starkare krona gör dock att inflationen pressas tillbaka något under 2018 och kommer stanna på ca 2 procent.

4.1.1.4 Kommuner

Skatteunderlagstillväxten följer ekonomins utveckling och kulminerar 2017 men beräknas ligga kvar på en hög nivå även 2018. Dock tilltar svårigheterna att öka antalet arbetade timmar. När konjunkturell balans uppnås 2019 kommer detta faktum att bli ännu tydligare. Därefter bedöms utvecklingen bli svagare än normalt och åren efter 2018 kommer innebära stora och växande utmaningar för kommuner och landsting trots att de generella statsbidragen antas öka med 2 % realt per år. Anpassningar bestående av kombinationer av skattehöjningar, effektiviseringar, omprioriteringar, höjda statsbidrag och försämrat ekonomiskt resultat kommer att vara nödvändigt. För att intäkter och kostnader skall gå ihop krävs åtgärder motsvarande en skattehöjning på 2 kr till och med år 2020. För statens del är utvecklingen inte lika besvärlig. Utvecklingen innebär förvissa att även statens skatteintäkter begränsas men statens utgifter växer inte snabbare än så då det är kommunerna som drabbas av kostnadsökningarna.

4.1.2 Kommunal utdebitering

Den primärkommunala genomsnittliga skattesatsen för hela riket låg år 2017 på 20,75 vilket är oförändrat jämfört med föregående år. Skattesatsen i Kalix kommun är oförändrad och ligger på 22,55. Övertorneå har den lägsta kommunalskatten av länets 14 kommuner med 21,75 % medan Arjeplog har den högsta med 23,50 %. Länsnittet ligger på 22,57 % vilket är oförändrat då inga kommuner i Norrbotten ändrat sin skattesats sedan föregående år. Tillsammans med landstingsskatten, för Kalix, uppgick den totala skatten för 2017 till 33,89 % vilket är oförändrat jämfört med föregående års totala skattesats. Genomsnittet i landet är 32,12 %. Dorotea har den högsta totala skattesatsen med 35,15 % medan Vellinge har landets lägsta skatt, 29,19 %.

Skattesats till kommun

Skattesats i procent	2017	2016	2015
Hela riket	20,75	20,75	20,70
Norrbottnens län	22,57	22,56	22,56
Arjeplog	23,50	23,50	23,50
Arvidsjaur	22,80	22,80	22,80
Boden	22,60	22,60	22,60
Gällivare	22,55	22,55	22,55
Haparanda	22,50	22,50	22,50
Jokkmokk	22,95	22,95	22,95
Kalix	22,55	22,55	22,55
Kiruna	23,05	23,05	23,05
Luleå	22,50	22,50	22,50
Pajala	23,50	23,50	23,50
Piteå	22,25	22,25	22,25
Älvsbyn	22,45	22,45	22,45
Överkalix	22,80	22,80	22,80
Övertorneå	21,75	21,75	21,75

4.1.3 Utveckling skatteunderlag

Skatteunderlaget utgörs av summan av beskattningsbar förvärvsinkomst för kommunens medborgare medan skattekraften är skatteunderlaget fördelat per invånare. Skatteunderlaget för 2017 utgör summan av beskattningsbar förvärvsinkomst för fysiska personer enligt taxeringen för 2016 avseende inkomsterna 2015. I Kalix har den genomsnittliga skattekraften för taxeringsåret 2017 ökat med 7 045 kr till 190 382 kronor per invånare vilket är 94,0 % av riksmedelvärdet. Variationerna mellan kommunernas skatteunderlag är stora. I Norrbotten har Kiruna och Gällivare de högsta skattekräften på 231 148 kr respektive 231 008 kr per invånare. Detta motsvarar 114 % av riksmedelvärdet för båda kommunerna. Högst skattekraft i landet finns i Danderyd vars skattekraft uppgår till 178 % av riksmedelvärdet för taxeringen 2015. Största ökningen av skatteunderlaget återfinns i kommunerna Ekerö och Sundbyberg med 8,8 respektive 8,6 % medan endast en kommun, Pajala, minskade sitt skatteunderlag, -0,3 %.

4.1.4 Befolkning

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

Invånarantalet var vid årsskiftet 16 169 personer. Det är 54 färre än föregående år. Under året flyttade 767 personer till Kalix vilket är 106 fler än under 2016. Antalet utflyttade uppgick till 735 vilket är 149 fler än under 2016. Den stora inflytningen gör dock att flyttnettot slutar på +32 personer vilket skall jämföras med +75 för 2016. Flyttströmmarna till och från kommunen skiljer sig åt mellan olika åldersgrupper. Till exempel så har åldersgruppen 15-24 år minskat med 28 personer medan åldersgruppen 25-34 har ökat med 31 personer. Under 2017 föddes 144 barn vilket är 28 fler än under 2016. Under året avled 233 personer vilket är 16 fler än föregående år.

Flyttningsnetto

	2017	2016	2015	2014	2013
0 - 9 år	+27	+15	+19	-3	-12
10 - 24 år	-25	-16	-29	-19	-47
25 - 64 år	+28	+75	+26	+41	0
65 - 69 år	+4	+6	+3	+1	+5
70 år och uppåt	-2	-5	+7	-11	+6
Totalt	32	75	26	1	-48

Befolkning åren 1950 - 2015

År	Befolkning
1950	20 030
1955	20 060
1960	19 618
1965	18 299
1970	18 199
1975	18 687
1980	19 599
1985	19 335
1990	19 241
1995	18 963
2000	17 995
2005	17 483
2010	16 740
2015	16 248

Åldersstruktur

Ålder	0-9	10-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-69	70-79	80-	Totalt
2017	1 459	1 700	1 686	1 429	1 912	2 224	2 420	2 142	1 197	16 169
2016	1 444	1 722	1 696	1 401	1 970	2 262	2 435	2 117	1 176	16 223
2015	1 484	1 699	1 701	1 366	2 060	2 266	2 472	2 059	1 141	16 248
2014	1 477	1 750	1 639	1 402	2 122	2 277	2 526	1 989	1 125	16 307
2013	1 526	1 741	1 597	1 549	2 174	2 301	2 533	1 934	1 122	16 387

Befolkningsförändringar

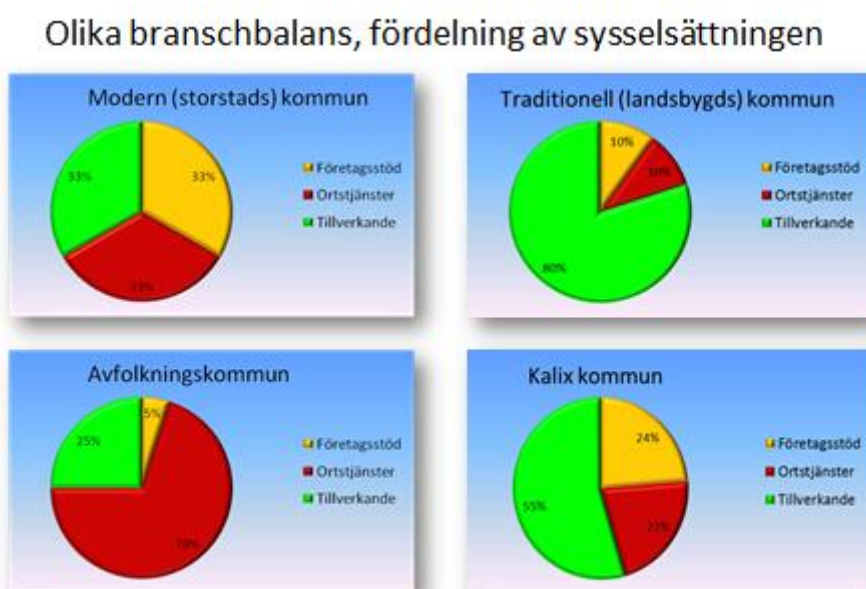
	2017	2016	2015	2014	2013
Antal födda	144	116	146	134	134
Antal döda	233	217	235	216	217
Födelseöverskott	-89	-101	-89	-82	-83
Antal inflyttade	767	661	574	562	550
Antal utflyttade	735	586	548	561	598
Flyttningsnetto	+32	+75	+26	+1	-48
Justering	3	0	+4	+1	0
Befolkningsförändring	-54	-25	-59	-80	-131

4.1.5 Näringsliv

4.1.5.1 Näringslivsstruktur

Näringslivet i Kalix är differentierat och liknar på många sätt den moderna storstaden med en relativt jämn fördelning mellan tillverkande företag, företagsstödande tjänster och ortstjänster. Näringslivet växer och var det näringsliv som växte näst snabbast i Norrbotten under 2016 enligt SYNAs årliga tillväxtranking av kommunerna i Sverige. Detta speglas även i andra sammanhang där enskilda Kalixföretag hävdar sig väl i olika jämförelser och ett antal företag har under 2016 prisats för sina framgångar. Antalet aktiva aktieföretag har de senaste fem åren ökat från 390 företag till 442 företag. Tillväxten i näringslivet sker med en relativ jämn fördelning mellan branscherna och bidrar till en differentierad arbetsmarknad som efterfrågar alla typer av kompetenser på alla nivåer. Sammantaget bidrar detta till kommunens stora attraktivitet som boendeort.

Olika branschbalans, fördelning av sysselsättningen



Största privata arbetsgivare

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

Största privata arbetsgivare	Verksamhet	Antal anställda
Prio i Kalix AB	Personaluthyrning	50 -99 anställda

4.1.6 Arbetsmarknad

4.1.6.1 Norrbotten

Den öppna arbetslösheten i Norrbotten som andel av befolkningen i åldern 16-64 år, uppgick vid årets slut till 2,9 %, 4 371 personer, vilket är en minskning med 204 personer sedan förra årsskiftet. Det är dessutom lägre än för riket som helhet. Där var motsvarande siffra 3,2%. Det är fler män än kvinnor som är arbetslösa i Norrbotten, både till antal men också som andel av befolkningen per kön. Förhållandet är detsamma för riket.

Under 2017 uppgick antalet personer i olika program med aktivitetsstöd i Norrbotten till 4 329 personer vilket motsvarar 2,9 % av befolkningen. Motsvarande siffra för riket är 2,7 %. I länet är det Arjeplog och Gällivare som har lägst öppen arbetslöshet i förhållande till befolkningen med 2,3 %. Högst arbetslöshet har Haparanda med 5,1 % och Pajala med 4,9 %.

4.1.6.1.1 Kalix

I förhållande till den totala befolkningen var den öppna arbetslösheten i åldern 16-64 år vid utgången av 2017 3,0 % vilket kan jämföras med 3,5 % för 2016 och 4,3 % 2015. Antalet öppet arbetslösa i Kalix var i december 2017 273 personer, 94 kvinnor och 179 män, vilket är 50 personer färre än samma period föregående år. Antalet personer med aktivitetsstöd, uppgick till 282 stycken, 124 kvinnor och 158 män, vilket är en minskning med 34 personer sedan förra året. Den öppna arbetslösheten i Kalix ligger över genomsnittet i Norrbotten men under genomsnittet för riket. Förhållandet är detsamma om även om man tar öppet arbetslösa i förhållande till den registerbaserade arbetskraften. Arbetslösheten inklusive åtgärder ligger över både läns- och riksgenomsnitt.

Öppet arbetslösa 2008-2017 i åldern 16-64

År	% i Kalix	% i Riket
2017	3,0	3,2
2016	3,5	3,2
2015	4,3	3,3
2014	3,5	3,4
2013	4,2	3,6
2012	4,6	3,7
2011	4,5	3,6
2010	5,0	3,7
2009	6,2	4,4
2008	5,5	3,1

4.1.6.1.1.1 Ungdomsarbetslöshet

Antalet öppet arbetslösa ungdomar, 18-24 år, i Kalix minskade med 16 personer under året och uppgick i december 2017 till 37 personer vilket motsvarar 3,2 % av åldersgruppen. I Norrbotten är motsvarande siffra 2,9 % medan den för riket uppgår till 2,8 %. Överkalix har högst andel öppet arbetslösa ungdomar i länet med 5,9 % därefter kommer Pajala, Arvidsjaur, Haparanda och Jokkmokk i fallande ordning. Antalet arbetssökande ungdomar i programåtgärder minskade från 81 till 63 stycken och uppgick därmed till 5,5 % av åldersgruppen. Haparanda och Övertorneå har högsta andelen i ungdomar i programåtgärder i länet med 9,9 respektive 8,9 % av åldersgruppen 18-24 år. Antal arbetslösa ungdomar i Kalix inklusive de som finns i åtgärdsprogram med aktivitetsstöd uppgick till 100 personer i

december 2017. Detta motsvarar 8,7 % vilket skall jämföras med 11,4 % året innan.

4.1.6.2 In och utpendling

Enligt den senaste statistiken som avser 2016 pendlade 730 personer in till kommunen för att arbeta vilket skall jämföras med 740 personer året innan. 1 317 personer reste till annan kommun för att arbeta vilket ska jämföras med 1 278 året innan.

4.1.6.2.1 Universitetspendling

Efter beslut i fullmäktige i juni 2014 har studerande vid universitet möjlighet att få sina resekostnaden subventionerad med 100 % vid dagspendling. Motsvarande gäller även studenter vid folkhögskola för utbildningar som inte kan erbjudas på hemorten. Syftet är att uppmuntra fler kalixbor att studera på universitet/högskola och därmed öka kommunens konkurrenskraft. Under 2017 såldes 148 stycken 40-resors busskort att jämföra med 155 stycken för 2016. Dessa kort avser pendling till Universitetet i Luleå. Därutöver har ett antal bidrag betalats ut för andra studier än vid Luleå tekniska universitet. Dessa har ökat jämfört med föregående år.

4.2 Demokrati, mål och viktiga händelser under året

4.2.1 Kommunfullmäktige

Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Parti	Mandat
Socialdemokraterna	19
Miljöpartiet de gröna	4
Vänsterpartiet	2
Moderata samlingspartiet	7
Centerpartiet	3
Liberalerna	2
Kalixpartiet	1
Framtid i Kalix	1
Sverigedemokraterna	2
Totalt	41

4.2.1.1 Överförmyndare

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

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

Överförmyndare antal handlagda ärenden/år

Antal handlagda ärenden/år	2017	2016	2015
Godmanskap	208	185	183
Förvaltare	44	43	50
Förmyndarskap, kontroll	5	5	5
Förmyndarskap, ej kontroll	56	54	61
Ensamkommande barn	130	142	71
Särskild förordnad vårdnadshavare	7	12	9
Medförmyndare	1	1	1
Avskrivna ärenden	14	14	17
Utökade/Jämkning av pågående GM/FV	9	5	5
Övriga ärenden	10	12	6
Total ärendemängd	484	473	408
Antal godemän/förvaltare	93	96	100

4.2.2 Målstyrning

4.2.2.1 Vision

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

4.2.2.2 Kommunövergripande målområden

Kommunövergripande målområden för mandatperioden.

Område
Ekonomi
Utveckling







4.2.2.3 Målredovisning













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







Färgindikator för Måluppfyllelse

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

Område	Mål	Kommentar
Ekonomi	● Minska ej utnyttjade lokalytor	3,2% är inte uthyrda vilket är en förbättring sedan delårsrapporten då siffran uppgick till 5,3%. (Kommunfullmäktige)

Område	Mål	Kommentar
	 Anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen	<p>Vid senaste mätningen T3 2016 (Kommunfullmäktige)</p> <p>Anpassad bemanning av kommunalt anställda tekniker jämfört med snittet i kommungruppen. Resultat vid senaste mätningen 2015. Resultat oförändrat. Målet uppnått. (Samhällsbyggnadsnämnd)</p>
	 Årets resultat i Kalix kommun skall, under en femårsperiod, uppgå till minst 2% av skatteintäkterna och statsbidrag.	<p>Genomsnittet för femårsperioden uppgår till 2,7% (Kommunfullmäktige)</p>
	 Uppföljningen av nämndernas driftfölsamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat genomförs månatligen, dock ej per den sista januari samt den sista juli. Dessa uppföljningar redovisas till kommunstyrelsen.	<p>Samtliga månadsuppföljningar är genomförde. De flesta områden har en budget i balans. (Kommunfullmäktige)</p>
	 Kalix kommuns mål är att årligen amortera minst 5 miljoner kronor.	<p>25 mkr har amorterats. (Kommunfullmäktige)</p>
	 Optimera resursanvändningen för att minska kostnaderna i verksamheten	<p>Målet är att minska förbrukningen av el och fjärrvärme med minst 2 % per år under mandatperioden. Resultat:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2015 148,7 kWh/m² • 2016 147,2 kWh/m² • 2017 145,0 kWh/m² <p>Skolmåltidskostnaden per elev och år ska understiga genomsnittskostnaden i kommungruppen. I resultatet vid senaste mätningen 2016 hade Kalix en kostnad på 5667 kr/måltid, att jämföra med genomsnittet i ändrade kommungruppen på 7354 kr.</p> <p>Målet är uppnått till större del. Dock har inte förbrukningen av el och fjärrvärme minskat med 2 % per år. (Samhällsbyggnadsnämnd)</p>
Utveckling	 Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter	<p>Under hela 2017 gjordes 76 786 resor med lokaltrafik att jämföra med 2015 års siffror då 76 653 resor gjordes. Målet är att öka antalet resor med minst 2 % under mandatperioden. Jämfört med 2016 års siffror då 72 233 resor gjordes har en ökning 2017 skett på närmare 7% Målet per helår är 78 185 resor. Målet för området bedöms vara uppnått till större del. (Samhällsbyggnadsnämnd)</p>

Område	Mål	Kommentar
	 Minska inköp och användning av produkter med innehåll av ämnen med negativ påverkan på människors hälsa och ekosystem	Av fem nämnder så saknar tre kriterier för miljöcertifiering. Andel miljöklassade fordon var 70,3 % 2016-12-31 Andelen miljöklassade livsmedel var 18 % 2016-12-31 (Kommunfullmäktige)
	 Den lokala företagsamheten kännetecknas av ett bra näringslivsklimat	Senaste mätningen skedde under 2016. (Kommunstyrelsen)
	 Öka mångfalden och toleransen	Nya indikatorer införda som visar mångfald hos Kalix kommun som arbetsgivare. Av 8 indikatorer är 5 gröna och 3 gula. (Kommunstyrelsen)
	 Verksamheterna bidrar till minskad påverkan på miljö och klimat.	Bidrar främst genom Grön IT genom virtuella servrar, miljöanpassad skrivarpark, energianpassade IT-klienter samt en kraftig reducering av utskrifter för hela kommunen. (Kommunstyrelsen)
	 Kalix kommun ska ha ett positivt inflyttningsnetto	+32 per 20171231 (Kommunstyrelsen)
	 Kommunens invånare oavsett kön, ålder, etnicitet och funktionshinder har en jämställd, meningsfull och utvecklande fritid.	
	 Kommunens invånare, oavsett förutsättningar, erbjuds regelbundna möjligheter att aktivt delta i kultursammanhang och får ta del av ett varierat utbud av kulturupplevelser av hög kvalitet.	
	 Kommunens invånare upplever delaktighet i våra verksamheter och i den gemensamma utvecklingen av framtiden	
	 Förbättra förutsättningarna för föreningars och organisationernas verksamhet.	
	 Alla barn/elever ska bemötas och få utvecklas utifrån sina förutsättningar	
	 Ökad motivation och lust att lära	
	 Ökad kunskapsnivå hos alla barn elever	

Område	Mål	Kommentar
	 Skapa fler och bättre boendemiljöer	Målet är att färdigställa 10 detaljplaner per år. Resultatet vid senaste mätningen 2017 var 6 planer att jämföra med 2016 då 7 planer färdigställdes. Under 2017 har 12 nya planprocesser startats. LIS-planen är fastställd våren 2017. Målet för området bedöms vara uppnått till större del. (Samhällsbyggnadsnämnd)
	 Medverka till att skapa ett bra företagsklimat i kommunen	Undersökning via SKL:s enkät (Insikt): - Företagarna har bedömt myndighetsområdet brandtillsyn. 76 % var nöjda med servicen vid senaste mätningen. Målvärdet är 70 %. - Företagarna har bedömt myndighetsområdet bygglov. 77 % var nöjda med servicen vid senaste mätningen. Målvärdet är 70 %. - Företagarna har bedömt myndighetsområdet miljö- och hälsoskydd. 58 % var nöjda med servicen vid senaste. Målvärdet är 70 %. - Ingen markupplåtelse är genomförd 2017. - Inga siffror för myndighetsområdet serveringstillstånd publicerade. Målet för området bedöms vara uppnått till större del. (Samhällsbyggnadsnämnd)
	 Att öka möjligheten att bo kvar hemma	Socialnämnd Till största delen uppnås målet. Finns röda förbättringsåtgärder som vi aktivt jobbar med. (Socialnämnd)
	 Att öka användningen av evidensbaserad praktik	Socialnämnd Målet finns vissa förbättringsåtgärder. Finns behov av ytterligare åtgärder för att uppnå målet fullt ut. Vi har en indikatorer som är röd och där sker löpande förbättringsåtgärder och riktat arbete. (Socialnämnd)
	 Att öka det nära ledarskapet som är väl förankrat i verksamheten och med medarbetare som är delaktiga och har inflytande över sitt arbete	Socialnämnd Kärnprocess Administration Målet är uppfylls delvis. Finns förbättringsåtgärder som är ett riktat arbete under hela 2017. Intensivt och riktat arbete pågår med att minska sjukfrånvaro och öka det nära ledarskapet.. (Socialnämnd)
	 Att minska utanförskapet	Socialnämnd Större delen av målet uppfylls tillfredställande. Pågående aktiviteter för att minska utanförskap i alla verksamheter. (Socialnämnd)

4.2.3 Viktiga händelser

Bostadsbyggande har varit i fokus under året där byggherrar, fastighetsägare, exploatörer, Kalixbo, mäklare, banker m.fl. har medverkat för att diskutera möjligheter och utmaningar för att öka bostadsbyggande i kommunen. Bostadsbristen har stor påverkan på socialförvaltningen och under året har förvaltningen arbetat med bostadsfrågan på bred front. Integrations- och arbetsmarknadsenheten har klarat av att bosätta ca 85 nyanlända trots bristen på bostäder. Samarbetet med samhällsbyggnadsförvaltningen har varit en av framgångsfaktorerna.

Direktionens beslut i Regional kollektivtrafikmyndigheten den 10 oktober om trafikplikt på sträckan Haparanda/Torneå - Kalix-Boden-Sunderbyn-Notviken-Luleå vilket är en förutsättning för nytt resecentrum.

Lokaltrafiken har utökats ytterligare vilket medfört ett ökat resande på närmare 7%.

Andra större händelser inom Samhällsbyggnadsförvaltningens område är färdigställandet av Elevbygget Skärgårdsudden som även är sålt. Ny ispist i Ishallen är anlagd. Beslut att sälja Risöns skola och förskola samt Karlsborgs förskola efter avslutad budgivning är tagna. Ombyggnation av Innanbäckens f.d. Låg- och mellanstadieskola till förskola är påbörjad.

