



KIRUNA KOMMUN

2020

Årsredovisning

Kiruna kommun | 2020



Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	4
Nyckeltal kommunkoncernen.....	5
Nyckeltal kommun	5
Den kommunala koncernen.....	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	8
Händelser av väsentlig betydelse.....	13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	14
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	17
Balanskravsresultat.....	22
Väsentliga personalförhållanden.....	23
Förväntad utveckling	25
Större investeringsprojekt.....	26
Kommunen	26
Stadsomvandlingen	27
Resultaträkning (mnkr).....	28
Balansräkning (mnkr).....	29
Kassaflödesrapport (mnkr)	30
Noter till resultaträkningen (mnkr)	31
Noter till balansräkningen (mnkr)	33
Noter till kassaflödesrapporten (mnkr)	38
Driftsredovisning (tkr).....	39

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunrevision	42
Kommunstyrelsen	44
Sammanställning.....	48
Överförmyndarnämnden.....	50
Kultur- och utbildningsnämnden	53
Socialnämnden	56
Miljö- och byggnämnden.....	59

KOMMUNENS BOLAG

Tekniska Verken i Kiruna AB	63
Kirunabostäder AB	68
Redovisningsprinciper.....	72
Ord och uttryck.....	74

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Kiruna kommuns verksamhet under det gångna året. Kiruna kommun bedriver en väsentlig del av sin verksamhet i andra former än nämnder och förvaltningar och därför ger en redovisning av den kommunala koncernen bäst överblick över den samlade kommunala verksamheten eftersom den är oberoende av hur verksamheten är organiserad.



Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 390 mnkr för verksamhetsåret 2020. I tabellen som följer lämnas en översikt över verksamhetens utveckling.

Nyckeltal kommunkoncernen

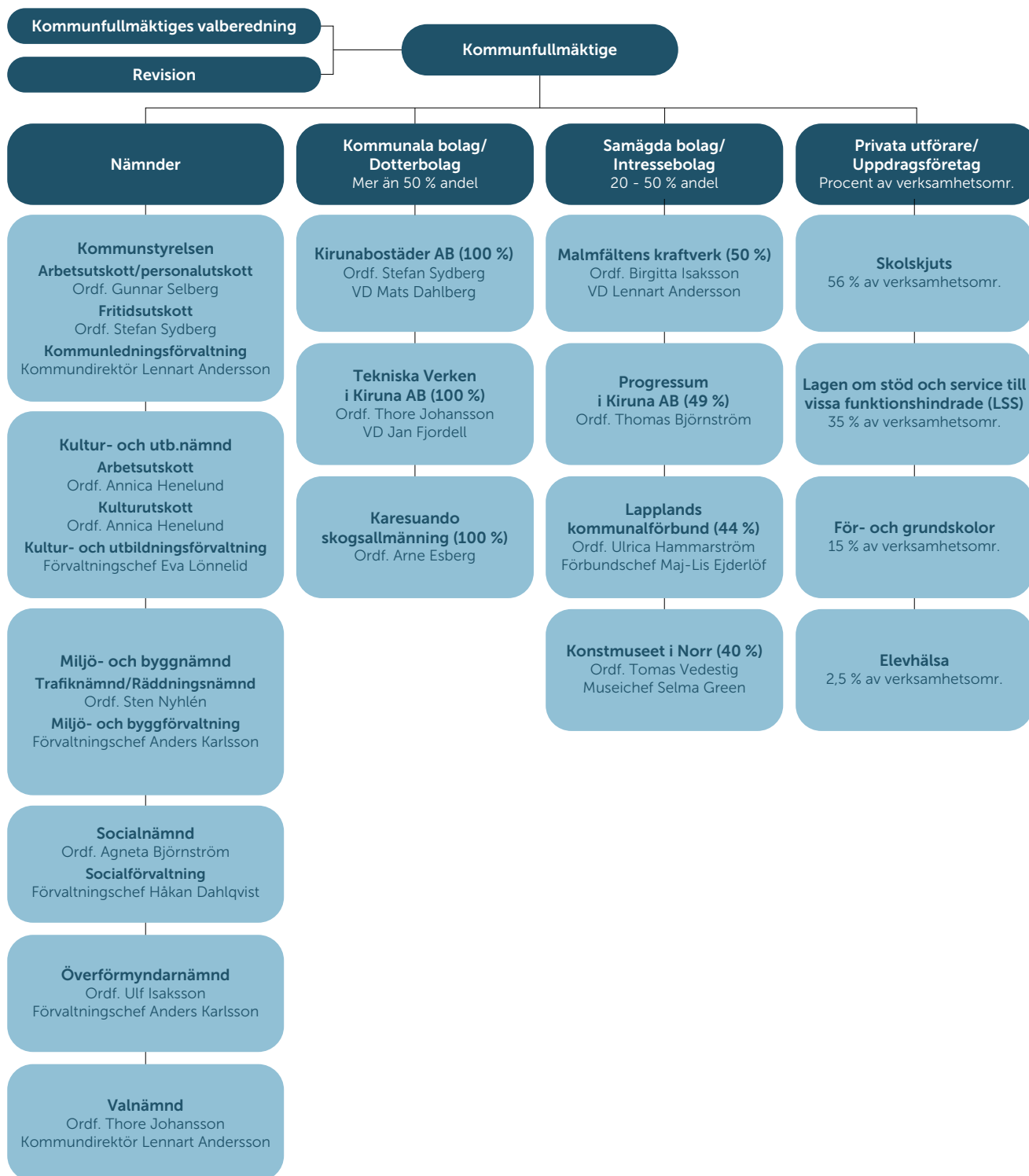
	2020	2019	2018	2017	2016
ALLMÄNT					
Folkmängd per 31/12, antal	22 664	22 867	22 992	23 116	23 167
Skattesats	34,39	34,39	34,39	34,39	33,23
varav kommunen	23,05	23,05	23,05	23,05	23,05
varav regionen	11,34	11,34	11,34	11,34	10,18
Begravningsavgift	0,253	0,250	0,253	0,242	0,240
EKONOMI					
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	-1 181	-1 417	-1 502	-1 416	-1 441
Skatteintäkter, mnkr	1 362	1 368	1 357	1 361	1 331
Generella statsbidrag, mnkr	226	192	173	126	143
Verksamhetens nettokostnader i % av skatte- och statsbidragsintäkter	74%	91%	98%	95%	98%
Finansnetto, mnkr	-17,4	-14	-14	-14	-18
Årets resultat, mnkr	390	132	603	56	13
INVESTERINGAR					
Nettoinvesteringar, mnkr	1515	859	1 297	417	438
TILLGÅNGAR OCH SKULDER					
Tillgångar, mnkr	8 541	7 008	6 759	5 753	5 555
Tillgångar per invånare i kr	376 831	306 472	293 985	248 880	239 776
Eget kapital, totalt mnkr	5 970	4 667	4 525	3 922	3 856
Eget kapital per invånare i kr	263 427	204 102	196 825	169 657	166 461
Avsättningar pension/skatter mnkr	403	143	143	141	141
Skulder, totalt mnkr	2 167	2 198	2 093	1 690	1 558
Skulder per invånare i kr	95 623	96 099	91 014	73 105	67 229
Soliditet %	70%	67%	67%	68%	69%
Kassalikviditet %	240%	48%	42%	48%	49%

Nyckeltal kommun

	2020	2019	2018	2017	2016
TILLGÅNGAR					
Totala Tillgångar, mnkr	6 511	6 262	5 899	5 016	4818
Tillgångar per invånare i kr	287 279	273 823	256 568	217 001	207 968
EGET KAPITAL					
Eget kapital, mnkr	4 496	4 209	4 081	3 469	3403
Eget kapital per invånare i kr	198 390	184 051	177 488	150 052	146 890
Avsättningar pension/skatter mnkr	36	40	32	34	38
SKULDER					
Långfristig skuld exklusive internbank, mnkr	460	661	779	664	628
Långfristiga skulder per invånare i kr	20 297	28 898	33 881	28 729	27 108
Soliditet %	76%	74%	77%	76%	78%
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse %	71%	69%	68%	65%	66%
Kassalikviditet %	304%	28%	22%	30%	30%

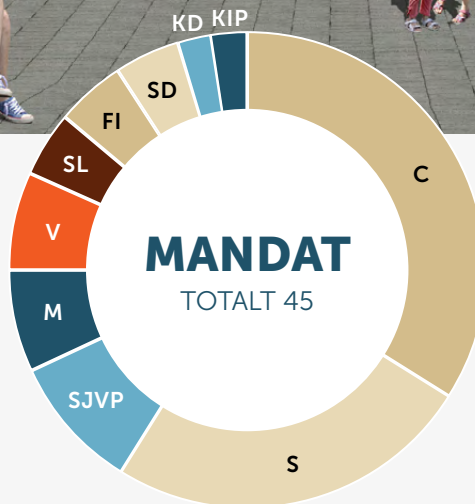
Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag, Tekniska Verken i Kiruna AB och Kirunabostäder AB. Därtill finns fyra samverkansföretag: Lapplands kommunalförbund som bedriver gymnasial och eftergymnasial utbildning, Konstmuseet i Norr, Malmfältens kraftverk och Progressum i Kiruna AB. Kommunen anlitar privata utförare på fyra väsentliga områden: Förskole- och grundskoleverksamhet, skolskjuts, elevhälsa samt personlig assistans. En fullständig översikt av den kommunala verksamheten visas i organisationsschemat som följer.





Centerpartiet (C)	15
Socialdemokraterna (S)	12
Sjukvårdspartiet (SJVP)	4
Moderaterna (M)	3
Vänsterpartiet (V)	3



Samelistan (SL)	2
Feministiskt Initiativ (FI)	2
Sverigedemokraterna (SD)	2
Kristdemokraterna (KD)	1
Kirunapartiet (KIP)	1

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För att förstå Kirunas resultat och ställning behöver det sättas i perspektiv av riskerna i kommunkoncernen och kommunen som helhet.

Riskerna presenteras övergripande i följande tabell med en beskrivning av hur kommunen hanterat dem. Riskerna utvecklas därefter under rubrikerna omvärldsrisker, verksamhetsrisker och finansiella risker. I de redovisade riskerna har kommunstyrelsens och nämndernas väsentligaste risker från den interna kontrollen också inarbetas.

Omvärldsrisk vilka inarbetas i kommande, kommunövergripande riskanalys			
Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
MINSKANDE BEFOLKNING	Befolkningsutvecklingen har under de senaste åren varit negativ med minskade skatteintäkter som följd. Statistiken tyder inte på ett trendbrott utan den negativa utvecklingen riskerar att fortsätta.	Kommunala koncernen	Styrelser och nämnder har anpassat verksamheterna utifrån befolknings-förändringarna och till lägre budgetamar.
ÅLDRADE BEFOLKNING	Ökat tryck på socialförvaltningens verksamheter.	Socialnämnden	Planering för kompetensförsörjning har upprättats. Antalet seniorboenden har utökats med 32 lägenheter genom seniorboende på Runabacken.
BRIST PÅ BOSTÄDER	Tidigare bostadsunderskott i kombination med stadsomvandlingen ställer ökade krav på kommunens bostadsförsörjning. Dels rivs bostäder och nya behöver byggas i rätt takt samtidigt som stadsomvandlingens stora byggprojekt med inpendlande arbetskraft behöver bostäder. LKABs aviserade stora satsning på fossilfri järnsvamp under den kommande 20 årsperioden ökar kraven ytterligare på bostadsförsörjningen.	Kommunstyrelsen Kirunabostäder	Kommunen har köpt mark, detaljplanerat 5 större områden samt sålt tomter för industribebyggelse. Genom Kirunabostäder har koncernen tillfört: – 68 nybyggda hyreslägenheter vid Skjutbaneområdet som var inflyttnings-klara vid årsskiftet 2019/2020. – 95 renoverade lägenheter på Lombolo som nu ingår i ordinarie bostads-beståndet vilka tidigare har blockhyrts av migrationsverket. – 24 studentlägenheter iordningsstälts genom renovering av äldreboendet på Runabacken.

Verksamhetsrisk baserat på den interna kontrollen

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
EKONOMI MINSKANDE BUDGETRAMAR PGA AV LÄGRE SKATTEINTÄKTER	Svårigheter för styrelse och nämnd att ha en följsamhet och/eller budget i balans. Bristar i återsökning av externa medel.	Kommunstyrelsen ansvarar för processen och är stödfunktion till nämnderna Styrelsen och nämnderna bär själva sina respektive budgetansvar	Regelbunden budgetuppföljning Ny rutin för återsökning av medel är upprättad och ska implementeras i organisationen.
UPPSATTA MÅL	Kommunstyrelsen har inte antagit egna mål och kommunen riskerar att inte uppfylla god ekonomisk hushållning. Nämnderna har inte riskanalyserat sina antagna mål.	Kommunstyrelsen ansvarar för den kommunövergripande processen och samordningen Styrelsen och nämnderna ansvarar för det egna målarbetet och verkställigheten	Det nya arbetssättet som utgår från den kommunövergripande målinriktningen har tillämpat. Kommunstyrelsen och alla nämnder har utgått från målinriktningen under verksamhetsåret. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning är reviderade.
STYRANDE DOKUMENT	Riskerna i den interna kontrollen spänner över ett stort fält, däribland. Kommunstyrelsen uppfyller inte sin uppsiktsplikt. Bristar i verkställighet av fattade beslut. Bristar i efterlevnad/ okunskap om verksamhetsspecifika regelverk men även kommungemensamma såsom mutor och bestickning, inköp- och upphandling, rätten till minoritetsspråk, jämställdhet, banperspektivet med flera horisontella perspektiv.	Kommunstyrelsen har övergripande ansvar för de kommunövergripande styrdokumenterna Styrelsen och nämnderna ansvarar för tillämpningen Nämnderna ansvarar för sina egna verksamhetsspecifika styrdokument	Workshop genomförd med koncernledningen angående uppsiktsplikten och god ekonomisk hushållning Styrelsen och nämnderna har arbetat med rutiner och utbildning kring verksamhetsspecifika regelverk. Kommunövergripande utbildning är genomförda om bland annat mutor och jäv, minoritetsspråk och barnperspektivet. Rutiner för internkontroll av otillåtna direktupp-handlingar, avtalstrohet och inköp enligt avtalat pris är utarbetade.
VERKSAMHET	Riskerna spänner över ett brett fält, däribland. Koncernövergripande IT-säkerhet. Bristar i effektiv och ändamålsenlig lokalförsörjning. Brist på/avsaknad av behörig personal inom skola och omsorg. Avsaknad av modernt IT- stöd. Medarbetares och medborgares initiativ och förbättringsförslag tas inte till vara så verksamheten utvecklas inte i takt med omvärlden.	Kommunstyrelsen och nämnder	Medarbetarenkät genomförd för att fånga upp åtgärder till fortsatt förbättringsarbete som attraktiv arbetsgivare. Åtgärder enligt den kommunövergripande strategin för kompetensförsörjning har genomförts. Kommunen har bland annat medverkat i digitala rekryteringsmässor.

Finansiell risk			
Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
RÄNTERISK	Negativa resultateffekter pga icke önskvärda ränterörelser.	Kommunala koncernen	Policy för räntebindning. Finansiella instrument.
REFINANSIERINGS-RISK	Problem att refinansiera lån eller ta upp ny finansiering.	Kommunala koncernen	Policy för kapitalbindning. Skapa och bibehålla goda affärsrelationer med flera kreditgivare.
KREDITRISK	Motparten till placeringen hamnar i obestånd eller går i konkurs.	Kommunala koncernen	Policy om kreditvärdighet och andelar per emittent.
LIKVIDITETSRIK	Problem att tillhandahålla likvida medel till verksamheten.	Kommunala koncernen	Tillgång till checkräkningskredit. Betalningsberedskap i minst en månad utan extern finansiering.
KONCENTRATIONS-RISK	Koncentration eller spridning av finansiella instrument.	Kommunala koncernen	Policy om tillåten allokering av placeringsportfölj.
OPERATIVA- & ADMINISTRATIVA RISKER	Problem med tolkningar av regelverk och redovisning av finansiella transaktioner.	Kommunala koncernen	Löpande översyn av rutiner och dokumentation. Utbildning, bra system och effektiv internkontroll.
VALUTARISK	Negativa resultateffekter pga icke önskvärda valutarörelser.	Kommunala koncernen	Upplåning är endast tillåten i svensk valuta.

Omvärldsrisker

Den svenska ekonomin har under 2020 haft en kraftig inbromsning på grund av pandemin. BNP har sjunkit till -3,1 %. Konjunkturinstitutet ser en möjlighet till att tillväxten tar fart igen under andra kvartalet 2021, men läget är svårbedömt och utvecklingen påverkas stort av hur vaccineringskampanjen fortskrider samt av hur pandemin och viruset utvecklar sig. Trots återhämtningen spås lågkonjunkturen förbli djup under 2021 och arbetslösheten beräknas ligga på 9 % i landet under 2021. Trots en kraftig inbromsning av exporten har gruvindustrin som är den dominerande sektorn i kommunen klarat sig bra. Det syns i arbetslöshetsstatistiken där kommunen ligger på 4,5 % (4,0 %) en liten ökning mot föregående år men fortfarande betydligt under riksnittet. Besöksnäringen påverkades kraftigt av pandemin och antalet gästnätter minskade med 36,5 % i Norrbottens län i jämförelse med 2019 efter att ha ökat under flera år i följd.

Den rådande pandemin hade stor påverkan på kommunens verksamheter och i synnerhet socialnämndens vars effektiviseringsprogram inte effektuerades under de första 8 månaderna på grund av det rådande läget med pandemin. I september återupptogs förändringsarbetet och har varit i fokus under sista kvartalet vilket gett bra resultat på förvaltningens ekonomiska utfall. Statsbidrag för de direkta kostnaderna utifrån covid-19 täcker en stor del av kostnaderna som

uppstått under pandemin. Socialförvaltningens underskott stannar därför på ca 2,0 mnkr för verksamhetsåret 2020.

Befolkningsutveckling

Vid utgången av år 2020 redovisar SCB en folkmängd i Kiruna kommun på 22 664 personer, 10 842 kvinnor respektive 11 822 män. Folkmängden är en minskning med 203 personer jämfört med 2019. Under år 2020 flyttade 831 personer till Kiruna medan 1 009 personer flyttade från kommunen (se tabell 1). Av tabellen framgår att födelseunderskottet var 29 personer. Vid en framskrivning av befintliga befolkningssiffror för en kommande 5-årsperiod så kommer antalet personer i åldern 65-79 att öka, detsamma gäller personer som är 80 år och äldre men där är ökningen större.

Trots en relativt god arbetsmarknad fortsätter den negativa befolkningsutvecklingen för kommunen. När det gäller flyttströmmarna till och från kommunen så är både in- och utflyttningen som störst i åldrarna 20-29 år för att därefter avta. I ålderskategorin påverkas valet att flytta eller stanna kvar bland annat av möjligheterna att studera i kommunen men också av den rådande arbetsmarknaden. Denna utveckling bör även fortsättningsvis följas uppmärksam och mötas med åtgärder då den demografiska försörjningskvoten, dvs. antalet i förvärsarbetande ålder som försörjer barn och gamla, påverkas negativt om många ungdomar väljer att flytta.

In- och utpendlingen till/från kommunen har historiskt varierat med utvecklingen inom gruvnäringen. Inpendlingen har minskat under året och kommer troligen att ligga kvar på samma nivå eller möjligen öka i och med att stora stadsomvandlingsprojekt fortsätter samtidigt som LKAB har aviserat stora satsningar i Kirunagruvan (se tabell 2).

Kiruna förväntas ha en relativt god arbetsmarknad jämfört med övriga landet under den kommande perioden och den totala arbetslösheten bedöms vara fortsatt relativt låg. Arbetsförmedlingens bedömning är att det inom många yrken kommer att vara fortsatt svårt att rekrytera rätt kompetens i Kiruna. Den låga arbetslösheten och svårigheten att hitta rätt kompetens utgör långsiktigt ett hinder för offentlig sektor och de lokala företagens tillväxt och utveckling som kan påverka inflyttning och bosättning.

Tabell 1. Befolkningsförändringen i Kiruna kommun år 2016-2020 (SCB)

	2016	2017	2018	2019	2020
Födelseöverskott	52	-27	49	-6	-29
Levande födda	294	230	272	257	248
Döda	242	257	223	263	277
Inflyttade, totalt	1 155	1 239	1 008	808	831
Från det egna länet	258	254	237	191	221
Från övriga Sverige	388	414	398	359	424
Från utlandet	509	571	373	258	186
Utflyttade, totalt	1 218	1 270	1 180	933	1 009
Till det egna länet	377	400	393	292	378
Till övriga Sverige	778	806	719	556	573
Till utlandet	63	64	68	85	58
Flyttningsnetto, totalt	-63	-31	-172	-125	-178
Egna länet	-119	-146	-156	-101	-157
Övriga Sverige	-390	-392	-321	-197	-149
Utlandet	446	507	305	173	128
Folkökning	-11	-51	-124	-125	-203
Folkmängd	23 167	23 116	22 992	22 867	22 664

Tabell 2. In- och utpendling till/från Kiruna kommun år 2017-2019 (SCB) Statistiken omfattar inte in-/utpendling till/från utlandet

	2017	2018	2019
Inpendling			
Kvinnor	470	425	111
Män	954	998	526
Totalt	1 424	1 423	631
Utpendling			
Kvinnor	249	209	15
Män	267	310	3
Totalt	516	519	12
Nettopendling			
Kvinnor	221	216	96
Män	687	688	523
Totalt	908	904	619

Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden i Kiruna kommun är ansträngd. Detta är en följd av tidigare bostadsunderskott samt den pågående stadsomvandlingen som bidrar med en stor inpendling till kommunen vilket kräver bostäder för den inpendlande befolkningen. Stort fokus för kommunen har varit att ta fram byggbar mark och färdigställa detaljplaner som möjliggör bostadsbyggande. LKAB har aviserat att de planerar att påbörja byggandet av 200 nya bostäder om året under de kommande åren utöver kommunens eget bostadsbyggande. Infrastruktur inom utvecklingsplaneområdet har redan anlagts för LKAB:s första 200 bostäder.

Ett arbete med att revidera bostadsförsörjningsprogrammet är påbörjat med målsättningen att det kan lämnas till politiskt beslut under 2021.

Väsentliga förändringar i verksamheten och dess risker

Kommunstyrelsens verksamhet omorganiserades och två förvaltningar slogs samman till en ny kommunledningsförvaltning i syftade att effektivisera verksamheten och förbättra förutsättningarna för ledning och styrning. Omorganisationen försenades pga av pandemin och genomfördes först vid halvårsskiftet.

Kommunfullmäktige antog en kommunövergripande målinriktning för år 2020/2021 som utgår från sex perspektiv med målinriktningar som börjat tillämpas under verksamhetsåret.

Kommunövergripande målinriktning för år 2020/2021

Perspektiv	Målinriktning
Medborgaren	Öka tryggheten, kvaliteten och servicenivån för våra medborgare. Meningsfull och aktiv fritid präglar livet i Kiruna Kommun
Medarbetaren	Tillsammans skapar vi trivsamma och attraktiva arbetsplatser
Stadsomvandlingen	I Kirunas stadsomvandling går "utveckling före avveckling"
Näringsliv och utveckling	Avancera 25 platser i näringslivsrankingen
Ekonomi	Hålla en budget i balans
Intern effektivitet	Öka digitaliseringen av välfärdstjänster och myndighetsutövning. Samverkan och samarbete över gränserna.