Inom socialförvaltningen är projektet med att införa heltider avslutat. Resultatet är att medelsysselsättningsgraden har ökat från 89,54% 2013, till 94,22 % 2017 och kommunen är på 6:e plats bland landets kommuner vad avser heltider.

En omstrukturering av kommunens bolag pågår och en del i detta har inneburit att IT-enheten från och med 1 augusti har tagit över verksamheten från det kommunala bolaget Kalixnet.

4.3 Finansiell analys

4.3.1 God ekonomisk hushållning

4.3.1.1 Finansiella mål

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

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

Årets resultat uppgår till 92,7 % av skatteintäkter och statsbidrag. Genomsnittet för femårsperioden blir 97,3 % vilket innebär att målet är uppnått både för det enskilda året men också för femårsperioden. God ekonomisk hushållning uppnås därmed för det enskilda året samt för femårsperioden.

Ekonomisk kontroll under verksamhetsåret. En grundläggande förutsättning för en gynnsam utveckling av ekonomin är att verksamhets- och ekonomistyrning är tydlig så att nämnder,

styrelser och förvaltningar håller sina tilldelade budgetar. Ett viktigt instrument för information om verksamhetsutvecklingen är månadsrapporteringen till kommunstyrelsen. Detta ger goda förutsättningar för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt.

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

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

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

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

Under 2017 har 25 miljoner kronor amorterats, målet är därmed uppnått.

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

4.3.1.2 Verksamhetsanknutna mål

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

Att öka inflyttningsnettot.

Målet är uppfyllt då 32 fler personer flyttade in till Kalix jämfört med antalet som flyttade från Kalix. Mätdatum 2017-12-31.

Att minska ej utnyttjade lokalytor.

Samhällsbyggnadsförvaltningen utför mätningen och har funnit att målet är uppnått då de outhyrda ytorna har minskat från 4,8 % av totala ytor 2016 till 3,2 % av totala lokalytorna per sista december 2017.

Att anpassa resurserna efter jämförbara nyckeltal, för kommungruppen.

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

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

För att bedöma måluppfyllelsen av detta mål finns tre indikatorer framtagna. Den första mäter andelen miljöcertifierade verksamheter. Då det inte finns kriterier för miljöcertifiering inom alla områden har det inte varit möjligt att göra en bedömning av denna indikator. Andra indikatorn mäter andelen miljöklassade personbilar och här är inte målet uppnått då andelen uppgår till 70,3 % medan målsättningen är 100 %. För tredje indikatorn som mäter inköp av ekologiska livsmedel är målet nästan uppnått. Andelen uppgår till 17,8 % medan målsättningen är att komma upp till 20 %. Sammantaget är bedömningen att målet är

uppnått till mindre del.

Minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter.

För att bedöma måluppfyllelsen finns tre indikatorer där den första är antal inköpta flygresor. På grund av den stora arbetsinsatsen som krävs för att få fram antalet resor så har kostnaden använts istället. Kostnaden har ökat med 4,0 % jämfört med 2016 vilket innebär att målet för indikatorn inte är uppnått. Andra indikatorn är antal externt körda tjänstemil. Även här är kostnaden använd istället för antalet mil. Denna har minskat med 11 % vilket innebär att målet för indikatorn är uppnått. Sista indikatorn är antal resor med kollektivtrafik per invånare. Antalet resor har gått upp från 72 233 till 76 786 stycken för 2017. Trots ökningen är målet inte uppnått eftersom det är satt till 78 185 resor. Sammantaget är bedömningen att målet att minska klimatpåverkan från Kalix kommuns verksamheter är uppfyllt till mindre del.

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

4.3.2 Budgetförutsättningar

Fullmäktige beslutade för budgetåret om ett utgiftstak på 97,5 % vilket baseras på beräknade skatteintäkter, uträknings- och statsbidrag och i utgiftstaket inräknas samtliga verksamheters nettokostnader. Lönepotten är fastställd genom att räkna upp personalkostnaderna med 2,5 % och delades ut till nämnder/styrelse i början av året. Budgeten innehåller ingen kompensation för allmän prisstegring.

Lönepotten för kompensation för löneökning och arvoden uppgår till 21 450 tkr och kommer att fördelas ut till respektive nämnd/styrelse. Budgeten innehåller ingen kompensation för allmän prisstegring. Minskning av låneskulden sker via likviditeten.

Särskilda anslag har tilldelats kommunstyrelsen med 1 000 tkr, socialnämnden 100 tkr samt till samhällsbyggnadsnämnden med 1 000 tkr. De särskilda anslaget på samhällsbyggnadsnämnden, 1 000 tkr, ska syfta till att:

- Möjliggöra arbetspendling från närmaste byar till samhället, i första hand ska man se på byarna Karlsborg/Risön/Bredviken, Innanbäcken/Månsbyn/Stråkanäs, Ytterbyn, Gammelgården.

- Utbyggnaden ska ske utifrån principen där flest invånare har möjlighet att nyttja arbetspendlingen till lägst kostnad.

Ramförändring har skett för kommunstyrelsen med + 2 000 tkr; utbildningsnämnden +2 000; samhällsbyggnadsnämnden +1 000 tkr; fritids- och kulturnämnden med + 1 000 tkr samt att socialförvaltningen har tilldelats en ramutökning med +4 000 tkr.

Den totala investeringsbudget 2017 exklusive externfinansiering uppgår till 49 500 tkr fördelat enligt följande; samhällsbyggnadsnämnden, 35 250 tkr; utbildningsnämnden 3 500 tkr; socialnämnden 3 000 tkr; kommunstyrelsen 4 750 tkr samt fritids- och kulturnämnden med 3 000 tkr. Utöver detta kan VA-försörjning, om behov finns, externfinansieras med 21 500 tkr.

4.3.3 Årets resultat

Årets redovisade resultat enligt resultaträkningen visar ett överskott på 74,9 mkr. Det justerade resultatet visar ett överskott på 52,4 mkr vilket medför att kommunallagens balanskrav uppfylls. Kommunen har inga tidigare underskott att återställa. Årets redovisade resultat innebär att kommunfullmäktiges antagna utgiftstak 97,5% uppnås då årets utgifter slutar på 92,7 % i förhållande till skatteintäkter och bidrag.

Redovisat resultat enligt resultaträkningen, mkr

År	Mkr
2017	74,9
2016	33,7
2015	7,0
2014	1,7
2013	16,4
2012	18,2

4.3.3.1 Avstämning mot kommunallagens balanskrav

Avstämning mot kommunallagens balanskrav, mkr

	2017	2016	2015	2014	2013
Årets resultat enligt resultaträkningen	74,9	33,7	7,0	1,7	16,4
Avgår realisationsvinster materiella anläggningstillgångar	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	-0,1
Avgår realisationsvinster pensionsplacering	-1,4	-0,9	-0,2	-2,8	-0,5
Avgår realisationsvinster övriga finansiella tillgångar	0	0	0	-6,0	-0,5
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0	0	0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	73,3	32,6	6,8	-7,3	15,3
Medel till resultatutjämningsreserv	-20,9	-17,3	0	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	7,3	0
Balanskravsresultat	52,4	15,3	6,8	0	15,3
<u>Återställande av tidigare års förluster:</u>	0	0	0	0	0
Kvar att återställa	0	0	0	0	0
Justerat resultat efter tidigare års förluster	52,4	15,3	6,8	0	15,3

4.3.3.2 Resultatutjämningsreserv

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

Det positiva resultatet år 2015 medgav inga nya reserveringar till RUR. Denna möjlighet begränsas av 1% - respektive 2%-regeln. Detta innebär att en reservering till resultatutjämningsreserven endast får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringarna som överstiger 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, ska gränsen istället uppgå till 2% av ovan nämnda poster.

För Kalix kommun gäller 1 %-regeln. 2017 var 63,1 mkr aktuella för avsättning men enligt beslut KF-beslut 2017-00938 maximeras reserven till 4 % av skatteintäkter och bidrag. För 2017 uppgår denna summa till 40,9 mkr. Årets resultat medför därmed att 20,9 mkr kan avsättas till resultatutjämningsreserven.

4.3.3.3 Var kommer pengarna ifrån?

Fördelning intäkter, procent

	%
Skatter	57
Statsbidrag	19
Räntor	0
Försäljning	2
Taxor, avgifter	7
Hyror, arrenden	2
Bidrag, övriga	13
Övriga intäkter	0

4.3.3.4 Till vad används pengarna?

Fördelning kostnader, procent

	%
Personal	62
Avskrivning	5
Räntor	1
Material	0
Bidrag	6
Entreprenader	9
Lokaler	7
Förbrukningsmaterial	4
Kommunikation	2
Övrigt	4

4.3.3.5 Driftsredovisning

Nämnderna redovisar tillsammans ett överskott på 21,1 mkr.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott med 5,8 mkr. Större poster som genererat överskottet är bland annat IT-enhetens överskott på 1,6 mkr som bland annat beror på övertagandet av verksamheten i Kalixnet. Denna verksamhet genererar nu en intäkt istället för en kostnad, även områden som kommunväxel samt kopieringskostnader visar överskott på 370 respektive 670 tkr. Enheten har även haft en vakant tjänst under halva året. Övriga centrala enheter till exempel arbetsgivar- och ekonomienhet, lämnar också överskott. Kapitäläckningsbehovet till KIAB blev mindre än budgeterat +0,3 mkr, även budgeten för trygghetsboendet lämnar överskott på nästan 0,26 mkr. Det blev även överskott, 2,3 mkr, i förhållande till budget från avsatta medel för lönerevisionen.

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 7,5 mkr av detta visar Grundskolan överskott på 7,1 mkr, Gymnasiet 0,28 mkr samt Komvux +0,09 mkr. Av Grundskolans överskott bidrar förskola och fritids med 4,0 mkr som bland annat beror av att verksamhet upphört vid en förskola samt ett familjedaghem. Den största delen av Utbildningsnämndens överskott beror av externa intäkter från bland annat Skolverket och migrationsverket.

Fritids- och kulturnämnden redovisar ett överskott på 0,3 mkr för 2017. Överskottet beror bland annat på ej tillsatt tjänstledigt, en minskning i förenings- och lönebidrag samt att ansökningar till särskilt bidrag vuxenverksamhet inte inkommit.

Socialnämnden har ett överskott på 11,4 mkr vilket nästan uteslutande kommer från integrationens verksamhetsområde som lämnar ett överskott på 25 mkr. Övriga verksamhetsområden inom socialförvaltningen har totalt ett underskott på 13,6 mkr. Enheter med stora underskott är till exempel Hälso- och sjukvårdsenheten, -2,4 mkr och till detta tillkommer ca 1 mkr är relaterat till kostnader för tekniska hjälpmedel och sjukvårdsmaterial. Även äldreomsorgen, inklusive korttidsenheten visar stort underskott, -5,0 mkr. Det beror främst på verksamhetsökningar samt en fortsatt hög sjukfrånvaro. Korttidsenheten belastas med 2,3 mkr i merkostnader för ersättning till regionen avseende utskrivningsklara patienter.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på 3,9 mkr vilket bland annat beror av underskottstäckning till regionaltrafiken på 595 tkr. Kostnader för vinteväghållningen har ökat efter ny upphandling vilket ger ett underskott på 0,5 mkr, kostnader för fiberbevakning av grävningsarbeten belastar också med 586 tkr vilket inte var budgeterat. Fastighetsavdelningen redovisar ett underskott på 2 mkr vilket främst beror på fortsatt obalans i den internhyresfinansierade verksamheten samt ökade akuta underhållsåtgärder. Även kost- och lokalvårdsenheten visar underskott, 1,7 mkr som främst beror av ökade kostnader för livsmedel samt kostnader för rep- och underhåll. Det finns även områden med överskott som till exempel Bostadsanpassning samt Nämnd och stab. Där ett statsbidrag från Boverket på 2,0 mkr bidrar.

Inom området finansförvaltning, som visar +4,9 mkr, ligger justering PO-pålägg schablon jämfört med utfall +2,8 mkr och den så kallade Ludvikamomsen, det kommunkontosystem där kommuner kan få ersättning för vissa moms fria tjänster, ligger +3,1 mkr. Semesterlöneskulden har dock ökat med 0,8 medan pensionsskulden ligger -0,2 i förhållande till budget. Avskrivningarna ligger också under budget med +6,9 mkr. Detta är en främst en effekt av införandet av komponentavskrivning som skedde under 2016. Ett flertal komponenter inom till exempel fastigheter blev färdigt avskrivna under 2016 och belastade således inte resultatet under 2017. Därutöver fanns en nedskrivning av anläggningstillgångar på 3 mkr (Risöns skola) under 2016 där motsvarighet saknas under 2017. Obudgeterade hamnavgifter på 1,2 mkr bidrar också till det positiva resultatet.

Finansnettot ligger + 5,2 mkr i förhållande till budget vilket bland annat beror av reavinster på 1,4 mkr från våra fonder, 2,6 mkr i lägre räntekostnader samt återbäring på 1 mkr från Kommuninvest. Skatteintäkterna ligger också över budget, genom 8,6 mkr i de så kallade "Välfärdsmiljonerna" samt 1,9 mkr förbättring utfall 2017 jämfört med skatteunderlagsprognos per 2016-02 som de budgeterade skatteintäkterna baseras på.

Sammantaget gör detta att resultatet blev 49,8 mkr bättre än budgeterat och årets resultat uppgår därmed till 74,9 mkr.

4.3.4 Skatteintäkter och bidrag

I 2017 års resultat har den definitiva slutavräkningen för 2016 och en preliminär slutavräkning för 2017 bokförts enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning nr 4:2. När det gäller den definitiva slutavräkningen för 2016 så uppgick den till -153 kronor per invånare. Den preliminära avräkningen som gjordes vid bokslutet år 2016 uppgick till -206 kronor per invånare. Av den anledningen har mellanskillnaden, +53 kronor per invånare, redovisats i 2017 års resultat. Det motsvarar en ökad skatteintäkt på ca 876 tkr. Den preliminära slutavräkningen för 2017 beräknas bli -204 kronor per invånare, -3,3 mkr. Det är SKL:s (Sveriges kommuner och Landstings) decemberprognos som ska användas vid bedömningen av 2017 års slutavräkning.

Skatteintäkter och statsbidrag, mkr

	2017	2016	2015	2014	2013
Skatteintäkter	768,1	742,7	718,6	692,1	677,5
Statsbidrag	253,3	249,1	227,8	231,7	219,9

4.3.5 Nettokostnader inkl. finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag

År 2017 uppgår nettokostnaderna inklusive finansnettot till 92,7 % av skatteintäkter och statsbidrag. Nyckeltalet är viktigt eftersom det visar sambandet mellan intäkts- och kostnadsutvecklingen för den löpande verksamheten över åren. Skatteintäkterna och statsbidragen är den största inkomstkällan och används för att finansiera verksamheternas kostnader och räntekostnader, för att skapa utrymme för att egenfinansiera investeringar och skapa en långsiktig stabil ekonomi.

Nettokostnaderna inklusive finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag, procent

	2017	2016	2015	2014	2013
Nettokostnader	92,7	96,1	98,3	99,2	97,2
Finansnetto	5,2	0,5	1,0	0,6	1,0

4.3.6 Finansnetto

Finansnetto består främst av ränteintäkter och räntekostnader och uppgår till -4,5 mkr, vilket är 0,5 mkr bättre än 2016. De finansiella kostnaderna uppgår till 8,4 varav 5,1 mkr avser räntekostnader för de långfristiga lånen. Huvudregeln, enligt rekommendation 15.1 från rådet för kommunal redovisning, har tillämpats när det gäller hur lånekostnaderna har redovisats. Det innebär att årets lånekostnader belastar resultatet.

4.3.7 Borgensåtaganden

Kommunens totala engagemang i borgensåtaganden uppgick till 774,6 mkr vilket är en minskning med 15,3 mkr jämfört med föregående år. Minskningen beror till största delen på en av en minskning av bolagens lånestock.

Tillsammans med pensionsförpliktelser intjänade före 1998 uppgår kommunens samlade ansvarsförbindelser till 1 241,6 mkr. Föregående år uppgick de totala ansvarsförbindelserna till 1 280,8 mkr. Pensionsförpliktelserna som inte upptagits i balansräkningen uppgår till 467,0 mkr. Motsvarande förpliktelse för 2016 var 490,9 mkr. Minskningen beror på att pensioner plockats ut samt att diskonteringsräntan legat fast.

4.3.7.1 Riskbedömning

Borgensåtagandena till de kommunägda bolagen Kalix Industrihotell AB, Stiftelsen Kalixbostäder och Kalix Nya Centrum KB uppgår till 702,8 mkr. Det innebär att 90,7 % av borgensåtagandena är säkerheter för lån i kommunens egna bolag. Borgensåtagandet till Kalix Industrihotell AB (KIAB) uppgår till 139,2 mkr, till Stiftelsen Kalixbostäder till 421,5 mkr och till Kalix Nya Centrum KB till 142,1 mkr. Borgensåtagandena till de egna bolagen har minskat med 12,2 mkr vilket har skett genom minskning av 8 mkr för KIAB och 4,2 mkr Kalix Stadsnät Kalixnet AB.

Av de totala borgensåtagandena avser 0,9 mkr åtaganden för egna hem. Det är en minskning av riskexponeringen till privatpersoner sedan föregående år med 1,2 mkr. Det kommunala förlustansvaret utgör 40 procent av de beviljade krediterna för egna hem. Borgensåtagandena till bostadsrättsföreningarna uppgår till 49,5 mkr. 2016 uppgick åtagandet till 50,5 mkr. De övriga borgensåtagandena avser säkerheter för lån till föreningar med 13,5 mkr, där borgensåtagandet till Kalix Golf uppgår till 13,2 mkr vilket är en minskning med 0,9 mkr. Detta är den mest riskfyllda posten då underliggande lån är i YEN och åtagandet påverkas således av växelkursförändringar.

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

4.3.8 Valutarisk

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

Kommunkoncernens valutakursrisk kommer från det faktum att Kalix Golf AB fortfarande har lånen i japanska YEN vilket genom borgensåtagandet exponerar Kalix kommun för viss valutakursrisk. Under 2017 har borgensåtagandet minskat med 0,9 mkr på grund av växelkursförändringar.

4.3.9 Likviditet

Likviditet är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga, att betala i rätt tid när skulderna förfaller. Kassalikviditeten utgör förhållandet mellan omsättningstillgångar (exkl. förråd) och kortfristiga skulder. Bra är att ligga runt 100 %. Kassalikviditeten ökade det senaste året till 104,2 %. Ett annat mått att beskriva likviditeten är betalningsberedskapen. Betalningsberedskapen för 2017 var 49,4 dagar. De likvida medlen, det vill säga tillgångarna i kassa, bank och på plusgiro, ökade på balansdagen med 34,8 mkr till 174,2 mkr.

Likviditet:	2017	2016	2015	2014	2013
Likvida medel, mkr	174,2	139,4	123,0	93,9	90,4
Betalningsberedskap, dagar	49,4	40,2	37,8	29,2	29,4
Kassalikviditet	104,2 %	91,8 %	89,2 %	88,0 %	94,0 %

4.3.10 Kassaflöde

Rådet för kommunal redovisning har under 2005 utfärdat en rekommendation för finansieringsanalysen. Rådet rekommenderar att redovisa betalningsflöden i en kassaflödesrapport uppdelat på löpande verksamhet, investeringar och finansiering och som utmynnar i förändringen av likvida medel. Kassaflödesrapporten visar hur verksamhetens investeringar är finansierade. Trots en amortering på 25 mkr ökade de likvida medlen 34,8 mkr under året.

Kassaflödesrapport, mkr

	2017	2016	2015	2014	2013
Medel från den löpande verksamheten	131,6	106,4	94,8	70,5	70,7
Medel från investeringsverksamheten	-90,9	-83,9	-62,6	-40,4	-73,5
Medel från finansieringsverksamheten	-5,9	-6,0	-3,1	-26,7	21,4
Årets kassaflöde	34,8	16,5	29,1	3,4	18,6

4.3.11 Leasing

Finansiella leasingavtal i kommunens balansräkning, mkr

Avtalstidpunkt	Typ av avtal	Löptid	Anskaffningsvärde	Årets avskrivningar	Akkumulerade avskrivningar	Redovisat Restvärde, UB
2013	Ismaskin	5 år	1,1	0,16	0,58	0,36
2014	Rörläggarbuss	4 år	0,64	0,12	0,27	0,25
2015	Kompaktlastare	5 år	0,46	0,08	0,13	0,25
2016	Jordbrukstraktorer	5 år	0,56	0,08	0,14	0,34
2016	Personbilar	3 år	15,29	2,27	1,16	11,86
2017	Personbilar	3 år	4,78	0,87	0	3,91
Summa			22,83	3,58	2,28	16,97

Leasing- och hyreskostnader som belastat resultaträkningen

Leasing- och hyreskostnader som belastat resultaträkningen	2017	2016	2015	2014	2013
Medicinsk utrustning o tekniska hjälpmedel	4,5	5,4	5,3	5,8	3,4
Bilar	2,6	2,9	3,4	2,5	3,7
Kontorsmaskiner, kopieringsutrustning	2,8	3,1	2,7	2,3	43,2
Övrigt	3,3	3,1	1,4	1,6	2,0
Summa hyror och operationella leasingavtal	13,2	14,5	12,8	12,2	

4.3.11.1 Operationell leasing

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

4.3.11.2 Finansiell leasing

Personbilar och servicebilar har under 2017 utökats med ett anskaffningsvärde på 4,78 mkr. Kostnaderna tas i driften hos nämnderna som avropat bilarna och löptiden är 3 år. Ett leasingavtal på en jordbrukstraktor ingicks 2016 som löper på 5 år samt från 2015 finns ett leasingavtal på en kompaktlastare som löper på 5 år. Det finns dessutom en rörläggarbuss från 2014 samt en lastmaskin och en ismaskin från 2013. Årets avskrivningar uppgår till 3,58 mkr.

4.3.12 Avsättning

I balansräkningen uppgår avsättningar för pensioner till 41,5 mkr och avsättningar för garantipensioner uppgår till 7,5 mkr. Därutöver redovisas en avsättning för särskild löneskatt på pensionsavsättningen med 11,9 mkr. Avsättningen för återställande av deponin uppgår på balansdagen till 17,6 mkr. Det har dessutom tillkommit en avsättning på 1,0 mkr gällande återställning av fastighet.

4.3.13 Långfristiga skulder

Med långfristiga skulder avses skulder som har en löptid som överstiger 1 år. Det är banklån

samt investeringsbidrag, 342,7 mkr samt redovisade finansiella leasingavtal på 13,1 mkr.

Genomsnittsräntan för kommunens lån (inklusive räntesäkringar) uppgår till 1,34 % vid årsskiftet vilket är en minskning då genomsnittet uppgick till 1,87% föregående år. Kommunen har inga skulder i utländsk valuta.

4.3.14 Soliditet och skuldsättningsgrad

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

Efter flera år att med ökade soliditet vände utvecklingen 2013 med en minskad soliditet som följd. Detta höll i sig under 2014 och 2015 då soliditeten minskade med 0,5 % respektive 1 %. Genom det goda resultatet 2016 och framförallt genom årets resultat har soliditeten förbättrats ligger nu på 46,9 %.

	2017	2016	2015	2014	2013
Soliditet	46,9	43,1	42,5	43,5	44,5
Skuldsättningsgrad	53,1	56,9	57,5	56,5	55,5

4.3.15 Investeringar

Nettoinvesteringar, mkr

	2017	2016	2015	2014	2013
Nettoinvesteringar, mkr	64,5	64,6	59,7	71,1	61,8

Investeringsredovisningen

Huvuddelen av kommunens investeringsbudget ligger under Samhällsbyggnadsnämnden. För 2017 uppgick den totala budgeten till 94,2 mkr. Av dessa budgeterades till Samhällsbyggnadsnämnden 78,3 mkr, Kommunstyrelsen 5,0 mkr, Utbildningsnämnden 3,5 mkr, Fritids- och kulturnämnden 4,4 mkr och Socialnämnden 3,0 mkr.

Under året uppgick nettoinvesteringarna i anläggningstillgångar till 64,5 mkr vilket är en minskning med 0,1 mkr i jämförelse med år 2016 då nettoinvesteringarna uppgick till 64,6 mkr.

Största investeringsprojekten, mkr

Investeringsobjekt	Mkr
Ishallen ny ispist	7,2
Sjöledning Slussen – Risön	6,8
Kalixnet Stadsnätet	5,2
GC-vägar	4,3
Köpmanngatan etapp 3	3,7
Sangis Reningsverk	2,2
Vattenledning Järnvägsgatan	1,6

Den största enskilda investeringen under det gångna året var byte av ispist i ishallen. medan den näst största investeringen var Sjöledningen mellan Slussen, Nyborg till Risön, där avloppet från Nyborg kommer att pumpas till Kalix reningsverk. En annan stor investering är köpet av Kalixnet

4.3.16 Vatten och avlopp

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

VA-enhetens resultat och balansposter ingår i kommunens redovisade resultat- och balansräkningar. Därutöver redovisas nedan en specificerad resultat- och balansräkning för VA-verksamheten. VA-verksamheten redovisar en förlust på 0,3 mkr. Inom VA-verksamheten har kommunen anläggningstillgångar för 169,7 mkr. Det är en minskning med 5,6 mkr från 2016. VA-verksamhetens kundfordringar uppgick i 2017 års balansräkning till 2,6 mkr.

4.3.16.1 Resultat- och balansräkning

Resultaträkning VA-enheten 2017	Budget	Resultat	Återstår
Verksamhetens intäkter	42 763,0	42 274,0	-489
Verksamhetens kostnader	-26 948,0	-26 539,0	407
Avskrivningar	-12 781,0	-12 534,7	246,3
Verksamhetens nettokostnader	3 034,0	3 200,3	164,3
Skatteintäkter	0,0	0,0	0,0
Generella statsbidrag och utjämning	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter	0,0	41,9	68,5
Finansiella kostnader	-32,0	-122,2	-90,2
Internränta	-3 374,0	-3 472,4	-98,4
Resultat före extraordinära poster	-372,0	-352,4	44,2
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-372,0	-352,4	44,2

Balansräkning, VA-enheten, kkr

	2017	2016	2015
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader, tekn anl	374 446	365 125	357 114
Maskiner, inventarier	4 239	4 165	4 165
Summa anskaffningsvärde	375 685	369 290	361 279
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
Mark, byggnader, tekn anl	-202 315	-190 405	-180 207
Maskiner, inventarier	3 671	-3 596	-3 499
Summa ackumulerade avskrivningar	-205 986	-194 001	-183 706
Summa anläggningstillgångar	169 699	175 289	177 573
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kundfordringar VA	2 601	2 061	1 436
Summa tillgångar	172 300	177 350	179 009

	2017	2016	2015
Eget kapital			
IB eget kapital	-11 639	-10 299	-10 433
Årets resultat	-352	-1 340	134
Eget kapital	-11 991	-11 639	-10 299
Skulder			
Skulder Kalix kommun, lev skulder mfl	184 291	188 989	189 308
Summa eget kapital och skulder	172 300	177 350	179 009

4.4 Hälsobokslut - personalredovisning

4.4.1 Personalredovisning

Vid årsskiftet 2017-18 hade Kalix kommun 19 fler anställda årsarbetare jämfört med samma tidpunkt föregående år. Ökningen sett till antal personer är 10 st. Socialförvaltningen och utbildningsförvaltningen har fler visstidsanställda än tidigare år. Sådana variationer kan exempelvis bestå i tjänstledig eller föräldraledig personal som under frånvaron ersatts med en vikarie. Eftersom både ordinarie och vikarierande personal syns i statistiken ger det intrycket av en ökning, fast så inte är fallet. Även obesatta tjänster som är under rekrytering påverkar, då dessa ser ut som minskningar i statistiken fast det i själva verket rör sig om en tillfällig vakans.

Det totala antalet arbetade timmar, inkluderat månadsavlönade, timavlönad personal och uppdragstagare, har ökat med 0,35 % från föregående år. Vilket hänger ihop med ökade behovsanställningar.

Personalnyckeltal (månadsavlönad personal)

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal anställda personer	1 611	1 601	1 590	1 566	1 487
Andel kvinnor	78	79 %	80 %	80 %	80 %
Andel män	22	21 %	20 %	20 %	20 %
Andel deltidsarbetande	17,7	19,1 %	16,4 %	21,3 %	26 %
Andel deltid kvinnor	19,3	21,5 %	19,0 %	23,9 %	28,3 %
Andel deltid män	11,7	10,2 %	6,1 %	11,4 %	15,7 %
Antal helårsarbetare	1 541,5	1 519,6	1 512,9	1 495,7	1 396
Sysselsättningsgrad genomsnitt	95,09	94,6	94,5 %	94,2 %	93,0 %
Arbetad tid, timmar totalt	5 661 647	5 642 078	5 527 504		
Medelålder	47,6	47,8	47,8	48,1	48,7
Medelålder kvinnor	47,7	48	48,0	48,4	49,0
Medelålder män	47,1	47	46,8	47,1	47,7

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat 0,4 % sedan föregående år och andelen deltidsanställda har minskat med 1,4 %. Kalix kommun strävar efter att erbjuda så många som möjligt heltidstjänster. Genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat för kvinnor men minskat för män. En närmare analys visar att det är inom Fritids- och kulturförvaltningen som minskningen i genomsnittlig sysselsättningsgrad är störst.

Årsarbetare per förvaltning

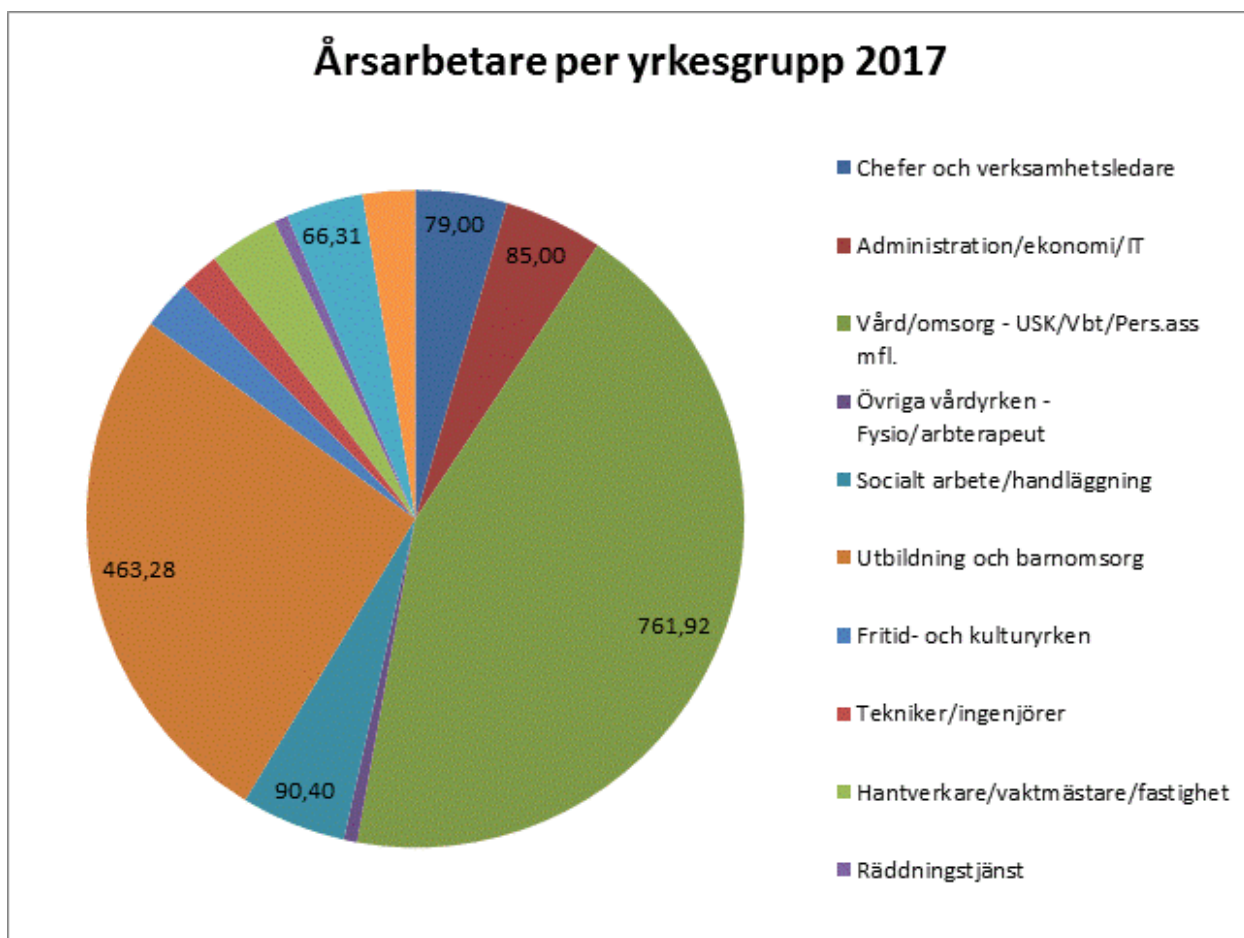
Månadsavlönade exkl. vilande	2017			2016			2015	2014	2013
	Tillsv.	Visstid ej tim.	Totalt	Tillsv.	Visstid ej tim.	Totalt	Totalt	Totalt	Totalt
2017-12-31									
Kommunledningsförv.	49	6,5	55,5	49,8	4,3	54,0			
Fritids- och Kulturförv.	29	5,25	34,25	30,0	3,8	33,8			
Samhällsbyggnadsförv.	172,3	8,75	181,05	168,2	13,8	181,9			
Socialförv.	710,4	42,63	753,03	710,5	32,3	742,8			
Utbildningsförv.	451,2	62,4	513,6	452,8	54,3	507,1			
Kalix kommun totalt	1 411,9	125,53	1 537,43	1 411,2	108,4	1 519,6			

Vård och omsorg är den största gruppen anställda följt av utbildning och barnomsorg

Sysselsättningsgrad per förvaltning

	Sysselsättningsgrad
Kommunledningsförvaltning	99,06
Fritids- och Kulturförvaltning	95,14
Samhällsbyggnadsförvaltning	96,82
Socialförvaltning	94,36
Utbildningsförvaltning	95,12
Kalix kommun totalt	95,09

Anställda årsarbetare per yrkesgrupp



4.4.2 Frisknärvaro/Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron fortsätter att sjunka jämfört med föregående år, vilket är en positiv utveckling. Antal sjukdagar minskar i samtliga åldergrupper. Långtidsfrånvaro mer än 59 dagar är en stor förklaring till de minskade sjuktalen. Denna minskning kan antas ha ett samband med att Försäkringskassan nu tillämpar rehabkedjan på ett striktare sätt än tidigare vad gäller bland annat bedömningen av rätt till sjukpenning efter dag 180. Vi har en väl strukturerad rehabiliteringsprocess i Kalix kommun, vilken följer Försäkringskassans regler. Detta innebär att arbetstagare som varit sjukskrivna mer än 180 dagar i större utsträckning antingen återgår till sitt arbete eller att arbetsgivaren startar en omplaceringsutredning med uppsägning som sista möjliga åtgärd. Resultatet blir att vi har färre anställda som är sjukskrivna efter den 180:e sjukskrivningsdagen.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro	2017	2016	2015	2014	2013
Andel frånvaro av arbetad tid	5,9 %	6,3 %	6,5 %	5,70 %	5,10 %
Kvinnor i procent av kvinnors arbetade tid	6,6 %	7,2 %	7,2 %	6,5 %	5,7 %
Män i procent av männens arbetade tid	3,5 %	2,9 %	4,0 %	3,0 %	2,6 %
Antal sjukdagar per anställd	15	24	25	23	20
Antal sjukdagar per anställd - kvinnor	25	28	28	25	23
Antal sjukdagar per anställd - män	13	10	15	13	9
Andel frånvaro längre än 59 dagar av total sjukfrånvaro	56	55	60	64	60
Andel frånvaro personer 29 år och yngre	4,7 %	5,1 %	4,4 %	2,9 %	2,0 %
Andel frånvaro personer 30-49 år	5,3 %	5,6 %	5,8 %	4,7 %	4,7 %

Sjukfrånvaro	2017	2016	2015	2014	2013
Andel frånvaro personer 50 år och äldre	6,8 %	7,2 %	7,6 %	7,3 %	6,0 %

Sjukdagar månadsavlönade

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal sjukdagar personer 29 år och yngre	2 687	2 703	2 422		
Antal sjukdagar personer 30-49 år	12 917	14 567	14 928		
Antal sjukdagar personer 50 år och äldre	20 689	21 787	23 228		
Sammanlagt antal sjukdagar	36 293	39 057	40 578		

Frisknärvaro

Frisknärvaro	2017	2016	2015	2014	2013
Andel anställda med 0 dagar frånvaro	40,77	36,70 %	35,7 %	42,7 %	45,3 %
Andel anställda med max 7 dagars frånvaro	40 %	41,3 %	39,3 %	33,2 %	34,0 %

Även frisknärvarotalen visar en positiv förändring jämfört med föregående år. Här ser vi en ökning med 4 % av antalet personer som inte har någon sjukfrånvaro alls. Däremot ser vi en minskning av andelen personer som haft max 8 dagars total sjukfrånvaro. I åldersgruppen under 29 år ser vi den största ökningen av korttidsfrånvaro upp till 14 dagar. Sjukfrånvaron har minskat i samtliga åldersgrupper men den har minskat mest i åldersgrupperna 30-49 och det är de långa sjukskrivningarna som står för största minskningen.

Den procentuellt sett största sjukfrånvaron återfinns fortfarande bland kvinnor i åldersgruppen 50+ där sjukfrånvaron är 7,6 %. Positivt är att den totala sjukfrånvaron för denna grupp minskat med 0,6 %. Den lägsta sjukfrånvaron sett som procent av arbetad tid återfinns i gruppen män mellan 30 och 49 (3,2 %).

4.4.3 Folkhälsa och jämställdhet

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

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

Kalix kommun har goda förutsättningar för en god hälsa då kommunen har blivit årets friluftskommun i Norrbotten vid flera tillfällen. Det finns även ett starkt föreningsliv som är tillitsskapande och ökar delaktigheten i samhället. Detta kan vara en viktig anledning till att det också är mindre vanligt med våldsbrott och att befolkningen känner sig trygga. Det bedrivs ett aktivt folkhälsoarbete med fokus på riskfaktorer och friskmiljöer inom förvaltningar och politikerområden. Kommunen arbetar med att bilda ett gemensamt folkhälsoråd tillsammans med kommunerna i Östra Norrbotten samt Pajala, med start 2018. Folkhälsoarbete utgår från kommunens förutsättningar, behov och ekonomi. En god folkhälsa i Kalix kommun innebär inte enbart att kommuninnevånarnas hälsa är så god som möjligt,

utan även att de förebyggande friskvårdsinsatserna blir rättvist och jämlikt fördelade. Regelbunden fysisk aktivitet bidrar till förbättrat välbefinnande och ökad möjlighet att kunna bevara funktionsförmågorna när vi blir äldre. Det ger skydd mot många av våra vanligaste sjukdomar och bidrar till att undvika övervikt och fetma.

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

Fritid- och kulturnämnden, FOK

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

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

Allmänna friskvårdssatsningar sker i olika former inom kultur, fritid, idrott och friluftsliv. Förebyggande insatser är väl så viktiga. Det är minst lika viktigt att se till att vi inte blir sjuka som att få bra behandling när vi drabbas. I Kalix kommun finns ett rikt utbud av idrotts- och fritidsaktiviteter, upplevelser och rekreation under alla årstider. Friluftsliv, rekreation och folkhälsa går hand i hand. Kalix kommun är ännu en gång årets friluftskommun i Norrbotten, tvåa i landet. Ett bra rörligt friluftsliv bidrar i allra högsta grad till folkhälsan. För att stärka människors fritids- och kulturaktiviteter samverkar Fritid och kultur med kommunens andra förvaltningar, ideella föreningar, organisationer, entreprenörer och privatpersoner. Något som verkligen stärker folkhälsan är kommunens preventiva arbete för en drogfri framtid. Vi är en part i Kalix kommuns Brottsförebyggande råd, där vi planerar och genomför förebyggande insatser för alla boende i Kalix kommun.

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

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

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

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

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

Utbildningsförvaltningen

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

Socialförvaltningen

Inom socialnämndens område pågår ett flertal projekt och arbetssätt som pekar på förebyggande främjande av folkhälsan. En mycket viktig nationell satsning är Senior alert vilket arbetar med näringstillstånd, munhälsa, fall och trycksår. Inom Äldreomsorgen erbjuds brukare munhalsbedömning som är en mycket viktig del i välmående och nutrition. En röd tråd inom socialnämnden är vardagsträning som vi arbetar med både inom Äldreomsorgen och Stöd och omsorg. Där är genomförandeplan ett viktigt verktyg ska upprättas och följas upp tillsammans med brukaren. Aktiviteter kan vara träning i vardagen men även i grupp på Särskilt boende och även kulturella inslag. Det görs även i samarbete med andra aktörer. Måltider och nutrition är en viktig del i folkhälsa för våra målgrupper. Vi jobbar där med individuellt förebyggande åtgärder samt den goda måltiden. Inom stöd- och omsorgsområdet jobbar vi med en aktiv vardag och ett hälsosammare/mer rörligt liv. Det kan vara friskvård för brukare, flera gånger i veckan, schemalagda dagliga promenader på 30 min samt en sundare kosthållning genom att äta gemensamma måltider. Vi har haft riktade insatser med Hemrehab-projektet där vi tränar individer till bättre hemgång och att klara vardagen så självständigt som möjligt. I Trygg hemma har vi jobbat med folkhälsan med inriktning på kvarboende. Vi har erbjudit föräldrar informationsträffar med personal från socialtjänsten, polisen, skolan och BUP kring barn och unga. 3 träffar med olika innehåll per grupp och ABC träffar med föräldrar.

Arbete för att uppnå en god arbetsmiljö med låg sjukfrånvaro har genomförts inom flera områden. Projekt Sjukfrånvaro och arbetsmiljö har genomförts i syfte att kartlägga sjukfrånvaron inom socialförvaltningen och för att hitta de faktorer som påverkar sjukfrånvaron samt att över tid uppnå högre frisknärvaro med lägre sjuktal. Bland annat har utvecklingsarbete pågått med att ta fram tydligare verktyg för enhetscheferna att hantera under rehabprocessen vid sjukfrånvaro. Detta utifrån ett nära ledarskap som följs åt tillsammans med ett aktivt medarbetarskap"

Samhällsbyggnadsförvaltningen

För personal inom räddningstjänsten finns lagkrav på fysisk arbetsförmåga. Den heltidsanställda brandpersonalen har schemalagd fysisk träning under sin ordinarie arbetstid.

Deltidsanställd brandpersonal erbjuds möjligheter att upprätthålla sin fysiska arbetsförmåga genom att träna på fritiden i den träningslokal som finns på räddningstjänsten.

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

De verksamheter inom samhällsbyggnadsförvaltningen som har praktikplatser arbetar för att rikta dessa mot det kön som är underrepresenterat. Samhällsbyggnadsförvaltningen har deltagit i lönekartläggning som bl.a. kartlagt löner ur ett jämställdhetsperspektiv.

4.4.4 Personalkostnader

Personalkostnaderna har under 2017 ökat med 34 mkr, vilket motsvarar 4,33 %. Detta är främst kopplat till kostnader för den årliga lönerevisionen. Övriga löneökningar har samband med att sysselsättningsgraden har ökat bland de tillsvidareanställda i samband med AAG, dvs

fler arbetar heltid.

Personalkostnader

mkr	2017	2016	2015	2014	2013
Månadslöner Totalt samtliga personalkostnader	819,4	785,4	766,5	740,9	708,8
Förtroendevalda, arvoden och övr kostnader	4,9	5,1	5,1	4,9	4,4
Månadsavlönade	396,1	375,6	368,8	355,8	342,9
Sjuklöner	8,7	9,0	8,8	6,5	5,8
Sociala avgifter	178,0	170,3	158,6	151,0	145,9
Timlöner och övrig deltid	33,2	38,1	31,5	33,5	31,2
Övertidsersättning (månatlig- och timavlönade)	5,5	4,7	4,4	4,7	4,5

Särskilda anställningsavtal

Särskilda anställningsavtal	2017	2016	2015	2014	2013
Antal personer med visstidsförordnande	1	5	7	12	16
Antal förtroendevalda (poster tillsatta med person)	224	246	238	236	247
Antal förtroendevalda personer	140	157	151	161	152
Förtroendevalda, män (procent)	50 %	55 %	58 %	57 %	59 %
Förtroendevalda, kvinnor (procent)	50 %	45 %	42 %	43 %	41 %

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

Antalet förtroendevalda personer ökade något jämfört med föregående år. Det gjorde även antalet tillsatta poster i den politiska organisationen. Antalet personer med anställningsformen särskilt visstidsförordnande fortsätter att minska.

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

4.4.5 Pensionskostnader

Placering av pensionsmedel, mkr

	Anskaffningsvärde 2017	Marknadsvärde 2017	Anskaffningsvärde 2016	Marknadsvärde 2016
Aktier svenska	17,5	23,5	14,7	19,7
Utländska placeringar	5,8	9,8	7,0	10,7
Summa aktier	23,3	33,3	21,7	30,4
Obligationer	11,9	12,9	11,9	12,9
Kort placering	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa räntebärande	11,9	12,9	11,9	12,9
Summa aktier och räntebärande fondandelar	35,2	46,2	33,6	43,3
Totalt	35,2	46,2	33,6	43,3

Kommunen gav i slutet av år 2000 Öhmans kapitalförvaltning AB i uppdrag att placera 20 mkr i pensionsmedel för att skapa långsiktig värdetillväxt. Resterande medel för täckande av framtida pensionsåtagande på totalt 552,2 mkr har återlånats. Avkastningsmålet för placeringen är att minst nå en real avkastning på 4 procent per år sett över rullande femårsperioder. Marknadsvärdet på innehavet uppgick till 46,2 mkr vid årsskiftet. Vid årsskiftet 2011 var marknadsvärdet 28,7 mkr. Det ger en årlig avkastning på 10,0 procent sett över en femårsperiod på de 20 mkr som avsatts.