En omställning till ett nytt arbetssätt för intern kontroll har påbörjats inför verksamhetsåret med målsättningen att den interna kontrollen ska utgöra en mer självklar del i kommunens förbättringsarbete, kommunstyrelsens uppsiktsplikt liksom kommunens ledning och styrning. Den interna kontrollen kommer utgå från en kommunövergripande riskanalys och planerna för intern kontroll ska bygga på fyra gemensamma kontrollområden.

Finansiella risker och riskhantering

Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom Kiruna kommunkoncern, det vill säga för kommunens helägda dotterbolag eller delvis ägda bolag där kommunens aktiekapital uppgår till minst 50 procent. Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: ränterisk, refinansieringsrisk, likviditetsrisk, operativa- och administrativa risker samt valutarisk.

Ränterisk

Per den 31 december 2020 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 1 499 (1 529) mnkr. Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen sålunda till 1 499 (1 529) mnkr. Nettoskulden har minskat till följd av återbetalade krediter under året.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper med rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Per balansdagen hade den kommunala koncernen utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 570 (700) mnkr.

Enligt finanspolicyn ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder vara minimum 1 år och maximalt 5 år. Per den 31 december 2020 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 0,13 (0,14) år exklusive ränteswappar. Med beaktande av ränteswappar uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden till 1,22 (1,65) år.

Refinansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får inte mer än 50 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll maximalt 23,35 (24,85) procent av den kommunala koncernens låneskuld inom en 12-månadersperiod.

Kredit- och likviditetsrisk

Överlikviditeten ska placeras så att förlustrisken minimeras givet att instrument hålls till förfall. Detta definieras som att minst 95 % av varje års ingående värde alltid ska garanteras. I finanspolicyn finns en tabell över krav om kreditvärdighet och andelar per emittent, som ska följas av den kommunala koncernen vid placeringar i värdepapper.

Koncentrationsrisk

Portföljen skall till största delen utgöras av räntebärande värdepapper. Enligt finanspolicyn får finansiella placeringar göras såväl i räntebärande värdepapper som i aktier. Andelen aktier får dock uppgå till maximalt 40 % av portföljens värde. Per den 31 december 2020 bestod den kommunala koncernens finansiella placeringar till 100 (100)% av räntebärande värdepapper.



Händelser av väsentlig betydelse

Kommunens fotbolls- och friidrottshall, Tarfalahallen, rasade den 7 mars. Haverikommissionen bedömer att raset berodde på en instabil takkonstruktion. Föreningslivet drabbades hårt av händelsen, särskilt de tre föreningar som bedrev stadigvarande träning i hallen. Föreningslivet i Kiruna C fick därefter samsas om mindre lokalytor för inomhusträning. Raset har även haft påverkan på kommunens resultat då hallen har uttrangerats till en kostnad av 27,1 mnkr som belastar årets resultat. Haverikommissionen är ännu inte klara med sin utredning men nuvarande bedömning pekar mot att ett konstruktionsfel låg bakom raset och kommunen förväntar sig därför att återuppbyggnad av hallen ska täckas av fastighetens garanti.

Kirunas Stadsnät Gironet innefattar nu nästan 4 500 anslutna hushåll och utbyggnad av stadsnätet pågår i Karesuando, Kuttainen, Jukkasjärvi, Poikkijärvi och Kauppinen samt förprojektering i Laxforsen. Tjänsten internet för företag har lanserats och gett ett gott genomslag.

Ettapp 1 av restaureringen av Kirunas vattenverk har färdigställts i juni. Ettapp 2, som innefattar reningsprocessen i ny byggnad och som ger bättre vattenkvalité inom Kiruna C, startades upp under augusti och väntas vara klar till våren år 2022.

Inom stadsomvandlingen har fem större detaljplaner antagits politiskt och vunnit laga kraft. Infrastruktur inom utvecklingsplaneområdet har anlagts för ett antal bostadskvarter och för volymhandelsområdet. Samtidigt har markanvisningar gjorts för två kvarter samt för volymhandelsområdet. Under året har LKAB påbörjat byggandet av ytterligare 200 bostäder. Kulturbyggnaderna Gula Raden och 16-mannabostäderna har flyttats från gamla centrum till nya kvarter inom nya Kiruna centrum och räddningstjänstens nya lokaler har färdigställts och tagits i bruk. Två stora byggprojekt har påbörjats under året, det är nya simhallen samt nya gymnasieskolan.

Covid-19 pandemin har påverkat kommunens verksamhet på många plan allt ifrån ledning och styrning som fått digitaliserats, krisledningsnämnden har samlats vid ett par tillfällen för övning till verksamheterna som anpassat sig utifrån restriktionerna för att minska smittspridningen. Trots pandemin har verksamheterna inte drabbats av så omfattande sjukfrånvaro att kärnuppdraget inte kunnat utföras.

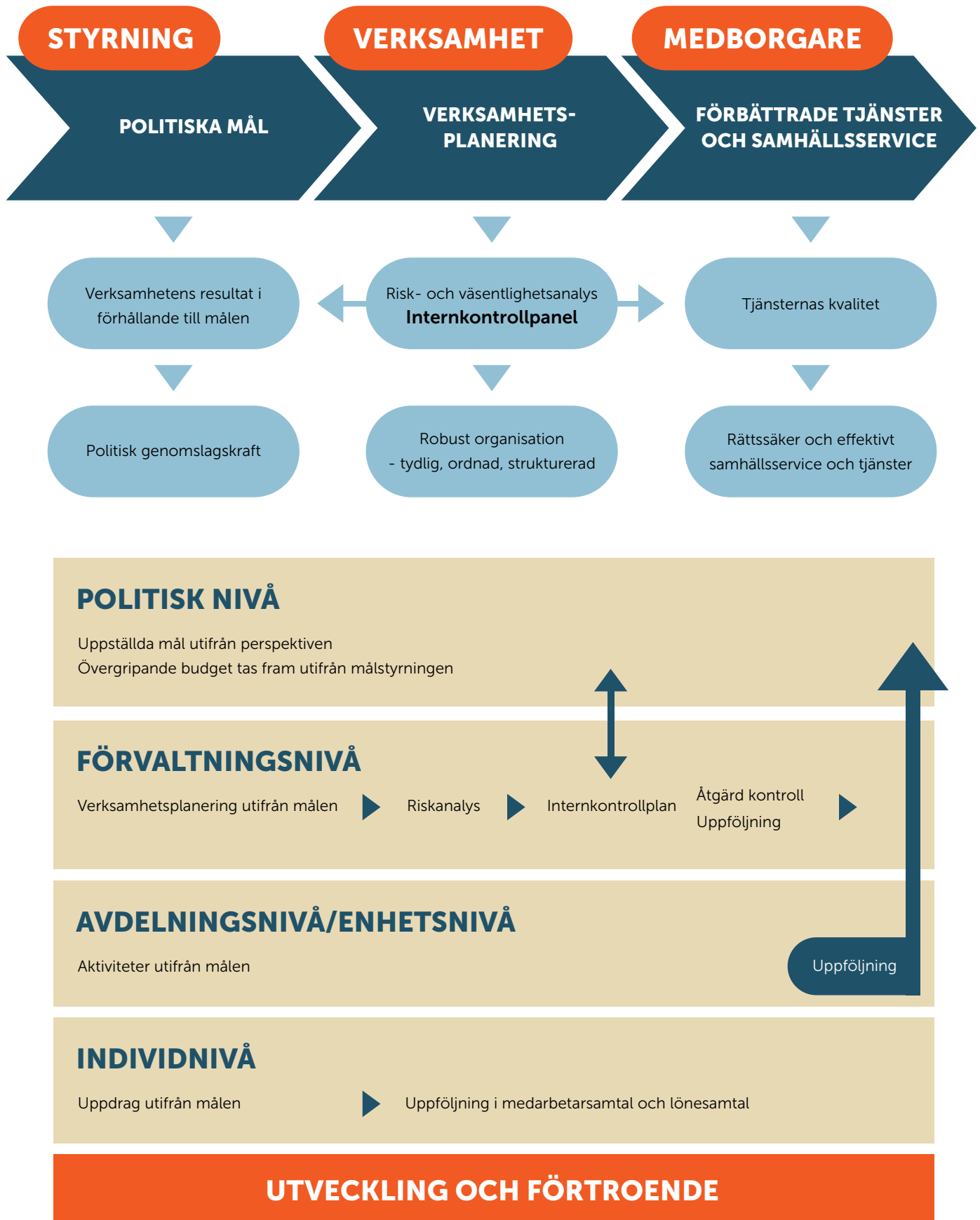
Flera intäktsfinansierade delar av verksamheten har haft intäktsbortfall på grund av pandemin och kommunen har lämnat extra stöd till främst föreningslivet men även vissa påverkade branscher i linje med nationella beslut.



Bild: Kiruna Information

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Verksamheten är i en omställning till ett mer sammanhållet ledningssystem för att binda samman den politiska inriktningen från mål och budget med förvaltningarnas arbete med verksamhetsplaner och intern kontroll. Tillsammans ska dessa delar ge medborgarna bättre samhällstjänster och -service som skapar utveckling och tillit till den kommunala verksamheten. Inriktningen på arbetet illustreras i figuren som följer.



Figur 1. Schematisk beskrivning av kommunens ledning och styrning.

Mål- och budgetprocess

Genom antagandet av nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning beslutade kommunen att tidigarelägga budgetprocessen och budgeten ska nu antas i maj/juni. På så sätt ges styrelsen och nämnderna förutsättningar för att ställa om till kommande års budgetramar underlätta följsamhet i verksamheterna i förhållande till budgeten.

En kommunövergripande målinriktning är antagen av kommunfullmäktige för 2020-2021 och den ska brytas ner i verksamhets-specifika mål av styrelsen och nämnder. Målinriktningen utgår från sex perspektiv och måluppfyllelsen inom perspektiven redovisas under verksamhetsmålen nedan.

För att ytterligare skapa lugn och tydlighet i budgetprocessen har en förberedelse till månadsbokslut påbörjats vilken utgör grunden för prislappsbudgeteringen som införs under år 2022.

Intern kontroll

Intern kontroll är en viktig del i kommunens ledning och styrning och denna ska utgå från fyra gemensamma kontrollområden: Ekonomi, Uppsatta mål, Styrande dokument och reglementen, Verksamhet. Kommunstyrelsen gör en samlad uppföljning av styrelsen och nämndernas arbete som utgångspunkt för fortsatt förbättringsarbete.

Den interna kontrollen för verksamhetsåret utgår från 29 planerade åtgärder exklusive socialnämndens som inte inkommit med sin uppföljning. Inom kontrollområdet ekonomi finns 4 åtgärder, 2 inom uppsatta mål, 10 inom styrande dokument samt 13 inom verksamhet. Av alla 29 planerade åtgärder är 14 genomförda i sin helhet och 15 åtgärder påbörjade men ej slutförda.

Processen kring den interna kontrollen behöver förstärkas genom revidering av reglemente för intern kontroll och den nya processen behöver implementeras och samordnas i verksamheten. Kommunen behöver införa årliga, kommunövergripande riskanalyser för att säkerställa en god intern kontroll inom prioriterade risk-/kontrollområden och gemensamma riskområden från 2020 bör ingå i kommande, kommunövergripande riskbedömning.

Två gemensamma kontrollområden bör prioriteras i det fortsatta arbetet: Ekonomi och Uppsatta mål eftersom uppföljningen visar att kontrollområdena inte kan utvärderas då underlag saknas eller åtgärderna inte är fullt ut genomförda. Den interna kontrollen borde ha synliggjort verksamheternas kärva ekonomiska läge och bristen på beslutade mål alternativt risker förenade med att inte nå uppsatta mål. Den interna kontrollen speglar därmed inte de reella riskerna/bristerna som finns i verksamheten inom de två områdena.

Sammantaget innebär detta att den interna kontrollen inte är helt uppfylld enligt plan men det finns goda förutsättningar att genomföra nödvändiga förändringar så att uppföljningen för verksamhetsåret 2022 är tillfredsställande. Verksamhetsåret 2021 blir dock ett mellanår då det nya arbetssättet inte har hunnit implementeras vid ingången av verksamhetsåret.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen skall budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna och mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning skall fastställas och utvärderas. Med mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning avses både finansiella mål och verksamhetsmål.

Inför 2020 har dokumentet för God ekonomisk hushållning reviderats vilket inneburit ett nytt arbetssätt. Det nya arbetssättet utgår från olika perspektiv som samtliga nämnder och styrelser i koncernen ska arbeta utifrån; medborgaren, stadsomvandling, näringsliv/utveckling, intern effektivitet, medarbetaren och ekonomi.

Ekonomi är det finansiella perspektivet medan övriga ingår i verksamhetsperspektivet. Genom det nya arbetssättet med målen förväntas det bli en styrning från kommunstyrelsen till samtliga nämnder/styrelser som resulterar i tydliga verksamhetsplaner och aktiviteter, se figur 1 (s.15). Vid uppföljningen av målen kategoriseras målpuppfyllelsen i tre nivåer: rött - ej uppfyllt/ej mätbart, gult - delvis uppfyllt, grönt - uppfyllt.

Budgeten som upprättades för år 2020 utnyttjade resultatutjämningsreserven med 10 mkr i enlighet med riktlinjerna i policy för god ekonomisk hushållning. Dock visar årets resultat att resultatutjämningsreserven inte behöver utnyttjas då kommunen visar på ett plusresultat.

Finansiella mål

- **Resultatet ska uppgå till minst två procent av skatter och statsbidrag varje år och under en tre års period ska det ansamlade resultatet uppgå till minst 3 %**
 - Målet är inte uppnått varken i år eller för en treårsperiod. Årets resultat på 12 mnkr utgör 0,76 % av skatter och statsbidrag. I ett treårsperspektiv uppgår det ansamlade resultatet till 2,1 % av skatter och statsbidrag.
 - **Intäkter från försäljning av mark och marktillgångar skall i huvudsak användas till köp av ny mark och byggande av nya bostäder i Kiruna.**
 - Målet är uppnått då 12,7 mnkr är reavinst för kommunen och markerats upp i eget kapital för framtida användning.
 - **Investeringar ska i normalfallet finansieras genom internt tillförda medel. Upplåning ska endast ske till större investeringsprojekt.**
 - Av de totala investeringsutfallet för kommunen på 198 mnkr ligger självfinansieringen på 96 mnkr. Större investeringsprojekt över 5 mnkr som redovisas under större investeringsprojekt, uppgår till belopp om 124,3 mnkr. Mindre investeringsobjekt uppgår till 74 mnkr och tillförda medel är 96 mnkr. Uppdelningen i mindre och större investeringsprojekt tar dock ingen hänsyn till re-investeringar som bör självfinansieras även om de uppgår till ett högre belopp än 5 mnkr. Av de större investeringsprojekten avser 27,6 mnkr re-investeringar som kommunen ska klara inom självfinansieringsgraden. Investeringsprojekt som bör självfinansieras uppgår med det i beaktande till 101,6 mnkr och tillförda medel är 96 mnkr. Målet anses därför bara vara delvis uppnått.
 - **På sikt ska tillräckliga resurser avsättas till underhåll inom uppdrag kommunala fastigheter så att fastigheter, byggnader och fastighetstillbehör inte skadas eller förstörs på grund av eftersatt underhåll.**
 - Målet går inte att utvärdera då vi inte har en uppdaterad underhållsplan där samtliga kommunala fastigheter finns med. Arbete pågår med att uppdatera underhållsplanen för att framöver kunna säkerställa att tillräckliga investeringar görs i kommunens fastigheter. Målet anses därför inte vara uppnått.
 - **Årliga avsättningar och/eller förtida inlösen av ITP (intjänad tjänstepension) skall göras, när ekonomin tillåter, för att minska pensionsskulden och framtida pensionsutbetalningar.**
 - Den som är gjord 2015 på 186,6 mnkr för att minska pensionsskulden bedöms även ha tagit ned risken betydande för framtiden. Målet är uppnått.
- Kiruna kommun har beslutat att stora delar av centrala Kiruna skall omlokaliseras på grund av LKAB:s gruvdrift. För att klara denna stadsomvandling krävs det att erforderlig finansiering finns. Redovisning av detta ska ske både i resultaträkningen och som egen "därav"-rad under eget kapital i balansräkningen.

- **Finansieringen ska ske genom de utbetalningar av ersättningar som följer av redan tecknade, och kommande, civilrättsliga avtal mellan Kiruna kommun och LKAB.**

■ Målet är uppnått. De påbörjade investeringarna och driftkostnader har finansierats av de utbetalda ersättningarna. Transparentt redovisade i både RR och BR.

- **Erhållna ersättningar ska oavkortat användas för stadsomvandlingsrelaterade kostnader.**

■ Målet är uppnått. Resultatet för stadsomvandlingen gav ett positivt resultat i driften med 275,6 mnkr. Resultatet för kommunen blev 12 mnkr och klarar sina egna kostnader.

- **Det ansamlade stadsomvandlingskapitalet skall aldrig vara negativt, det vill säga att de redovisade kostnaderna ej får överstiga redovisade intäkter.**

■ Målet är uppnått då de redovisade kostnaderna ej överstiger de redovisade ackumulerade intäkterna. Totala ansamlade kapitalet är nu 3 739,6 mnkr efter årets positiva resultat om 275,6 mnkr har lagts till.

- **Som en följd av utbetalda skadeersättningar för stadsomvandlingen kan kommunen få stora variationer i årets redovisade resultat. I resultaträkningen ska kommunens ordinarie verksamhet följas upp separerad från stadsomvandlingen och därmed får kommunen och stadsomvandlingen egna "resultat". Om den ordinarie verksamhetens redovisade resultat är negativt ska åtgärdsplan upprättas och det negativa resultatet återställas till det egna kapitalet inom tre år. Med kommunens ordinarie verksamhet menas samtliga verksamheter som finansieras med skattemedel där även finansverksamheten ingår.**

■ Målet är uppnått. Verksamheterna inklusive finanserna går med överskott om 12 mnkr.

Verksamhetsmål

I och med verksamhetsåret 2020 har ett nytt arbets sätt börjat tillämpas för kommunens målarbete, se figur 1. Grunden är de nya riktlinjerna för god ekonomisk hushållning med sex perspektiv och målinriktningen för år 2020-2021 vilka kommunfullmäktige fastställde 2020-04-06, § 35. Med tanke på att målinriktningen beslutades en bra bit in på verksamhetsåret har styrelsen och nämnderna haft begränsad tid på sig att inarbeta det nya arbets sättet i sina verksamheter. Detta har även inverkat på nämndernas målformuleringar som ännu inte är så mätbara som önskvärt för att möjliggöra en saklig bedömning av en kommunövergripande måluppfyllelse eller kategoriserade i de sex perspektiven. Viktigast är dock att kommunen nu börjat arbeta utifrån ett gemensamt arbets sätt. Under de kommande

åren kommer det nya arbets sättet att allt mer prägla verksamheten och stärka styrelsens och nämndernas förmåga att uppnå den politiska viljeinriktningen som formuleras i kommunövergripande målinriktning.

Kommunstyrelsen har inga beslutade mål för styrelsens egen verksamhet utan arbetet och uppföljningen har skett i förhållande till kommunfullmäktiges målinriktning för perioden 2020-2021. Alla nämnder har däremot antagit mål i sina respektive nämnder. Kommunstyrelsen, miljö- och byggnämnden samt överförmyndarnämnden har följt upp målarbetet i sin styrelse respektive nämnd. Kultur- och utbildningsnämnden har inte utvärderat sina mål eftersom de antogs först i november. Socialnämnden har inte utvärderat sina mål men en uppföljning ingår i förvaltningens bidrag till årsredovisningen.

Utifrån årets förutsättningar finns det begränsade möjligheter att göra en saklig och heltäckande uppföljning av måluppfyllelsen men en summering redovisas nedan per perspektiv. Uppföljningen omfattar inte kultur- och utbildningsnämndens och socialnämndens verksamheter då nämnder inte utvärderat sina mål i sin helhet.

Den sammantagna bedömningen är målinriktningen näringsliv/utveckling inte kan värderas då mät punkten ligger för tidigt i förhållande till när målinriktningen sattes, att målinriktningen ekonomi och medarbetare är uppnådda på en kommunövergripande nivå då kommunen redovisar ett överskott och medarbetarenkäten visar på en förbättring. Styrelsen och nämnderna har arbetat i linje med de övriga målinriktningarna och nämnderna har uppnått merparten av sina respektive mål.

Medborgare

MÅLINRIKTNING:

- **Öka tryggheten, kvaliteten och servicenivån för våra medborgare.**

- **Meningsfull och aktiv fritid präglar livet i Kiruna kommun.**

■ Styrelsen och flertalet nämnder har genomfört åtgärder som gett effekt i linje med målinriktningen. Arbetet har omfattat kvalitetssäkring av kommunens myndighetsutövning, öka verksamheternas tillgänglighet för medborgarna, även på minoritetsspråk samt att barnkonventionen beaktas vid myndighetsutövning. Genom renovering av Kirunas vattenverk har vattenkvaliteten i Kiruna C säkerställts.

Rullskidbanans etapp 1 har öppnat och sittliften i Luossabacken har invigts. Utomhusanläggningarna har tillgängliggjorts som kompensation för de inomhusanläggningar som behövt stängas för att minska smittspridningen.

Pandemin har begränsat socialförvaltningens verkställighetsgrad som tagit nämndens resurser i anspråk.

Medarbetare

MÅLINRIKTNING:

- **Tillsammans skapar vi trivsamma och attraktiva arbetsplatser.**

■ En kommunövergripande medarbetarenkät med 8 olika mätområden är genomförd. Vid jämförelse med senaste enkätundersökningen år 2018 bibehåller kommunen sitt resultat inom 6 områden och förbättrar det något inom två områden, ledarskap och hälsa. Målinriktningen medarbetare kan därmed anses vara uppnådd för kommunen som helhet.

I övrigt har styrelsen och flertalet nämnder genomfört åtgärder som gett effekt i linje med målinriktningen genom att nytt arbetssätt och ny struktur för förvaltningarnas skyddskommittéer och central arbetsmiljökommitté har införts. Kompetensbristen, särskilt på socialförvaltningen är omfattande och har inte kunnat åtgärdas men förvaltningen har en planering för att nå nämndens mål.

Stadsomvandling

MÅLINRIKTNING:

- **I Kiruna stadsomvandling går "utveckling före avveckling".**

■ Styrelsen och flertalet nämnder har genomfört åtgärder som gett effekt i linje med målinriktningen genom att fem större detaljplaner har antagits och markköp har genomförts vilket ger förutsättningar för byggbar mark och utveckling i takt med avveckling.

Nytt fördjupat samarbete med LKAB har etablerats för att säkerställa utveckling före avveckling. Som ett led i samarbetet har en gemensam arbetsgrupp verkat under året med uppdrag att ta fram plan för markanvändning och bostadsförsörjning inom stadsomvandlingen.