De placerade pensionsmedlen har klassificerats som en finansiell anläggningstillgång eftersom innehavet enligt kommunfullmäktiges beslut har ett långsiktigt perspektiv. Rådet för kommunal redovisning rekommenderar att placeringsmedel som klassificerats som anläggningstillgång ska, med hänsyn till att kommuner och landsting förvaltar allmänna medel, på motsvarande sätt som gäller för värdering av omsättningstillgångar, tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. De placerade pensionsmedlen redovisas till anskaffningsvärdet, 35,2 mkr i balansräkningen. Marknadsvärdet, 46,2 mkr, ligger 11,0 mkr högre än anskaffningsvärdet.

Vid årets början var de placerade pensionsmedlen bokförda till anskaffningsvärdet 33,6 mkr och vid årets slut till anskaffningsvärdet, 35,2 mkr. Den genomsnittliga finansiella placeringen under året uppgår därmed till 34,4 mkr.

4.4.5.1 Utveckling av pensionsmedel avsatta för placering

Kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mkr

	2017	2016	2015	2014	2013
Pensioner intjänade t.o.m. 1997: Ansvarförbindelser; pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar	467,0	490,9	514,6	538,8	570,5
Pensioner intjänade fr o m 1998: Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	61,0	61,3	61,5	55,6	48,9
Finansiella placeringar av pensionsmedel	35,2	33,6	32,7	32,4	29,6
Återlåning	492,8	518,6	535,5	562,0	589,8

4.4.6 Pensionsavgångar

En prognos över pensionsavgångar de kommande åren visar att antalet personer som beräknas gå i pension under perioden 2018-2022 är 349 stycken. Den största delen anställda som beräknas gå i pension återfinns inom vård och omsorg samt utbildning och barnomsorgsverksamheterna, där lärare, förskolepedagoger (inklusive barnskötare) och fritidspedagoger mfl ingår. En relativt stor del återfinns även inom verksamheterna kost och lokalvård.

En prognos av denna typ är preliminär och kan förändras utifrån att personer väljer att byta jobb eller sluta av andra anledningar än just pension. Eftersom arbetstagare kan välja själv om de vill jobba vidare efter att de fyllt 65 år det svårt att säga med någon större exakthet när vi kan anta att en person kommer avsluta sin anställning. Det är också en allt större del som väljer att ta tidbegränsade anställningar efter 67 års ålder. Det handlar här ofta om bristyrken såsom sjuksköterskor och lärare, men även personer ur andra grupper, såsom enhetschefer inom äldreomsorgen, har valt att tillfälligt återgå i arbete efter sin pension.

Pensionsavgångar, mätdatum 2017-12-31

	67 år	66 år	65 år	64 år	63 år	62 år	61 år	Totalt
Administration		1		3	3	4	7	18
Chefer/ledare			1		3	2	5	11
Teknik/fastighet				1	4	1	1	7
Kök/lokalvård/service			8	5	6	9	16	44

	67 år	66 år	65 år	64 år	63 år	62 år	61 år	Totalt
Fritidsped./övriga ped.			1	1		2	1	5
Förskola pedagoger	1	9	4	7	6	6	9	42
Lärare	2	3	6	6	6	8	9	40
Handläggare m.fl. SOC		1		2	2		1	8
Vård/omsorg pers.	15	13	22	19	18	43	41	171
Övriga					2	1		3
Pensionsår vid avg. 65 år			2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	
Pensionsår vid avg. 67 år	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	
Totalt	18	27	44	44	50	76	90	349

4.5 Den sammanställda redovisningen

Den sammanställda redovisningen innefattar förutom kommunen, Stiftelsen Kalixbostäder och bolagskoncernen Kalix kommunföretag AB. I bolagskoncernen ingår dotterbolagen Kalix Industrihotell AB, Kalix Nya Centrum KB och Kalix Stadsnät KalixNet AB.

Stiftelsen KalixBostäder

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

Under året har ett nytt avtal om förhandlingsordning har träffats med Hyresgästföreningen Region Norrland. Avtalet gäller från 1 januari 2018. Detaljplan för stiftelsens fastigheter i kvarteret Mården har antagits under slutet av 2017. Stiftelsen Kalixbostäder har under 2017 avyttrat sina andelar i Kalix Nya Centrum Kommanditbolag. Stiftelsen Kalixbostäder startade nybyggnation av 2 hus med totalt 49 lägenheter i kvarteret Prästen. Lägenheterna blir inflyttningsklara under år 2018. Ombyggnation har skett av ett antal centralt belägna lokaler i stiftelsens bestånd. Därigenom har nya bostäder tillskapats i kvarteret Manhem och Jungfrun. Utbyte av ventilationsaggregat har skett på fastigheten Djuptjärn 1:4. Relining har skett i stiftelsens fastighet i kvarteret Örnen.

Under 2017 har stiftelsens arbete med översyn utemiljön lett till åtgärder bland annat på Furumostigen i Morjärv samt i kvarteret Myran på Näsbyn. Stiftelsen Kalixbostäder har även fortsatt arbetet med att förbättra belysningen ute på de olika bostadsområdena. Ett arbete som även leder till energibesparingar.

Stiftelsen Kalixbostäder (koncernen) har under året haft intäkter på 88 328 tkr. Rörelseresultatet uppgår till 22 656 tkr och resultat efter finansiella poster uppgår till 16 266 tkr. Årets resultat uppgår till 12 617 tkr. Soliditeten uppgår till 16,6 %, vilket är en höjning med 1,9 %.

Stiftelsen Kalixbostäder har låg vakansgrad, endast 6 bostadslägenheter var outhyrda per sista december 2017. Outhyrda lokaler finns i dag endast i en fastighet i Töre.

Nyproduktion av två flerfamiljshus med totalt 49 lägenheter pågår i kvarteret Prästen i centrala Kalix. Lägenheterna färdigställs 1 juli respektive 1 december 2018. Hälften av dessa lägenheter är i dagsläget kontrakterade.

Kalix Kommunföretag AB

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

I juni 2017 fattade Kalix kommuns kommunfullmäktige beslut om bolagsombildning. Beslutet innebar att kommunföretaget har sålt sina andelar i Kalix Nya Centrum KB samt sina aktier i Kalix Industrihotell per sista december. Beslutet innebar också att Kalix Stadsnät Kalixnet AB skall fusioneras in i Kalix Industrihotell AB och att Kalix kommunföretag därefter skall likvideras. Detta kommer att ske under våren 2018.

Bolaget har inga anställda. Bolagets ekonomiadministration har skötts av anställd hos KalixNet till och med 2017-09-30 då uppgiften togs över av ekonomienheten vid Kalix kommun.

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till - 5 908 kr. Moderbolaget har dock erhållit koncernbidrag på 999 617 kr från Kalix Stadsnät KalixNet AB vilket gör att årets resultat uppgår till 993 709 kr. Bolaget har inte gjort några investeringar under året.

Kalix Industrihotell AB

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

Under året har tre större lokalanpassningar utförts. Dessa är nya kontor i fastigheten Rolfs 1:42, nya kontor samt en ny toalett i fastigheten Gamla Staden 19 och en omfattande ombyggnation av veterinärstationen, fastighet Kalix 9:164. Allt som allt har underhåll om 3,2 Mkr samt investeringar på 1,9 Mkr i våra fastigheter utförts.

KIAB har i slutet av november förvärvat 5 % av Kalix Nya Centrum KBs andelar. Den 1a november 2017 tog KIAB över administrationen samt förvaltningen av KNC. En fusion mellan Kalix Stadsnät AB och KIAB påbörjades under 2017.

Vid årsskiftet började arbetet med en större etablering där KIAB under 2018 kommer förvärva en fastighet. Verksamheten som finns i fastigheten i dag kommer att flytta till elektropolisområdet som ägs av KIAB. Den nyförvärvade fastigheten kommer sedan att byggas om till en serverhall där en nyetablering för Kalix Kommun kommer in och hyr.

Under 2017 anställdes en affärschef i KIAB vilket gör att personalstyrkan ökat till 4 personer. Utökningen är föranledd av övertagandet av ledning och administration av KNC KB.

I början av 2018 kommer Kalix Stadsnät AB att fusioneras in i Kalix Industrihotell AB. Under 2018 kommer även fastigheten Rolfs 1:48 att säljas.

På grund av större underhållsbehov än förväntat har KIAB gjort ett sämre resultat än budgeterat -1,16 Mkr. Prognosen vid tertialboks slutet i september var ett resultat på - 2 Mkr. KIABs resultat år 2017 blir - 1,98 Mkr.

KIAB har en hög skuldsättning men det pågår ett kontinuerligt arbete för att hålla nere räntekostnaderna genom att strategiskt lägga om lånen, men för att långsiktigt få ner räntekostnaderna måste amorteringar göras. Under 2017 amorterades 8 Mkr.

Under året har ett antal investeringar gjorts klara, Traversinköp Karlsborg 3:3, Ombyggnation Kalix 9:164, Ombyggnation Gamla Staden 19, Tillbyggnad av kontor Rolfs 1:42, Styrssystem Grytnäs 2:8, Akustikanpassning Kalix 3:58 medan Oljeavskiljare Kalix 19:4 samt Ombyggnad A-hus Kalix 3:58 pågår.

KIAB har framöver goda förutsättningar för en ekonomi i balans i och med högre uthyrningsgrad under 2018.

Kalix Nya Centrum KB

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

Under året har administration och förvaltning av bolaget flyttats från Kalixbo till KIAB. Bolaget har uppnått 100% uthyrningsgrad och dessutom firat 10-års jubileum.

I början av året reviderades budget och prognos pga. en spricka i fundamentet i Gallerian. Detta visade sig vara enklare än man trott att åtgärda varför resultatet blev bättre än prognostiserat. Underhåll som var budgeterat till - 2,5 Mkr uppgår 2017 endast till - 1,3 Mkr. Bolaget uppvisar ett positivt rörelseresultat, men pga. höga kapitalkostnader blir resultatet negativt med - 0,75 Mkr.

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 2017 ökade antalet kunder med 25 123 st., + 2,51 %.

Ett av KNCs största problem är den höga lånebördan i bolaget. För att lösa problemet med höga räntekostnader långsiktigt bör lånebördan minskas. Med det kassaflöde som KNC har finns dock inte den möjligheten.

Under året har investeringar som brandlarm, utomhusbelysning led, Takavvattning samt förtätning av hyreslokal slutförts.

Bolagets intäkter bedöms som stabila fram till och med 2019 eftersom avgörande större kontrakt löper fram till dess. Underhållsbehovet på fastigheten kommer dock att öka eftersom den blir äldre. Största oron kring fastigheten är markförhållandena runt om.

Kalix Stadsnät Kalixnet AB

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

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

I Juni 2017 fattade Kalix kommuns kommunfullmäktige beslut om bolagsombildning. Beslutet innebar att Kalix Stadsnät KalixNet AB skall fusioneras in i Kalix Industrihotell AB medan dess verksamhet skall övergå till Kalix kommun. Detta genomfördes 2017-08-01. När fusionen är genomförd skall Kalix kommunföretag AB likvideras.

Bolagsverket har i februari 2018 meddelat att fusionen får genomföras.

Anställningen för bolagets ekonom, som även varit tillförordnad VD, upphörde sista september. Ekonomienheten vid Kalix kommun har därefter haft hand om administrationen.

Som ett resultat av den förestående bolagsombildningen har samtliga anläggningstillgångar sålts till Kalix kommun för bokfört värde. Därefter har samtliga lån återbetalats. Det som kvarstår är en skuld till Kalix kommunföretag AB på 46 571 kr. Ackumulerade överavskrivningar på 646 259 kr har lösts upp och koncernbidrag har lämnats till moderbolaget Kalix kommunföretag AB med 999 616,83 kr. Årets resultat blev därefter 48 kr. Kvarvarande tillgångar kommer i och med fusionen att övergå till Kalix Industrihotell AB.

En investering har genomförts under året vilken avser fiberutbyggnad till HÖ ALL bygg. Samtliga anläggningstillgångar har sålts till bokfört värde till Kalix kommun i samband med överlåtandet av verksamheten första augusti.

Kommunkoncern, mkr

Kommunkoncern, mkr	2017	2016
Kalix kommun	74,9	33,7
Stiftelsen Kalix bostäder	16,3	13,4
Kalix kommunföretag AB - koncern	-6,1	-26,9
Delsumma koncern	85,0	20,2

Koncernjusteringar	4,6	26,8
Summa resultat koncern före skatt	89,6	47,0

Koncernnyckeltal, mkr

	2017	2016	2015	2014	2013
Resultat	86,2	44,0	15,8	1,6	20,0
Finansnetto	-12,5	-17,0	-26,2	-29,8	-18,8
Balansomslutning	2 099,0	2 035,6	2 011,3	1 922,9	1 854,4
Eget kapital	702,1	612,6	569,9	557,7	546,5
Soliditet	33,4 %	30,1 %	28,3 %	29,0 %	29,5 %
Långfristiga skulder	1 070,1	1 111,5	1 121,8	1 079,5	1 052,4

5 Driftredovisningen

Driftsredovisning, mkr

	Intäkter	Kostnader	Nettokostnader	Nettobudget 2017	Budgetavvikelse
Nämnd					
Kommunstyrelsen	4,2	73,9	69,7	75,4	5,8
Utbildningsnämnden	64,8	416,2	351,4	349,1	7,5
Fritids- och kulturnämnden	10,7	48,8	38,1	38,4	0,3
Socialnämnden	177,8	564,6	386,7	398,1	11,4
Samhällsbyggnadsnämnden	182,9	229,5	46,6	42,7	-3,9
Internhyra, kapitalkostnadsdelen	27,9	0	-27,9	-27,9	0,0
Finansförvaltningen *)	3,3	30,5	27,1	32,0	4,9
Verksamhetens kostnader och intäkter före avskrivningar	471,8	1 331,2	891,7	917,6	26,0
Avskrivningar	1,0	54,4	53,4	60,3	6,9
Statliga investeringsbidrag & hamnavg Karlsborg	4,5	0	-4,5	-3,3	1,2
Verksamhetens nettokostnader	477,2	1 417,8	940,6	974,6	34,1
Finansnetto	3,8	7,6	3,8	9,0	5,2
Skatteintäkter/-kostnader	1 019,3	0,0	-1 019,3	-1 008,7	10,6
Årets resultat enligt resultaträkningen	1 500,3	1 425,4	74,9	25,1	49,8

')} Specifikation finansförvaltningen, tkr	Budget	Nettokostnader	Budgetavvikelse
Bidrag till kommunägda företag			
Bidrag till ideella föreningar, migration		663,8	-663,8
Återbetalning AFA-premie		1 075	-1 075
Förändring pensionsskuld	-1 800,0	-1 574,8	-225,2
Pensionsutbetalning ålderspension	25 000	25 650,4	-650,4
Löneskatt pensioner	6 100	5 808,2	291,8
Förvaltningsavgifter	400	397,7	2,3
Pensionsutbetalning individuell del just PO-pålägg	2 300	210,5	2 089,5
AFA KFA just PO-pålägg		-75,3	75,3
Förvaltningsavgift Skandia/KPA just PO-pålägg		-2 254,8	2 254,8
Kompensation Socialförvaltningen enl KS §164 2016			

Övriga justeringar PO-pålägg pensioner mm		-217,5	217,5
Övertid/semester/uppehållslön mm		767,8	-767,8
Kommunal fastighetsavgift		7	-7
Intäktsräntor		0,1	-0,1
Ludvika statsbidrag 6%		-3 226,3	3 226,3
Borgen och påminnelseavgift		-114,1	114,1
Summa	32 000,0	27 117,7	4 882,3

6 Resultaträkning

Resultaträkning, mkr

Mkr	Not	Kommun budget 2017	Kommun utfall 2017	Kommun utfall 2016	Koncern utfall 2017	Koncern utfall 2016
Verksamhetens intäkter	1	315,8	342,9	305,3	417,4	389,1
Jämförelsestörande intäkter						
Verksamhetens kostnader	2	-1 229,0	-1 228,3	-1 198,4	-1 251,0	-1 227,8
Jämförelsestörande kostnader						
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-61,0	-56,5	-60,0	-85,6	-89,0
Verksamhetens nettokostnad		-974,1	-941,9	-953,1	-919,1	-927,7
Skatteintäkter	4	774,5	768,1	742,7	768,1	742,7
Statsbidrag och utjämning	5	234,3	253,3	249,1	253,3	249,1
Finansiella intäkter	6	1,6	3,9	3,2	3,0	4,1
Jämförelsestörande finansiella intäkter						
Finansiella kostnader	7	-11,1	-8,4	-8,2	-15,6	-21,2
Jämförelsestörande finansiella kostnader						
Resultat före extraordinära poster		25,1	74,9	33,7	89,6	47,0
Uppskjuten skatt					0,2	0,1
Aktuell skatt					-3,7	-3,1
Årets resultat	8	25,1	74,9	33,7	86,2	44,0

Investeringsredovisning, mkr

Nämnd/styrelse	Inkomster	Utgifter	Nettoinvestering	Netto budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	3,8	11,7	7,9	5,0	-2,9
Samhällsbyggnadsnämnden	2,8	47,9	45,1	78,3	33,2
Utbildningsnämnden	0,0	3,5	3,5	3,5	0,0
Socialnämnden	0,0	3,0	3,0	3,0	0,0
Fritids- och kulturnämnden	0,0	5,0	5,0	4,4	-0,6
Summa nämnder/styrelse	6,6	71,1	64,5	94,2	29,7

Investeringsutfall 2013-2017, netto (mkr)

Program/år	2017	2016	2015	2014	2013
0 Gemensam kommunadministration	5,5	3,9	-2,2	22,0	3,3
1 Arbete och näringsliv	0,0	0,6	1,1	-0,9	8,5
2 Mark och bostäder	-0,2	0,3	0,5	-0,3	2,2
3 Kommunikationer	10,4	9,4	13,4	2,4	4,2

4 Fritid och kultur	5,3	2,6	5,3	3,2	5,2
5 Energi, vatten och avfall	21,6	24,5	19,3	30,6	23,9
6 Barn och utbildning	3,6	6,9	3,6	3,0	2,8
7 Socialomsorg och vård	3,8	2,0	2,5	2,0	0,7
8 Miljö och samhällsskydd	14,5	14,9	16,1	9,1	10,4
Summa	64,5	64,6	59,7	71,1	61,8

7 Balansräkning

Balansräkning, mkr

Balansräkning, mkr	Not	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar		0,0	0,0	0,3	0,3
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader, tekniska anl.	9	862,8	857,8	1 581,3	1 562,2
Maskiner och inventarier	10	84,3	80,9	98,2	99,8
Finansiella anläggningstillgångar	11	83,7	78,2	94,9	90,8
Summa anläggningstillgångar		1 030,8	1 017,0	1 774,5	1 753,4
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m		3,7	3,0	3,8	3,1
Kortfristiga fordringar	12	91,1	82,0	100,7	88,1
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	13	174,3	139,4	220,0	191,0
Summa omsättningstillgångar		269,1	224,4	324,5	282,2
SUMMA TILLGÅNGAR		1 299,9	1 241,4	2 099,0	2 035,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget Kapital					
Ingående eget kapital		535,1	501,3	612,6	569,6
Justering eget kapital				3,3	-1,0
Årets resultat		75,0	33,7	86,2	44,0
<i>Varav resultatutjämningsreserv</i>		<i>40</i>	<i>20</i>	<i>40</i>	
Summa eget kapital	14	610,0	535,0	702,1	612,6
Minoritetsintressen					
					1,7
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	15	49,0	49,3	49,1	49,3
Avsättning för uppkjuten skatt				5,4	5,2
Avsättning för övriga skatter		11,9	12,0	12,0	12,0
Negativ goodwill				1,3	2,8
Andra avsättningar	16	18,6	18,6	18,6	18,6
Summa avsättningar		79,5	79,8	86,3	87,9
Skulder					
Långfristiga skulder	17	355,7	385,2	1 070,1	1 111,5
Kortfristiga skulder	18	254,6	241,3	240,5	221,9

Balansräkning, mkr	Not	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Summa skulder		610,3	626,5	1 310,6	1 333,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 299,9	1 241,4	2 099,0	2 035,6
Poster inom linjen					
<i>Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser</i>					
Panter och borgensåtaganden	19	774,6	789,9	774,6	852,0
Pensionsförpliktelser äldre än - 98	21	375,8	395,0	375,8	395,0
Särskild löneskatt, pensionsförpliktelser		91,2	95,8	91,2	95,8
Summa borgensåtagande och ansvarsförbindelser		1 241,6	1 280,7		1 342,8

8 Kassaflödesrapport

Kassaflödesrapport, mkr

	Not	Kommun budget 2017	Kommun utfall 2017	Kommun utfall 2016	Koncern utfall 2017	Koncern utfall 2016
Den löpande verksamheten						
Årets resultat			74,9	33,7	89,4	17,8
Justering för av- (och ned- skrivningar			56,5	60,0	82,0	116,0
Justering för gjorda avsättningar	22		1,0	0,8	1,0	0,7
Justering för ianspråktaga avsättningar					-0,6	1,5
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	23		-4,3	-2,0	-6,5	-4,3
Just eget kapital						
Medel från verksamheten för förändring och rörelsekapital			128,1	92,5	165,3	131,7
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	24		-9,2	-23,2	-10,6	-46,7
Ökning/minskning av förråd och varulager			-0,7	-1,1	-0,7	-1,0
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	25		13,3	37,7	13,0	35,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten			131,6	105,8	166,9	119,2
Investeringsverksamheten						
Investering i materiella anläggningstillgångar	26		-70,2	-81,4	-103,8	-97,8
Investeringsbidrag Strandängarna och muddring Karlsborg	27		1,8	-2,8	1,8	-2,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	28		4,8	1,7	4,8	12,9
Investering i finansiella anläggningstillgångar	29		-32,1	-7,2	-22,5	-32,2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	30		4,8	5,8	18,9	23,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten			-90,9	-83,9	-100,7	-96,9
Finansieringsverksamheten						
Nyupptagna lån			24,8	16,6	24,8	16,6
Amortering av skuld	31		-52,7	-22,0	-64,8	-23,8

	Not	Kommun budget 2017	Kommun utfall 2017	Kommun utfall 2016	Koncern utfall 2017	Koncern utfall 2016
Ökning av långfristiga fordringar			-1,3	-1,4	1,3	
Minskning av långfristiga fordringar			24,7	1,4		26,0
Ianspråktaga avsättningar			-1,3	-0,7		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			-5,9	-6,1	-38,7	18,8
Årets kassaflöde			-34,8	-16,5	-27,5	-41,1
<i>Likvida medel vid årets början</i>			<i>139,4</i>	<i>122,9</i>	<i>211,0</i>	<i>170,0</i>
<i>Likvida medel vid årets slut</i>			<i>174,3</i>	<i>139,4</i>	<i>238,5</i>	<i>211,0</i>

9 Noter, mkr

Not 1	Verksamhetens intäkter	Kommun 2017	Kommun 2016
	Försäljningsintäkter	18,8	16,6
	Taxor och avgifter	91,3	87,2
	Hyror och arrenden	21,0	19,5
	Bidrag	189,8	165,4
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	21,7	15,9
	Exploateringsintäkter		
	Realisationsvinster	0,1	0,2
	Försäkringsintäkter	0,2	0,3
	Övriga intäkter		0,2
	Summa kommunens intäkter	342,9	305,3
	avgår koncerninterna intäkter	-44,9	-40,0
	tillkommer koncernbolagens intäkter	119,4	123,8
	Summa koncernens intäkter	417,4	389,1
	<i>varav jämförelsestörande intäkter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Not 2	Verksamhetens kostnader	Kommun 2017	Kommun 2016
	Löner	-573,9	-550,9
	Sociala avgifter	-191,6	-183,0
	Pensionskostnader	-53,9	-51,5
	Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-3,5	-1,7
	Bränsle, energi och vatten	-26,7	-25,8
	Köp huvudverksamhet	-111,1	-114,6
	Lokal- och markhyror	-40,9	-39,8
	Övriga tjänster	-29,6	-26,3
	Lämnade bidrag	-44,9	-73,1
	<i>Varav:</i>		
	<i>Försörjningsstöd</i>	<i>-13,8</i>	<i>-15,9</i>
	<i>Bidrag till kommunägda företag</i>	<i>-1,0</i>	<i>-28,1</i>
	Realisationsförluster och utrangeringar	-2,6	-0,8
	Övriga kostnader	-149,6	-131,0
	Summa kommunens kostnader	-1 228,3	-1 198,4
	avgår koncerninterna kostnader	49,3	67,4
	tillkommer koncernbolagens kostnader	-72,0	-96,8
	Summa koncernens kostnader	-1 251,0	-1 227,8
	<i>varav jämförelsestörande kostnader</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Not 3	Av- och nedskrivningar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Avskrivningar immateriella tillgångar				
	Avskrivning byggnader och anläggningar	-42,5	-45,8	-69,8	-72,8
	Avskrivning maskiner och inventarier	-11,9	-11,4	-13,6	-13,5
	Finansiell leasing	-3,1	-1,2	-3,2	-1,2
	Nedskrivning anläggningstillgångar	-0,2	-3,0	-0,2	-1,6
	Återför nedskrivning anläggningstillgångar	1,2	1,3	1,2	0,0
	Summa avskrivningar	-56,5	-60,0	-85,6	-89,0

Not 4	Skatteintäkter	Kommun 2017	Kommun 2016
	Preliminära skatteintäkter	770,5	745,4
	Preliminär slutavräkning innevarande år	-3,3	-3,3
	Slutavräkningsdifferens föregående år	0,9	0,7
	Summa skatteintäkter	768,1	742,8

Not 5	Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	Kommun 2017	Kommun 2016
	Inkomstutjämningsbidrag	143,7	137,6
	Strukturbidrag	49,1	49,1
	Regleringsbidrag/-avgift	-0,2	-0,6
	Kostnadsutjämningsbidrag	3,0	7,3
	Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	19,0	17,3
	Kommunal fastighetsavgift	28,1	27,7
	<i>Generella bidrag staten:</i>		
	Välfärdsmiljoner	8,6	0,0
	Boverket	2,0	0,0
	Flyktingbidrag 2015-2016	0,0	10,7
	Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	253,3	249,1

Not 6	Finansiella intäkter	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Utdelningar på aktier	0,0	0,0	0,0	0,0
	Ränteintäkter	0,3	0,3	0,4	0,8
	Borgensavgift, kommunal borgen	1,2	1,2	0,0	0,0
	Reavinst pensionsmedel	1,4	0,9	1,4	0,9
	Resultat från värdepapper som är anläggningstillgång	0,0	0,0	0,2	0,2
	Utdelning Kommuninvest	1,0	0,8	1,0	0,8
	Återläggning nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	1,5
	Summa finansiella intäkter	3,9	3,2	3,0	4,1

Not 7	Finansiella kostnader	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Räntekostnader, långfristiga lån	-5,1	-6,4	-13,6	-19,2

Not 7	Finansiella kostnader	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	<i>varav räntekostnader, swap*</i>	-4,4	-5,3	-4,4	-5,3
	Räntekostnader pensioner	-1,3	-0,4	-1,3	-0,4
	Räntekostnader finansiell leasing	-0,6	-0,3	-0,6	-0,3
	Realisationsförluster	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga räntekostnader, bankavgifter	-0,1	-0,5	-0,1	-0,7
	Realiserad valutakursförlust	0,0	0,0	0,0	0,0
	Orealiserad kursförlust	0,0	0,0	0,0	0,0
	Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-1,3	-0,6	0,0	-0,6
	Summa finansiella kostnader	-8,4	-8,2	-15,6	-21,2

Not 8	Årets resultat	Kommun 2017	Kommun 2016
	Årets resultat enligt resultaträkningen	74,9	25,1
	Återställande av tidigare års förluster:	0	0
	Årets resultat	74,9	25,1

Årets justerade resultat	Kommun 2017	Kommun 2016
Avstämning mot kommunallagens balanskrav		
Årets resultat enligt resultaträkningen	74,9	33,7
Avgår realisationsvinster materiella anläggningstillgångar	-0,2	-0,2
Avgår realisationsvinster pensionsplacering	-1,4	-0,9
Avgår realisationsvinster övriga finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0,0	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	73,3	32,6
Reservering till resultatutjämningsreserv	20,9	-17,3
Disponering från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	52,4	15,3

Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Markreserv				
	Ingående anskaffningsvärde	28,1	28,2	28,1	28,2
	Ackumulerade avskrivningar	-2,0	-1,8	-2,0	-1,8
	Ingående bokfört värde	26,1	26,4	26,1	26,4
	Investeringar, försäljningar	-1,5	-0,1	-1,5	-0,1
	Omklassificeringar till slag 14710	-0,2		-0,2	
	Årets avskrivningar	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
	Utgående anskaffningsvärde	26,5	28,1	26,5	28,1
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-2,1	-2,0	-2,1	-2,0
	Utgående bokfört värde	24,3	26,1	24,3	26,1

Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Verksamhetsfastigheter					
	Ingående anskaffningsvärde	775,7	765,1	775,7	765,1
	Ackumulerade avskrivningar	-472,6	-443,5	-472,6	-443,5
	Ingående bokfört värde	303,1	321,6	303,1	321,6
	Investeringar, försäljningar	15,1	10,6	15,1	10,6
	Årets avskrivningar	-17,0	-29,1	-17,0	-29,1
	Utgående anskaffningsvärde	790,8	775,7	790,8	775,7
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-489,6	-472,6	-489,6	-472,6
	Utgående bokfört värde	301,2	303,1	301,2	303,1
Fastigheter för affärsverksamhet					
	Ingående anskaffningsvärde	578,8	556,5	578,8	556,5
	Ackumulerade avskrivningar	-258,8	-241,3	-258,8	-241,3
	Ingående bokfört värde	319,9	315,3	319,9	315,3
	Investeringar, försäljningar	27,4	22,3	27,4	22,3
	Årets avskrivningar	-19,3	-17,6	-19,3	-17,6
	Utgående anskaffningsvärde	606,2	578,8	606,2	578,8
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-278,1	-258,8	-278,1	-258,9
	Utgående bokfört värde	328,0	319,9	328,0	319,9
Publika fastigheter (vägar, parker)					
	Ingående anskaffningsvärde	144,3	179,2	144,3	179,2
	Ackumulerade avskrivningar	-72,0	-86,4	-72,0	-86,4
	Ingående bokfört värde	72,3	92,7	72,3	92,7
	Investeringar, försäljningar	0,4	-34,9	0,4	-34,9
	Årets avskrivningar	-2,8	14,5	-2,8	14,5
	Utgående anskaffningsvärde	144,7	144,3	144,7	144,3
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-74,7	-72,0	-74,7	-72,0
	Utgående bokfört värde	70,0	72,3	70,0	72,3
Fastigheter för annan verksamhet					
	Ingående anskaffningsvärde	30,8	30,5	1 064,5	1 071,9
	Ackumulerade avskrivningar	-15,2	-13,3	-344,2	-299,9
	Ingående bokfört värde	15,6	17,2	720,3	772,0
	Investeringar, försäljningar	0	0,3	3,2	-7,4
	Årets avskrivningar	0	-1,8	-27,7	-44,2
	Utgående anskaffningsvärde	30,8	30,8	1 067,6	1 064,5
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-15,2	-15,2	-371,7	-344,2
	Utgående bokfört värde	15,6	15,6	695,9	720,3
Övriga fastigheter					
	Ingående anskaffningsvärde	0,9	0,9	0,9	0,9
	Ackumulerade avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4

Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Ingående bokfört värde	0,5	0,5	0,5	0,5
	Investeringar, försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Utgående anskaffningsvärde	0,9	0,9	0,9	0,9
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
	Utgående bokfört värde	0,5	0,5	0,5	0,5
	Gator och vägar				
	Gator och vägar				
	Ingående anskaffningsvärde	134,1	87,5	134,1	87,5
	Akkumulerade avskrivningar	-29,4	-9,4	-29,4	-9,4
	Ingående bokfört värde	104,7	78,2	104,7	78,2
	Investeringar, försäljningar	9,7	46,6	9,7	46,6
	Årets avskrivningar	-2,8	-20,1	-2,8	-20,1
	Utgående anskaffningsvärde	143,9	134,1	143,9	134,1
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-32,3	-29,4	-32,3	-29,4
	Utgående bokfört värde	111,6	104,7	111,6	104,7
	Pågående nybyggnation fastighet				
	Ingående anskaffningsvärde	16,1	2,5	16,1	2,5
	Akkumulerade avskrivningar	-0,7	-0,3	-0,7	-0,3
	Ingående bokfört värde	15,4	2,2	15,4	2,2
	Investeringar, försäljningar	-3,6	13,6	34,6	13,6
	Årets avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
	Utgående anskaffningsvärde	12,5	16,1	50,7	16,1
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-1,1	-0,7	-1,1	-0,7
	Utgående bokfört värde	11,4	15,4	49,6	15,4
	Totalt:				
	Ingående anskaffningsvärde	1 709,6	1 651,3	2 743,3	2 691,5
	Akkumulerade avskrivningar	-851,8	-797,2	-1 180,8	-1 082,7
	Summa ingående bokfört värde	857,8	854,1	1 562,5	1 608,8
	Nyanskaffning/försäljning, netto	47,5	58,3	88,9	50,5
	Avskrivningar	-42,5	-54,6	-70,2	-96,8
	Utgående anskaffningsvärde	1 756,7	1 709,6	2 832,2	2 742,0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-893,9	-851,8	-1 251,0	-1 179,5
	Utgående bokfört värde	862,8	857,8	1 581,3	1 562,5

Komponent

Förbrukningstid (år)

Kommunens avskrivningstider på fastigheter:

Stomme	80
Fasad	40
Tak	40

Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Komponent forts.				Förbrukningstid (år)	
	Fönster				40
	Inre ytskikt (väggar, tak)				12
	Inre ytskikt (golv)				24
	Installationer				30
	Utrustning				10
Kommunens avskrivningstider på Gator:					
	Beläggning				40
	Bärlager				100
	Förstärkningslager				100
	Dagvatten				40
Kommunens avskrivningstider på Avloppsledningar:					
	Betongledning				70
	PVC/PP ledning				70
	PEM ledning				100
	Betongbrunn				70
	Plastbrunn				100
Kommunens avskrivningstider på Vattenledningar:					
	Gjutjärnsledning				50
	PVC ledning				50
	PEM ledning				100
	Galv ledning				50
	Betongledning				100
	Ventiler				35
	Eternitledning				100

Vid nyinvesteringar sker en mer detaljerad indelning av komponenter.

Not 10	Maskiner och inventarier	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Maskiner					
	Ingående anskaffningsvärde	16,1	15,6	21,3	20,4
	Akkumulerade avskrivningar	-10,1	-8,8	-10,6	-9,0
	Ingående bokfört värde	5,9	6,8	10,7	11,4
	Nyanskaffningar, försäljningar	0,5	0,5	-3,9	0,9
	Årets avskrivningar	-1,2	-1,3	-1,4	-1,6
	Utgående bokfört värde	5,2	5,9	5,3	10,7
Inventarier					
	Ingående anskaffningsvärde	243,0	230,2	269,3	257,9
	Akkumulerade avskrivningar	-186,1	-176,8	-198,1	-187,3

Not 10 Maskiner och inventarier	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Ingående bokfört värde	56,9	53,4	71,3	70,6
Nyanskaffningar, försäljningar	12,4	12,8	13,4	11,1
Årets avskrivningar	-10,1	-9,2	-11,5	-10,7
Utgående bokfört värde	59,3	56,9	73,1	71,0
Pågående investeringar				
Transportmedel				
Ingående anskaffningsvärde	37,8	22,2	37,8	22,2
Ackumulerade avskrivningar	-19,7	-17,7	-19,7	-17,7
Ingående bokfört värde	18,1	4,5	18,1	4,5
Nyanskaffningar, försäljningar	3,1	15,6	3,1	15,6
Årets avskrivningar	-1,3	-2,0	-1,3	-2,0
Utgående bokfört värde	19,8	18,1	19,8	18,1
Totalt:				
Ingående anskaffningsvärde	296,8	268,0	328,1	300,5
Ackumulerade avskrivningar	-215,8	-203,4	-228,4	-214,0
Ingående bokfört värde	80,9	64,6	99,7	86,5
Nyanskaffning/försäljning, netto	16,0	28,8	12,6	27,6
Avskrivningar	-12,6	-12,5	-14,2	-14,3
Utgående bokfört värde	84,3	80,9	98,2	99,8

Kommunens avskrivningstider

Förbrukningstid (år)

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

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Aktier	0,6	0,6	0,6	0,6
Aktier kommunkoncernen	23,3	0,1	0,0	0,0
Andelar	14,6	11,3	14,6	11,9
Värdepapper	0,1	0,1	0,1	0,1
Fondmedelsförvaltning, pensionsmedel	35,2	33,7	65,9	64,0
Bostadsrätter	0,1	0,1	0,1	0,1
Grundfondkapital	4,3	4,3	0,0	0,0
Långfristiga fordringar kommunala bolag	2,3	25,5	0,0	0,0
Varav: Reverser	10,9	33,7	0,0	0,0
Värdereglering pga kapitaltäckningsgaranti KKAB	-8,7	-8,2	0,0	0,0
Övriga långfristiga fordringar			13,6	14,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	83,7	78,2	94,9	90,7

Not 12 Kortfristiga fordringar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Kundfordringar	7,8	7,0	9,8	8,4
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	39,7	32,3	40,3	33,0
Upplupen skatteintäkt	0,9	1,4	0,9	1,4
Fordran kommunal fastighetsavgift	8,5	8,2	8,4	8,2
Betald prelskatt enligt F-skattesedel	14,0	14,0	14,0	14,0
Mervärdesskatt	19,2	13,6	19,2	12,7
Fordringar Migrationsverket	0,0	4,8	0,0	4,8
Diverse kortfristiga fordringar	1,1	0,7	8,0	5,6
Summa korfristiga fordringar	91,1	82,0	100,7	88,1

Not 13 Likvida medel	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Plusgiro	6,6	8,8	6,6	8,8
Bank	167,7	130,6	213,4	182,2
Summa likvida medel	174,3	139,4	220,0	191,0

Not 14 Eget kapital	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Ingående eget kapital	-535,1	-501,3	-612,6	-569,6
<i>varav avsättning RUR</i>	<i>-20,0</i>	<i>-2,7</i>	<i>-20,0</i>	<i>-2,7</i>
<i>varav uppskrivning andelar i Kommuninvest</i>	<i>-6,3</i>	<i>-6,3</i>	<i>-6,3</i>	<i>-6,3</i>
<i>varav uppskrivning andelar i ÖNKGf</i>	<i>-0,1</i>	<i>-0,1</i>	<i>-0,1</i>	<i>-0,1</i>
Justering eget kapital	0	0	-3,3	-1,0
Årets resultat	-74,9	-33,7	-86,2	-44,0
<i>varav avsättning RUR</i>	<i>-20,0</i>	<i>-17,3</i>	<i>-20,0</i>	<i>-17,3</i>
Utgående eget kapital	-609,9	-535,1	-702,1	612,6

Not 15 Avsättningar för pensioner	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Avsättning pensioner	-38,0	-38,8	-38,0	-38,8
<i>Varav avsättning pensioner RFÖN</i>	<i>-6,4</i>	<i>-6,0</i>	<i>-6,4</i>	<i>-6,0</i>
Avsättning övriga pensioner och liknande*	-9,9	-9,2	-9,9	-9,2
Särskild avtals- och visstidspension**	-1,1	-1,2	-1,1	-1,2
Avsättning särskild löneskatt	-11,9	-12,0	-11,9	-12,0
Summa avsättning pensioner	-61,0	-61,3	-61,0	-61,3

*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 ackumulerat, KPA & Skandia (mkr)

KPA	51 416 084 kr
Skandia	7 241 000 kr

Not 15 Avsättningar för pensioner	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Överskottsfondens värde per 2017-12-31 KPA & Skandia (mkr)				
KPA	5 382 384 kr			
Skandia	157 748 kr			
Utredningsgrad	99 %			
Antal visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension	Kommun 2017	Kommun 2016		
Antal visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension	Kommun 2017	Kommun 2016		
Tjänstemän	0	0		
Förtroendevalda	5	3		
Av ovan har ett av fem (tre år 2016) avtal lösts ut.				

Not 16 Andra avsättningar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Återställande av deponi *	-17,6	-18,6	-17,6	-18,6
<i>Varav: redovisat värde vid årets början</i>	-18,6	-18,5		
<i>Nya avsättningar</i>	-0,3	-0,8		
<i>Ianspråktagna avsättningar</i>	1,3	0,7		
<i>Outnyttjade belopp som återförts</i>				
<i>Förändring av nuvärdet</i>	***	**		
<i>Utgående avsättning</i>	-17,6	-18,6	-17,6	-18,6
Avsättning obeskattade reserver				
Övriga andra avsättningar	-1,0	0,0	-7,7	0,0
Summa avsättningar	-18,6	-18,6	-25,3	-18,6

* 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 20,0 mkr för åren 2016-2021. Nuvärdeberäknad total är 19,3 mkr. Tidplanen har förändrats gällande att mer kostnader tas redan åren 2017-2018. Räntan som används i nuvärdeberäkningen är SKL's internränta som år 2015 var 2,4 % och år 2016 1,75%. Nuvärdet har därför ändrats dels på grund av ändrad tidplan och dels på grund av att SKL ändrat sin internränta. Förändringen av nuvärdet är 789 tkr och är redovisat på raden Nya avsättningar.

*** se Nya Avsättningar

Not 17 Långfristiga skulder	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Långfristiga lån				
Ingående låneskuld	-305,5	-325,5	-1 031,7	-1 044,0
Omklassificering kortfristig del av långfristiga lån	5,0	5,0	5,0	5,0
Nyupplåning under året	0,0	0,0	-6,0	-16,5
Årets amorteringar	20,0	15,0	37,8	23,8
Summa långfristiga lån	-280,5	-305,5	-994,9	-1 031,7
Finansiell leasing				
Ingående balans	-16,0	-1,4	-16,0	-1,4
Nyupptaget leasingavtal	-3,7	-16,6	-3,7	-16,6
Amortering	3,3	2,0	3,3	2,0

Not 17 Långfristiga skulder	Kommun 2017		Kommun 2016		Koncern 2017		Koncern 2016	
Omklassificering kortfristig del leasingsskuld	3,3				3,3			
Summa finansiell leasing	-13,1		-16,0		-13,1		-16,0	
Anläggnings- och anslutningsavgifter								
Ingående balans	-3,7		-3,3		-3,7		-3,3	
Avgifter under året	-1,6		-0,5		-1,6		-0,5	
Anläggnings- och anslutningsavgifter, upplösning	0,2		0,1		0,2		0,1	
Summa anläggnings- och anslutningsavgifter	-5,1		-3,7		-5,1		-3,7	
Investeringsbidrag Strandängarna, Muddring Karlsborgs Hamn, Gator & Vägar								
Ingående balans	-60,0		-52,5		-60,0		-52,5	
Nytt investeringsbidrag föregående år	0,0		-10,7		0,0		-10,7	
Nytt investeringsbidrag innevarande år	-0,2		0,0		-0,2		0,0	
Statligt investeringsbidrag, upplösning	3,1		3,1		3,1		3,1	
Summa investeringsbidrag	-57,1		-60,0		-57,1		-60,0	
Summa långfristiga skulder	-355,7		-385,2		-1 070,1		-1 111,5	
Specifikation av långfristiga lån								
Kreditgivare	Kommun 2017		Kommun 2016		Koncern 2017		Koncern 2016	
Svenska banker	25,5		25,5		117,5		156,7	
Statligt bostadsinstitut								
Övriga finansieringsinstitut	260,0		285,0		882,4		868,8	
Kommunägda företag								
Summa långfristiga skulder	285,5		310,5		999,9		1 025,5	
Lånens tidpunkter för villkorsändring								
	Kommun 2017		Kommun 2016					
	Mkr	Andel	Mkr	Andel				
Rörliga lån och lån som villkorsändras inom 1 år*	91,7	32,12	46,6	15,00				
Lån med villkorsändring 1-3 år	168,8	59,12	188,2	60,62				
Lån med villkorsändring > 3 år	25,0	8,76	75,7	24,38				
Summa långfristiga skulder	285,5	100,0	310,5	100,0				
Not 18 Kortfristiga skulder								
	Kommun 2017		Kommun 2016		Koncern 2017		Koncern 2016	
Övriga kortfristiga skulder	-1,4		-1,5		-9,0		-22,8	
Kortfristiga skulder kommunala bolag	-41,8		-47,6		0		0	
Leverantörsskulder	-37,1		-35,6		-47,1		-42,2	

Not 18 Kortfristiga skulder	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Mervärdesskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Preliminär skatt*	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplupen personalens källskatt	-12,0	-11,7	-12,0	-11,7
Upplupna personalkostnader	-56,8	-56,1	-57,6	-56,1
Upplupna arbetsgivaravgifter	-14,5	-14,3	-14,5	-14,3
Upplupen löneskatt*	-19,1	-18,2	-19,1	-18,2
Skatteskulder			-1,4	
Upplupna räntekostnader	-0,4	-0,5	-1,1	-0,5
Upplupna pensionskostnader	-24,9	-23,2	-24,9	-23,2
Förutbetalda skatter	-6,7	-3,4	-6,7	-3,4
Förutbetalda intäkter	-8,6	-3,9	-8,6	-3,9
<i>varav generellt bidrag staten; flyktingmottagande</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Upplupna leverantörsskulder	-23,1	-20,3	-30,2	-20,3
Kommande års amortering	-5,0	-5,0	-5,0	-5,3
Kortfristig del leasingsskuld	-3,3		-3,3	
Summa kortfristiga skulder	-254,6	-241,3	-240,5	-221,9
Summa kortfristiga skulder	-254,6	-241,3	-240,5	-221,9