Infrastruktur inom utvecklingsplaneområdet har anlagts för att LKAB ska kunna påbörja byggande av ytterligare 200 bostäder. Infrastruktur har anlagts till ett antal kvarter och projektering av stadshustorget pågår. Infrastruktur till kvarter 63 och 66, Midnattsolsvägen/ Ringleden och volymhandelsområdet har färdigställts. Skanska har fått markanvisningsavtal på kvarter 3 och Kirunabostäder har fått kvarter 2 och markanvisning har beviljats för volymhandelsområdet.

Näringsliv och utveckling

MÅLINRIKTNING:

- **Avancera 25 platser i näringslivsrankingen.**

■ Kommunens målinriktning antogs av kommunfullmäktige 2020-04-06. Näringslivsrankingen presenterade i maj månad och då låg kommunen på plats 282 i riket.

Det mätbara målet kan inte följas upp för verksamhetsåret på den korta tiden men styrelsen

och flertalet nämnder har genomfört åtgärder som ger effekt i linje med målinriktningen genom att Gironet har lanserat en ny tjänst, internet för företag. Genom medfinansiering från Tillväxtverket har ett turismutvecklingsprojekt, Business Capacity Development, inletts. I samverkan med LKAB och Kirunabostäder AB, har aktiviteter genomförts för att hålla Kirunas nuvarande centrum attraktivt och bidra till att aktörer i centrum kan hålla ut tills flytten sker till nya centrum hösten 2022. Presentkort har delats ut till medarbetarna för att öka köpkraften hos den lokala handeln och motverka intäktsbortfall orsakat av Covid-19 pandemin.

Pandemin har begränsat socialförvaltningens åtgärder för att nå uppsatt mål att utveckla samverkan med omgivande samhälle.

Ekonomi

MÅLINRIKTNING:

- **Hålla en budget i balans.**

Styrelsen och nämnderna har arbetat för att inarbeta de lägre budgetramarna i verksamheten och hålla budgeten i balans. På kommunövergripande nivå redovisar kommunen ett överskott på 11,9 mnkr (exklusive stadsomvandlingen). Målinriktningen kan därmed anses vara uppnådd för kommunen som helhet även om enskilda nämnder redovisar ett underskott.

Styrelsen och nämnderna har genomfört bakomliggande åtgärder som bidragit till överskottet genom att bland annat införa gemensamma mallar för ekonomisk rapportering, förbereda för övergång till månadsbokslut. Bromsa utgifterna genom att vakanshålla tjänster och aktivt arbeta med avvikelser från budgeten.

Intern effektivitet

MÅLINRIKTNING:

- **Öka digitaliseringen av välfärdstjänster o myndighetsutövning.**

- **Samverkan och samarbete över gränserna.**

■ Styrelsen och flertalet nämnder har genomfört åtgärder som gett effekt i linje med målinriktningen genom att ett koncept för hemarbete har utvecklats och kommunens arbetsplatsdatorer och skrivare har bytts ut samt kommungemensamma elektroniska körjournaler har införts för att uppnå en effektivare hantering, servicenivå samt kostnadskontroll.

Digitaliseringen har bidragit till en effektivisering av verksamheten och möta omgivande samhälles behov bland annat genom införande av E-faktura. Ett kommunövergripande boknings- och bidragsystem för kommunala anläggningar och föreningslivet har införts i samverkan mellan främst kommunstyrelsen och kultur- och utbildningsnämnden.

Digitaliseringen har också bidragit till att öka kvalitén i verksamheten bland annat genom införande av ett kommungemensamt verktyg för digital internutbildning (nano-learning) och utbildningar har skickats ut i organisationen, däribland en kommunövergripande introduktionsutbildning och utbildning om mutor och jäv.

Sammantagen bedömning av god ekonomisk hushållning

Av de finansiella målen är det två mål som inte är uppnådda och ett som bara kan anses vara delvis uppnått. Målet om att resultatet ska uppgå till minst 2 % av skatter och stadsbidrag och att det samlade resultatet under en treårsperiod ska uppgå till 3 % är inte uppnått. För 2020 hade kommunen nyttjat resultatutjämningsreserven i budgeten och hade därför en budget som översteg budgetutrymmet med 10 mnkr. Resultatet är trots det positivt då kommunen gör ett överskott om 12 mnkr så resultatutjämningsreserven behövde aldrig nyttjas. Kommunen når trots det positiva resultatet bara upp till ett överskottsmål på 0,76 % vilket är betydligt lägre än målet på minst 2 %. Målet om att kommunen ska investera tillräckligt i sina fastigheter för att undvika kapitalförstöring har inte kunnat utvärderas, då relevanta underlag för utvärdering saknas. Arbete pågår med att ta fram underlag för detta. Målet anses därför inte uppnått. Målet om att upplåning endast ska göras för större investeringsprojekt anses bara vara delvis uppnått. Målformuleringen tar inte hänsyn till re-investeringar som bör självfinansieras för att kommunen långsiktigt ska ha en sund ekonomi och detta bör framgå av målformuleringen som därför behöver ses över. Övriga finansiella mål är uppnådda. Då varken driften eller investeringar når upp till de finansiella målen vilket indikerar att kommunen behöver vidta åtgärder för att långsiktigt ha en ekonomi i balans.

En uppföljning av verksamhetsmålen för året utmanar fortfarande då samordningen i organisationen inte är fullt ut genomförd i enlighet med den reviderade policyn för god ekonomisk hushållning som antogs i april 2020. Det innebär att mätbarheten i nämndernas mål är begränsade och de är inte heller fullt ut kategoriserade i de sex perspektiven. Målinriktningen näringsliv/utveckling kan inte värderas då mätpunkten ligger för tidigt i förhållande till när målinriktningen sattes. Målinriktningen ekonomi anses vara uppnådd på en kommunövergripande nivå då kommunen redovisar ett överskott. Målinriktningen medarbetare anses också vara uppnådd då kommunen förbättrat sitt resultat jämfört med föregående medarbetarenkät som genomfördes år 2018. Styrelsen och nämnderna har arbetat i linje med de övriga tre målinriktningarna och i delar har nämnderna uppnått sina respektive mål. Verksamhetsmålen bedöms utifrån ovanstående vara till övervägande del uppfyllda för de områden där de kan följas upp men förbättringsarbete kvarstår.

Den sammanvägda bedömningen av god ekonomisk hushållning tar sin utgångspunkt i huruvida kommunen tillämpat sin egen policy för god ekonomisk hushållning samt uppnått sina finansiella mål och styrelsens och nämndernas verksamhetsmål.

Grunderna i den reviderade policyn för god ekonomisk hushållning har tillämpats i kommunen även om alla delar inte fått genomslag i alla verksamheter. En omställning till nytt arbetssätt tar tid, vilket beskrivits ovan. Kommunen har en färdplan som gör att ett aktivt förändringsarbete fortgår och målsättningen är att det nya arbetssättet får fullt genomslag från år 2022.

Med utgångspunkt i vad som redovisats ovan så är den sammantagna bedömningen att kommunen till övervägande del uppnått sina finansiella mål och verksamhetsmål.

Den samlade bedömningen är att kommunen uppfyllt grunderna i god ekonomisk hushållning, dvs policyn har tillämpats och målen har till övervägande del uppnåtts men förbättringsarbete kvarstår. Ett förtydligande behövs i policyn för att möjliggöra en mer saklig sammanvägd bedömningen av när god ekonomisk hushållning är uppnådd för koncernen. Övrigt pågående förbättringsarbete omfattar främst samordning av processen, implementering av det nya arbetssättet samt att få verkställighet av beslutade mål i organisationen.



Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att intäkterna skall överstiga kostnader och är ett krav på lägsta godtagbara nivå. Kommunen klarar balanskravet med ett balanskravsresultat på 299,7 mnkr inklusive stadsomvandlingen. Justering har gjorts i balanskravsresultatet enligt undantagsmöjlighet med 27,1 mnkr avseende förlusten vid utrangering av Tarfalahallen som rasade under året. Av balanskravsresultatet markeras 275,6 mnkr upp i eget kapital för användning inom stadsomvandlingen.

Balanskravsresultat inkl stadsomvandling (mnkr)

Årets resultat enligt resultaträkning	287,6
(-) reducering av samtliga realisationsvinster	15,0
(+) justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	
(+) justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	27,1
(+/-) realiserade vinster och förluster i värdepapper	
(+/-) återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	299,7
(-) reservering av medel till resultatutjämningsreserv	
(+) användning av medel från resultatutjämningsreserv	
Balanskravsresultat	299,7

Balanskravsresultat exkl stadsomvandling (mnkr)

Årets resultat enligt resultaträkning	12,0
(-) Reducering av samtliga realisationsvinster	15,0
(+) Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	
(+) Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	27,1
(+) Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
(+/-) Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	24,1
(-) Reservering av medel till resultatutjämningsreserv, stadsomv	
(+) Användning av medel från resultatutjämningsreserv	
Balanskravsresultat	24,1

Väsentliga personalförhållanden

Anställda

Antalet månadsanställda i Kiruna kommun var 1 905 personer per den 31 december 2020. Det är en minskning med 59 personer jämfört med 2019 då antalet månadsanställda var 1964 personer. Antalet tillsvidareanställda var 1 655, en minskning med 84 personer sedan 2019.

Av Kiruna kommuns 1 655 tillsvidareanställda personer är 82,7 % kvinnor och 17,3 % män. Andelen män har sedan 2016 ökat med ca 3 %, vilket visar på en fortsatt positiv utveckling avseende könsfördelning bland medarbetarna.

Av kommunens tillsvidareanställda per den 31 december 2020 hade 95,8 % en heltidsanställning, motsvarande tal för kvinnor var 95,5 % och 97,2 % för män.

Åldersstruktur

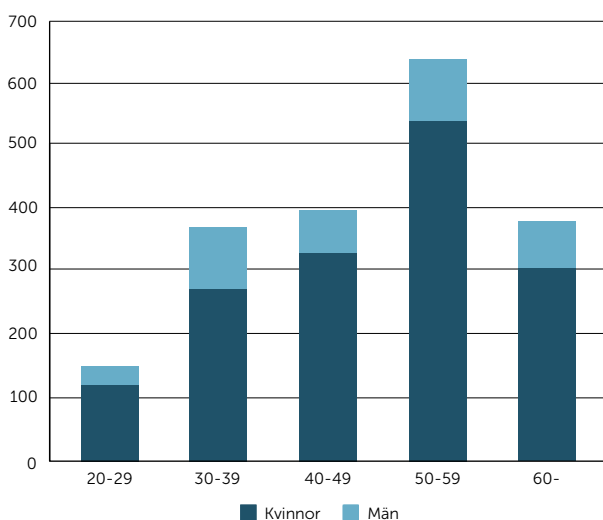
Medelåldern för tillsvidareanställda den 31 december 2020 var 45,6 år och har blivit lägre sedan 2019 då den var 47,5 år, medelåldern har sedan 2016 blivit lägre för både män och kvinnor.

Under 2020 avgick 60 personer med pension, medelåldern för dessa var 65,4 år. Ingen var under 63 år och 65 % av de som under 2020 avgick med pension var 65 år eller äldre.

Medelålder för tillsvidareanställda fördelat per kön

År	Medelålder	Kvinnor	Män
2020	45,6	46,9	40,2
2019	47,5	48,1	44,1
2018	47,4	47,9	44,5
2017	48,2	48,7	45,6

ÅLDERSSTRUKTUR TILLSVIDAREANSTÄLLDA



Inom 5 år kommer 17 % av de tillsvidareanställda att uppnå 66 år vilket är den ålder som används för att beräkna kommande pensionsavgångar. Dock ser vi en större spridning av vid vilken ålder medarbetare väljer att gå i pension vilket försvårar prognoserna. I ett tio års perspektiv ligger volymerna av pensionsavgångar utifrån hur många som fyller 66 år på en relativt jämn och nivå. De toppar som tidigare befarats ser ut att utebli med anledning av större variation i när medarbetare väljer att avgå med pension.

Kompetensförsörjning

Rekrytering och kompetensförsörjning är och kommer att vara en stor utmaning för Kiruna kommun. Vi arbetar ständigt med att vara en attraktiv arbetsgivare, för nya medarbetare men också för de som redan arbetar hos oss.

Kommunen har totalt en relativt låg arbetslöshet jämfört med riket, och inom flera yrkesområden råder det också nationell brist på arbetskraft exempelvis lärare och sjuksköterskor, vilket ytterligare försvårar arbetet med kompetensförsörjning. Under senare år har också ett flertal andra yrkesgrupper uppmärksammats som mycket svårrekryterade, vilket medfört att funktioner inte kunnat tillsättas.

Arbete med omställning av befintliga medarbetares kompetens för att möta framtida behov har under 2020 påbörjats och till viss del genomförts genom stöd från omställningsfonden och under det kommande åren har vissa grupper behov av omställning som ett alternativ för kompetensförsörjning.

En annan del i kompetensförsörjningsarbetet är att möjliggöra att fler medarbetare behåller god hälsa och orkar arbeta längre d.v.s. skapa förutsättningar för ett hållbart och längre arbetsliv genom ett bra arbetsmiljöarbete.

Kiruna kommun arbetar aktivt med att få fler att arbeta längre men också med att få fler att arbeta mer, detta genom att anställa på heltid och ge möjlighet till att arbeta deltid. Genom samverkan mellan olika verksamheter skapas förutsättningar för heltidsarbete för medarbetare och medarbetarnas hela kompetens tillvaratas i organisationen. Rätten till heltid är en viktig jämställdhets fråga då det oftast är i kvinnodominerade yrken som deltider förekommer, men också ett verktyg för Kiruna kommun att vara en attraktiv arbetsgivare och på så sätt underlätta kompetensförsörjning nu och i framtiden.

Hälsa, friskvård och arbetsmiljö

Arbetsmiljön i Kiruna kommun ska förena väl fungerade verksamhet med ett långsiktigt hållbart arbetsliv. En god arbetsmiljö är en förutsättning för att vi ska kunna skapa kvalitet och effektivitet i vår service till medborgarna och vara en bra arbetsgivare.

Genom ett systematiskt arbetsmiljöarbete, gediget friskvårdsarbete och tidiga rehabiliteringsinsatser förebygger vi ohälsa och olycksfall samt arbetar tillsammans för en god arbetsmiljö.

För att tydliggöra riktningen för Kiruna kommuns arbetsmiljöarbete har arbetet med att revidera de olika kommunövergripande policy dokumenten och riktlinjerna för arbetsmiljöarbetet fortsatt. På grund av situationen med Covid-19 har däremot utbildningar samt andra insatser till chefer och skyddsombud inte kunnat genomföras enligt plan.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron i % av överenskommen arbetstid för Kiruna kommun uppgår 2020 till 7,9 % vilket är högre än 2019 års siffra på 6,1%.

Sjukfrånvaron för kvinnor var 8,46 % av den totala arbetstiden och för män 5,2 %. De yngre åldersgrupperna har lägre totalsjukfrånvaro än de äldre, även detta följer trenden i riket.

Korttidssjukfrånvaron, frånvaro mellan 1-14 dagar utgör 56,3 % av den totala sjukfrånvaron och är relativt oförändrad sedan 2019.

Av samtliga tillsvidareanställda hade 25,5 % inte någon sjukdag under 2020. Det är en minskning jämfört med 2019 då motsvarande tal var 30,3 %. Det är i större utsträckning män än kvinnor som inte haft någon sjukdag.

Personalkostnader

Sjukfrånvaro	2020	2019
Personalkostnader, totalt (tkr)	1 034 442	1 067 592
Vari ingår: "Lön arbetad tid"	740 314	769 676
Po-kostnader	291 372	294 264

Sjukfrånvaro i % av överenskommen arbetstid, per kön och ålder för månadsanställda, 2020-01-01 - 2020-12-31

Sjukfrånvaro	2020	2019	2018	2017	2016
Total sjukfrånvaro	7,9	6,1	6,0	6,3	6,0
Kvinnor	8,5	6,5	6,4	6,8	6,5
Män	5,2	4,2	4,0	3,7	3,5
Åldersgrupp 29 år eller yngre	6,6	5,7	6,1	6,2	4,8
Åldersgrupp 30-49	6,9	5,1	4,6	5,3	5,3
Åldersgrupp 50 år eller äldre	8,6	7,0	7,1	6,6	6,8

Förväntad utveckling

Befolkning

Befolkningsutvecklingen i Kiruna är i nuläget i en negativ spiral. Vid utgången av 2019 var befolkningen 22 876 invånare och vid utgången av 2020 var befolkningen 22 664 invånare. Ett tapp på -203 (-125). Födelseöverskottet som har varit stabilt men gick ner 2019 (-6) och sjönk ytterligare 2020 (-29). Flyttningsnettot är dock fortsatt positivt från utlandet (128) men negativt inom det egna länet (-157) och övriga Sverige (-149).

Den negativa befolkningsutvecklingen påverkar kommunens skatteintäkter och ställer stora krav på verksamheterna att anpassa sig till ändrade förutsättningar. En ökande andel äldre i befolkningen medför ökade behov av investeringar i kommunens äldreomsorg. Projektering för ett äldreboende med 100 platser pågick under 2020 och planen är att boendet ska stå klart under 2022. Det finns även behov av fler trygghetsboenden. Förslag finns också om att tillskjuta medel till Kirunabostäder AB för att bygga seniorboende eller trygghetsboende för äldre.

Stadsomvandling

Flytten av handeln till nya Kiruna planeras till september 2022 utgör en viss risk. I många städer har handeln minskat på grund av e-handeln. Mellan år 2018 och 2019 minskade sysselsättningen inom handeln med 51 arbetstillfällen. I Kiruna kan båda dessa faktorer samverka och det blir än viktigare att skapa attraktiva handelsytor och kontraktera handelsföretag med en stark dragningskraft.

Kommunens driftkostnader kan komma öka i förhållande till skatte- och statsbidragsintäkterna bland annat på grund av nya byggnader med högre ambitioner jämfört med tidigare och vilka därmed kan ha högre driftskostnader.

Arbetsmarknad

LKAB satsar 400 miljarder under 20 år vilket säkrar gruvbrytningen i Kiruna bortom år 2060 och rymdindustrin redovisar också satsningar som kommer ha positiv inverkan på kommunen. Besöksnäringen i kommunen hade en stark utveckling innan pandemin och kan spås en god återhämtning då vaccinationerna väl fått genomslag.

Mot bakgrund av den sjunkande befolkningen så riskerar behovet av ökad arbetskraft att mötas med ökad inpendling vilket inte bidrar till Kirunas utveckling i samma omfattning som om dessa personer valde att bosätta sig i kommunen.

Kompetensförsörjning

Rekrytering och kompetensförsörjning är och kommer att vara en stor utmaning för Kiruna kommun. Vi arbetar ständigt med att vara en attraktiv arbetsgivare, för nya medarbetare men också för de som redan arbetar hos oss. Även om arbetslösheten ökat så har kommunen totalt en relativt låg arbetslöshet jämfört med både länet och riket. Inom flera yrkesområden råder det också nationell brist på arbetskraft exempelvis lärare och sjuksköterskor, vilket ytterligare försvårar arbetet med kompetensförsörjning. Under senare år har ett flertal andra yrkesgrupper uppmärksammats som mycket svårrekryterade, vilket medfört att funktioner inte kunnat tillsättas.

Bostäder

Oavsett om befolkningsutvecklingen vänder och invånarantalet ökar eller vi får en ökad inpendling så behöver bostadsförsörjningen säkerställas för de som verkar i kommunen, i synnerhet då det i nuläget råder bostadsbrist i kommunen. Ett visst överskott av bostäder av varierande utformning och läge måste finnas för att ge förutsättningar för ökad tillväxt i kommunen.

Beaktande av omfattningen av de pågående investeringarna är det väsentligt att de kan färdigställas inom utsatt tid. Samtidigt förhandlar Kirunabostäder AB med LKAB om inlösen av fler bostäder inom 1365-området. En flexibel överenskommelse måste komma tillstånd för att säkerställa att bolaget varken har en över- eller underproduktion av bostäder.

Klimat och energi

Den enskilt största risken för Tekniska verken i Kiruna AB är problem att klara av de miljövillkor verksamheten åläggs. Den främsta långsiktiga ekonomiska risken utgörs av en framtida minskad värmeförsäljning, både på grund av varmare klimat och minskat kundunderlag. Kortsiktigt ligger risken i en mycket låg tillgänglighet och anläggningshastighet i den avfallseldade pannan (P3).

Tekniska verken i Kiruna AB har tecknat avtal med LKAB för att nyttja deras spillvärme till kommunens fjärrvärme. Omfattande investeringar krävs dock för att ta tillvara spillvärmens fullt ut.

Större investeringsprojekt

Kommunen – Investeringsprojekt överstigande 5 mnkr (tkr)

Nämnd/förvaltning/projekt	Projektid		Hela projektet fram till 2020			
	Startår	Planerat Slutår	Utfall 2020	Total budget	Totalt utfall	Återst budget
KOMMUNSTYRELSE/KOMMUNKONTORET						
Funktioner Nya Stadshuset -17	2017	2021	0	24 029	21 063	2 966
Utbyggnad Bredband År 2016	2015	2021	5 646	180 621	131 182	49 439
KOMMUNSTYRELSE FRITID						
Friköp och ombyggnation av moduler för omklädningsrum Lombardia	2020	2021	4 620	6 000	4 620	1 380
Luossabacken Konstsnöanläggning 2016	2016	2021	57	7 550	8 042	-492
Luossabacken Liftsystem 2016	2016	2021	3 612	28 400	31 384	-2 984
KOMMUNSTYRELSE FASTIGHETER						
Matojärvi Omkl.Rum -18	2018	2021	86	16 000	15 060	940
Ridstall -18	2018	2021	3 741	8 000	8 954	-954
P-Hus Tomt 10	2019	2023	15 728	98 085	58 175	39 910
Sporthallen, B-Hallen, Underhållsåtgärder tak	2020	2021	507	11 658	507	11 150
KOMMUNSTYRELSEN GATU/VA						
Kiruna Vatten 2020-2022	2020	2022	29 750	72 595	29 750	42 845
Björkliden Vattentäkt 2014	2014	2021	11	8 800	3 099	5 701
Vattenverk	2020	2021	0	6 091	0	6 091
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND						
Triangelkola Anpassning 2015	2015	2021	0	5 000	194	4 806
Totalt			63 759	472 829	312 028	160 801

Kommunen – Under året färdigställda investeringsprojekt överstigande 5 mnkr (tkr)

Nämnd/förvaltning/projekt	Startår	Slutår	Utfall 2020	Total budget	Totalt utfall	Återst budget
KOMMUNSTYRELSE/KOMMUNKONTORET						
Utbyggnad bredband år 2015	2015	2020	-	23 379	23 395	-16
Migrering av gamla stadsnätet -17	2017	2020	6 800	6 800	6 800	-
Nya inventarier stadshus -18	2018	2020	80	9 600	9 284	316
KOMMUNSTYRELSE FASTIGHETER						
Vilan Kilen 5	2016	2020	12 925	68 000	73 684	-5 684
KOMMUNSTYRELSEN GATU/VA						
Riksgränsen Katterjokk ny vattentäkt FD63015	2013	2020	14 022	11 600	14 121	-2 521
Vattentäkter o verk i byarna fd 63016	2013	2020	155	8 384	5 114	3 270
Björkliden vattenreservoar 2014	2014	2020	8 042	6 781	8 174	-1 393
Asfaltering nyexpl samt va-komp 2015	2015	2020	-	7 800	7 406	394
Kiruna vatten 2016-2020	2016	2020	12 249	75 290	61 665	13 625
VA-arbeten tätorter inkl Kiruna 2017	2016	2020	55	5 500	7 026	-1 526
Gatubelysning Kiruna C 2017	2017	2020	56	9 250	9 213	37
GC-väg Lombolo Glaciären -17	2017	2020	-1 299	6 000	10 136	-4 136
Kommunens små ort och öv.ort -18	2018	2020	1 736	5 000	5 930	-930
Ny asfaltbeläggning -18	2018	2020	4	14 000	15 020	-1 020
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND						
Centralt förskolekök 2015	2015	2020	5 799	7 500	6 895	605
Luossavaara kök -18	2018	2020	-73	6 000	8 324	-2 324
Totalt			60 550	270 884	272 188	-1 304

Stadsomvandlingen – Investeringsprojekt överstigande 5 mnkr (tkr)

Nämnd/förvaltning/projekt	Projektid		Hela projektet fram till 2020			
	Startår	Planerat Slutår	Utfall 2020	Total budget	Totalt utfall	Återst budget
STADSOMVANDLINGEN						
Rullskidbana	2019	2021	3 323	9 800	9 992	-192
Infrastruktur Skjutbaneomr Etapp 1 2014	2014	2024	16 762	96 000	86 349	9 651
Konst Fr Verksamlok O Fast I Gp Avtal 2015	2013	2024	1 078	21 000	1 129	19 871
Ny Räddningstjänst 2015	2015	2021	14 612	155 000	138 808	16 192
Ny Gymnasieskola 2015	2015	2023	255 474	1 200 000	275 416	924 584
Ny Grundskola 2016	2016	2023	190	5 000	2 175	2 825
Nytt Kulturhus/Fh 2015	2015	2021	120 049	356 322	318 693	37 629
Ny Simhall 2016	2015	2022	132 386	550 000	197 711	352 289
Stadshustorg Gestaltning 2016	2016	2024	1	53 000	6 722	46 278
Delegation Kommunchef 2016	2016	2024	0	29 457	0	29 457
Utredningar 2016	2016	2029	0	5 000	665	4 335
Omläggning It-Stamnät Gp-Område -17	2017	2024	161	12 000	11 240	760
Förprojektering Gator Nkc -18	2018	2021	5 316	13 374	13 374	0
Terrass Från Luossavaara	2016	2024	60	5 000	1 324	3 676
Nkc Infra Etapp 3 Volymhandelsområde	2019	2022	9 277	16 000	12 335	3 665
Kurroväg, Jägarskolan 8:3	2019	2024	12 154	14 500	12 664	1 836
Del Av Tuollavaara 1:1 Mfl	2019	2022	4 092	7 000	6 091	909
Ringleden	2019	2024	1 988	25 000	24 706	294
Infra Etapp 1 Nytt Badhus (Kunskapsnoden)	2019	2023	2 595	10 000	8 535	1 465
Anläggande Av Stadshustorget	2019	2023	2 849	52 000	3 334	48 666
Opto	2019	2024	1 719	5 000	1 719	3 281
Teknikstöd	2020	2024	168	5 000	168	4 832
Nkc Mark Och Infrastruktur	2020	2030	0	49 023	0	49 023
Totalt			584 252	2 694 476	1 133 151	1 561 325

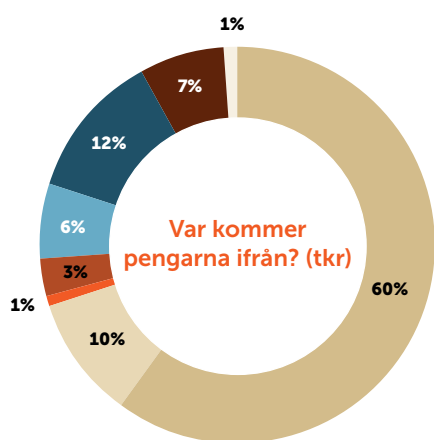
Stadsomvandlingen – Under året färdigställda investeringsprojekt överstigande 5 mnkr (tkr)

Nämnd/förvaltning/projekt	Startår	Slutår	Utfall 2020	Total budget	Totalt utfall	Återst budget
STADSOMVANDLINGEN						
Infrastruktur centrumbildning 2014	2014	2020	140	215 000	122 434	92 566
Infrastruktur skjutbaneområdet et 2 2016	2016	2020	-	23 000	-	23 000
Ny huvudvattenledning västra (VA) 2016	2016	2020	-7 152	50 000	36 221	13 779
Förprojektering infrastruktur 2017	2017	2020	1 972	5 000	7 628	-2 628
Förprojektering sanering & fyllning 2017	2017	2020	135	21 000	17 394	3 606
Handelsområde -17	2017	2020	-	28 000	-	28 000
Infrastruktur -17	2017	2020	-	12 000	-	12 000
Malmvägen stadsgata höjning -17	2017	2020	101	20 000	24 803	-4 803
Omläggning it-stamnät GP-område -17	2017	2024	161	12 000	11 240	760
Sandmagasinet -17	2017	2020	-	58 050	-	58 050
Totalt			-4 644	444 050	219 720	224 330

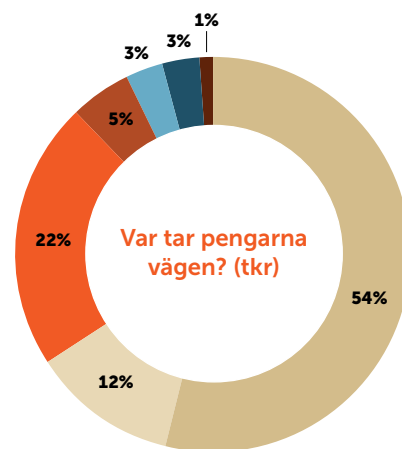
Resultaträkning (mnkr)

		Koncern		Kommun	
		2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	Not 1	2 610,3	1 026,9	677,6	544,1
Verksamhetens kostnader	Not 2	-2 234,9	-2 263,7	-1 867,9	-1 870,6
Avskrivningar	Not 3	-386,6	-179,8	-104,5	-102,9
Verksamhetens nettokostnader		-11,1	-1 416,6	-1 294,8	-1 429,5
Skatteintäkter	Not 4	1 361,7	1 367,6	1 361,7	1 367,6
Generella statsbidrag	Not 4	226,1	192,1	226,1	192,1
Verksamhetens resultat		1 576,8	143,1	293,1	130,2
Finansiella intäkter	Not 5	2,4	13,3	14,1	15,3
Finansiella kostnader	Not 6	-19,8	-27,3	-19,6	-17,6
Resultat efter finansiella poster	Not 7	1 559,4	129,1	287,6	127,9
Extraordinära poster (netto)	Not 8	-1 169,7	2,7		
Årets resultat	Not 9	389,8	131,8	287,6	127,9

		Kommunen exkl stadsomvandling		Stadsomvandling	
		2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	Not 1	314,4	371,8	363,2	172,3
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 800,8	-1 793,0	-67,1	-77,6
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 3	-84,0	-82,4	-20,5	-20,5
Verksamhetens nettokostnader		-1 570,4	-1 503,7	275,6	74,2
Skatteintäkter	Not 4	1 361,7	1 367,6		
Statsbidrag	Not 4	226,1	192,1		
Verksamhetens resultat		17,5	56,0	275,6	74,2
Finansiella intäkter	Not 5	14,1	15,3		
Finansiella kostnader	Not 6	-19,6	-17,6		
Resultat efter finansiella poster	Not 7	12,0	53,7	275,6	74,2
Extraordinära poster (netto)					
Årets resultat	Not 9	12,0	53,7	275,6	74,2



Skatter	1 361 740	Skadestånd Stadsomv.	285 522
Statsbidrag	226 117	Övrigt	151 399
Taxor o avgifter	35 014	Finansiella intäkter	14 139
Hyror	64 947	Totalt	2 279 584
Bidrag	140 707		



Löner, arvoden	1 073 963	Bidrag	58 033
Övrigt	234 356	Hyror	52 662
Köp av verksamh.	448 886	Finansiella kostnader	19 621
Av- o nedskrivning	104 454	Totalt	1 991 975

Balansräkning (mnkr)

		Koncern		Kommun	
		2020	2019	2020	2019
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 1	13,2	11,1	2,8	1,2
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggnader & tekniska anläggningar</i>	Not 2	3 099,6	2 931,0	2 027,7	1 968,0
<i>Maskiner och inventarier</i>	Not 3	171,7	86,5	73,2	45,8
Pågående nyanläggningar & förskott avseende materiella anläggningstillgångar	Not 4	2 076,4	1 850,5	1 886,4	1 401,9
Finansiella anläggningstillgångar	Not 5	1 611,8	1 856,4	1 160,1	2 753,5
Summa anläggningstillgångar		6 972,8	6 735,5	5 150,3	6 170,3
Omsättningstillgångar					
Råvaror/Förråd/exploateringsverksamheter	Not 6	80,8	28,3	42,3	0,3
Fordringar	Not 7	210,6	192,3	99,9	90,0
Kortfristiga placeringar	Not 8	17,6	17,4	0,0	0,0
Kassa och bank		1258,8	34,8	1 218,3	0,8
Summa omsättningstillgångar		1 567,7	272,9	1 360,5	91,1
Summa tillgångar		8 540,5	7 008,4	6 510,9	6 261,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 9	5 970,3	4 667,5	4 496,3	4 208,7
Varav årets resultat		389,8	131,8	287,6	127,9
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 10	48,6	50,5	36,4	40,1
Avsättning för återställande av deponi	Not 11	33,0	26,8	0,0	0,0
Avsättning skatter	Not 12	321,4	66,1		
Summa avsättningar		403,0	143,4	36,4	40,1
SKULDER					
Långfristiga skulder	Not 13, 15	1 531,1	1 692,1	1 530,6	1 691,8
Kortfristiga skulder	Not 14	636,1	505,4	447,6	320,9
Summa skulder		2 167,2	2 197,5	1 978,2	2 012,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		8 540,5	7 008,4	6 510,9	6 261,5
Ansvar- & borgensförbindelser/ ställda panter	Not 16	56,4	137,0	47,4	128,0
Ansvarförbindelse pensioner, löneskatt	Not 17	446,7	473,0	446,7	473,0
Leasingavgifter	Not 18	79,0	87,2	0,0	7,2

Kassaflödesrapport (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	389,8	131,8	287,6	127,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster	Not 1	129,7	103,7	117,7
Ökning/Minskning av avsättningar	-3,7	7,8	-3,7	7,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	515,8	343,6	387,7	253,3
Ökning/minskning kortfristiga fodringar	-9,0	60,7	-9,9	11,8
Ökning/minskning förråd och varulager	-52,5	-6,4	-42,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	132,0	-201,4	126,7	-86,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	586,4	196,5	462,5	179,2
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-2,5	-1,2	-2,0	-1,2
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		1,4		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-1 084,8	-839,2	-793,8	-554,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1 653,9	5,7	118,0	2,7
Investeringsbidrag				
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-1 488,0	0,0	31,6	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,2	0,2		
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-921,2	-833,2	-646,2	-552,5
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Nyupptagna lån	550,1	609,2	350,0	350,0
Nyttjad checkkredit	-162,1	162,1	-162,1	162,1
Minskning/ökning fordran koncernbolag			-169,9	-266,3
Amortering av långfristiga skulder	-592,4	-478,5	-380,0	-200,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	1 763,3	342,7	1 763,3	342,7
Minskning av avsättningar pga utbetalningar				
Avyttring aktier		2,1		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 558,8	637,5	1 401,3	388,5
Årets kassaflöde	1 224,0	0,9	1 217,5	15,2
Likvida medel vid årets början	34,8	33,9	0,8	-14,4
Likvida medel vid årets slut	1 258,8	34,8	1 218,3	0,8

Noter till resultaträkningen (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Försäljningsmedel	39,2	37,5	39,2	37,5
Taxor och avgifter	35,0	35,6	35,0	35,6
Hyror och arrenden	64,9	68,8	64,9	68,8
Bidrag mm	140,7	190,2	140,7	190,2
Entreprenad o försäljning av verksamhet	59,3	131,6	59,3	131,6
Reavinst försäljning av fastigheter	52,9	25,9	52,9	25,9
Skadestånd LKAB	285,5	54,4	285,5	54,4
Summa verksamhetens intäkter kommunen	677,6	544,1	677,6	544,1
Tekniska Verken i Kiruna AB	395,6	378,6		
Kirunabostäder AB	1699,5	257,4		
Övriga	131,9	137,0		
Koncerneliminering	-294,2	-290,2		
Summa koncernens intäkter	2 610,3	1 026,9		
NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Löner, arvoden	1 074,0	1 112,2	1 074,0	1 112,2
Entreprenad o köp av verksamhet	448,9	437,3	448,9	437,3
Bidrag	58,0	50,1	58,0	50,1
Hyror, leasing	52,7	49,4	52,7	49,4
Övriga driftskostnader	234,4	221,6	234,4	221,6
Summa verksamhetens kostnader kommunen	1 867,9	1 870,6	1 867,9	1 870,6
Tekniska Verken i Kiruna AB	314,4	321,2		
Kirunabostäder AB	219,4	226,7		
Övriga	127,3	135,3		
Koncerneliminering	-294,2	-290,2		
Summa koncernens kostnader	2 234,9	2 263,7		
Kostnaden för kommunala revisorernas granskning av:				
Delårsrapport			45 tkr	56 tkr
Årsredovisning			97 tkr	87 tkr
NOT 3 AV-/NEDSKRIVNINGAR				
Avskrivningar	387,1	180,4	104,5	102,9
Koncerneliminering	-0,6	-0,6		
Summa av-/nedskrivningar	386,6	179,8	104,5	102,9
NOT 4 SKATTEINTÄKTER, GENERELLA BIDRAG OCH UTJÄMNING				
Kommunalskatt	1 383,7	1 376,9	1 383,7	1 376,9
Slutavräkning justering	-5,6	0,5	-5,6	0,5
Preliminär slutlig kommunalskatt	-16,4	-9,9	-16,4	-9,9
Summa skatteintäkter	1 361,7	1 367,6	1 361,7	1 367,6
Strukturbidrag	108,6	109,0	108,6	109,0
Regleringsbidrag	23,4	16,1	23,4	16,1
Kommunal fastighetsavgift	57,9	56,6	57,9	56,6
Inkomstutjämningsbidrag	23,4	24,4	23,4	24,4
Utjämningsbidrag LSS	-4,2	5,3	-4,2	5,3
Kostnadsutjämningsavgift	-30,7	-33,1	-30,7	-33,1
Generella bidrag från staten	47,7	13,8	47,7	13,8
Varav stöd enl regeringsbeslut m a a flyktingsit.	4,8	13,8	4,8	13,8
Varav stöd för att stärka välfärden	43,0	0,0	43,0	0,0
Summa generella bidrag och utjämnning	226,1	192,1	226,1	192,1

Noter till resultaträkningen (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER				
Ränteintäkter	14,8	15,7	14,1	15,3
Koncerneliminering	-12,3	-2,4		
Summa finansiella intäkter	2,4	13,3	14,1	15,3
NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER				
Räntekostnader	31,2	28,8	18,8	16,7
Ränta pensioner	0,9	0,9	0,9	0,9
Koncerneliminering	-12,3	-2,4		
Summa finansiella kostnader	19,8	27,3	19,6	17,6
NOT 7 RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER				
Årets resultat	1 559,4	129,1	287,6	127,9
varav:				
Kommunen	12,0	53,7	12,0	53,7
Stadsomvandlingen	275,6	74,2	275,6	74,2
Tekniska Verken i Kiruna AB	28,5	-0,5		
Kirunabostäder AB	1238,9	0,2		
Övriga	3,8	0,8		
NOT 8 EXTRAORDINÄRA POSTER				
Uppbokning av ersättningsfond	-1 431,5			
Återföring från ersättningsfond	284,1			
Aktuell skatt	-22,3	2,7		
Summa extraordinära poster	-1 169,7	2,7	0,0	0,0
NOT 9 RESULTAT EFTER EXTRAORDINÄRA POSTER				
Årets resultat	389,8	131,7	287,6	127,9
varav:				
Kommunen	12,0	53,7		
Stadsomvandlingen	275,6	74,2		
Tekniska Verken i Kiruna AB	24,9	-0,5		
Kirunabostäder AB	72,8	3,0		
Övriga	3,8	0,8		

Noter till balansräkningen (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
NOT 1 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	16,4	16,6	6,2	5,0
Årets investeringar	2,5	1,3	2,0	1,3
Försäljningar/utrangeringar	0,0	-1,4	0,0	-0,1
Utgående anskaffningsvärden	18,9	16,4	8,3	6,2
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	5,1	4,9	5,1	4,9
Försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,4	0,2	0,4	0,2
Utgående avskrivningar	5,4	5,1	5,4	5,1
Utgående bokfört värde	13,2	11,1	2,8	1,2
NOT 2 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	5 012,8	4 909,6	2 985,8	2 896,2
Nyanskaffningar, omklassificeringar från pågående arbeten	659,7	236,2	296,0	93,4
Försäljningar/utrangeringar	-332,6	-20,6	-175,3	-3,7
Investeringsbidrag	-22,2	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 317,7	5 125,3	3 106,6	2 985,8
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	2 024,2	1 962,5	1 017,9	931,8
Försäljningar/utrangeringar, omklassificeringar	-84,6	-7,0	-30,1	-0,1
Justering avskrivning övergång till komponentredovisning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	166,4	171,5	91,1	86,2
Utgående ackumulerade avskrivningar	2 105,9	2 126,9	1 078,9	1 017,9
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	84,4	52,8	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	14,0		0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	98,4	52,8	0,0	0,0
Koncerneliminering	-14,0	-14,6		
Utgående bokfört värde	3 099,6	2 931,0	2 027,7	1 968,0
Avskrivningstider (genomsnittliga)			32 år	31 år
NOT 3 MASKINER OCH INVENTARIER				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	766,3	637,9	269,8	255,1
Nyanskaffningar, omklassificeringar	55,3	28,0	39,3	14,5
Försäljningar/utrangeringar	-4,8	-9,8	0,9	0,2
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	816,9	656,0	309,9	269,8
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	607,2	553,9	224,0	207,5
Försäljningar/utrangeringar	-4,3	-9,8	-0,2	-0,1
Årets avskrivningar	29,0	25,4	13,0	16,6
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	631,9	569,5	236,8	224,0
Nedskrivningar				
Ingående avskrivningar	13,3			
Årets avskrivningar	0,0			
Utgående ackumulerade avskrivningar	13,3			
Utgående bokfört värde	171,7	86,5	73,2	45,8
Avskrivningstider (genomsnittliga)			22 år	15 år

Noter till balansräkningen (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
NOT 4 PÅGÅENDE ARBETEN				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	1 850,5	1 255,0	1 401,9	955,1
Nyanskaffningar	633,6	740,4	484,5	446,8
Omklassificeringar	-213,7	-144,9	0,0	0,0
Nedskrivningar	-194,0	0,0		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 076,4	1 850,5	1 886,4	1 401,9
NOT 5 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Aktier o andelar i koncernen			31,0	31,0
Kommunförsäkring	1,0	1,0	1,0	1,0
Kommuninvest*	1,1	1,1	1,1	1,1
Placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga aktier andelar o värdepapper	23,5	24,5	23,4	23,4
Placeringar framtida pensionsutbetalningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa värdepapper och andelar	25,7	26,7	56,5	56,5
Lån till koncernföretag			1 039,1	869,2
Långfristiga fordringar	1 586,1	1 829,8	64,5	1 827,8
Varav fordran mot LKAB	0,0	1 766,0	0,0	1 766,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	1 611,8	1 856,4	1 160,1	2 753,5
*Andelskapitalet i Kommuninvest avser inbetalt andelskapital.				
NOT 6 RÅVAROR/FÖRRÅD/EXPLOATERINGSVERKSAMHETER				
Råvaror/förråd/	38,8	28,3	0,3	0,3
Exploateringsmark	42,0		42,0	
Summa råvaror/förråd/exploateringsverksamheter	80,8	28,3	42,3	0,3
NOT 7 FORDRINGAR				
Kundfordringar	131,2	122,4	39,6	31,2
Diverse kortfristiga fordringar	66,9	73,2	43,7	36,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	39,9	34,9	16,6	22,2
Koncerneliminering	-27,5	-38,2		
Summa fordringar	210,6	192,3	99,9	90,0
NOT 8 KORTFRISTIGA PLACERINGAR				
Obligationer	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	17,6	17,4	0,0	0,0
Summa placeringar	17,6	17,4	0,0	0,0
NOT 9 EGET KAPITAL				
Ingående eget kapital	4 667,5	4 525,4	4 208,7	4 080,8
Anspråktagen ersättningsfond	913,3	9,9		
Värdeökning fonder, verkligt värde	-0,2	0,3		
Justering ingående balans koncernen				
Årets resultat enligt resultaträkningen	389,8	131,8	287,6	127,9
Utgående eget kapital	5 970,3	4 667,5	4 496,3	4 208,7

RUR

Skattefinansierad verksamhet

Ingående balans 2020	36,1
Återställning av budgetunderskott	0
Återställning av negativt resultat	0
Avsättning 2020	0
Utgående balans 2020	36,1

Stadsomvandling

Ingående balans 2020	3 464
Förändring 2020	275,6
Utgående balans 2020	3 740

REAVINST

Reavinst för året är 52,9 mnkr varav 15 mnkr ligger under ordinarie kommunal verksamhet och 12,7 mnkr avser mark. 37,9 mnkr ligger under stadsomvandlingen. Enligt finansiellt mål: Intäkter från försäljning av mark och marktillgångar skall i huvudsak användas till köp av ny mark och byggande av nya bostäder i Kiruna.