Not 19 Panter och borgensåtaganden	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Donationsfonder	0,0	0,1	0,0	0,1
Egnahem	0,9	2,1	0,9	2,1
Bostadsrättsföreningar	49,5	50,5	49,5	50,5
Kalix Industrihotell AB	139,2	147,2		
Stiftelsen Kalixbostäder	421,5	421,5		
Kalix Nya Centrum KB	142,1	142,1		
Kalix Stadsnät KalixNet AB	0,0	4,2		
Inteckningar i fastigheter			16,4	58,8
Föreningar och organisationer	0,3	0,3	0,3	0,3
Övrig borgen: Kalix golf m.fl.	13,2	14,1	13,2	14,1
Övrig borgen: Fastighets AB NIVI	7,9	8,0	7,9	8,0
Stiftelsen Kalixbostäder hyresgäststyrkt underhåll			3,4	3,3
Kalix Industrihotell AB lokaliseringsbidrag			0,0	0,0
Summa panter och borgensåtaganden	774,5	789,9	91,6	137,2

Not 20 Ansvarförbindelse och pensionsförpliktelser	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
Pensionsförpliktelser äldre än -98	375,8	395,0	375,8	395,0
Särskild löneskatt	91,2	95,8	91,2	95,8
Summa pensionsförpliktelser	467,0	490,8	467,0	490,8

Not 21	Pensionsförpliktelser exklusive löneskatt	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Ingående ansvarsförbindelse;	490,9	414,4	490,9	414,4
	Förmånsbelopp		0,9		0,9
	Ränteuppräknig	9,5	-186,6	9,5	-186,6
	Utbetalningar	-23,5	-19,1	-23,5	-19,1
	Sänkning av diskonteringsräntan		0,0		0,0
	Aktualisering		0,1		0,1
	Bromsen		0,0		0,0
	Personalförändringar		5,9		5,9
	Övrig post	-9,9	179,3	-9,9	179,3
	Summa pensionsförpliktelser exklusive löneskatt	467,0	395,0	467,0	395,0
Not 22	Justering för gjorda avsättningar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Avsättning återställande deponi	0,3	0,8	0,3	0,8
	Övriga avsättning	1,0	0,0	1,0	-0,1
	Avsättning pensioner odyl	-0,3		-0,3	
	Summa justering för gjorda avsättningar	1,0	0,8	1,0	0,7
Not 23	Övriga ej likviditetspåverkande poster	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Reavinst/förlust	-1,0	-0,9	-1,0	1,1
	Övr ej likviditetspåverkande poster, avsättn pensioner odyl		-1,1	-2,2	-5,4
	Upplösn investeringsbidrag	-3,3		-3,3	
	Summa övriga ej likviditetspåverkande poster	-4,3	-2,0	-6,5	-4,3
Not 24	Ökning/minskning kortfristiga fordringar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Kundfordringar	-0,8	0,2	-1,4	1,3
	Skatte-/statsbidragsfordringar	-0,7	-19,9	-0,7	0,0
	Diverse kortfristiga fordringar	-0,2	0,9	-0,6	-51,1
	Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	-7,5	-4,4	-7,9	3,1
	Summa ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-9,2	-23,2	-10,6	-46,7
Not 25	Ökning/minskning av kortfristiga skulder	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Diverse kortfristiga skulder	-2,7	-31,8	-5,8	30,9
	Leverantörsskulder	1,4	0,1	2,2	-1,9
	Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	14,5	5,8	16,6	6,2
	Summa ökning/minskning av kortfristiga skulder	13,3	37,7	13,0	35,2

Not 26	Investeringar i materiella anläggningstillgångar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Verksamhetsfastigheter	-14,1	-16,3	-14,1	-16,3
	Fastigheter för affärsverksamhet	-27,4	-22,5	-27,4	-22,5
	Publika fastigheter	-0,4	-0,1	-0,4	-0,1
	Övriga fastigheter	0,0	0,0	-2,8	-17,1
	Pågående nybyggnad fastighet	-1,0	-1,1	-35,3	-1,1
	Exploateringsmark	0,8	-0,3	0,8	-0,3
	Gator och vägar	-9,7	11,7	-9,7	11,7
	Maskiner	-0,5	-1,1	-2,0	-1,7
	Inventarier	-12,4	-12,8	-7,2	-11,5
	Transportmedel	-5,5	-15,5	-5,5	-15,5
	Summa investeringar i materiella anläggningstillgångar	-70,2	-81,4	-103,8	-97,8

Not 27	Statliga investeringsbidrag, anläggnings- och anslutningsavgifter	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Anläggnings- och anslutningsavgifter	1,6	0,5	1,6	0,5
	Anslutningsavgifter Töre fiber	0,0	0,0	0,0	0,0
	Upplösning anläggnings- /anslutningsavgifter		-0,1		-0,1
	Investeringsbidrag Strandängarna	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringsbidrag Strandängarna - upplösning		-0,6		-0,6
	Investeringsbidrag Muddring Karlsborgs Hamn	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringsbidrag Muddring Karlsborgs Hamn - upplösning		-1,9		-1,9
	Investeringsbidrag Gator o vägar	0,2	0,0	0,2	0,0
	Investeringsbidrag Gator o vägar - upplösning		-0,4		-0,4
	Investeringsbidrag Projekt Fiber till Töre	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringsbidrag Projekt Fiber till Töre - upplösning		-0,1		-0,1
	Summa statliga investeringsbidrag, anläggnings- och anslutningsavgifter	1,8	-2,8	1,8	-2,8

Upplösning statliga investeringsbidrag: se den löpande verksamheten

Not 28	Försäljning materiella anläggningstillgångar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Materiella anläggningstillgångar	4,8	1,7	4,8	12,9
	varav elevbygge Skärgårdsudden	3,8		3,8	
	Summa försäljning materiella anläggningstillgångar	4,8	1,7	10,0	12,9

Not 29	Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Placering i aktier	22,8	0,0		0,0
	Placering andelar	3,3	1,3	3,3	0,0
	Kommanditbolag andelar	1,1	0,0		0,0

Not 29	Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Placering värdepapper	0,0	0,0	14,3	0,0
	Placering fondförvaltning pensionsmedel	4,9	0,0	4,9	0,0
	Placeringar i finansiella anläggningstillgångar	0,0	5,9		32,2
	Summa investeringar i finansiella anläggningstillgångar	32,1	7,2	22,5	32,2
Not 30	Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Aktier ej kommunkoncernföretag	0,0	0,0		0,0
	Aktier kommunkoncernföretag	0,0	0,0		0,0
	Kommanditbolag, andelar	0,0	0,0		0,0
	Fondförvaltning pensioner	-4,8	-5,7	-4,8	0,0
	Bostadsrätter	0,0	0,0		0,0
	Grundfondskapital	0,0	0,0		0,0
	Värdepapper, fonder o dyl	0,0	0,0	-14,1	-23,0
	Summa försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-4,8	-5,7	-18,9	-23,0
Not 31	Amortering av skuld	Kommun 2017	Kommun 2016	Koncern 2017	Koncern 2016
	Amortering lån i banker	20,0	20,0	32,0	20,0
	Nästa års amortering - omklassificering kortfristig skuld	5,0	0,0	5,0	0,0
	Amortering lån kommunala bolag	0,0	0,0	0,0	1,2
	Amortering finansiell leasing	6,6	2,0	6,6	2,6
	Omföring lån - amort o nyupptaget	21,1		21,1	
	Summa amortering av skuld	52,7	22,0	64,8	23,8

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 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 1,75 % för år 2018 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 marken delat på den aktuella ytan.

Det senare värdet är lägre och det värde som har bokförts i kontoklass 147.

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

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

Leasingavtal som klassificerats som operationella och finansiella leasingavtal med avtalstid kortare än tre år redovisas som hyresavtal i resultaträkningen. Samtliga leasingavtal gällande fordon anskaffade under år 2016 och 2017 är dock 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 2018 kommer investeringsbidragens periodisering att anpassas till den underliggande investeringens komponenters avskrivningstid.

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

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 lagt bokslut.

Sammanställd redovisning har upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvsmetoden innebär att förvärvat eget kapital i ett företag elimineras. I den sammanställda redovisningens egna kapital ingår härmed förutom kommunens eget kapital endast den del av dotterföretagens eget kapital som intjänats efter förvärvet. Då den sammanställda redovisningen endast skall visa "koncernens" relationer med omvärlden har interna 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 2017 har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2016 och en preliminär slutavräkning för 2017.

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

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

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

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

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

11 Nämndernas redovisning

11.1 Kommunstyrelsen

Ordförande:

Tommy Nilsson

Kommundirektör:

Maria Henriksson

Resultat

År 2017, tkr	Belopp
Årsbudget	72 823
Kapitalkostnader	2 599
Helårskostnader	69 551
Budgetavvikelse	5 871

Driftredovisning

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Arbetsgivarenheten	12 387	11 904	483
Ekonomienheten	6 491	6 317	174
Kommundirektör	19 322	18 969	353
Service- och utvecklingsenheten	16 365	14 571	1 794
Övrig verksamhet	20 858	17 772	3 086
Summa nettokostnader	75 422	69 551	5 871

11.1.1 Årets Resultat

Kommunstyrelsens verksamheter uppvisar som helhet ett resultat 5 871 tkr för 2017. Det finns dock verksamheter med över- respektive underskott. *Arbetsgivarenheten* har tillförts 500 tkr för en utökad friskvård. Eftersom arbetet till största delen bara planerats under året har detta medfört överskott i budgeten vilket till stor del förklarar arbetsgivarenhetens överskott. Därutöver tilldelades *Kommundirektören medel* för att förstärka upphandlarfunktionen. Den tillsättningen genomfördes inte förrän 1 oktober vilket bidragit till överskottet, +353 tkr, inom *Kommundirektörens* område. *Ekonomienheten* visar totalt ett överskott, +174 tkr, vilket förklaras av lägre personalkostnader +170 tkr (sjukfrånvaro och tjänstledighet), lägre kostnader för kommunens kravhantering, +75 tkr, samt återbetalning av felaktiga bankkostnader från tidigare år, +50. Däremot har området *Pendlingsbidrag* som ligger under *ekonomienheten* underskott på - 200 tkr vilket beror på ett ökat resande till Luleå tekniska universitet.

Service- och Utvecklingsenhetens resultat uppgår till + 1 794 tkr. Överskottet kommer främst från IT enheten bland annat genom övertagandet av verksamheten från Kalixnet. Denna verksamhet genererar nu en intäkttill enheten, + 300 tkr, samt att de kostnader IT-enheten haft till KalixNet upphört i samband med övertagandet. Dessutom visar områdena kommunväxel och kopieringskostnader överskott på 370 respektive 670 tkr vilket beror på förmånligare avtal samt en minskad användning. Enheten har haft en vakant tjänst under halva delen av året. Informationsenhetens resultat uppgår till +90 tkr vilket främst gäller kontorsmaterial. *Utvecklingsenhetens resultat uppgår till +50 tkr* vilket främst beror på att det finns medel kvar inom området landsbygdsutveckling.

Resultatet för *Övrig verksamhet*, som innehåller områdena Kommunfullmäktige, Kommunstyrelsen, Överförmyndare, Valnämnd, Revisorer samt Utvecklingsutskott, uppgår till 3 mkr. Avvikelse i förhållande till budget kommer främst från överskott i avsatta medel för lönerevisionen, +2,3 mkr, medlen kommer användas för extra satsningar på bland annat

lärargruppen i 2018 års lönerevision. Dessutom finns överskott inom verksamheten Trygghetsboendet +260 tkr vilket beror på att delar av lägenheterna i Töre inte används för ändamålet. Därutöver visar underskottstäckningen till KIAB överskott på ca 300 tkr då bolaget kunnat använda fritt eget kapital för att täcka del av förlusten.

11.1.2 Viktiga händelser

Under året har en del personalförändringar skett inom kommunledningsförvaltningen. Bland annat har en näringslivschef och en förstärkning på upphandlarfunktionen rekryterats. Därutöver har en stabsansvarig rekryterats och skall ansvara för IT, Info/växel samt leda upphandlingsgruppen.

En omstrukturering av kommunens bolag pågår och en del i detta har inneburit att IT-enheten från och med 1 augusti har tagit över verksamheten från det kommunala bolaget Kalixnet.

Kalix kommun har fått möjligheten att delta i Luleåregionens nätverk gällande kompetensförsörjning där olika aktiviteter har genomförts. Arbetsgivarenheten har haft fortsatta personalomsättningar och personalstrategier har rekryterats. En utökning har gjorts vid Bemanningen och en Bemanningsadministratör har rekryterats. Skyddsorganisationen gällande arbetsmiljö har reviderats och en arbetsmiljödelegation har tagit fram. En lönepolicy har tagit fram och revidering av KS-delegationsordning gällande lön och löneöversyn har genomförts.

11.1.3 Investeringsredovisning

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Kontorsinventarier	645,0	274,2	370,8
Dataanslag	950,0	950,0	0
IT reinvestering	2 500,0	391,5	2 108,5
KS Parker/grönomr/lekplatser	744,8	558,3	186,5
Galleriatorget	155,0	162,4	-7,4

Summa nettokostnader

Budgeten för kontorsinventarier avser kontorsutrustning och annan utrustning bland annat i sammanträdesrum i förvaltningsbyggnaden. Där har endast 274 tkr använts under året vilket medför ett överskott på 370 tkr. IT-enheten har däremot använt hela budgeten för dataanslag under året och därutöver sett stora behov ytterligare investeringar. Därför lyftes ett ärende till Kommunfullmäktige, § 185 2017-11-27 dnr 2017-00952, som omfördelade investeringsmedel från projekt Bredband/fiber 2 500 tkr till projekt IT-reinvestering. IT-reinvesteringar avser utbyte och utökning av lagringsyta, utbyte virtuella servermiljön, säkerhetskopieringssystem och brandväggar samt utökning av datakommunikationskapacitet i förvaltningsnätet. Då omfördelningen skedde sent på året har arbetet inte hunnit slutföras under 2017. Med anledning av detta, och i enlighet med investeringsriktlinjerna, kommer kvarvarande investeringsmedel för projektet, 2 108,5 tkr, flyttas över till 2018. Samhällsbyggnadsförvaltningen har utfört arbetet med Parker/grönområden/lekplatser och kvarstående medel från 2017, 186,5 tkr, kommer att flyttas över till 2018 och användas till att slutföra markarbeten på lekparken Åsvägen där upprustning pågått under 2017. På Galleriatorget iordningställdes en bänk med belysning, en sopkorg, Sortify, samt ett Fia med knuff.

11.2 Fritids- och kulturnämnden

Ordförande:
Britt-Inger Nordström

Förvaltningschef
Karl-Göran Lindbäck

Fakta om verksamheten

Fritid och kultur ska bedriva 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.

Fritid för unga.

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.

11.2.1 Årets resultat

Resultat

År 2017, tkr	Belopp
Årsbudget	31 040
Kapitalkostnader	7 379
Helårskostnader	38 113
Budgetavvikelse	306

Driftredovisning

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Fritids- och kulturchef	25 289	24 739	550
Enhet kultur	4 122	3 836	286
Enhet fritid	5 023	5 748	-725

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Föreningsstrateg	3 985	3 790	195
Summa nettokostnader	38 419	38 113	306

Fritids- och Kulturnämnden redovisar som helhet ett positivt resultat för året med 306 tkr.

Fritids- och kulturchefen redovisar ett överskott med 550 tkr. Överskottet beror främst på ej tillsatt tjänstledighet samt samverkan med andra förvaltningar gällande personalkostnader. Projekt uterink vid Part Arena har flyttats fram till 2018 och det har medfört en besparing på cirka 100 tkr.

Enhet kultur redovisar ett överskott med 286 tkr. Överskottet beror främst på att planerad verksamhet och inköp i slutet av året inte kunde genomföras på grund av personalbrist.

Enhet fritid redovisar underskott med 725 tkr. Underskottet orsakas främst av ökade verksamhetskostnader med cirka 500 tkr. Största delen av underskottet beror på reparationer för fordon och anläggningar, ökade kostnader för el och snöröjning. Därutöver kostade junior skid-SM cirka 70 tkr i utökade verksamhetskostnader. Merkostnader för personal finns med knappt 150 tkr inklusive junior skid-SM med cirka 25 tkr.

Föreningsstrategen redovisar ett överskott med 195 tkr. Beroende främst på en minskning i förenings- och lönebidrag samt att ansökningar till särskilt bidrag vuxenverksamhet inte inkommit. Hela det budgeterade föreningsstödet till 7-20 år har utbetalats enligt Fritids- och Kulturnämndens bidragsregler.

11.2.2 Viktiga händelser

Samverkan med Kulturskolan. Musikens dag, Kalix Musikutbildnings finalprojekt och Kulturskolans 50-årsfirande.

Kulturnatta i maj. Återkom efter ett års uppehåll.

Sommarfesten, 9 dagar i juli. Många aktiviteter för alla åldrar.

Skid-SM för juniorer i mars.

Ny ispist, sarg och renoverade omklädningsrum i Part Arena.

Fortsatt renovering i ridanläggningen i Björknäs. Ny paddock.

Utegygmet stod klart i juni.

Start av kommunens friluftsplän i juni. Projektmedel från Länsstyrelsen/Naturvårdsverket, LONA (Lokal naturvårdssatsning).

Beviljat 344 445 kr från MUCF till gratis sommarlovsaktiviteter 12/6 - 20/8. Kostnadsfritt deltagande för barn upp till 15 år i aktiviteter som t ex teateräventyr, målarverkstad, pyssel, gratis bad i Strandängsbadet, dansläger, paddla kajak, djurskötsel, odling, fotbollsskola, häst- och hundaktiviteter, mm.

Barnkulturday i biblioteket som sommarlovsaktivitet.

Start av digital evenemangskalender i juni.

Kulturföreningsträff. Dialogmöte mellan allmänheten, nämndens ledamöter och tjänstemän.

Lördagen den 11 september bytte vi namn på utlåningsverksamhet av sport- och fritidsutrustning från Sportoteket till Fritidsbanken. Detta skedde tillsammans med alla andra Fritidsbanker i landet samt TV 4 i en nationell kampanj, Ge bort till sport, för att samla in utrustning för utlåning. Totalt samlades det in 29 ton gåvor. 270 kilo av dessa i Kalix. Samma dag genomförde vi Idrottens dag på SportCity i samarbete med Riksidrottsförbundet. Ett arrangemang som genomfördes på över 30 platser runt om i landet med syfte att visa upp bredden och möjligheterna inom idrottsrörelsen och inspirera barn och vuxna att röra på sig mer. Med på idrottens dag fanns 14 lokala föreningar som passade på att visa upp sin verksamhet med olika prova på aktiviteter för besökarna. Samordningen av dagen sköttes av IFK Kalix på ett föredömligt sätt. SportCity hade öppet för gratis bad & gym. Representanter från Norrbottens Idrottsförbund och SISU Idrottsutbildarna fanns på plats för att berätta om

Strategi 2025, idrottens utvecklingsresa.

Friskvårdsaktiviteter i form av Älvrännet, Strandruset och Lilla Midnattssolstrampen har genomförts.

Åtta föreningar har ingått i samtalsmodellen, föreningsstödssamtal.

Deltagit i planeringen av mångkulturell gala, Mångfald, mat och musik.

Deltagit som medarrangör i Friskvårdsmässan/Må bra dagen 2017, även deltagit i planeringen.

Genomfört ett dialogmöte i samarbete med SISU idrottsutbildarna som handlade om idrottens strategi 2025. Inbjudna var idrottsföreningarna, syftet var att öka dialogen mellan allmänheten, nämndens ledamöter och tjänstemän.

Färdigställt utredningsuppdraget - analys av det ekonomiska värdet av bokningar i kommunala lokaler och anläggningar.

Uppstart av AIR Kalix, Artist in Residence Kalix. Kulturprojekt i regi av FoK där en kulturskapare med lokal förankring är verksam i Kalix 1 år. Projektet inleddes december 2017 och löper 2018. Operasångaren Anders Nyström är AIR Kalix 2017-2018.

11.2.3 Investeringsredovisning

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Paddock i Björknäs	950	953	3
Verksamhetsanpassning biblioteket	0	0	0
Verksamhetsanpassning fritidsgård, Frizon	90	81	9
IP, ny bandysarg	80	77	3
Traktor till IP	300	300	0
Ljudanläggning skidstadion, skidbacken och Furuwallen	170	167	3
Ishallen, ny sarg och plexiglas	1 150	1 150	0
Arbetsmiljöanpassningar kontoret	200	201	-1
Trådlösa system	60	59	1
Summa:	3 000	2 989	11
Pågående projekt från 2016			
SportCity	83	649	-566
Renovering Björknäs	1 153	1 171	-18
Utegyms	106	93	13
Taggsystem liftkort	83	88	-5
Summa pågående projekt från 2016:	1 425	2 001	-576
Summa nettokostnader	4 425	4 990	-565

Fritids- och Kulturnämnden redovisar sammantaget ett underskott för investeringarna med 565 tkr.

Det beror främst på att renoveringen av SportCity blev fördyrad med 566 tkr. Orsaken till fördyringen är att damernas dusch och bastu var mer fuktskadat än väntat. Enligt plan skulle det rivas cirka 50 mm men på grund av fuktskadan var man tvungen att riva ned till bärande bjälklag cirka 250 mm. Fuktskadan innebar även att torktiden förlängdes. Förutom att det kostade mer att riva så blev även återuppbyggnaden dyrare och projektet tog därigenom längre tid att genomföra.

Under året har alla investeringsprojekt slutförts.

11.3 Utbildningsnämnden

Ordförande:
Förvaltningschef

Sven Nordlund
Charlotte Sundqvist

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.

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

11.3.1 Årets resultat

Resultat

År 2017, tkr	Belopp
Årsbudget	343 628
Kapitalkostnader	15 293
Helårskostnader	351 408
Budgetavvikelse	7 513

Driftredovisning

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Förskola och fritids	59 978	55 952	4 026
Fria förskolor	13 600	14 083	-483
Förskoleklass	5 284	5 204	80
Grundskola åk 1-9	80 389	82 118	-1 729
Friskola	11 000	10 730	270
Övriga kostnader	73 478	67 878	5 601
Lokalkostnader Gru	34 854	35 471	-617
Gymnasiet	69 159	68 879	280
Komvux	11 180	11 093	87
Summa nettokostnader	358 921	351 408	7 513

Utbildningsnämndens resultat slutar på ett överskott på 7,5 mkr för 2017. De olika huvudgrupperna bidrar enligt följande; *Grundskola* 7,14 mkr, *Gymnasiet* +0,28 mkr och *Komvux* +0,09 mkr.

Inom huvudgruppen *Grundskola* uppgår resultatet för förskola och fritids till 4,0 mkr. Det kommer från det faktum att Morjärvs förskola och familjedaghem inte har haft någon verksamhet under andra halvan av året samt att fritids redovisar ett överskott på 0,6 mkr. Flera förskoleenheter har dock 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 -0,48 mkr. Det beror på ökat barnantal. Förskoleklassen uppvisar ett överskott på 0,08 mkr.