Ingående balans 2020	51,0
Förändring 2020	12,7
Utgående balans 2020	63,8

Noter till balansräkningen (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
NOT 10 AVSÄTTNING TILL PENSIONER				
<i>Ingående avsättning</i>	40,1	32,3	40,1	32,3
Pensionsutbetalningar	-2,6	-1,8	-2,6	-1,8
Nyintjänad pension	4,9	7,2	4,9	7,2
Arbetstagare som pensionerats	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,1	0,9	1,1	0,9
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0		0,0
Nya efterlevnadspensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	0,0	1,5		1,5
Övrig post	-7,0	0,0	-7,0	0,0
Ändrad samordning	0,0	0,0		0,0
Utgående avsättning pensioner	36,4	40,1	36,4	40,1
varav:				
Arbetstagare	10,9	17,9	10,9	17,9
Pensionstagare	25,5	22,2	25,5	22,2
Garantipensioner mm	0,0	0,0	0,0	0,0
Visstidspensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensioner kommunen	36,4	40,1	36,4	40,1
Överskottsfond			0,0	0,0
Aktualiseringsgrad			97%	97%
Pensioner och liknande förpliktelser	12,2	10,4		
Summa pensioner koncernen	48,6	50,5		
NOT 11 AVSÄTTNING FÖR ÅTERSTÄLLANDE AV DEPONIER				
<i>Ingående avsättning</i>	26,8	21,3	0,0	0,0
Avsättning för återställande av deponier	6,2	5,5	0,0	0,0
Årets ianspråktagande	0,0	0,0	0,0	0,0
Nuvärdesberäkning	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultatföring	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättning	33,0	26,8	0,0	0,0
NOT 12 AVSÄTTNING SKATTER				
Avsättning skatt KBAB	317,2	65,8		
Avsättning skatt TVAB	4,2	0,3		
Summa avsättning skatter	321,4	66,1		
NOT 13 LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Övriga lån, checkkredit	0,5	162,4	0,0	162,1
Lån internbanken	1 499,0	1 529,0	1 499,0	1 529,0
Långfristig leasingkuld	31,6	0,0	31,6	0,0
Investeringsbidrag	0,0	0,7	0,0	0,7
Summa långfristiga skulder	1 531,1	1 692,1	1 530,6	1 691,8
NOT 14 KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	202,2	123,7	151,6	49,7
Personalskatt/arbetsgivaravgift			40,1	35,5
Semesterlöneskuld/ferielön/övertid			71,5	75,0
Avgiftsbestämd ålderspension inkl. löneskatt			40,2	41,1
Interimsskulder	173,9	156,3	56,7	55,7
Prognos slutavräkning kommunal skatt	31,8	31,8	31,8	10,7
Övriga kortfristiga skulder	255,6	231,6	55,8	53,1
Koncerneliminering	-27,5	-38,2		
Summa kortfristiga skulder	636,1	505,4	447,6	320,9

Noter till balansräkningen (mnkr)

NOT 15 KONCERNKONTO OCH INTERNBANK (mnkr)	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Kiruna kommuns internbank svarar för koncerngemensam upplåning och vidareutlåning till kommunkoncernens företag.				
Lån från kreditinstitut			1 499,0	1 529,0
Summa lån			1 499,0	1 529,0
Lån till koncernföretag			1039,1	869,2
Summa utlåning			1039,1	869,2

För koncernens samtliga externa lån 2020 redovisas i nedanstående tabell kapitalbindningsstruktur. Här redovisas även räntebindningspositioner, d.v.s hur stor del av totalvolymen som inklusive derivater har räntebindning till respektive kalenderår.

Förfallostruktur	Räntebindning
12 mån (ink. tillsvidarelån)	100,0
24 mån	110,0
48 mån	160,0
49 mån eller mer	200,0
Totalt	570,0

Räntebindning i förhållande till lånen

Den genomsnittliga nominella räntan

inklusive derivater (exklusive påslag) uppgick till

1,13 %

SÄKRINGSdokUMENTATION FÖR KIRUNA KOMMUN

I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings Rekommendation 21 Redovisning av derivat och säkringsredovisning avser denna säkringsdokumentation att redogöra för kommunens syfte med säkringen, vilken risk som säkras, den säkrade posten samt de säkringsinstrument som används. Vidare beskrivs säkringsförhållandet mellan den säkrade posten och säkringsinstrumenten samt hur kommunen avser bedöma säkringsförhållandets effektivitet. Som en del av Kiruna kommuns ränteriskhantering ingår att säkringsinstrumenten kan ersättas eller överflyttas till andra säkringsinstrument med syfte att åstadkomma en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

1. Befintlig skuld enligt nedan tabell (Skuldportfölj)

Internt lånenummer	Nominellt belopp	Kapitalbindning	Nominellt belopp	Start
87552	69 000 000	2022-03-23	69 000 000	2022-03-23
120686	200 000 000	2023-04-24	200 000 000	2023-04-24
87852	180 000 000	2021-04-22	180 000 000	2021-04-22
98957	100 000 000	2023-02-22	100 000 000	2023-02-22
99297	100 000 000	2022-06-01	100 000 000	2022-06-01
120685	150 000 000	2023-04-24	150 000 000	2023-04-24
108563	100 000 000	2024-02-22	100 000 000	2024-02-22
87551	100 000 000	2022-03-23	100 000 000	2022-03-23
92597	130 000 000	2023-02-22	130 000 000	2023-02-22
84113	70 000 000	2021-09-15	70 000 000	2021-09-15
95817	100 000 000	2021-04-22	100 000 000	2021-04-22
103602	100 000 000	2022-06-01	100 000 000	2022-06-01
106524	100 000 000	2023-02-22	100 000 000	2023-02-22
	1 499 000 000		1 499 000 000	

Syfte med säkringarna

Kommunen har en skuld som består av lån som löper med rörlig ränta. Kommunen vill begränsa exponeringen mot risken i rörlig ränta och har därför ingått ränteswappar. Genom ränteswapparna betalar Kiruna kommun en fast ränta och erhåller Stibor 3M. Att försäkra sig mot ränterisken överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden, vilken uttrycks i kommunens finanspolicy.

Säkrad risk

Den säkrade risken utgörs av variabiliteten i framtida räntebetalningar på grund av förändringar i marknadsräntan, även benämnt ränterisken.

Säkrad post

Framtida betalningar av rörlig ränta hänförliga till:

2. 2. Mycket sannolika framtida betalningar av rörlig ränta, under perioden från och med lånens förfalldag (ovan) till och med ränteswapparna förfall, det vill säga refinansiering av skulden (Sannolika framtida lån).

Noter till balansräkningen (mnkr)

Säkringsinstrument

Nedan angivna säkringsinstrument har Kommunen ingått för att hantera risken i den säkrade posten ovan.

Ränteswap

Nedan angivna ränteswappar genom vilken Kiruna kommun erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Kommunen betalar fast ränta på olika löptider. Detta sprider kommunens ränterisk över tiden. Säkringsinstrumenten säkrar en del av den säkrade posten. Samtliga swappars värderade löptid är den samma som förfalldatum.

Internt Swap nummer	Norminellt belopp	Start	Betalar	Erhåller
1766025	50 000 000	2017-02-10	0,67%	STIBOR 3M
1766023	100 000 000	2017-02-10	1,69%	STIBOR 3M
275497	60 000 000	2015-09-29	2,71%	STIBOR 3M
275496	60 000 000	2015-09-29	2,56%	STIBOR 3M
273825	50 000 000	2015-11-02	1,51%	STIBOR 3M
275495	60 000 000	2015-09-29	2,36%	STIBOR 3M
15725	40 000 000	2011-08-05	3,15%	STIBOR 3M
3269952	70 000 000	2018-12-19	0,10%	STIBOR 3M
2190319	80 000 000	2015-09-30	2,10%	STIBOR 3M
	570 000 000			

Bedömning av säkringsförhållandets effektivitet

Den säkrade posten består av lån med basränta Stibor 3M. Ränteomsättningarna på säkrad post kommer alltid att väljas med ett intervall om maximalt 3 månades avvikelse (i normalfallet ingen avvikelse) från den rörliga ränta som erhålls i säkringsinstrumentet.

Förhållandet mellan marknadsräntan i de säkrade posterna (Stibor 3M) och Stibor 3M i swappen är således den ekonomiska relationen mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Att ta bort denna risk genom att betala en fast ränta i swappen överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

Kommunen kommer att bedöma säkringsförhållandets effektivitet per varje balansdag genom att jämföra de huvudsakliga villkoren för säkringsinstrumentet med de huvudsakliga villkoren för den säkrade posten. De kritiska villkoren utgörs av nominella belopp, löptid samt räntebas. Säkringsförhållandet anses vara effektivt så länge det inte sker någon väsentlig förändring av de huvudsakliga villkoren för antingen säkringsinstrumentet eller den säkrade posten.

NOT 16 BORGENSFÖRBINDELSER

Kommunägda företag

Tekniska Verken i Kiruna AB
Kirunabostäder AB

Egnahem och småhus med bostadsrätter

HSB bostadsrättsförening
Övriga bostadsrätts- o egnahemsföreningar
Ansvar för förlust, egnahem

Summa borgensförbindelser kommunen

Kirunabostäder AB

Fastigo
Hyresgäststyrt lägenhetsunderhåll

Summa koncernen

Koncern		Kommun	
2020	2019	2020	2019
		10,0	10,0
		0,0	0,0
36,5	55,0	36,5	55,0
0,9	61,9	0,9	61,9
0,0	1,1	0,0	1,1
37,4	118,0	47,4	128,0
0,9	0,9		
18,1	18,1		
56,4	137,0		

Kiruna kommun har i juni 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Kiruna kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till

525 483 415 941 kronor. Kiruna kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 651 432 611 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 724 091 743 kronor.

Noter till balansräkningen (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
NOT 17 ANSVARSFÖRBINDELSER, PENSIONER				
Pensioner intjänade före 1998 inklusive löneskatt	446,7	473,0	446,7	473,0
NOT 18 LEASING				
<i>Operationella leasingavtal med en avtalstid som överstiger 3 år.</i>				
Inom ett år	17,8	17,3	0,0	0,2
Senare än 1 år men inom 5 år	61,1	68,9	0,0	7,0
Senare än 5 år	0,0	0,9		
Summa leasing	79,0	87,2	0,0	7,2

Noter till kassaflödesrapporten (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
NOT 1 JUSTERING FÖR POSTER SOM INTE INGÅR I KASSAFLÖDET				
Avskrivningar	179,2	180,4	104,5	102,9
Nedskrivningar	208,0	0,0	0,0	0,0
Avsättning deponi	6,2	5,5	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-263,7	18,1	-0,7	14,7
Summa	129,7	204,0	103,7	117,7

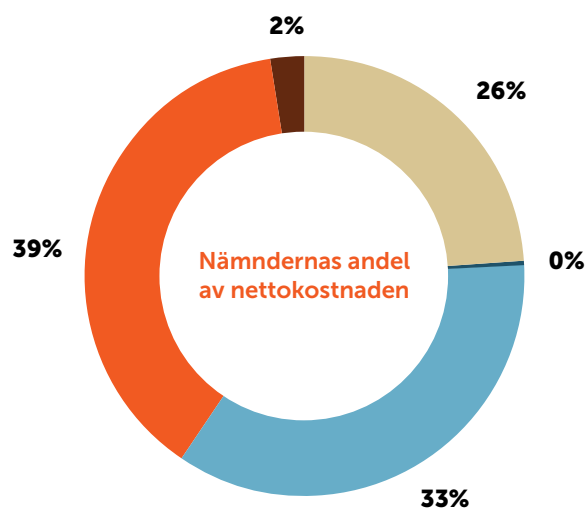
Driftsredovisning (tkr)

Nämnd/Styrelse	Bokslut 2020			Budget 2020	Avvikelse mot budget	Resultat 2019
	Intäkt	Kostnad	Årets resultat			
KOMMUNFULLMÄKTIGE						
Kommunrevision	0	-1 681	-1 681	-1 770	89	-1 740
KOMMUNSTYRELSE						
Kommunledningsförvaltning (exkl stadsomvandling)	217 595	-602 856	-385 261	-387 989	2 728	-385 575
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	65 143	-572 245	-507 102	-515 089	7 987	-506 521
SOCIALNÄMND	142 602	-727 884	-585 282	-583 211	-2 071	-578 264
MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	14 298	-51 234	-36 936	-38 823	1 887	-40 789
ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	38	-3 127	-3 089	-3 166	77	-2 959
VALNÄMND	0	-5	-5	0	-5	-535
Summa verksamheter	439 676	-1 959 032	-1 519 356	-1 530 048	10 692	-1 516 383
FINANS	23 230	1 508 110	1 531 340	1 520 066	11 274	1 570 037
Summa totalt	462 906	-450 921	11 984	-9 982	21 966	53 654
STADSOMVANDLING	363 177	-87 568	275 609	0	275 609	74 243
Summa totalt inkl stadsomvandling	826 082	-538 490	287 593	-9 982	297 575	127 897



Verksamhetsberättelser

■ Kommunstyrelsen	25,5 %
■ Överförmyndarnämnd	0,2 %
■ Kultur- och utbildningsnämnd	33,4 %
■ Socialnämnd	38,5 %
■ Miljö- och byggnämnd	2,4 %



NETTOKOSTNADSANDEL PER INVÅNARE (tkr)

Antal invånare

	2020	2019	2018
Antal invånare	22 664	22 867	22 992
Kommunstyrelse	17 073	16 961	16 406
Överförmyndarnämnd	136	129	122
Kultur- och utbildningsnämnd	22 375	22 151	22 450
Socialnämnd	25 824	25 288	24 324
Miljö- och byggnämnd	1 630	1 784	1 581
Totalt	67 038	66 313	64 883

Kommunrevision

ORDFÖRANDE

Ann-Kristin Nilsson (S)

VICE ORDFÖRANDE

Sigurd Pekkari (V)

Revisorernas uppdrag och mål för verksamheten

Vi förtroendevalda revisorerna är fullmäktiges instrument och har att granska, utvärdera och kontrollera den kommunala verksamheten. Revisorerna skall årligen pröva om nämnder och styrelse fullgör det uppdrag man fått från fullmäktige. Kommunallagen fastslår att vi revisorer skall granska verksamheterna som styrelsen och övriga nämnder bedriver med utgångspunkt från:

- om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt på ett tillfredsställande sätt
- om räkenskaperna är rättvisande
- om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig

Revisorerna ska i sin granskning biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att fullgöra uppdraget enligt god revisionsd i kommunal verksamhet.

För år 2020 har följande granskningsinsatser genomförts:

- Löpande granskning (protokoll, beslutsunderlag m.m.)
- Granskning av kommunens ekonomistyrning med fokus på budgetprocessen
- Granskning av kommunens digitaliseringsarbete
- Granskning av kommunens investeringsprocess
- Granskning av kommunens och de kommunala bolagens hållbarhetsarbete
- Granskning av bisysslor
- Mindre granskningsinsatser (förstudie); kommunens borgensåtaganden, föreningsbidrag, stadsomvandling, styrdokument.
- Styrelsens och nämndernas ansvarsutövande
- Granskning av delårsrapport per augusti 2020
- Granskning av årsredovisning 2020
- Uppföljande granskning av kommunens ekonomistyrning samt upphandlingsverksamhet

Resultatet av revisorernas granskningar rapporteras löpande till den/de granskade nämnderna i form av slutdokument med våra bedömningar och kompletteras med revisionsrapport från de sakkunniga. Utfallet av 2020 års våra granskningsinsatser redogörs närmare för i revisionsberättelsen som vi lämnar i samband med kommunens årsredovisning.

Vi revisorer har haft 11 revisionsmöten och genomfört möten med nämnderna under 2020. Mötena med de kommunala bolagen har genomförts i början av 2021 men avser deras verksamhet under 2020. Revisionen har under år 2020 varit aktiv i PwCs kundråd för kommunal revision. Året har påverkats av rådande pandemi, vilket föranlett digitala möten med revisionsgrupp samt digitala utbildningar.

Budget, utfall och prognos

Vi revisorer ansvarar själva för förvaltningen av vårt uppdrag och våra resurser. För år 2020 uppgick budgeten till 1 770 tkr, och utfallet per den 31 december är 1 681 tkr. För år 2020 redovisar revisionen ett överskott på 89 tkr, i huvudsak beroende av rådande pandemi och färre insatser gällande utbildning och kompetensutveckling.

Resultaträkning

	Utfall 2020	Utfall 2019
Intäkter	0	0
Personalkostnader	-225	-284
Kapitalkostnader	0	0
Övriga kostnader	-1 457	-1 456
Nettokostnader	-1 681	-1 740
Skattemedel	1 770	1 770
Årets resultat	89	30



Kommunstyrelsen

ORDFÖRANDE

Gunnar Selberg (C)

VICE ORDFÖRANDE

Dick Vånsjö (SJV) /
Sten Nyhlén (SJV)

ANDRE VICE ORDFÖRANDE

Stefan Sydberg (M)

KOMMUNDIREKTÖR

Lennart Andersson

Kommunstyrelsen och dess förvaltningar

Kommunstyrelsen är kommunens politiska förvaltningsorgan som ansvarar för övergripande ledning och styrning av den kommunala verksamheten och stadsbyggnadsprocessen. Till kommunstyrelsens uppgifter hör även att ha uppsikt över nämndernas och de kommunala bolagens ekonomi och verksamhet. Från och med 2020-07-01 har kommunstyrelsens två förvaltningar, kommunkontoret och stadsbyggnadsförvaltningen, omorganiserats och slagits samman till en förvaltning, kommunledningsförvaltningen.

Kommunledningsförvaltningen rymmer efter omorganisationen sex avdelningar: ekonomiavdelningen, personalavdelningen,

IT-avdelningen, kommunledningskansliet, fritid- och serviceavdelningen och stadsbyggnadsavdelningen. Inom förvaltningen finns styrningen av den kommunala uppdragsverksamheten för fritid, fastigheter, gatu/park samt VA och renhållning som utförs av kommunens bolag Kirunabostäder AB och Tekniska Verken i Kiruna AB. Verksamheten utgör främst stöd för kärnverksamheten men inrymmer uppdraget att leda arbetet att skapa förutsättningar för en attraktiv och hållbar stads- och landsbygdsutveckling samt koncernövergripande samordning av horisontella perspektiv såsom folkhälsa, minoritetsspråk och tillgänglighet.

Årets händelser

Inledningen av året präglades av att anpassa verksamheten till den av kommunfullmäktige beslutade lägre budgetramen. För kommunstyrelsens verksamheter innebar det en minskning om 10 % jämfört med 2018 års budgetramar. Omorganiseringen av kommunstyrelsens verksamhet där kommunstyrelsens två förvaltningar slogs samman till en ny kommunledningsförvaltning syftade till att effektivisera verksamheten och förbättra förutsättningarna för ledning. Eftersom omorganisationen på grund av pandemiarbetet genomfördes först vid halvårsskiftet innebar det att omställningen till de lägre ramarna inte kunde genomföras fullt ut under året.

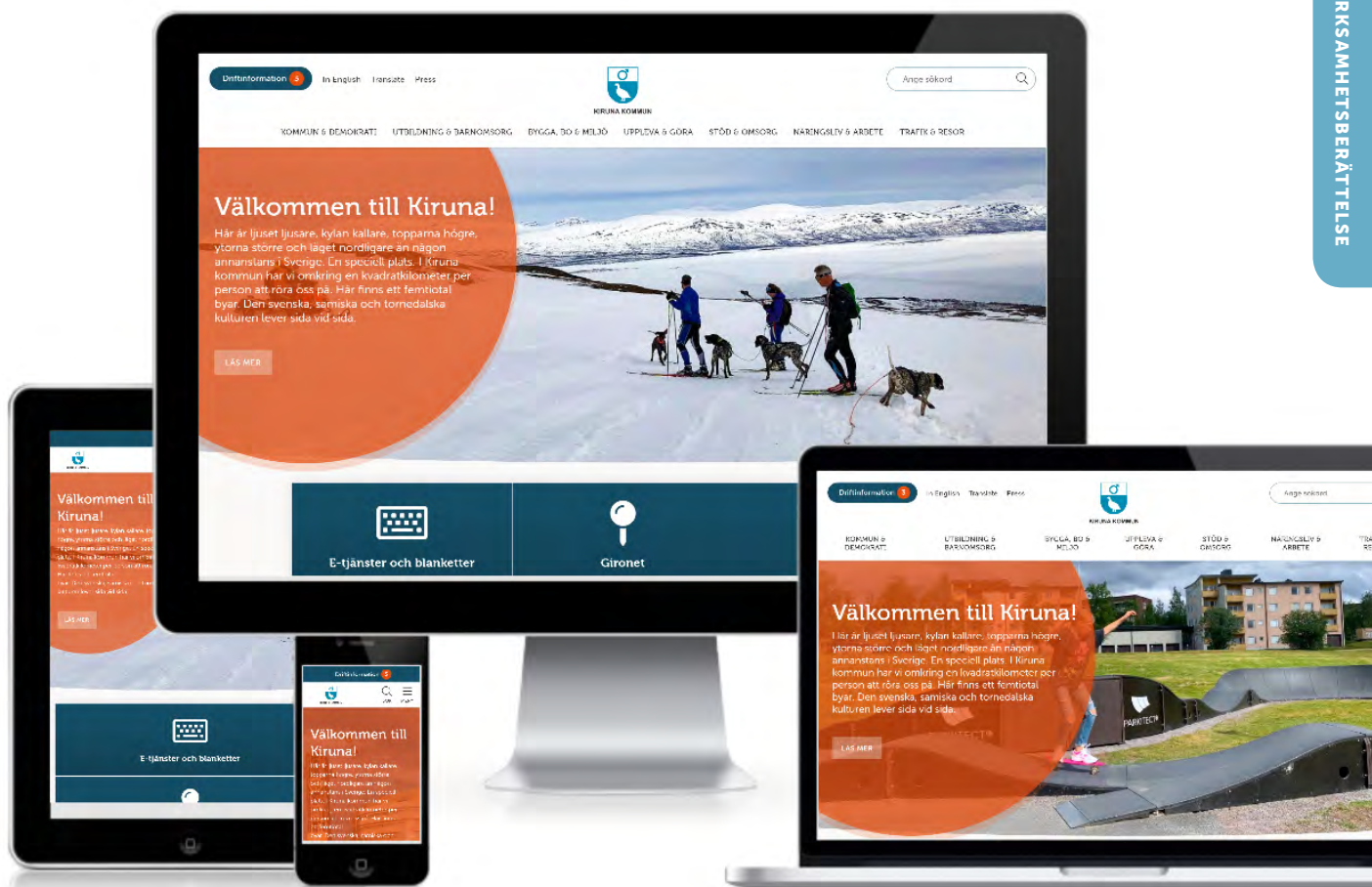
Under våren antog kommunfullmäktige en kommunövergripande struktur för målarbete för år 2020/2021 som utgår från sex målområden.

Den pågående pandemin präglade verksamhetens arbete och inte minst invånarnas liv. Fullmäktige genomförde tre sammanträden med möjlighet till deltagande via digital teknik vilket innebar ökade kostnader för genomförandet. Krisledningsnämnden samlades vid två tillfällen för övning, information och diskussion i ärenden kopplade till pandemin. Ett stort antal extra möten för ledningsgrupper och delar av krisorganisationen genomfördes under året med anledning av pandemiarbetet. Fem extra politiska sammanträden genomfördes med anledning av tillfälliga skoterförbudsområden och antagande av detaljplaner inom stadsomvandlingen.

Under första halvåret noterades 8,3 % sjukfrånvaro för dåvarande stadsbyggnadsförvaltningen samt 4,1 % för kommunkontoret, en ökning jämfört med motsvarande period föregående år då sjukfrånvaron för båda förvaltningarna låg strax över 3 %. Vid utgången av verksamhetsåret uppvisade den sammanslagna kommunledningsförvaltningen en sjukfrånvaro om 5,3 %. Verksamheten har därmed inte drabbats av omfattande sjukfrånvaro på grund av pandemin. I flertalet fall har medarbetarna haft arbetsuppgifter som medgett hemarbete vid uppvisande av förkylningssymptom och verksamheten har samtidigt ställt om till mer digitaliserade mötesformer och möjliggjort för distansarbete där arbetsuppgifterna medgett det.

Under året har förvaltningens arbete med flera av de horisontella perspektiven som ska prägla all kommunal verksamheten gått på sparlåga dels på grund av de begränsningar som den pågående pandemin inneburit men också på grund av vakanta tjänster vilket inneburit prioriteringar i arbetet. Samråd med minoriteter är genomförda till största del enligt plan. Handlingsplanen för våld i nära relationer för verksamhetsåret 2019 är utvärderad. En utbildning i barnkonventionen är genomförd för alla förtroendevalda i kommunstyrelsen samt socialnämndens och överförmyndarnämndens presidier. En översyn av hälsans stig är genomförd. Kommunens klimatstrategi för verksamhetsåret 2018 är utvärderad liksom avfallsplanen för år 2019.

Byte av webbverktyg för både hemsida och intranät har påbörjats för att förbättra både den externa och interna kommunikationen. Den nya externa webbsidan lanserades i oktober och intranätet lanseras i februari 2021. Utrustningen för Radio Kiruna har uppgraderats för att möjliggöra för allmänheten att ta del av politiska sammanträden via webben.



Kommunens behov av fackliga förhandlingar, nya rutiner och schemaläggning av extra personal som pandemin fört med sig har tillgodosetts. Arbetsmarknadsenhetens publika verksamheter har haft minskade öppettider och reducerat utbud av tjänster på grund av pandemin. Volymen på Fritidsbankens verksamhet har dock ökat då antalet utlånade artiklar är större jämfört med samma period tidigare år. Från april utökades enhetens uppdrag med samordning av äldre (+70 år) invånares inköp av matvaror och medicin i samverkan med Svenska kyrkan.

Föreningslivets möjlighet att bedriva sin verksamhet har begränsats kraftigt av pandemin. Fritidsutskottet har gett föreningslivet möjlighet att söka stöd kopplat till intäktsbortfall. Som ersättning för stängda inomhusarenor har fler skidspår preparerats, underhållet av uteisar utökats och konstgräsplanen på Lombia plogats. Under slutet av verksamhetsåret infördes ytterligare restriktioner och begränsningar för hallar och idrottsanläggningar som en följd av regionala och nationella riktlinjer.

Kommunens fotbolls- och friidrottshall, Tarfalahallen, rasade den 7 mars. Haverikommissionen bedömer att raset berodde på en instabil takkonstruktion. Föreningslivet drabbades hårt av händelsen, särskilt de tre föreningar som bedrev stadigvarande träning i hallen. Föreningslivet i Kiruna C fick därefter samsas om mindre lokalytor för inomhusträning.

Byte till ett nytt sammanhållet koncernövergripande boknings- och bidragssystem slutfördes vid årsskiftet till nytta för föreningsliv, allmänhet och berörda kommunala verksamheter.

Simhallsbadet har haft minskande besöksfiffror på grund av den pågående pandemin. I linje med Folkhälsomyndighetens rekommendationer har den publika verksamheten reducerats, bland annat har bastun stängts och klorhalten i badvattnet ökat för att hålla nere smittspridning. Under juni uppfördes ett nytt mindre soldäck utanför simhallsbadet. Badet i Vittangi återöppnade i augusti efter en omfattande reovering. Under hösten har baden varit delvis stängda för besökare och i slutet av året stängde samtliga bad i kommunen helt ner verksamheten med anledning av pandemin.

Sporthallen har haft minskat besöksantal på grund av pandemin. De föreningar som var verksamma i sporthallen ställde in pågående seriespel och arrangemang från och med mars. Under hösten har verksamheten omfördelat träningstider och övriga lokaler för att även inrymma de föreningar som tränat i före detta Tarfalahallen. Tillgången till lokaler för inomhusträning minskade ytterligare då B-hallen inte heller kan nyttjas på grund av skador i takbjälkarna.

Under våren infördes en automatiserad biljettförsäljning i Luossavaarabacken. Samtidigt installerades en webbshop för biljettförsäljningen som också används för att avgiftsbelägga skidspår på Matojärvi och den nyanlagda rullskidbanan. Drygt 100 årskort såldes fram till årsskiftet. Den nya sittliften i Luossabacken invigdes i december och under samma månad gjordes mer än 50 000 åk i backen och liftkort såldes för ca 600 tkr.

Kirunas Stadsnät Gironet innefattar nu nästan 4 500 anslutna hushåll. Utbyggnad pågår i Karesuando, Kuttainen, Jukkasjärvi, Poikkijärvi och Kauppinen samt förprojektering i Laxforsen. I november lanserades tjänsten internet för företag som fått ett gott genomslag. Ett koncept för hemarbete har utvecklats och kommunens arbetsplatsdatorer och skrivare har bytts ut för att uppnå en effektivare hantering, servicenivå samt kostnadskontroll. Arbetsplatskonceptet Microsoft 365 har införts för Tekniska Verken i Kiruna AB och Kirunabostäder AB.

För att stötta det lokala näringslivet har presentkort delats ut till kommunanställda att användas hos lokala aktörer och företag har lotsats till olika stödformer kopplade till pandemin. Genom medfinansiering från Tillväxtverket har ett turismutvecklingsprojekt, Business Capacity Development, inletts. I samverkan med LKAB och Kirunabostäder AB, har aktiviteter genomförda för att hålla Kirunas nuvarande centrum attraktivt och bidra till att aktörer i centrum kan hålla ut tills flytten sker till nya centrum hösten 2022.

Fem större detaljplaner har antagits politiskt och vunnit laga kraft: Detaljplan för del av Luossavaara 1:2, Lokstallet 1:1 m.fl - ny väganslutning Lokstallet (SO), Detaljplan för Renen 2, hotell, Detaljplan för Abisko 1:22 mfl, bostäder, Industrin 9:7, etapp 2 (SO), Gruvstadspark 2 etapp 4, Detaljplan för Kunskapsnoden, Detaljplan för Tuolluvaara 1:1 mfl-Gula Raden, Jägarskolan etapp 2, del av Linbanan 1 m.fl; Riksgränsen 1:12.

Infrastruktur inom utvecklingsplaneområdet har anlagts för att LKAB ska kunna påbörja byggande av ytterligare 200 bostäder. Skanska har fått markanvisningsavtal på kvarter 3 och Kirunabostäder har fått kvarter 2, då tidigare exploatör meddelat att de inte har förutsättningar att i nuläget exploatera kvarteren.

Markanvisning har beviljats för volymhandelsområdet. Gula Raden och 16-mannabostäderna har flyttats till nya kvarter i närheten av nya Kiruna centrum. Avtal med Stena angående Stena-fastigheten har tecknats. Infrastruktur har anlagts till ett antal kvarter och projektering av stadshustorget pågår.

Infrastruktur till kvarter 63 och 66, Midnattsolsvägen/Ringleden, volymhandelsområdet har färdigställts. Detaljprojektering för öppet dagvatten och så kallade gröna fingrar har genomförts inför anläggning våren 2021.

Designmanual för gator i nya Kiruna centrum har tagits fram och systemhandlingar för höjdsättning inom nya Kiruna centrum har färdigställts. Bygglov för ombyggnad och utökning av golfbanan har avslagits av miljö- och byggnämnden.

Nya räddningstjänsten har invigts.

Fuktproblematik i nya stadshuset Kristallen har utretts och både kommunens egen lokalanvändning liksom hyresgästen Konstmuseets i Norr har påverkats av fukten. Fastighetsförvaltningen har tillsammans med berörda verksamheter genomfört utredningar kring inomhusmiljön på Bolagsskolans förskola, Jukkasjärvi skola och Luossavaara skola. Jökels förskola var inflyttningsklar under våren efter en större vattenskada. Runabacken har renoverats och i juni flyttade hyresgästerna (+70 år) in i de 32 lägenheterna. I augusti flyttade studenter in i de 24 renoverade studentlägenheterna inom samma fastighet.

Totalt har det fallit 279 cm snö under året men merparten av snön föll under föregående vinter 2019/2020 som blev en rekordsäsong med 400 cm nyfallen snö. Januari var den nederbördsrikaste månaden med 57 cm nyfallen snö. Parkverksamheten med skötsel av grönytor, parker och lekparker har prioriterats och 96 skolungdomar har bidragit till detta. Detta är en större antal ungdomar än tidigare år på vilket beror Covid-19 pandemin som innebar svårighet att placera skolungdomar på övriga kommunala arbetsplatser. De största beläggningsarbetena har genomförts på Lombolo i Kiruna C.

Ettapp 1 av restaureringen av Kirunas vattenverk färdigställdes under juni. Ettapp 2, som innefattar reningsprocessen i ny byggnad startades upp under augusti och väntas vara klar till våren år 2022. Detta ger bättre vattenkvalité inom Kiruna C. Vattenverket i Rensjön har under året haft problem med vattenkvalitén och processen har setts över då den har behov av ytterligare förbättringar.

Mål och måluppfyllelse

Kommunstyrelsen har inte antagit några egna mål för år 2020 utan verksamheten har arbetat utifrån den kommunövergripande målsättningen för år 2020/2021 som kommunfullmäktige antog 2020-04-06, § 35.

Måluppfyllelsen för verksamhetsåret 2020 kan därför endast ske direkt mot de övergripande målinriktningarna inom respektive perspektiv. Kommunledningsförvaltningen har sammanställt de aktiviteter som bidragit till den övergripande målinriktningen.

Måluppfyllelsen inom perspektiven medarbetare, näringsliv/utveckling och ekonomi uppvisar brister. Mot bakgrund av genomförda aktiviteter bedöms verksamheterna inom perspektiven medborgare, stadsomvandling och intern effektivitet ha bedrivit ett utvecklingsarbete i riktning mot målen under verksamhetsåret.

Samtaget kan sägas att aktiviteter genomförts inom alla målområden varför målen kan anses vara delvis uppfyllda.

Ekonomi

Kommunstyrelsens resultat för 2020 är ett överskott på 2 728 tkr.

Den ingående driftbudgetramen för 2020 var 338 726 tkr. Under året har tilläggsbudgeteringar gjorts för bland annat konstmuseet i norr, uppdrag fastigheter, kapitaltjänstkostnader samt löneökningar. Därutöver har budgetjusteringar gjorts då försäkringspremierna flyttades från miljö- och byggnadsnämnden till kommunstyrelsen, samt trafikingenjören flyttades från kommunstyrelsen till miljö- och byggnadsnämnden. Därutöver har budgetöverföringar avseende Microsoftlicenser gjorts till miljö- och byggnadsnämnden samt socialnämnden. Kommunstyrelsens driftbudgetram efter justeringar uppgår till 387 989 tkr och utfallet är 385 261 tkr.

Framtid

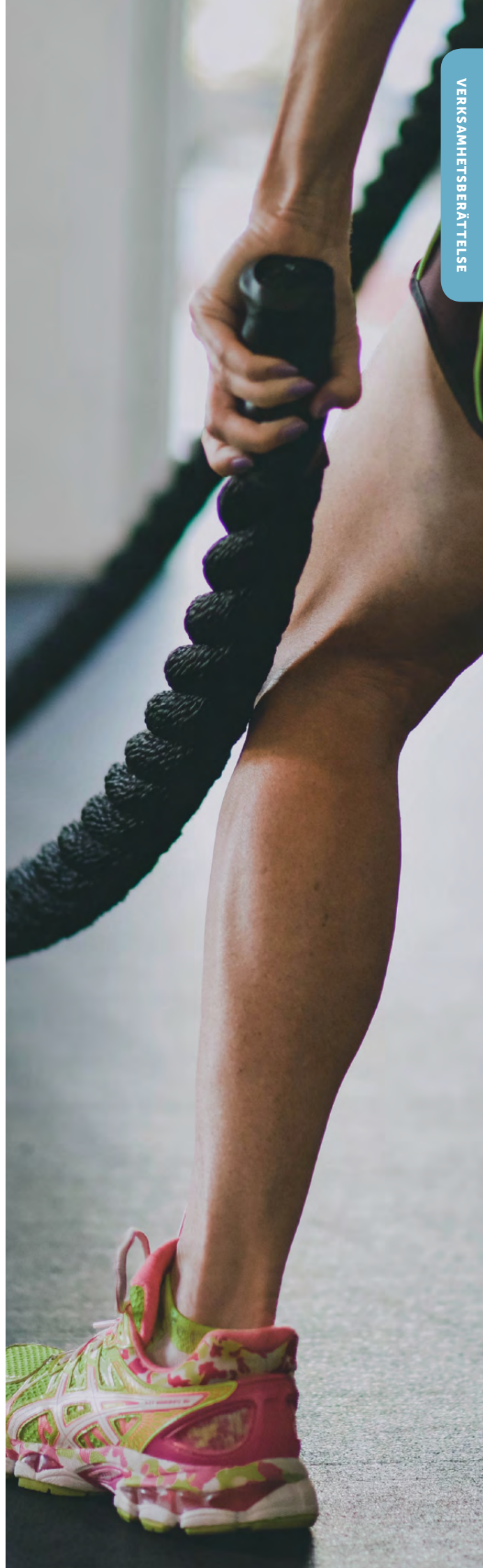
Omstruktureringen och effektiviseringen av kommunstyrelsens nya, sammanslagna förvaltning förväntas ge en långsiktigt hållbar organisation med samordningseffekter och hög kvalitet, inte minst till kärnverksamheten. Ett viktigt verktyg i att uppnå effektiviseringen är att genom digitalisering vidareutveckla verksamheten. Inledningen av det nya året kommer att fokuseras på omställning av verksamheten till en tidigarelagd budgetprocess och beslutad målinriktning.

Förvaltningens systematiska arbete med horisontella perspektiv behöver vidareutvecklas. Det finns behov av en sammanhållen metod som grund, exempelvis de globala miljömålen i Agenda 2030 som bygger på ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet. Det finns även behov av prioriteringar så verksamheten har kapacitet att nå intentionerna i de enskilda strategierna.

I övrigt kommer kommunstyrelsens arbete i hög grad att präglas av stadsomvandlingen och utvecklingsfrågor kring ledning och styrning. Grundläggande för arbetet med stadsomvandlingen är att säkerställa att utveckling går före avveckling. Här kommer iordning-ställande av byggbar mark, bostadsbalansen och den framtida tillgången av hotellrum att vara högprioriterade områden under kommande år. Trafikverkets pågående järnvägsutredning och LKAB:s framtidsansatser är två andra exempel på processer som kommer att kräva stort engagemang från kommunledningsförvaltningen under den närmaste framtiden.

Kulturhuset färdigställs kvartal ett år 2021 och förväntas tas i bruk under kvartal två.

Sporthallens B hall repareras under våren och beräknas vara klar till augusti 2021 och blir då ett värdefullt tillskott av lokaler för inomhusträning i avvaktan på beslut om uppförande av ersättningsbyggnad för Tarfalhallen.



Sammanställning

Resultaträkning Uppdragsverksamhet Fritid		
	Utfall 2020	Utfall 2019
Intäkter	1 691	1 197
Personalkostnader	0	
Kapitalkostnader	-2 089	-2 201
Övriga kostnader	-22 462	-22 394
Nettokostnader	-22 860	-23 397
Skattemedel	20 026	22 219
Årets resultat	-2 834	-1 179

Resultaträkning Gatu/Park/Slam		
	Utfall 2020	Utfall 2019
Intäkter	38	36
Personalkostnader		0
Kapitalkostnader	-11 151	-9 034
Övriga kostnader	-29 153	-30 321
Nettokostnader	-40 266	-39 320
Skattemedel	41 251	39 660
Årets resultat	985	340

Resultaträkning Uppdragsverksamhet Fastigheter		
	Utfall 2020	Utfall 2019
Intäkter	114 321	113 643
Personalkostnader		
Kapitalkostnader	-59 994	-63 124
Övriga kostnader	-112 968	-119 245
Nettokostnader	-58 642	-68 727
Skattemedel	61 179	51 767
Årets resultat	2 537	-16 960

Resultaträkning VA		
	Utfall 2020	Utfall 2019
Intäkter	14 084	13 865
Personalkostnader		
Kapitalkostnader	-13 391	-12 880
Övriga kostnader	-130	-165
Nettokostnader	563	820
Skattemedel	-1312	-1773
Årets resultat	-749	-953

Redovisning per verksamhet (tkr)				
	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse/ budget helår
Ekonomiavdelningen		11 700	12 143	444
Fritid- och serviceavd.		20 733	18 529	-2 203
IT-avdelningen		13 542	14 983	1 441
Kommunledningskansli		18 573	19 858	1 285
Personalavdelningen	24 110	29 132	27 458	-1 674
Politik	8 689	8 633	8 489	-144
Stadsbyggnadsavdelningen		35 326	34 547	-780
KS-Centrala poster	8 703	7 904	9 071	1 167
KBAB uppdrag fastigheter	68 827	58 642	61 179	2 537
TVAB uppdrag fritid	23 397	22 860	20 026	-2 834
TVAB uppdrag Gata/VA/Park	38 500	39 703	39 938	236
Kommunalförbund	120 471	118 514	121 768	3 254
Total	292 697	385 261	387 989	2 728

*Omorganisation gör att jämförelse mellan åren inte blir relevant på berörda avdelningar.

Sammanställning forts.

Resultaträkning		
	Utfall 2020	Utfall 2019
Intäkter	217 595	229 791
Personalkostnader	-108 473	-111 518
Kapitalkostnader	-95 329	-93 829
Övriga kostnader	-399 054	-410 019
Nettokostnader	-385 261	-385 575
Skattemedel	387 989	372 788
Årets resultat	2 728	-12 787

Överförmyndarnämnden

Verksamheten

Överförmyndarnämndens huvuduppgift är att utöva tillsyn och kontroll enligt de regler i Föräldrabalken som gäller gode män, förvaltare och förmyndare. Arbetet styrs även av andra författningar som reglerar frågor knutna till verksamheten. Den verksamhet som bedrivs är myndighetsutövning där avsikten är att kunna garantera en väl fungerande verksamhet till stöd för samhällets svagaste och mest utsatta grupper som barn, sjuka, gamla och funktionshindrade. Länsstyrelsen utövar i sin tur tillsyn över Överförmyndarnämndens verksamhet. Överförmyndarnämndens expedition bevakar huvudmannens rätt, rekryterar och utbildar gode män, förvaltare och gode män för ensamkommande flyktingbarn. Expeditionen handlägger, granskar och följer upp ställföreträdarnas redovisningar, handlägger ansökningar om godmanskap, utreder och förbereder ärenden till tingsrätten, deltar vid tingsrättsförhandlingar och är även sekreterare i överförmyndarnämnden. Handläggarna utbildar och informerar även olika yrkesgrupper inom kommunala verksamheter samt informerar intresseorganisationer om uppdraget som god man eller förvaltare.

Årets händelser

Årets viktigaste händelse är att kommunfullmäktige 200217 beviljat överförmyndarnämnden en budgetutökning med 700 tkr att framgent inarbetas i nämndens ram. Detta innebär att nämnden har budget för den organisation man arbetar med och inte år efter år tvingas till budget i obalans på grund av kostnader för att lösa uppdraget med att bevaka huvudmannens rätt. Ytterligare en viktig händelse är att nämnden kan digitalisera sin handläggning i större grad genom att kommunfullmäktige beviljat investeringsmedel för att byta ut nämndens verksamhetssystem från 1990- talet till ett modernt sådant. Länsstyrelsen har i september inspekterat nämnden. Resultatet är gott även om nämnden får kritik för att inte i fullständig utsträckning ha åtgärdat brister som härrör från tiden innan 2017.

Mål och måluppfyllelse

Inför verksamhetsåret har sex mål satts upp av nämnden. Dessa är:

- lagenlig och transparent myndighetsutövning
- myndighetsservice tillgänglig på minoritetsspråk
- trivsel på arbetsplatsen och frisktal i topp vid mätningar
- modernt IT- stöd på plats

ORDFÖRANDE

Ulf Isaksson (SJVP)

VICE ORDFÖRANDE

Ann-Christin Lahti (C)

FÖRVALTNINGSCHEF

Anders Karlsson

- budget i balans
- medarbetares och medborgares initiativ till verksamhetsförbättring tas tillvara för ständig utveckling

Ur ett helårsperspektiv kan fem mål sägas vara uppfyllda och ett mål på väg att uppfyllas. Det mål som är på väg att uppfyllas är införande av nytt verksamhetssystem där arbete inletts under våren men ännu inte färdigställt.

Måluppfyllelse

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Lagenlig och transparent myndighetsutövning	X		
Myndighetsservice tillgänglig på minoritetsspråk	X		
Trivsel på arbetsplatsen och frisktal i topp vid mätningar			
Modernt IT- stöd på plats		X	
Budget i balans	X		
Medarbetares och medborgares initiativ till verksamhetsförbättring tas tillvara för ständig utveckling	X		

Ekonomi

Drift: överförmyndarnämndens utgifter består nästan uteslutande av personalkostnader för dels egen personal, dels ställföreträdare till vilka huvudmannen inte kan betala årsarvodet. Nämnden beviljades av kommunfullmäktige tilläggsbudgetering av driften med 700 tkr årligen inför 2020. Detta innebär att nämnden inte tvingats säga upp en handläggare av de tre som sedan 2017 arbetat på expeditionen. Budgetförstärkningen avspeglar sig även i att nämndens budget för helåret 2020 är i balans. Under granskningsperioden har budgeten underbalanserats genom anställning av extrapersonal för granskning. Dessa anställningar har gradvis trappats ned och den sista granskaren har avslutat sin anställning i augusti varefter nämnden kan överbalansera sin budget med prognosen att nå ett nollresultat för helåret.

Överförmyndarnämndens totala budget efter tilläggsbudgetering på 700 tkr uppgår till 3 166 tkr och utfallet blev 3 088 tkr vilket ger ett plusresultat på 77 tkr.

Investering: Det har beviljats nämnden ett anslag på 500 000 kr för digitalisering av verksamheten genom utbyte av verksamhetssystem. Dessa medel kommer inte i sin helhet att förbrukas innan året är slut då digitaliseringsprojektet är påbörjat men inte färdigställt. Det har ansökts om överföring av kvarvarande investeringsmedel till 2021.

att finansiera en nödvändig grundbemanning och slippa säga upp en av tre heltidsanställda medarbetare på expeditionen. Genom att vi också beviljats medel för en fortsatt digitalisering kan vi hantera ärenden på ett alltmer effektivt sätt och höja kvaliteten i verksamheten genom att låta de digitala resurserna sköta rutinuppgifter och frigöra människor för de uppgifter där en mer kvalificerad handläggning krävs.

Framtid

Överförmyndarnämnden ser framtiden an med tillförsikt. Vår verksamhet når allt större överensstämmelse med statens krav och vi har beviljats utökade driftmedel för

Antal ställföreträdarskap

	Helår 2016	Helår 2017	Helår 2018	Helår 2019	Helår 2020
Godmanskap	246	193	195	203	206
Förvaltarskap	29	32	31	27	30
Förmyndarskap	106	67	74	126	101
Särskilt förordnade vårdnadshavare	10	5	4	0	9
Godmanskap för ensamkommande flyktingbarn	93	27	12	1	1

Tabellen visar att antalet godmanskap är ungefär oförändrat jämfört med 2019, att antalet förvaltarskap är ungefär på samma nivå som 2019 samt att antalet förmyndarskap minskar. Antalet särskilt förordnade vårdnadshavare (SFV) ökar. EKB som fått uppehållstillstånd och kvotflyktingar företräds inte av god man utan av särskilt förordnad vårdnadshavare. Antalet godmanskap kan komma att påverkas som en följd av lagen om framtidsfullmakter och ändrade regler om anhörighetsbehörighet i föräldrabalken, båda från 2017 börjar få genomslag.