Resultatet för grundskolan (åk 1-9) uppgår till -1,7 mkr på helåret. Budgeten för barn i behov

av stöd som ingår i området grundskola har inte räckt utan resultatet för den verksamheten uppgår till -3,2 mkr. Budgeten för modersmål /Svenska som andraspråk (SVA) är överskriden med -0,5 mkr. Bidragen från Skolverkets lågstadiesatsning för åk 1-3 (2,4 mkr) och från Migrationsverket till grundskolan (3,5 mkr) har täckt dessa kostnadsökningar och med dessa externa intäkter har extra resurser kunnat finansieras. Budget för interkommunala ersättningar för barn skrivna i andra kommuner visar ett underskott på -0,6 mkr. Budgeten till friskolan visar ett överskott på 0,27 mkr.

Området övriga kostnader redovisar ett överskott på 5,6 mkr. Området omfattar bland annat skolskjutsarna som ger ett överskott på 0,9 mkr främst på grund av färre skjutsar under höstterminen. I området ingår också ansvar särskola+elevhälsa (0,8 mkr) och kompetensutvecklingsmedel (0,7 mkr). Budget för tre specialpedagoger/talpedagog inriktat mot förskolan redovisar ett överskott på 1,1 mkr och beror på långtidssjukskrivningar och bidrag till fortbildning. Inom området finns externa intäkter på 2,4 mkr där kostnaderna återfinns inom andra verksamhetsområden än under övriga kostnader och kosten som uppvisar ett överskott på 1,0 mkr främst på grund av något för stor budget och sjunkande barnantal.

Huvudgruppen *Gymnasiet* redovisar ett överskott på 0,28 mkr. Det kommer främst från Migrationsverkets bidrag till introduktionsprogrammet. Dessa tillfälliga, externa intäkter har kunnat finansiera extra resurser. Interkommunala intäkterna och kostnaderna redovisar ett underskott på -0,99 mkr på grund av färre elever från andra kommuner. Inackorderingsstöd för elever som studerar i andra kommuner visar ett mindre överskott på drygt 0,2 mkr.

Huvudgruppen *Komvux* redovisar ett överskott på 0,09 mkr. Högre intäkt än väntat. Det är främst utbildningsnämndens andel av schablonersättningarna som socialnämnden erhållit från migrationsverket för kommunens olika former av mottagande som har ökat på grund av ett stort mottagande. Statsbidraget som erhålls i samarbete med femkanten har varit något lägre än budgeterat.

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

11.3.2 Viktiga händelser

Utbildningsförvaltningen har byggt upp system i Stratsys för att sköta allt kvalitetsarbete i systemet

Familjecentralen:

En styrgrupp har bildats i vilken representanter från regionen och kommunen ingår. Integrationsprojektet "Ett attraktivare Kalix" genomfördes.

Förskolan

Pågående arbete med kemikaliefri förskola, Tre arbetslag har deltagit i studiebesök i andra kommuner för att utveckla kunskap om miljöns betydelse

Revision genomförd av PWC på uppdrag av se kommunala revisorerna, mycket positivt resultat

Om/nybyggnation av Innanbäckens förskola påbörjad

- **Fritidshemmet och Förskoleklassen har haft ett spårkutvecklande fokus – Språk är makt!**

Det är viktigt att rusta våra elever så de kan uttrycka sig och förstå sin omvärld på ett

demokratiskt sätt där allas röst är lika värd. Det är också viktigt att känna till källan till information, därför har vi arbetat med källkritik. Vi har arbetat mycket med högläsningen - samtal om text, där lärarna har fördjupat sig i samtalsmodellen Sokratiska samtal. Vår hemsida <http://www.kulix.net/moumltesplats-foumlr-laumlrande2> där vi skriver om våra kollegial träffar har fått god respons från andra kommuner, det känner vi oss stolta över.

- **Grundskolan**

Vi har fortsatt arbetet med att utveckla skolans digitalisering t ex genom: programmeringsutbildning för matematiklärare F-6 och 7-9.

- G-suite är nu infört på alla grundskolor. Utbildningar och pedagogiska diskussioner återkommande under året.
- På ämnesträffar tolka och diskutera skrivningarna kring digitalisering i kursplanerna.

Favoritmatte, det nya gemensamma läromedlet i årskurs 1-6, används och är uppskattat av elever och lärare.

Elevhälsan och rektorerna har haft utbildningsdag kring att hantera kulturella skillnader i integrationsprocessen (Xena consulting), vilket var mycket uppskattat.

Vi har jobbat intensivt med ämnesnätverk inom stadierna i no, so, slöjd, engelska samt nyanländas lärande:

Vi har anställt en hälsoinspiratör för statsbidrag och arbetet med fysisk aktivitet tagit fart detta läsår. Vi har parallellt med detta ett forskningsprojekt med DesignIT inom detta område.

Gymnasieskolan

Ett samarbete mellan gymnasiet och grundskola har startats gällande laborationer. Årskurs 5 är på Furuheadsskolan och labbar. Tanken är att vi ska utveckla intresset för naturvetenskap och att grundskolan kan ta del av vår mer avancerade utrustning.

VO fick igenom ansökan för att skicka 3 elever på APL i Skottland. BF har inlett samarbete med Parasport med sarskolan. BF har också varit medarrangörer när Djuptjärn förskola firade 40 år. Elever på BF lärling arrangerade Hockeyskola under veckan. 44. Samarbete mellan Entreprenörskap och Gymnasiearbete.

Kulturcentrum Fyllde 50 år

Vuxenutbildningen

Vårdbiträdesutbildning planeras, 51 yrkespaket aktualiseras av regeringen

Elevhälsan, skolsköterskorna har från och med 1/7-2017 ansvar för uppvaccinering av alla barn och unga i kommunen

11.3.3 Investeringsredovisning

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Inventarier BoG	1 100	1 273	-173
IKT grundskolan	1 400	1 407	-7
Gymnasiet	1 000	807	193
Summa nettokostnader	3 500	3 487	13

Satsningen på nya klassrum har fortsatt under året både inom grundskola och inom gymnasium i något större omfattning än föregående år. Vissa anpassningar har gjorts på Näsby skolan i samband med att musikundervisningen flyttades till Fyren.

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

11.4 Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande:

Förvaltningschef

Stig Karlsson

Mårten Öhman

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

Samhällsbyggnadsförvaltningen svarar för frågor inom områdena bygg, miljö, planer, teknisk försörjning och kommunens fastigheter. Samhällsbyggnadsförvaltningen består av fyra avdelningar:

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

Fastighetsavdelningens verksamhet består av fastighetsförvaltning, byggprojekt, bostadsanpassning, energirådgivning samt kost- och lokalvård.

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

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

11.4.1 Årets resultat

Resultat

År 2017, tkr	Belopp
Årsbudget	41 993
Kapitalkostnader	709
Helårskostnader	46 573
Budgetavvikelse	-3 871

Driftredovisning

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Nämnd och Stab	3 310	949	2 361
Teknisk Försörjning	12 200	15 216	-3 016
Fastighetsavdelning	9 895	12 685	-2 790
Bygg och Miljö	3 780	3 635	145
Räddningstjänst	13 517	14 088	-571
Summa nettokostnader	42 702	45 348	-3 871

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på 3 871 tkr för verksamhetsår 2017.

Nämnd och stab redovisar ett positivt resultat på 2 361 tkr vid årets slut. Överskottet består till stor del av statsbidraget som utbetalats av Boverket för att öka bostadsbyggande (1 985 tkr). Bidraget infördes för att öka bostadsbyggandet i kommunerna mot bakgrund av befolkningsökningen och nyanlända samt det ökade behovet av bostäder. Överskottet hänförs även till lägre verksamhetskostnader och återhållsamhet.

Teknisk försörjning (exkl. VA och renhållning) redovisar ett underskott på 2 657 tkr. Underskottet består av följande:

Underskott till regionaltrafik: Underskottstäckningen för regionaltrafik har kompenserats inför budget 2018. 2017 kvarstår dock en kostnad på 595 tkr vilket förvaltningen ej kan påverka.

Ökade kostnader för vinterväghållning: efter ny upphandling medför detta årliga kostnadsökningar på 2 500 tkr för teknisk försörjning, vilket påverkar även 2017 med

ca 500 tkr.

Kostnader för fiberbevakning av grävningsarbeten: Marknadskrafterna har 2017 påbörjat en snabb utbyggnad av bredband inom kommunen. På grund av detta har kommunen varit tvungen att tillsätta resurs för att grävningar sker enligt grävstillstånd och ej orsakar framtida problem och kostnader, samt köpa resurser för att sätta ut befintligt ledningsnät. Detta motsvarar 586 tkr.

Oförutsedda kostnader för reparation vägbelysning: Ett utbyte av samtliga 6600 belysningspunkter på gatunätet har varit i behov under flertalet år, men saknats riktade medel inom investeringar, vilket medfört att teknisk försörjning fått göra utbyten i den takt som kunnat göras inom de investeringsramar som nämnden tilldelats. Det eftersatta utbytet, i kombination med avgrävningar har gjort att 2017 belastats med större kostnader än planerat för akuta åtgärder för att områden inte ska vara utan belysning. Detta motsvarar ca 1200 tkr.

Differens på förrådet: Nytt förrådssystem och nya rutiner har införts under 2017 för hantering av kostnader mellan verksamheter. Detta medför att balansen måste nollställas inför 2018 vilket medför en engångskostnad på 581 tkr.

Vissa delar av det totala underskottet har kunnat vägas upp av besparingar inom andra poster i ramen, vilket gör att det totala underskottet begränsas till 2657 tkr.

De avgiftsfinansierade verksamheterna redovisar underskott med 352 tkr inom VA respektive underskott på 7 tkr inom Renhållning.

Fastighetsavdelningens drift redovisar ett underskott på 2019 tkr för perioden. De främsta orsakerna till underskottet är den kvarstående obalansen i den internhyresfinansierade verksamheten, ökade akuta underhållsåtgärder samt ökade kostnader för fastighetsrelaterade reparationer och underhåll, framför allt inom fritidens anläggningar. Bostadsanpassningen redovisar ett överskott på ca 920 tkr. Kost- och lokalvårdsenheten redovisar ett underskott på 1691 tkr. Ökade kostnader för livsmedel personal och vikarier, ökade långtidssjukskrivningar, kostnader för reparation, underhåll och inköp av utrustning som är sliten samt utbildningskostnader av vikarier har påverkat årets resultat. Vissa delar av det totala underskottet har kunnat vägas upp av minskade kostnader för bostadsanpassningen vilket gör att det totala underskottet begränsas till 2790 tkr.

Bygg- och miljöavdelningen redovisar ett överskott på 146 tkr vid årets slut.

Räddningstjänsten redovisar ett underskott på 571 tkr. Största delen av underskottet är fördelat på tre verksamheter, personalkostnader, reparation och underhåll på fordon samt hyreskostnader och underhåll på fastigheter.

Under året har förvaltningen arbetat med jämställdhet och integration enligt följande redovisning:

CEMR Jämställdhetsdeklaration – åiterrapportering

Styrning och ledning – arbetet sker 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 2017 har processen med att rekrytera en driftledare inom Park pågått samtidigt som ett underlag för utveckling av offentliga grönområden tagits fram. Arbetet fortskrider med att planera in riktade medborgardialoger mot flickor/kvinnor (aktuellt vid bl.a. anläggning av skatepark) samt aktiviteter för att skapa trygghet i det offentliga rummet.

Utbildning/kunskapspridning – under 2017 har förvaltningen deltagit i gemensam arbetsgrupp för att planlägga insatser för att kontinuerligt *sprida kunskap om jämställdhet bland medarbetare* i de olika verksamheterna. Utifrån det kommer aktiviteter att tas fram och implementeras samt mätas genom nyckeltal.

Kartläggning - Förvaltningen har utsett en representant som kontaktperson/ förmedlande länk i frågor som rör jämställdhet tillsammans med förvaltningsledningen. Förvaltningen har medverkat till att tydliggöra att följande områden behöver kartläggas, genom intervjuer och enkäter med hjälp av arbetsgivarenheten:

- De verksamheter inom samhällsbyggnadsförvaltningen som har praktikplatser arbetar för att rikta dessa mot det kön som är underrepresenterat.
- Samhällsbyggnadsförvaltningen äskar medel för att kunna erbjuda heltidstjänster till de som önskar.
- Samhällsbyggnadsförvaltningen har deltagit i lönekartläggning som bl.a. kartlagt löner ur ett jämställdhetsperspektiv.

Integrationsplan – handlingsplan återrapportering

MÅL UR INTEGRATIONSPLANEN	ANSVARIG	AKTIVITET	UPPFÖLJNING
Arbete och Introduktion:	Räddningstjänsten	Erbjuds ensamkommande barn studiebesök vid räddningstjänsten för att få insikt i brandmännens arbete samt information om utbildning till brandmannayrket. De får vid besöket även information om brandsäkerhet i bostad för en lyckad integration på bostadsmarknaden (en del av s.k. boskola)	Deltagit i integrationsprojekt "Ett attraktivare Kalix - Tillsammans".
Arbete och Introduktion	Respektive enhetschef eller motsvarande.	Nyanlända tas emot på olika arbetsplatser inom samhällsbyggnadsförvaltningen som en del i att integrera nyanlända på arbetsmarknaden samt ge språkinläring. Aktiviteten är även kopplad till två av målområdena i Mångfaldspolicyn gällande att spegla befolkningens sammansättning samt aktivt verka för att ställa praktikplatser till förfogande.	Anordnade praktikplatser inom kost- och lokalvårdsenheten är 5 och inom fastighetsdrift 1. Park och deponi har ej haft några platser.
Boende	Samhällsbyggnadschef och fastighetschef	Förvaltningen deltar aktivt i arbetet att medverka till att ordna olika boendeformer för nyanlända.	HVB-hem (ej längre något utökat behov) Hyresrätter (socialförvaltningen ombesörjer) Bostadsrätter (ej aktuellt) Hus, inhyrda (3) Hus, köp (ej aktuellt)

11.4.2 Viktiga händelser

Samhällsbyggnadsförvaltningens stab har arbetat för att främja kommunens attraktionskraft och landsbygdsutveckling genom antagna planer och program (LIS-plan och bostadsförsörjningsprogram). Vidare har sökta medel från länsstyrelsen beviljats för att ta fram ett gemensamt ÖP-planeringsunderlag för Kalix och Haparanda kommuners havs- och kustområde.

Bostadsbyggande har varit i fokus där byggherrar, fastighetsägare, exploatörer, Kalixbo, mäklare, banker m.fl. har medverkat för att diskutera möjligheter och utmaningar för att öka bostadsbyggande i kommunen. Stadsbidrag för ökat bostadsbyggande har beviljats med ca 1,9 miljoner kr.

Under året har 12 nya planprocesser startats och 6 detaljplaner antagits, bl.a. ny detaljplan för gatuområdet i anslutning till Kalix kyrka.

Inom förvaltningen har arbetet med framtidens kommunala service "den empatiska byråkratin" startat och kommer att fortsätta under 2018.

Teknisk försörjning: Direktionens beslut i Regional kollektivtrafikmyndigheten den 10 oktober om trafikplikt på sträckan Haparanda/Torneå - Kalix-Boden-Sunderbyn-Notviken-Luleå vilket är en förutsättning för nytt resecentrum.

Byggnation av GC-väg Stenbäcken-Gammelgården.

Lokaltrafiken har utökats ytterligare vilket medfört ett ökat resande på närmare 7%.

Fastighetsavdelning: Elevbygget Skärgårdsudden är färdigställt och sålt. Ny ispist i Ishallen är anlagd. Beslut att sälja Risöns skola och förskola samt Karlsborgs förskola efter avslutad budgivning är tagna. Ombyggnation av Innanbäckens f.d. Låg- och mellanstadieskola till förskola är påbörjad. Flytt delar av kostproduktion från Rönngårdens till Naturbruks kök. Extern lokalvårdsgranskning är utförd.

Bygg och miljö: Byggnation av enbostadshus har ökat något och Attefallsbyggnationerna har minskat. 46 ansökningar om strandskyddsdispens har handlagts. Extraanställd personal har arbetat bort kontrollskulden på 710 timmar enligt tillsynsplanen från 2016. Länsstyrelsen utförde ett tillsynsbesök inom alkohol- och tobaksområdet. Miljötillsyn av förorenat område i Båtskärsnäs har utförts förutom det löpande tillsynsarbetet. Samverkan med olika externa aktörer, bl.a. SKL ny taxemodell för fasta avgifter inom miljöbalkens område, Miljösamverkan Norrbotten, PIK, projektinriktad kontroll för livsmedelskontrollen.

Räddningstjänst: Larmfrekvensen har varit normal under året med 260 stycken insatser. Två större händelser har inträffat under året. Brand i byggnad på BillerudKorsnäs i september, där 30 brandmän från fyra kommuner deltog i släckningsarbetet. Under december månad inträffade en dödsbrand i Kalix tätort. Under året har utbildningar genomförts vid 43 tillfällen. 197 personer har genomgått brandutbildning och 207 HLR-utbildning.

11.4.3 Investeringsredovisning

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
STAB			
Bostadsbyggande - Markförvärv och åtgärder	0	15	-15
Summa totalt STAB	0	15	-15
Teknisk försörjning			
Riktade medel			
GC-vägar reinvesteringar	2 000	1 315	685
Småbåtshamn	300	159	141
Brandposter	2 500	0	2 500
Köpmannagatan inkl lösen av fastigheter	7 000	3 683	3 318
Utveckling av strandägarna	1 000	444	556
Delsumma riktade medel	12 800	5 601	7 199
Ram trafik och mark			
Arbetsmaskiner och redskap	100	80	20
Beläggning/ förstärkning	1 320	1 414	-94
Trafiksäkerhetsåtgärder	150	64	86
Trafikbelysning	200	16	184
Inköp och försäljning av mark	0	-577	577
Delsumma trafik och mark	1 770	997	773
Överförd från 2016			
GC-vägar reinvesteringar	2 936	2 936	0
Brandposter	1 625	1 143	482
Resecentrum	1 856	67	1 789
Köpmannagatan Etapp 2	752	211	541

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Delsumma Överförd från 2016	7 169	4 357	2 812
Ram VA (21500)			
Projekteringar	1 500	1 234	266
Arbetsmaskiner o redskap	200	49	151
Anläggning VA-anslutningar	0	-1 230	1 230
Miljökrav			
Sjöledning	3 651	5 960	-2 309
Miljökrav	700	549	151
Ledningsnät			
Återställning VA	2 000	1 273	727
AV ventiler	1 000	0	1 000
Sangis- Grynnvägen, ny dricksvattenledning	250	174	76
Sangis E4 Älven, mätkammare	300	351	-51
Sangis , Petersbacksvägen-Byvägen	1 000	796	204
Lappbäcken, VA	330	270	60
Lappbäcken, avlopp	600	400	200
Bredviken - Fätåvägen, VA	500	1 439	-939
Bäckvägen	300	0	300
Köpmanv-morjärsv Töre VA	0	63	-63
Tryckavloppsledning Karlsborg	580	742	-162
Vitåvägen Töre, avlopp	600	0	600
VA Anläggningar			
Kalix vattenverk	250	476	-226
Vitvattnets vattenverk	1 000	131	869
Vattenverk, maskinell utrustning	500	585	-85
Reningsverk, maskinell utrustning	500	403	97
Nytt datasystem	200	366	-166
Infiltrationsdamn nr 7 Kalix VV	800	30	770
P72 Töre	250	245	5
Biotorn Kalix RV	1 000	815	185
Yttre renovering pumstationer/ verk	200	141	59
Sangis RV	2 150	2 178	-28
Töre reningsverk	300	24	276
Kalix RV stängsel	0	29	-29
Järnvägsgatan, vatten huvudledning	700	731	-31
Övriga projekt	139	139	0
Delsumma VA	21 500	18 363	3 137
Överförd från 2016			
Sjöledning	849	849	0
Snickarvägen, vatten och avlopp	686	698	-12
Järnvägsgatan, vatten huvudledning	859	859	0
Delsumma Överförd från 2016	2 394	2 406	-12
Summa totalt Teknisk försörjning	45 633	31 724	13 909

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Fastighetsavdelning			
Riktade medel			
Förskola Innanbäcken	14 000	641	13 359
Utemiljöer förskolor/ skolor	100	135	-35
Multiarena Töre	400	400	0
Ispist	8 000	7 247	753
Inköp/ inves av bostäder	4 000	0	4 000
Delsumma riktade medel	26 100	8 023	18 077
Ram			
Furuhed hus F omb t bost	0	177	-177
Trafiksäkerhetsåtgärder, Djuptjärn	80	129	-49
Pumpstation Vassholmen	100	0	100
Ventilationsåtgärder Manhemskolan	200	141	59
Mät- och doseringsutrustning för klor simhallen	500	679	-179
Utrustning kök	300	635	-335
Markåtgärder	0	1 366	-1 366
Rudträskbacken	0	11	-11
Ventilationsaggregat	0	14	-14
Återv varmv i bassäng	0	14	-14
Komponentbyte	0	335	-335
Furuhedsskolans utemiljö	0	-29	29
Delsumma ram	1 180	3 471	-2 291
Summa totalt Fastighetsavdelning	27 680	11 893	15 787
Bygg och miljö			
Implementering nytt datasystem	200	0	200
Summa totalt Bygg och miljö	200	0	200
Räddningstjänst			
Ny släck/ räddningsbil	4 800	1 501	3 299
Summa totalt Räddningstjänst	4 800	1 501	3 299
Summa nettokostnader	78 313	45 134	33 179

Teknisk försörjning: Under året har teknisk försörjning arbetat med ca 40 olika investeringsobjekt. Några som varit av större påverkan för allmänheten är ny GC-väg Stenbäcken till Björknäs där 2,8 km ny cykelväg, helt separerad från biltrafik nu finns. Köpmannagatan Etapp 3, delen Torggatan-Kungsviksgatan har också byggts, inklusive rivning av f.d. begravningsbyrå. Projektet kommer färdigställas 2018 med ny parkering på nya begravningsbyrån och färdigställande av anslutningar mot E4 och kvarteret Prästen. Enligt kommunfullmäktigebeslut har även kvarstående medel avsatts från detta projekt för att renovera Strandgatan, delen Torggatan-Kungsviksgatan med en GC-väg på norra sidan. Arbetet med sjöledning för att via tryckledningar ta in avlopp från Nyborg, Vallen och Sandviken-Vallen till Kalix reningsverk vilket är en viktig miljöåtgärd. Under 2018 kommer avslutsarbeten ske kring dessa platser, samt att sjöledning från Sandviken till Båtskärsnäs görs klart under förutsättning att lantmäteriförrättning kommer i mål för pumpstationen i Sandviken. På VA-sidan har många åtgärder genomförts för att åtgärda miljökrav och åtgärda brister i ledningsnätet.

Fastighetsavdelning: Tilldelad ram på 1180 tkr har använts till trafiksäkerhetsåtgärder vid Djuptjärnsskolan, ventilationsåtgärder Manhemsskolan, mät- och doseringsutrustning för klor i simhallen. Underskottet hänförs till att markåtgärder, bl.a. intill D-byggnaden Furuhedsskolan varit nödvändiga att utföra liksom inköp av utrangerad köks- och lokalvårdsutrustning.