Redovisning per verksamhet

	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse utfall/budget
Överförmyndare	2 833	2 806	2 973	167
Överförmyndare politik	313	283	193	-90
Överförmyndare projekt				0
Totalt	3 145	3 088	3 166	77

Resultaträkning

	Utfall 2020	Utfall 2019
Intäkter	38	244
Personalkostnader	-3 024	-3 035
Kapitalkostnader		
Övriga kostnader	-103	-169
Nettokostnader	-3 089	-2 959
Skattemedel	3 166	2 407
Årets resultat	77	-552



Kultur- och utbildningsnämnden

Verksamheten

Kultur- och utbildningsnämndens verksamheter innefattar för- och grundskolor, kommunala kulturverksamheter, måltidsverksamhet, skoltransporter samt elevhälsa. Det finns 52 förskoleavdelningar och 13 grundskolor. Måltidsverksamheten producerar ca: 1 miljon måltider/ år till skola, förskola, omsorg och region.

Ungdomsverksamheten har ungdomens hus i centrala Kiruna samt fritidsgård på Nya Raketskolan, Vittangi och Karesuando. Huvudbibliotek finns i centrala Kiruna med filialer i Svappavaara, Vittangi och Karesuando. Utöver detta finns bokbuss som servar de flesta övriga byar i kommunen. Kulturskolan finns lokaliserad i Bolagsskolan och innefattar såväl kursverksamhet (frivillig) samt uppdragsverksamhet vad gäller musikundervisning i grundskolan.

Årets händelser

Kultur- och utbildningsnämnden fattade i mars månad beslut om en ny skolstruktur för centrala Kiruna. Bakgrunden till beslutet var likvärdighet i utbildningen samt en effektivare resursanvändning. Vidare har nämnden till förvaltningen gett ett uppdrag under benämningen "Skola tillsammans" att under varje nämndsmöte avge rapport om var i processen förvaltningen befinner sig.

Under vår och försommar har nämnden antagit måldokument både för skolan och för kulturen. Dessa är planerade att följas upp under nämndens oktobermöten.

Nämnd har tillsammans med förvaltning fortsatt LTU:s utbildning Systematiskt kvalitetsarbete. Denna utbildning har lett till en ny ledningsorganisation inom KUF. För ett adekvat kollegialt stöd har vi inrättat en arbetsorganisation bestående av tre rektorslag och en utvecklingsorganisation bestående av två lag med fokus på 1-16 år. Utöver detta är även en ny mötesstruktur fastslagen.

Förvaltningen har blivit beviljad 50 % tjänst för en processledare avseende avveckling av befintliga förskolor och etablering av förskolor i nya Kiruna centrum.

Inom stadsbidraget likvärdig skola har nämnden beslutat om fortsatt inriktning förstärkning av elevhälsan. Inför 2021 har nämnden beslutat om att fokusera på trygghet och studiero. Under vt 2020 har rekrytering av kuratorer och skolsköterskor fortsatt.

ORDFÖRANDE

Annica Henelund (C)

VICE ORDFÖRANDE

Rune Lans (C)

FÖRVALTNINGSCHEF

Eva Lönnelid

Kulturutskottet utsåg Karesuando hembygdsförening till 2019 års Hjalmar Nyströmstipendiat. De utsåg även Karin Westergren till årets Lina Hjortstipendiat. Problem med lokaler har följt med in i 2020. Jökeln's förskola som drabbades av en allvarlig vattenskada 2019 har flyttat tillbaka till renoverade lokaler. Under våren har byggnadsrelaterad ohälsa identifierats på Bolagsskolans förskola där nu åtgärder vidtas. I maj månad konstaterades att Bergaskolan drabbats av svåra fuktskador. Delar av skolan är nu utrymd i väntan på nybyggnation eller renovering.

Mot bakgrund av Covid-19 har förvaltningen under våren tagit fram planer för eventuella stängningar av förskolor och skolor. Dessa planer har samordnats med de fria alternativen. För kulturens del har pandemin inneburit många inställda arrangemang. Bibliotekets programverksamhet har legat nere sedan utbrottets början.

Arbetet med et nya kulturhuset har intensifierats och en processtödjare har tillsatts under maj månad.

Kulturutskottet under året jobbat med en översyn av samtliga bidragsregler.

Flytt av bildarkiv från bankvalvet på Föreningsgatan till anpassade lokaler i Kristallen är inledd.

Kiruna har för övrigt uppmärksamats på riksplanet i och med utställningen Kiruna forever på arkitekt- och designmuseet -ArcDes- i Stockholm. Konstmuseum i norr har och en utställning med samma namn med nyproducerad konst kopplad till ArcDes utställning.

Utvecklingsinsatser för ökad måluppfyllelse i för- och grundskola

Till grund för prioriterade utvecklingsinsatser i grund- och förskolan under 2020 ligger de behov som framkommit i nämndens systematiska kvalitetsarbete och som låg till grund för den kompetensutvecklingsplan för de pedagogiska verksamheterna som nämnden fastställt för perioden 2017-2020. De övergripande områdena i denna kompetensutvecklingsplan är systematiskt kvalitetsarbete (SKA), formativbedömning, värdegrund och förhållningssätt, integration, elevhälsa samt informations och kommunikationsteknik (IKT). Inriktningsarbetet i utvecklingsinsatserna är barnens/elevernas rätt till förskola och skola på lika villkor, systematisk uppföljning av verksamheterna samt rätt kompetens och utbildning hos personal för att kunna utföra sitt uppdrag.

Exempel på kompetensutvecklingsinsatser under 2020 är deltagande i Skolverkets satsningar *Lärarlyftet II* och *Läslyftet i förskolan*. Förvaltningen deltar också i två utvecklingsprojekt - ett femårigt utvecklingsprojekt i samarbete med Ltu och LKAB-akademi bestående av processinriktad kompetensutveckling i ledarskap för förskollärare/lärare samt forskning på vilken effekt kompetensutvecklingsinsatsen får i ett längre perspektiv och ett utvecklingsprojekt på två år tillsammans med Skolverket med inriktning på nyanländas lärande. Under 2020 har fokus i den senare insatsen legat på språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt för personalen och för rektorer och förvaltningsledning har fokus varit utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet samt utveckling av ledningsorganisationen.

Utifrån bland annat Skolinspektionens beslut efter den regelbundna tillsyn som genomfördes under hösten 2018 så har ett utvecklingsarbete i syfte att förbättra skolornas elevhälsoarbete påbörjats. Förutom att skolorna ska utveckla sitt arbete med elevhälsa så innefattar utvecklingsinsatsen också en utökning av kurators-, skolsköterske- och skolpsykologkompetensen på skolorna och den centrala elevhälsan. Denna utvecklingsinsats bekostas av statsbidraget Likvärdig skola.

Mål och måluppfyllelse

Den preliminära statistiken 2020 för årskurs 9 i Kiruna kommuns grundskolor visar att andelen lever som är behöriga till gymnasiets nationella program är högre än vad de varit de senaste tre åren. Detsamma gäller avseende andelen elever som nått kunskapskraven i alla ämnen. Däremot är det genomsnittliga meritvärdet inte högre utan ligger i paritet med resultatet för 2019 och betydligt lägre än för 2017 och 2016. Jämfört med riket 2020 är de preliminära resultaten för Kiruna i paritet avseende andel elever behöriga till gymnasiets nationella program och något lägre avseende andel elever som nått kunskapskraven i alla ämnen men betydligt lägre avseende genomsnittligt meritvärde.

Resultaten för 2020 för såväl gruppen flickor som gruppen pojkar ser ut att vara tillbaka på ungefär samma nivå som innan de markant lägre resultaten för gruppen flickor 2018 och för gruppen pojkar 2019.

Ekonomi

Drift

Nämnden redovisar ett överskott år 2020. Intäkterna har minskat år 2020 samtidigt som kostnaderna har minskat för personal, lokal och anläggning, material och tjänster och kapitaltjänstkostnader. Det är endast Skolskjutsar samt Grundsärskola som redovisar ökade kostnader år 2020.

Överskottet förklaras av minskat barnantal i förskolorna, stängning av förskoleavdelningar, stängning av en friskola, minskning av omfattande särskilt stöd och vakanser. Överskottet förklaras även av att tjänster inte återbesatts i kombination med köp- och resestop.

Nämnden har även sedan år 2018 vidtagit en rad åtgärder för att möta rammminskningar på 24 mnkr för att nå en budget i balans. Många åtgärder har gett utslag år 2020.

Covid-19 har lett till att sjuklönekostnader ökat på förvaltningen men Covid-19 har också lett till lägre kostnader. Skolmältider har lagat färre matportioner för gymnasieskolan och Kulturen har haft färre aktiviteter år 2020 jämfört med ett normalår.

Måluppfyllelse 2020

Grundskolan åk 9	Kiruna 2020	Riket 2020	Kiruna 2019	Kiruna 2018	Kiruna 2017	Kiruna 2016
*Andel elever behöriga till gymnasiets nationella program (%)	86	85,6	78,2	79,0	83,9	86,8
Andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (%)	74	76,1	72,3	69,5	73,1	78,2
Genomsnittligt meritvärde	215	231,1	215,7	213,0	219,5	223,4

Statistik för 2016 – 2019 för Kiruna samt för riket 2020 från Skolverkets databas. Statistik för Kiruna 2020 är preliminär och bygger på skolornas inrapportering till förvaltningskansliet. *Avser lägsta nivån för behörighet, dvs andel elever behöriga att studera på yrkesförberedande program.

Investering

Kultur- och utbildningsnämnden största investeringsprojekt år 2020 har varit att bygga ett centralt förskolekök och att färdigställa renoveringen av Luossavaaraskolans kök.

Framtid

Verksamheten utmanas fortfarande av brist på tillgänglig behörig personal på alla nivåer.

Många av våra lokaler är byggda på 60- och 70- talet och underhållet har varit eftersatt. Detta innebär att vi brottas med byggnadsrelaterad ohälsa på flera platser. Huvudfokus för läsåret är Skola tillsammans och arbetet med organisation och struktur kring detta är intensivt och involverar de flesta.

Arbetet kring Förskola tillsammans inleds med inventering av befintliga förskolor, både de som berörs av stadsomvandlingen och de med tveksam fysisk miljö.

Reducering av antalet rektorer utmanar kvarvarande rektorer i sina uppdrag. Det åligger förvaltningsledningen att vara observanta på rektorernas arbetsmiljö och med stöd av nämnd vidta eventuella åtgärder.

De återbesättningar av rektorer som har beviljats utmanar förvaltningen då antalet sökanden och kompetenser hos de sökande sällan matchar uppdraget.

Avsaknaden av ekonom och ordinarie nämndsekreterare utmanar fortfarande förvaltningen vilket revisonen tydligt påpekat. Förhoppningen är att förvaltning och stödfunktioner snart är fullbemannat.

Kulturhuset ska slutbesiktigas i februari månad 2021. Kulturverksamheterna planerar för enstaka aktiviteter under 2021 och planerar för inflyttning av Bibliotek och Ungdomens Hus under 2022.

Redovisning per verksamhet

	<i>Utfall 2019</i>	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse utfall/budget
Gemensam verksamhet	96 916	99 007	106 805	7 798
För- och grundskolor	263 935	260 438	258 715	-1 723
Måltidsverksamheten	52 198	52 475	52 274	-201
Fria driftsalternativ	64 183	66 948	67 545	597
Interkommunala ersättningar	-1 560	-1 504	-1 500	4
Kultur	30 842	29 739	31 250	1 511
Projekt	7			
Totalt	506 521	507 103	515 089	7 987

Resultaträkning

	Utfall 2020	<i>Utfall 2019</i>
Intäkter	65 143	85 866
Personalkostnader	-370 634	-383 009
Kapitalkostnader	-4 548	-5 502
Övriga kostnader	-197 064	-203 876
Nettokostnader	-507 103	-506 521
Skattemedel	515 089	503 051
Årets resultat	7 987	-3 470



Bild: Kiruna Information

Socialnämnden

Verksamheten

Socialnämndens ordförande

Det politiska arbetet kan sammanfattas i tre viktiga beslut. De politiska målen som sträcker sig till 2022. Den ekonomiska styrningen som följdes av beslut som förväntades skapa förutsättningar för att nå målen. Det inriktningsbeslut som togs för att visa riktningen under den pandemi som sedan drabbade världen. Utöver detta har nämnden under året utbildats genom information under ett flertal tillfällen. Nämnden har även haft gemensam workshop för att vi ska ha en god bild av vår samtid och en gemensam målbild.

Förvaltningschef

Socialförvaltningen består av ca 1000 anställda och omsluter en budget på ca 700 mnkr. Förvaltningen består av 6 avdelningar och ett kvalitetsteam. Inom omsorgen för äldre återfinns anhörigstöd, vård och omsorgsboende och hemtjänst. Inom avdelningen för social omsorg finns gruppboendestäder, boendestöd och annan service inom ramen för lag om stöd och service (LSS) samt socialtjänstlagen. Syftet i sin förlängning är att skapa, så långt möjligt, likvärdiga levnadsvillkor för samtliga inneboende i kommunen. Förvaltningen ansvarar också för de medicinska insatserna som utförs inom kommunal hälso- och sjukvård. På IFO-MyA (Individ och familjeomsorg-Myndighet och Administration) finns nämndens samlade myndighetsutövning i form av bl.a. familjerätt, försörjningsstöd, stöd vid missbruk och beroende, våld i nära relation och all myndighetsutövning avseende omsorgsbeslut, här finns även förvaltningens samlade administrativa stöd.

ORDFÖRANDE

Agneta Björnström (C)

VICE ORDFÖRANDE

Elisabeth Fors (C)

FÖRVALTNINGSCHEF

Håkan Dahlqvist

Årets händelser

Verksamheten har bortsett från januari-februari speglats av konsekvenserna av Covid-19. Socialnämndens verksamheter har varit påverkade i stor utsträckning. Allt långsiktigt planerat arbete har fått sättas åt sidan för att fokusera på att säkerställa verksamheten under de nya förutsättningar som pandemin medfört. Stor del av den öppna verksamheten har under året hållits stängd. Socialnämnden beslutade den 12 mars om besöksförbud på samtliga särskilda boenden. Socialnämndens beslut under år 2019 om att stänga Rosengården har genomförts. Beslut om ny korttidsenheten har inte genomförts på grund av uteblivna beslut från kommunstyrelsen. Sex platser för växelvård har tillfälligt skapats i Karesuando som ett led i hantera Covid-19 situationen.

Mål och måluppfyllelse

Kvalitet, kontinuitet och trygghet

Omfattande arbete har lagts ned på utveckla arbetet med basala hygien- och smittskyddsrutiner vilket inkluderar oanmäld tillsyn av följsamhet av rutiner i basal hygien. Även mer generella kvalitetsstödande aktiviteter har skett såsom egenkontroll, kontinuerliga kvalitetsombudsträffar

Redovisning per verksamhet

	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse utfall/budget
Soc gemensamt	14 348	15 094	19 656	4 562
Hälso- och sjukvårdsenheten	53 262	51 794	53 796	2 003
Individ-och familjeomsorgen	64 785	95 931	78 163	-17 768
Distrikt Norra äldreomsorg	131 508	105 163	104 534	-629
Socialnämnden	1 003	934	1 246	313
Socialomsorg	111 665	107 825	118 422	10 596
Distrikt Södra äldreomsorg	136 561	150 411	149 735	-676
Distrikt östra äldreomsorg	65 132	58 129	57 658	-471
Totalt	578 264	585 282	583 211	-2 071

Resultaträkning

	Utfall 2020	Utfall 2019
Intäkter	142 602	155 732
Personalkostnader	-515 957	-532 886
Kapitalkostnader	-2 985	-2 694
Övriga kostnader	-208 942	-198 417
Nettokostnader	-585 282	-578 264
Skattemedel	583 211	568 620
Årets resultat	-2 071	-9 644

och självskattning av basala hygienrutiner. Hälso- och sjukvårdsenheten har varit drivande i detta arbete. Under året har särskilda covid-team arbetat hos brukare med misstänkt eller bekräftad Covid-19. Antikroppstest samt säsongsvaccination har erbjudits till all personal.

Inom IFO har man trots personalbortfall klarat av en god handläggning med hjälp av distansöverbyggande teknik. Antalet fysiska besök/möten/resor har minskat vilket medfört att personalen varit mer tillgängliga för brukarna. Olika åtgärder har vidtagits för att öka upplevelsen av delaktighet samt tillgänglighet. Inom samtliga områden på IFO-MyA finns möjlighet för brukare att samtala på sitt eget språk via tolk.

Hög kompetens

Nämnden har under hösten fattat beslut om lägsta kompetens för att uppbära anställning inom äldreomsorgen. För att nå detta mål har ett omfattande arbete inletts inom ramen för äldreomsorgslyftet för att nå målbilden av lägst 60 % undersköterskor inom en 5 års period. Under året första månader har många handläggare och socialsekreterare deltagit i webbutbildning med jurist för att öka rättssäkerheten i handläggningen samt utbildning i dokumentation. Utbildning av samtliga chefer och kvalitetsombud har hållits inom området basal hygien och smittspridning. Utbildning av chefer i det svåra samtalet har hållits.

Tillgängliga och funktionella verksamhetslokaler

Nämnden har initierat att nuvarande lokaler hyrda för SAVO´s räkning avvecklas i och med avtalets utgång. Anskaffning av nya lokaler har inletts i samverkan med AME samt Tekniska Verket. Förstudie för ett nytt äldreboende har slutförts samt att en behovsinventering av förvaltningens behov av LSS bostäder har genomförts. Socialnämnden har även beslutat om förstudier av nytt psykiatriboende samt ersättning av kontorslokaler Parkskolan A och B. Under perioden har fem nya serviceboendeplatser öppnats medan ett stödboende för ensamkommande har stängts. Under hösten har antalet ensamkommande åter ökat varför 8 boendeplatser tagits i bruk. Boendeplatser av trygghetskaraktär har skapats i Vittangi genom konvertering av 6 befintliga äldreboendeplatser. En extra relationsfridslägenhet har anskaffats för att möta ökat behov i samband med covid-19.

Utveckla samverkan

Inom IFO-MyA sker fortlöpande samverkan med tex polisen, elevhälsan och andra viktiga funktioner inom kommunen. Samverkan mellan skolan och socialförvaltningen har också utvecklats avseende hälso- och sjukvårdsarbetet. Uppstart av folkhälsoarbetet har påbörjats. Det lokala arbetet tillsammans med Region

Norrbotten har också tydligt utvecklats, speciellt avseende Covid-19. Däremot har det regionala arbetet med Region Norrbotten tappat fart framför allt inom området "Nära vård" och hälsocentralen. Arbetet med social insatsgrupp för unga har påbörjats.

Framkant med den tekniska utvecklingen

Arbete med framtagande av nytt verksamhetssystem i samverkan med de övriga kommunerna i länet har inletts. Erbjudande om medicinrobot hos brukare inom hemtjänsten samt inom hemsjukvården har genomförts och antalet tillsynskameror har ökat. Inom verksamheten personlig assistans har en ökad digitalisering skett. Arbete med att byta samtliga lås och telefoner inom hemtjänstens verksamhetsområde har genomförts. Kiruna kommun har samverkat med LTU inom teknik i välfärden under förstudien för ett nytt äldreboende.

Ekonomi

Socialnämnden fattade under året 2019 tre beslut som skulle medföra en ekonomi i balans innan år 2020 utgång. Hemtjänstprojektet, där fokus har legat på personalplanering. Fastställd bemanningsnivå på särskilt boende samt ökad användning av hemmaplanslösningar. Under februari uppvisade förvaltningens äldreomsorgsverksamheter en ekonomi i balans på månadsbasis. Tyvärr avstannade samtliga projekt i och med pandemins utbrott vilket har lett till omfattande underskott i alla verksamheter utom social omsorg. Under september återupptogs förändringsarbetet utifrån nämndens beslut. Ekonomistöd till enhetschefer har återupptagits.

Framtid

Den ekonomiska situationen för 2021 är utmanande. Trots underskott i verksamheten får nämnden en ramsänkning med 10 mnkr. Kostnaden, främst inom äldreomsorg, är högre än jämförbara kommuner. Det är därför viktigt att nämndens effektiviseringsprogram lyckas fullt ut. Kompetensutvecklingen av befintlig personal är grunden för att lyckas med det kvalitetsarbete som nämnden beslutat. Då det är brist på utbildad personal, både inom organisationen och i närområdet, måste förvaltningen möjliggöra omfattande utbildningsinsatser av egen personal.

Troligtvis kommer Region Norrbottens omställningsarbete med "Nära vård" påverka nämndens verksamheter, däremot hur är oklart.



Bild: Kiruna Information



Miljö- och byggnämnden

Verksamheten

Miljö- och byggnämnden är en myndighetsnämnd som beslutar i ärenden som rör bygglov miljö-, hälsoskydds-, räddnings- samt trafikärenden. Miljö- och byggnadsförvaltningen består av Räddningstjänsten (30 medarbetare), Miljökontoret (11 medarbetare) och Bygglovsavdelningen (11 medarbetare) samt överförmyndarnämndens expedition (5 medarbetare). Verksamheten är baserad i Kiruna stadshus och i Räddningstjänstens byggnader runt om i kommunen men bedrivs också vid inspektioner, utbildningar samt räddnings- och släckningsinsatser i hela kommunen. I nämndens verksamhetsområde ingår också trafikfrågor samt säkerhets- och krisplaneringsfrågor.

Årets händelser

Årets största händelse är självfallet arbetet med Corona-pandemin där förvaltningen arbetat läns- kommun- och koncernövergripande med att hjälpa till med hantering av smittoläget, samt tillsyn av regelefterlevnad för att minska smittspridning och där nämnden beslutat om ett antal åtgärder för att minska effekterna för näringslivet av pandemin. En annan stor händelse är att räddningstjänsten under hösten tagit den nya räddningstjänstbyggnaden i bruk. Under våren har räddningstjänsten samverkat med övriga koncernen kring en ny modell för att kontrollera höga flöden vid vårfloed och översvämningar med gott resultat. På bygglovssidan är väntetiderna för bygglov nere på 4- 5 veckor för komplett ansökan. Arbetet läggs nu på att minska antalet förelägganden om komplettering genom översyn av arbetssätt och bedömningsmallar

ORDFÖRANDE

Sten Nylén (SJVP)

VICE ORDFÖRANDE

Lars- Johan Dalhög (M)

FÖRVALTNINGSCHEF

Anders Karlsson

samt hjälp till sökande med att lämna in kompletta ansökningar. 200630 överfördes delar av trafikenheten från Stadsbyggnadsförvaltningen till MoB.

Mål och måluppfyllelse

Inför året har sex mål satts upp för verksamheten. Dessa är:

- korta upplevd väntetid i bygglovshandlingen
- god arbetsmiljö där medarbetarna vill stanna kvar och utvecklas
- ge förutsättningar för en lagenlig, snabb och smidig samhällsutveckling
- utvecklad samverkan med aktörer i samhällsutvecklingen
- budget i balans
- automatisera så många processer som möjligt

Av dessa mål kan det första sägas vara delvis uppnått och övriga ur ett helårsperspektiv helt uppnådda. Arbetet med den upplevda väntetiden fortgår och följs upp samt redovisas för nämnden vid kvartalsrapporterna.