Ombyggnation av Innanbäckens f.d. låg- och mellanstadieskola med riktade medel på 14 mkr pågår och behov av överflytt av resterande medel till 2018 föreligger. Uppdraget att anlägga ny ispist i ishallen är utfört. Förvaltningen har tilldelats riktade medel för köp av bostäder, dock har bostadsbehovet tillgodosetts genom att hyra egnahem.

Bygg och miljö: Pågående uppdatering av dataprogram EDP-Vision. Konvertering sker löpande under åren.

Räddningstjänsten: Under året har en ny släck- och räddningsbil upphandlats. Preliminärt leveransdatum av fordonet är i slutet på kvartal ett 2018.

11.5 Socialnämnden

Ordförande:

Maud Lundbäck

Förvaltningschef:

Anna-Lena Andersson

Socialförvaltningen ansvarar - på uppdrag från socialnämnden och utifrån gällande lagstiftning - för socialtjänsten i kommunen. Förvaltningens ansvarsområden omfattar individ- och familjeomsorg, kommunal hälso- och sjukvård samt omsorg om äldre och funktionshindrade.

Vår vision: "Socialförvaltningen ska vara lättillgänglig för alla medborgare, insatserna ska vara av god kvalitet, vara kostnadseffektiva och ges av professionell personal"

11.5.1 Årets resultat

Resultat

År 2017, tkr	Belopp
Årsbudget	396 296
Kapitalkostnader	1 815
Helårskostnader	386 748
Budgetavvikelse	11 363

Driftredovisning

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Politikerkostnader	914	892	22
Förvaltningsövergripande funktioner	39 252	39 534	-282
Hälso- och sjukvårdsenhet	26 438	28 798	-2 360
Äldreomsorg	193 282	198 246	-4 964
Individ- och familjeomsorg	60 135	41 805	18 330
Stöd och omsorg till personer med funktionsnedsättningar	78 090	77 473	617
Summa nettokostnader	398 111	386 748	11 363

Socialnämnden visar för året ett överskott mot budget med 11,4 mkr. Integrationens verksamhetsområde lämnar ett överskott om ca 25 mkr, vilket täcker upp för andra verksamheter inom socialförvaltningen som för året visar underskott.

Politikerkostnaderna uppgår till 0,9 mkr för året och lämnar ett mindre överskott om 22 tkr.

Förvaltningsgemensamma funktioner lämnar ett budgetunderskott om 0,3 mkr. Inom området budgeteras för, förutom kostnader för ledningsfunktion och förvaltningsgemensamma administrativa kostnader, även kompetensmedel, kostnader för färdtjänst, förvaltningens leasingbilar samt nämndens reserv för oförutsedda kostnader. Färdtjänsten har för året ett underskott om 0,5 mkr mot budget, föranlett av såväl ökat antal resor som prisökningar. Även leasingbilarna visar ett underskott orsakat av högre kostnader för reparationer och körda mil. Nämndens reserv för oförutsedda kostnader balanserar delvis upp för dessa underskott.

Hälso- och sjukvårdsenheten visar för året ett underskott om 2,4 mkr. Svårigheter med att rekrytera vikarierande sjuksköterskor/distriktsköterskor i tillräcklig omfattning inför semestrarna, har lett till att inhyrd personal anlåtats, för att säkerställa att patientsäker vård kan upprätthållas. Kostnaden för personal och bemanning överstiger budget, vilket till största delen beror ökad sjukfrånvaro. Därutöver visar även kostnaderna för tekniska hjälpmedel och sjukvårdsmaterial ett underskott om ca 1 mkr. Området påverkas av den demografiska

utvecklingen och ett ökat behov av hjälpmedel.

Äldreomsorgen inklusive korttidsenheten lämnar för året ett underskott om sammanlagt ca 5 mkr. I resultatet ingår stimulansmedel från Socialstyrelsen för ökad bemanning av äldreomsorgen, 4,3 mkr. Dessa har till fullo använts för en ökad bemanning inom de särskilda boendena. Personalkostnaderna inom äldreomsorgen lämnar för året ett underskott mot budget trots de erhållna stimulansmedlen, vilket framförallt är föranlett av verksamhetsökningar inom det ordinära boendet, samt fortsatt högre sjukfrånvaro. Korttidsenheten belastas med ca 2,3 mkr i merkostnader för ersättningar till landstinget avseende utskrivningsklara patienter, vilket även det bidrar till äldreomsorgens underskott.

Individ- och familjeomsorgen visar ett överskott mot budget med 18 mkr. Integrationens verksamhet finansieras av Migrationsverket och lämnar för året ett överskott om 25 mkr. Emottagandet av nyanlända har ökat, vilket ger högre intäkter i form av schablonersättningar och bidrar till överskottet. Vidare har verksamheten under första halvåret erhållit finansiering enligt den gamla ersättningsmodellen samt att vissa återsökta ersättningar avseende 2016 erhållits under 2017. Verksamheten har arbetat hårt för att komma i fas med återsökningarna, samt för att anpassa till de lägre ersättningsnivåer som införts 1 juli. En obruten vårdkedja är ett krav för att erhålla dygnersättningarna och detta har man lyckats med tack vare goda insatser från all berörd personal. Individ- och familjeomsorgen i övrigt visar ett underskott mot budget där placeringskostnader avseende barn, unga och vuxna har ökat för året med 6 mkr jämfört med föregående år och uppvisar ett underskott om ca 6 mkr mot budget. Försörjningsstödet har budget i balans och kostnaderna har minskat med 1,5 mkr jämfört med föregående år.

Stöd och omsorg till personer med funktionsnedsättningar visar ett budgetöverskott om 0,6 mkr hänförligt framförallt till de särskilda boendena samt korttidsvinstelsen.

11.5.2 Viktiga händelser

Under året har förvaltningen arbetat med att utveckla strukturen i verksamheten. Den övergripande ledningsstrategin har varit tongivande. Kompetenssatsningar är genomförda med olika teman. Fokus har varit på det nära ledarskap och ansvarsfullt medarbetarskap. Varje ledare ska utveckla sitt nära ledarskap och finna sina styrkor och drivkrafter i det arbete.

Projektet med att införa heltider är avslutat. Resultatet är att medelsysselsättningsgraden har ökat från 89,54% 2013, till 94,22 % 2017 och kommunen är på 6:e plats bland landets kommuner vad avser heltider. Förvaltningen har de senaste åren haft ökade kostnader för sjukfrånvaro. En särskild satsning har gjorts under året för att på sikt öka frisknärvaron.

Den demografiska utvecklingen påverkar kraftigt äldreomsorgen. Behovet av insatser inom det ordinära boendet har fortsatt öka. Behovet av särskilt boende har stabiliserats, däremot har under året funnits en viss brist på korttidsplatser. Slutenvårdens ansträngda situation och brist på slutenvårdsplatser påverkar förvaltningen och fler patienter med omfattande sjukdomsbilder skrivs ut i allt snabbare tempo. Från Socialstyrelsen erhållna stimulansmedel för ökad bemanning inom äldreomsorgen, 4,3 mkr, har använts till stärkt bemanningen inom särskilt boende. Digital natttillsyn är implementerad inom ordinärt boende.

Hälso- och sjukvårdsenheten har kunnat rekrytera specialistutbildade sjuksköterskor, vilket effektiviserat arbetet med senior-alert. Enheten har under året övergått till dokumentation enligt internationell klassifikation för omvårdnads- och rehabiliteringsinsatser och har därigenom anpassat sig till kommande krav från Socialstyrelsen för den nationella statistikinsamlingen.

Inom individ- och familjeomsorgen har barn- och unga gruppens personalsituation stabiliserats. En bidragande orsak är den administrativa tjänst som tillsatts. Omhändertagande av barn har ökat under hösten 2017. Arbetslösheten är lägre i Kalix, vilket påverkar försörjningsstöd i rätt riktning. Öppenvården har under året haft två grupper med barnsamtal, vilket gett mycket goda resultat. Biståndsenheten har bland annat arbetat med införande av nya arbetsmetoder, IBIC – Individens Behov i Centrum - och LifeCare.

Bostadsbristen har stor påverkan på förvaltningen och under året har förvaltningen arbetat med bostadsfrågan på bred front. Integrations- och arbetsmarknadsenheten har klarat av att

bosätta ca 85 nyanlända trots bristen på bostäder. Samarbetet med samhällsbyggnadsförvaltningen har varit en av framgångsfaktorerna. Anvisningar av ensamkommande barn och nyanlända vuxna/familjer har minskat under 2017. Socialnämnden beslöt i december att stänga ett av två HVB hem för ensamkommande.

Inom psykisk hälsa har arbetet med samverkan i huvudsak mellan regionen och kommunen fortsatt. Utbudet av aktiviteter inom dagliga verksamheter har breddats. Arbetet fortskrider med att förbättra och öka de Samordnade individuella planerna (SIP) samt att ha aktuella genomförandeplaner.

11.5.3 Investeringsredovisning

tkr	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Hälso- och sjukvårdsenheten	230	230	0
Individ- och familjeomsorg	323	323	0
Äldreomsorgen	1 889	1 881	8
Stöd & Omsorg	558	556	2
Summa nettokostnader	3 000	2 990	10

Förvaltningen har under året genomfört investeringar motsvarande 3 mkr, vilket är inom budget.

Inom hälso- och sjukvårdsenheten har under året färdigställts uppförandet av carportar samt skett investeringar i datorer och annan IT-utrustning. Därutöver har akutmedicinskåpen försetts med säkerhetslås.

Individ- och familjeomsorgen har reinvesterat och nyanskaffat framförallt kontorsmöbler och datorer, med fokus på förbättrad arbetsmiljö och ergonomi.

Äldreomsorgen har under året införskaffat räddningslakan till de särskilda boendena samt bytt ut larmanläggningen på ett av de särskilda boendena. Att förse verksamheterna med bl.a. klädsåkåp för arbetskläder påbörjades redan 2016 och har fortsatt under detta år. Därutöver sker ett kontinuerligt utbyte av sängar, madrasser och möblemang i de särskilda boendena.

Inom stöd och omsorg har bl.a. en ny truck anskaffats till JUC:s dagliga sysselsättning samt reinvestrats och nyanskaffats möbler och IT-utrustning. Fokus har varit på att förbättra arbetsmiljö och ergonomi.

12 Stiftelsen Kalixbostäder

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.

Året som gått/viktiga händelser:

Nytt avtal om förhandlingsordning har träffats med Hyresgästföreningen Region Norrland. Avtalet gäller från 1 januari 2018. Detaljplan för stiftelsens fastigheter i kvarteret Mården har antagits under slutet av 2017. Stiftelsen Kalixbostäder har under 2017 avyttrat sina andelar i Kalix Nya Centrum Kommanditbolag. Stiftelsen Kalixbostäder startade nybyggnation av 2 hus med totalt 49 lägenheter i kvarteret Prästen. Lägenheterna blir inflyttningsklara under år 2018. Ombyggnation har skett av ett antal centralt belägna lokaler i stiftelsens bestånd. Därigenom har nya bostäder tillskapats i kvarteret Manhem och Jungfrun. Utbyte av ventilationsaggregat har skett på fastigheten Djuptjärn 1:4. Relining har skett i stiftelsens fastighet i kvarteret Örnen.

Under 2017 har stiftelsens arbete med översyn utemiljön lett till åtgärder bland annat på Furumostigen i Morjärv samt i kvarteret Myran på Näsbyn. Stiftelsen Kalixbostäder har även fortsatt arbetet med att förbättra belysningen ute på de olika bostadsområdena. Ett arbete som även leder till energibesparingar.

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång:

Väsentliga personalförhållanden:

Stiftelsen Kalixbostäder har 14 anställda.

Årets resultat/ekonomi:

Stiftelsen Kalixbostäder (koncernen) har under året haft intäkter på 88 328 tkr. Rörelseresultatet uppgår till 22 656 tkr och resultat efter finansiella poster uppgår till 16 266 tkr. Årets resultat uppgår till 12 617 tkr. Soliditeten uppgår till 16,6 %, vilket är en höjning med 1,9 %.

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

Stiftelsen Kalixbostäder har låg vakansgrad, endast 6 bostadslägenheter var outhyrda per sista december 2017. Outhyrda lokaler finns i dag endast i en fastighet i Töre.

Investeringsredovisning – färdiga/pågående projekt:

Nyproduktion av två flerfamiljshus med totalt 49 lägenheter pågår i kvarteret Prästen i centrala Kalix. Lägenheterna färdigställs 1 juli respektive 1 december 2018. Hälften av dessa lägenheter är i dagsläget kontrakterade.

Framtiden:

Det råder fortsatt stor efterfrågan på bostäder varför vi planerar fortsatt nyproduktion under de kommande åren.

Ekonomisk redovisning

mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	88,3	86,7
Kostnader inkl avskrivningar	-65,7	-64,4
Finansiella poster	-6,4	-8,9
Resultat efter finansiella poster	16,2	13,4

13 Kalix Kommunföretag AB

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. Beslutet innebar att kommunföretaget har sålt sina andelar i Kalix Nya Centrum KB samt sina aktier i Kalix Industrihotell per sista december. Beslutet innebar också att Kalix Stadsnät KalixNet AB skall fusioneras in i Kalix Industrihotell AB och att Kalix kommunföretag därefter skall likvideras. Detta kommer att ske under våren 2018.

Väsentliga personalförhållanden:

Bolaget har inga anställda. Bolagets ekonomiadministration har skötts av anställd hos KalixNet till och med 2017-09-30 då uppgiften togs över av ekonomienheten vid Kalix kommun.

Årets resultat/ekonomi:

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till - 5 908 kr. Moderbolaget har dock erhållit koncernbidrag på 999 617 kr från Kalix Stadsnät KalixNet AB vilket gör att årets resultat uppgår till 993 709 kr.

Bolaget har inte gjort några investeringar under året.

Affärs-/marknads-/finansrisker: – en analys av den ekonomiska utvecklingen i bolaget Bolaget kommer att likvideras under 2018.

Bolagskoncernen, mkr

mkr	Omsättning	Res e finansiella	Balansomslutning	Soliditet
Kalix Kommunföretag. moder	0,1	0,0	4,2	30,6 %
Kalix Industrihotell AB	20,9	-2,2	168,1	14,0 %
KalixNya Centrum KB	8,7	-0,5	152,0	4,6 %
Kalix Stadsnät KalixNet AB	1,6	0,4	2,7	59,7 %

Ekonomisk redovisning moderbolag

mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	0,1	0,2
Kostnader inkl avskrivningar	-0,2	-0,5
Finansiella poster	0,1	-0,4
Resultat efter finansiella poster	0,0	-0,7

14 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:

Under året har tre större lokalanpassningar utförts. Dessa är nya kontor i fastigheten Rolfs 1:42, nya kontor samt en ny toalett i fastigheten Gamla Staden 19 och en omfattande ombyggnation av veterinärstationen, fastighet Kalix 9:164. Allt som allt har underhåll om 3,2 Mkr samt investeringar på 1,9 Mkr i våra fastigheter utförts.

KIAB har i slutet av november förvärvat 5 % av Kalix Nya Centrum KBs andelar. Den 1a november 2017 tog KIAB över administrationen samt förvaltningen av KNC. En fusion mellan Kalix Stadsnät AB och KIAB påbörjades under 2017.

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång:

Vid årsskiftet började arbetet med en större etablering där KIAB under 2018 kommer förvärva en fastighet. Verksamheten som finns i fastigheten i dag kommer att flytta till elektropolisområdet som ägs av KIAB. Den nyförvärvade fastigheten kommer sedan att byggas om till en serverhall där en nyetablering för Kalix Kommun kommer in och hyr.

I början av 2018 kommer Kalix Stadsnät AB att fusioneras in i Kalix Industrihotell AB.

Under 2018 kommer även fastigheten Rolfs 1:48 att säljas.

Väsentliga personalförhållanden:

Under 2017 anställdes en affärschef i KIAB vilket gör att personalstyrkan ökat till 4 personer. Utökningen är föranledd av övertagandet av ledning och administration av KNC KB.

Årets resultat/ekonomi:

På grund av större underhållsbehov än förväntat har KIAB gjort ett sämre resultat än budgeterat -1,16 Mkr. Prognosen vid tertialbokslutet i september var ett resultat på - 2 Mkr. KIABs resultat år 2017 blir - 1,98 Mkr.

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

KIAB hade vid bokslutet 2017 en uthyrningsgrad av varma ytor på 66 %. Under de senaste åren har KIAB arbetat för att få marknadsmässiga hyror vilket börjar visa resultat. Detta eftersom KIABs resultat är bättre än historiskt sett trots en lägre uthyrningsgrad. KIAB arbetar för att höja uthyrningsgraden med målet 75 %. Ett led i arbetet var att under 2017 anställa en marknadsansvarig som marknadsför lokalerna och KIAB. Ett samarbete mellan utvecklingsenheten och KIAB pågår även, där nya verksamheter matchas med lokaler.

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 lägga om lånen, men för att långsiktigt få ner räntekostnaderna måste amorteringar göras. Under 2017 amorterades 8 Mkr, en liten del av den stora lånebördan. KIAB har ett bra kassaflöde som skulle kunna tillåta amorteringar. 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:

Traversinköp Karlsborg 3:3 Klart
Ombyggnation Kalix 9:164 Klart
Ombyggnation Gamla Staden 19 Klart
Tillbyggnad av kontor Rolfs 1:42 Klart
Styrssystem Grytnäs 2:8 Klart
Akustikanpassning Kalix 3:58 Klart
Oljeavskiljare Kalix 19:4 Pågående
Ombyggnad A-hus Kalix 3:58 Pågående

Framtiden:

KIAB har framöver goda förutsättningar för en ekonomi i balans i och med högre uthyrningsgrad under 2018. Vi ser så klart att det kan röra på sig på marknaden som det brukar men har goda förhoppningar att de större företagen med större hyreskontrakt är stabila hyresgäster hos KIAB. KIAB kommer fortsatt arbeta med förädling och underhåll. Vi arbetar systematiskt med underhåll som länge varit eftersatt och med en framtida god ekonomi kan vi komma i kapp.

Ekonomisk redovisning

mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	21,4	24,2
Kostnader inkl avskrivningar	-22,6	-49,0
Finansiella poster	-1,0	-2,4
Resultat efter finansiella poster	-2,2	-27,2

15 Kalix Nya Centrum KB

Kalix Nya Centrum KB Verksamhetsberättelse

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 trivsamt Galleria Kalix som attraherar kunder så väl som lokala handlare och rikstäckande kedjor. Verksamheten ska bedrivas i linje med de av ägarna formulerade direktiven. Bolaget ska eftersträva god lönsamhet och finansiell långsiktig stabilitet. Bolaget ska så långt som möjligt investera utan ägartillskott.

Året som gått/viktiga händelser:

- Administration och förvaltning av bolaget är flyttad från Kalixbo till KIAB
- 100 % uthyrningsgrad
- Verksamhet från Gallerians Ekonomiska förening är flyttad till KNC
- Förnyade hyresavtal på samtliga "ankarhyresgäster" under 2017
- Genomförande av beslutad styrningsmodell av bolaget i och med tillsättande av Affärschefs funktion
- 10-års jubileum

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång:

- Investering i delmängd av nya inomhusarmaturer
- Nytt bolag som driver verksamhet i bowlinglokalen
- Nytt bevakningsbolag för parkering och garage

Väsentliga personalförhållanden:

Inga anställda inom bolaget.

Årets resultat/ekonomi:

I början av året reviderades budget och prognos pga. en spricka i fundamentet i Gallerian. Detta visade sig vara enklare än man trodde att åtgärda varför resultatet blev bättre än prognostiserat. Underhåll som var budgeterat till - 2,5 Mkr uppgår 2017 endast till - 1,3 Mkr. Bolaget uppvisar ett positivt rörelseresultat, men pga. höga kapitalkostnader blir resultatet negativt med - 0,75 Mkr.

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

Vid bokslut 2017 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 2017 ökade antalet kunder med 25 123 st., + 2,51 %.

Dialoger sker med övriga handeln i Kalix om välplanerade gemensamma event göt att stärka Kalix som handelsplats. Nyetableringar så som Byggmax stärker Kalix som handelsplats. Vi ser att handeln i Haparanda har det svårt när flertalet kedjor lägger ned sin verksamhet på orten. Detta gör att trycket på utpendling av handel från Kalix blir lägre.

Ett av KNCs största problem är den höga lånebördan i bolaget. Vi vet att ränteläget kommer bli högre inom en snar framtid och har på kort sikt (4 år eller mindre) bundit lån och räntor. Men, eftersom ränteläget förändras är lånebördan och kapitalkostnaderna bekymrande. 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

Brandlarm Klart

Utomhusbelysning led Klart
Takavvattning Klart
Förtätning av hyreslokal Klart

Framtiden:

Bolagets intäkter bedöms som stabila fram till och med 2019 eftersom avgörande större kontrakt löper fram till dess. 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	8,7	8,4
Kostnader inkl avskrivningar	-8,6	-8,2
Finansiella poster	-0,8	-0,7
Resultat efter finansiella poster	-0,7	-0,5

16 Kalix Stadsnät KalixNet AB

Ordförande: Jan Nilsson

VD: Gun-Britt Andefors tom 30/9

Verksamhetsberättelse

Allmänt om verksamheten

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

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

Året som gått/viktiga händelser

I juni 2017 fattade Kalix kommuns kommunfullmäktige beslut om bolagsombildning. Beslutet innebar att Kalix Stadsnät KalixNet AB skall fusioneras in i Kalix Industrihotell AB medan dess verksamhet skall övergå till Kalix kommun. Detta genomfördes 2017-08-01. När fusionen är genomförd skall Kalix kommunföretag AB likvideras.

Viktiga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolagsverket har 2018-02-XX meddelat att fusionen får genomföras.

Väsentliga personalförhållanden

Anställningen för bolagets ekonom, som även varit tillförordnad VD, upphörde sista september. Ekonomienheten vid Kalix kommun har därefter haft hand om administrationen.

Analys av den ekonomiska utvecklingen i bolaget

Som ett resultat av den förestående bolagsombildningen har samtliga anläggningstillgångar sålts till Kalix kommun för bokfört värde. Därefter har samtliga lån återbetalats. Det som kvarstår är en skuld till Kalix kommunföretag AB på 46 571 kr. Ackumulerade överavskrivningar på 646 259 kr har lösts upp och koncernbidrag har lämnats till moderbolaget Kalix kommunföretag AB med 999 616,83 kr. Årets resultat blev därefter 48 kr. Kvarvarande tillgångar kommer i och med fusionen att övergå till Kalix Industrihotell AB.

Investeringsredovisning

En investering har genomförts under året vilken avser fiberutbyggnad till HÖ ALL bygg. Samtliga anläggningstillgångar har sålts till bokfört värde till Kalix kommun i samband med överlåtagandet av verksamheten första augusti.

Ekonomisk redovisning

mkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Intäkter	1,6	3,3
Kostnader inkl avskrivningar	-1,2	-3,1
Finansiella poster	0	0
Resultat efter finansiella poster	0,4	0,2

17 Ord- och begreppsförklaringar

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

Driftredovisning Investeringsredovisning

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.

18 Kommunstyrelsens ledamöter

19 Revisionsberättelse