Måluppfyllelse			
Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Korta upplevd väntetid i bygglovshanteringen		X	
God arbetsmiljö där medarbetarna vill stanna kvar och utvecklas	X		
Utvecklad samverkan med aktörer i samhällsutvecklingen	X		
Budget i balans	X		
Automatisera så många processer som möjligt	X		

Tabellen visar att fem av sex mål ur ett helårsperspektiv kan sägas vara uppnådda och att ett mål ur samma perspektiv är delvis uppnått.

Bygglovsstatistik 2014-2020							
Ärendetyp, år	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Anmälan inkl attefall	75	89	110	88	88	80	100
Bygglov	275	270	272	243	239	261	342
Förhandsbesked	18	9	14	4	14	12	26
Marklov	6	4	7	6	8	7	3
Olovligt byggande	26	44	65	49	53	49	78
Rivningsanmälan	19	12	2	3	9	17	5
Rivningslov	26	18	46	12	36	14	12
Strandskydd	30	21	26	24	24	34	34
Totalt	475	467	542	429	471	474	600

Tabellen visar att siffrorna för helåret med undantag av marklov, rivningsanmälan, rivningslov och strandskyddsdispenser ligger över 2019 års siffror. Antalet bygglov står för den största ökningen i absoluta tal vilket torde kunna förklaras med Corona- effekten, alltså att många sällanbyggare stannat hemma och byggt ut huset under sommaren istället för att resa på semester. Totalsumman 600 hanterade ärenden är den högsta sedan statistiken började redovisas i denna form år 2012.

Redovisning per verksamhet				
	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse utfall/budget
Bygglovsavdelningen	3 489	1 891	2 625	733
Miljökontoret	3 741	4 084	4 378	294
Kontoret	7 619	3 299	3 049	-250
Miljö- och byggnämnden	649	500	524	24
Räddningstjänsten	25 291	27 161	28 248	1 086
Totalt	40 789	36 936	38 823	1 887

Resultaträkning		
	Utfall 2020	Utfall 2019
Intäkter	13 886	15 871
Personalkostnader	-38 056	-36 490
Kapitalkostnader	-2 347	-2 328
Övriga kostnader	-10 420	-17 842
Nettokostnader	-36 936	-40 789
Skattemedel	38 823	41 625
Årets resultat	1 887	836

Investeringsbudget med utfall				
IV-nummer		Utfall 2020	Budget 2020	Kvar av budget
IV-10450	MOB BRANDGARAGE RIKSGRÄNSEN 2016	4 217 235	4 392 885	175 650
IV-10979	MOB Komplettering av utrustning	357 996	483 579	125 583
IV-11024	MOB INVENTARIER NY BRANDSTATION	946 129	1 000 000	53 871
IV-11112	Utbyte av räddningstjänstfordon (2020: 1 litet fordon). I plan.	0	750 000	750 000
Totalt		5 521 360	6 626 464	1 105 104

Ekonomi

Drift

Nämndens driftbudget har reviderats under året efter bortlyftande av kommunens försäkringspremier från MoB: s budet samt efter omorganisationen av Stadsbyggnadsförvaltningen och Kommunkontoret då delar av trafikheten överfördes till MoB.

För helåret uppvisar driften ett överskott på över en miljon kr som främst kan härledas till vakanser på räddningstjänsten, tjänsteköp från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap och till att fler bygglov än prognosticerat handlagts under perioden samt att färre tillsynsärenden behandlats via konsult än tidigare år. Överskottet är avsevärt större än för helåret 2019.

Investering

Anslagna medel har använts till att komplettera och modernisera räddningstjänstens utrustning i centralorten och på landsbygden samt till att utrusta räddningstjänstens nya lokaler i Kiruna. Alla tilldelade medel har inte förbrukats under året varför det hos kommunfullmäktige ansökts om överflyttning till 2021 av icke förbrukade medel samt om en omfördelning inom tilldelad budget för att kompensera för ett fördyrat projekt.

Framtid

Miljö- och byggnadsnämnden arbetar vidare med att leverera samhällsservice med budget i balans. Vi samverkar med aktörer i samhällsomvandlingen för att hitta tydliga och enkla samverkansformer i syfte att underlätta både investeringar och myndighetsutövning. En god arbetsmiljö minskar personalomsättningen och rutinerade medarbetare jobbar effektivt. Det är därför viktigt för oss att se till att arbetsmiljön är bra eftersom det i slutändan gynnar kommunmedborgarna vid myndighetsutövningen. Vi strävar också efter samverkan utanför kommunen där det gynnar Kiruna och dess medborgare varför vi exempelvis samverkar med Myndigheten för samhällsskydd och beredskap kring räddnings- och krishanteringsfrågor och med övriga kommuner i länet kring en gemensam organisationsform för räddningstjänsten.



Kommunens bolag

Tekniska Verken i Kiruna AB

Verksamheten

Koncernen Tekniska Verken ansvarar för fjärrvärme, renhållning, gator, vägar, parker, fritidsanläggningar, samt vatten- och avloppsreningsanläggningar i hela Kiruna kommun. Koncernen har även ansvar för Kiruna avfallsanläggning och för återvinningscentralerna i kommunen.

Moderbolaget

VA/RENHÅLLNING

VA/Renhållning som är taxefinansierad ansvarar för den kommunala driften inom områdena vatten, avlopp och renhållning. VA-verksamheten sköter drift och underhåll av 21 vattenverk, 20 avloppsreningsverk och cirka 23 mil VA-ledningar. Avdelningen ansvarar även för slamtömning av enskilda avlopp. Varje år produceras och distribueras cirka 4 miljoner m³ dricksvatten och en jämförlig volym renas i avloppsreningsverken. Driften av de geografiskt åtskilda VA-verken utförs av personal stationerad i Kiruna, Abisko, Vittangi och Karesuando.

Renhållningen ansvarar för inhämtande av hushållsavfall inom hela kommunen. Därutöver inhämtas även en del verksamhetsavfall. Personalen i Vittangi och Karesuando sköter även driften av fem återvinningsstationer som är placerade i den östra kommundelen.

GATA/FRITID

Avdelningen Gata/Park utför på uppdrag av Kiruna kommun skötsel av gator, parker och grönområden. Vintertid utgör snöröjning en stor del av verksamhetens uppdrag. En fordonsverkstad ingår även för att säkerställa drift och underhåll av den egna fordonsparken. Fritidsverksamheten omfattar drift av idrottshallar, skidspår, slalombacke samt skoterspår.

ÖVRIGA AVDELNINGAR

Projekt- och utvecklingsavdelningen tillhandahåller kompetens och konsulttjänster inom bolaget och den övriga koncernen. Dessutom finns avdelningarna HR/kommunikation och Ekonomi som utgör stödfunktioner inom koncernen.

Kiruna Kraft AB

Kiruna Kraft AB producerar, säljer och distribuerar fjärrvärme och el från värmeverket i centrala Kiruna samt värme från värmeverket i Vittangi. Bolaget äger energiproduktions- och distributionsanläggningarna och ansvarar även för Kiruna avfallsanläggning (KAA), där bland annat delar av bränslet produceras till värmeverket. Även övrigt avfall som kommer från kommunmedborgarna hanteras av Kiruna Kraft AB.

ORDFÖRANDE

Thore Johansson (C)

VICE ORDFÖRANDE

Kärstin Lampa (C)

VD

Jan Fjordell

Väsentliga händelser

Året 2020 har till stor del präglats av den pågående pandemin. I våra leveranser mot kirunaborna har pandemin inte påverkat nämnvärt, däremot syns detta i vår vanliga vardag på arbetet. Inom koncernens alla områden fortsatte dock arbetet med stort fokus mot våra strategiska mål, klimatneutralitet och nöjda kunder.

Inom energiområdet togs ett historiskt steg under sommaren 2020. All vår egen energiproduktion stängdes under 4 månader till fördel för restvärme från LKAB. Denna strategi, tillsammans med stadsomvandlingen, har en direkt påverkan på avfallssystemet och framförallt vår avfallsanläggning (KAA). Även inom arbetet med reformeringen av KAA har stora steg tagits under året.

Det långsiktiga ny- och reinvesteringsbehovet inom VA-området har kartlagts och en modell för framtida taxeutvecklingar har tagits fram. Den enskilt största investeringen inom VA, "Kiruna Vatten", vars syfte är att säkra dricksvattenförsörjningen inom Kiruna C, gick under året in i anläggandefas för etapp 2. Höga vattennivåer i våra älvar skapade driftsstörningar under sommaren, men i övrigt var det ett normalt år för den löpande driften för VA. Inom renhållningen har stort fokus fortsatt varit på införandet av källsortering av matavfall.

Kiruna och koncernen är satt i stor förändring genom den pågående stadsomvandlingen, men även till stor del på grund av förändrade omvärldsfaktorer. För att möta detta genomförs en kontinuerlig anpassning av organisationen för ett ökat fokus på utveckling.

Koncernens investeringar

Investeringsvolymen uppgår till 29 miljoner kronor för koncernen. För Kiruna Kraft AB gjordes de störstainvesteringarna i samband med sommarens underhållsstopp, bl.a. en uppgradering av turbinen. Den största investeringen för moderbolaget var en snöslunga som avdelning Gata/park köpte in.

Årets resultat

Verksamheten för koncernen har haft flera skeenden under året. De skattefinansierade verksamhetsgrenarna har fungerat bra. Ekonomiskt inleddes året med höga kostnader pga ovanligt mycket snö, vintersäsongen 2019/20 går till historien som ett nytt rekordår avseende snömängd.

VA-verksamheten redovisar ett positivt resultat till största del beroende på betydligt lägre anläggningshyror. Inom renhållningen har en mycket stor ökning av mängden avfall inom ÅVC verksamheterna kunna ses. Denna ökade mängd bidrog till en ökad kostnad som medförde ett sämre resultat jämfört budget.

Året för fjärrvärmeverksamheten kännetecknas av ett relativt mildt klimat samt stabil produktion för främst avfallseldningen, vilket gett en kraftig resultatförbättring. Sommarens underhållsstopp av avfallspannan genomfördes ekonomiskt och kvalitetsmässigt bra. Fjärrvärmeverksamheten utmanas fortsatt av en stor mängd läckor på distributionsnätet.

Årets resultat efter finansnetto uppgår till 28 (-1,4) Mkr för Kiruna Kraft AB.

Moderbolagets resultat efter finansnetto är 995 (963) tkr. För all skatte- och taxefinansierad verksamhet förs eventuell vinst och förlust över till nästkommande räkenskapsår.

Förväntad framtida utveckling

Fokusområden

I affärsplanen för Tekniska Verken i Kiruna AB framgår att företagets fokus fortsatt är hållbarhet. Inför 2021 har styrelsen i affärsplanen uttryckt detta tydligt genom de två långsiktiga strategiska målen klimatneutralitet och nöjd kund index (NKI) på 90 % år 2025, samt i de aktiviteter som finns beslutade. Självklart är den ekologiska hållbarheten den enskilt mest betydande frågan för verksamheterna

Under 2021 kommer vi fortsatt att ha stort fokus på anpassningen av organisationen, ta nästa steg i utvecklingen av energisystemet och fortsätta vårt arbete mot vår lagda VA-strategi. Utöver detta kommer möjligheterna med digitalisering att prioriteras som en del i förändringen av våra interna processer, men även ut mot kund. Den sociala hållbarheten fokuserar på våra kunder och invånare i Kiruna kommun. Detta ska vi främst utveckla genom att förbättra företagets kultur genom ett systematiskt arbete med företagets värdegrund.

Utveckling

Inom koncernen finns ett stort fokus på utvecklande aktiviteter. Givetvis till stor del drivet av stadsomvandlingens möjligheter men även till stor del av de omvärldsförändringar vi ser. De stora påverkande

trenderna i omvärlden är den fortsatta klimatutmaningen och digitaliseringen.

I syfte att förverkliga en ekologiskt hållbar stad pågår ett arbete för att skapa en plattform från vilket arbetet kan bedrivas. Under 2019 förnyades den offentliga finansieringen till det kommunala forsknings- och innovationsprojektet som går under namnet Kiruna Sustainability Center (KSC). Arbetet pågår i hela Kiruna Kommunkoncern under projektledning av TVAB-koncernen.

Vår roll i stadsomvandlingsprocessen är tydlig. Fokus ligger på teknik och infrastruktur, men även på hållbarhetsfrågor kopplade till främst den ekologiska hållbarheten. Arbetet med uppförandet av den nya infrastrukturen i det Nya Kiruna pågår för fullt. Inom vissa områden har projekten slutförts och överlämnats till exploatörer.

Den lagda strategin mot ett energisystem baserat på spillvärme från LKAB fortsätter att följas. Under 2020 har steg 2 i samarbetet utretts och beslut om en fortsättning förväntas i början av 2021. Ett genomförande av steg 2 innebär en slutlig avveckling av avfallsförbränning i Kiruna. Som en direkt följd av förändringarna inom energiområdet samt omvärldsförändringarna måste även avfallssystemet reformeras. Under året kommer reformeringen av avfallssystemet fortsätta.

De närmaste åren inom VA-systemet kommer att präglas av tunga investeringar drivna av en stor underhållsskuld inom främst ledningsnätet, men också av miljö- och kvalitetsrelaterade skäl.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Den enskilt största risken för Kiruna Kraft AB är problemen med att klara av de miljövillkor verksamheten åsatts.

Den främsta långsiktiga ekonomiska risken utgörs av en framtida minskad värmeförsäljning, både på grund av varmare klimat och minskat kundunderlag. Kortsiktigt ligger risken i en mycket låg tillgänglighet och anläggningshastighet i den avfallseldade pannan (P3). Under 2021 ligger fortsatt stort fokus i att hantera dessa risker för att trygga ekonomin.

Avtalet med LKAB avseende ersättningen för gruvans påverkan medför långsiktigt en trygghet i och med att bolaget kan satsa på det nya Kiruna i form av moderna produktionslösningar och även nya kunder.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Det systematiska arbetet med de viktiga frågorna kring kvalitet, miljö, arbetsmiljö, säkerhet och brandfrågor är ständigt levande inom koncernen.

Koncernen bedriver 13 anmälningspliktiga och 6 tillståndspliktiga verksamheter enligt miljöbalken samt

10 mindre anläggningar som omfattas av tillstånds-/anmälningsplikt enligt förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd. Koncernen har även beslut/tillstånd för transport av farligt avfall och annat avfall än farligt avfall.

Energiproduktion

Energiproduktionen vid Kiruna värmeverk är en tillståndspliktig verksamhet. Värmeverket har tillstånd för värme- och elproduktion genom förbränning av högst 98 000 ton avfall per år varav högst 2 500 ton får bestå av farligt avfall inom de avfalls kategorier som är godkända att förbrännas. Verksamheten påverkar den yttre miljön genom utsläpp till luft och vatten. I Vittangi produceras värme till största delen genom förbränning av skogsflis i en anmälningspliktig anläggning. Energiproduktionen i Kiruna och Vittangi motsvarar 44% av koncernens nettoomsättning.

Avfallstransporter

Den anmälningspliktiga verksamheten består av insamling och transport av avfall från hushåll, industri och företag. Verksamhetens påverkan på den yttre miljön härrör främst från transportererna genom utsläpp till luft.

FA-verksamheten

Inom ramen för tillståndet för Kiruna kraftvärmeverk innehas tillstånd att samla in farligt avfall från allmänhet och företag, samt att mellanlagra avfall på bolagets miljöenhet. Bolaget innehar även tillstånd för transport av farligt avfall. Allt avfall skickas vidare för uppärbetning eller destruktion. Verksamhetens påverkan på den yttre miljön består av utsläpp till luft genom avfallstransporter till destruktionsanläggningen.

Kiruna Avfallsanläggning

Bolaget har deponiceller för farligt avfall med lakvattenuppsamling och rening samt hårdgjorda ytor för sortering, balning och mellanlagring av avfall. Den 19 april 2012 fastställde Mark- och miljödomstolen slutliga villkor för utsläpp till vatten. Verksamheten vid Kiruna avfallsanläggning påverkar omgivningen framförallt genom utsläpp till mark och vatten via lakvattenreningen, samt mellanlagring av avfall inom anläggningen, via utsläpp till luft avseende deponigas från den gamla hushållsdeponin samt genom buller och delvis även nedskräpning. Verksamheten anpassas kontinuerligt i syfte att minska eventuella störningar för omgivningen.

Kiruna Kraft AB har tillstånd för att mellanlagra 4 500 ton inert avfall, 65 000 ton icke-farligt avfall, varav 30 500 ton brännbart avfall, samt 1 200 ton farligt avfall vid enstaka tillfällen. Verksamheten får också deponera högst 12 000 ton inert och icke-farligt avfall samt 2 000 ton farligt avfall per år i nuvarande klass 1-celler. Det nya tillståndet sträcker sig fram till 2025.

Inom anläggningen finns även en yta för mellanlagring och behandling av förorenade jordar, vilket omfattas av ett separat tillstånd fastställt 2010 och 2013 av Länsstyrelsens miljöprövningsdelegation. Tillstånden medger mellanlagring av högst 20 000 ton förorenade massor vid enstaka tillfällen samt behandling av maximalt 50 000 ton icke farligt avfall och 20 000 ton farligt avfall i form av förorenade jordar per kalenderår. Under 2018 ansöktes och beviljades även en C-anmälan om att få lagra och behandla upp till 10 000 ton icke farligt avfall på ytan. Mellanlagring och behandling sker på hårdgjord, asfalterad yta och lakvatten samlas upp, vilket leds till anläggningens lakvattenrening. Huvudsaklig miljöpåverkan sker genom utsläpp av lakvatten till omgivande mark och vatten.

VA-verksamheten

Inom VA-verksamheten har avloppsreningsverken den största påverkan på miljön genom utsläpp till vatten. Beroende på typ av rening och uppnådd reningsgrad sker utsläpp av övergödande (fosfor och kväve) och syreförbrukande ämnen. Vissa miljöfarliga ämnen (till exempel mediciner och kemikalier) kan inte avlägsnas vid reningen och det är viktigt att dessa inte tillförs avloppet. Inom kommunen finns 20 avloppsanläggningar varav tre omfattas av tillståndsplikt (>2 000 pe) och sju omfattas av anmälningsplikt (> 200 pe). Tillsynsmyndigheten lämnar gränsvärden för tillåtna utsläppshalter avseende bland annat syreförbrukande ämnen och fosfor. Reningen kan ske mekanisk, kemiskt och biologiskt.

Koncernen				
	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning (Mkr)	393	377	369	347
Resultat e finansnetto (Mkr)	29	-0,5	-13,6	-21,0
Balansomslutning (Mkr)	521	517	565	555
Justerat eget kapital (Mkr)	76	51	52	64
Antal anställda	192	207	216	222
Personalkostnader (Mkr)	111	114	119	121
Investeringar koncern (Mkr)	29	69	52	70
Soliditet (%)	15	10	9	12

Moderföretaget				
	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning (Mkr)	197,7	189,3	196,5	197,5
Resultat e finansnetto (Mkr)	1,0	1,0	-1,7	0,0
Balansomslutning (Mkr)	87,2	92,2	98,0	97
Justerat eget kapital (Mkr)	44	43	43	48
Antal anställda	142	156	164	169
Personalkostnader (Mkr)	85	84	89	94
Investeringar koncern (Mkr)	4	12	7	10
Soliditet (%)	50	47	44	49



Kirunabostäder AB

Verksamheten

Kirunabostäder AB bildades år 2002 och är ett helägt bolag till Kiruna kommun (org nr 212000-2783) med uppdrag att äga, förvalta och utveckla bostäder och lokaler i Kiruna kommun. Under år 2010 bildades dotterbolaget Kiruna Näringsfastigheter AB med uppdrag att förvalta och utveckla kommersiella fastigheter.

Bolaget äger 2 226 lägenheter och 16 000 kvadratmeter lokaler, samt förvaltar 12 000 kvm handelslokaler åt LKAB och 18 000 kvm lokaler åt Kiruna Näringsfastigheter AB. Kirunabostäder AB svarar även för en samordnad administrativ och teknisk förvaltning av Kiruna kommuns fastighetsbestånd på 216 000 kvm, från Riksgränsen till Karesuando.

Kirunabostäder AB är ansluten till Sveriges allmännyttiga, arbetsgivarorganisationen Fastigo och är även delägare i HBV (Husbyggnadsvaror ekonomisk förening).

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncernen

Koncernens resultat efter skatt uppgår till +72,8 mnkr (+3,0 mnkr). I början av året gjordes en bytesaffär med LKAB, till följd av den pågående stadsomvandlingen, varvid en realisationsvinst uppkommit med 1 427,7 mnkr. I och med bytesavtalet redovisas en finansiell fordran med 1 519,7 mnkr mot LKAB. Vid färdigställandet av nyproduktionsfastigheterna kommer fordran att kvittas mot de nya fastigheterna. I samband med att nyproduktionsfastigheterna övertagits kommer en nedskrivningsprövning att ske. Den avsättning som skett till ersättningsfond intäktsförs vilket möter kommande nedskrivningsbehov. En positiv resultat effekt kan erhållas beroende på hur stort nedskrivningsbehov blir. Stora skillnader mellan bokförda värden hos befintliga fastigheter jämfört med dagens byggkostnader skapar dessa effekter. Koncernen har gjort nedskrivningar med netto 208,0 mnkr, där den största posten avser nedskrivningar av pågående arbeten på Kvarter 1 med 194,0 mnkr. Faktiska hyresnivåer jämfört med dagens byggkostnader skapar nedskrivningsbehov.

Resultatutvecklingen, bortsett från stadsomvandlingens effekter, har de senaste åren varit nedåtgående pga ökade kostnader för media, reparationer och underhåll kombinerat med låga hyresökningar. Detta har delvis kompenseras av en tillfällig minskning av långfristiga skulder med 470,0 mnkr år 2016 i och med LKABs tillträde till sålda handelsfastigheter pga stadsomvandlingen.

ORDFÖRANDE

Stefan Nyberg (M)

VICE ORDFÖRANDE

Gunnar Selberg (C)

FÖRVALTNINGSCHEF

Mats Dahlberg

Resultatet har förbättrats i år pga pandemin eftersom reparationer och underhåll inte har kunnat utföras enligt plan. De långfristiga skulderna har fortsatt att öka i och med pågående nyproduktion samt genomförda ombyggnationer och i dagsläget överstiger dessa den skuldnivån koncernen hade innan år 2016.

Totalt sett har koncernen investerat i materiella anläggningstillgångar med 253,8 mnkr. Upptagna lån har ökat med 200,1 mnkr och den långfristiga skulden i koncernen har ökat till 744,5 mnkr. I moderbolaget har ett nybyggnadsprojekt, ett större renoveringsprojekt och två parkeringslösningar slutförts under året. Moderbolaget har också köpt bostadsfastigheter för 85,3 mnkr och sålt LSS-boenden och en mindre bostadsfastighet för 14,9 mnkr. I dotterbolaget har lokalanpassningar samt åtgärder gällande brand, kyla och värme påbörjats.

Koncernens räntekostnader är 8,6 mkr (7,5 mkr). Återbetalning från kommunens internbank av felaktigt beräknade räntekostnader innebär att räntekostnaderna egentligen är 9,7 mnkr år 2020 och 6,4 mnkr år 2019. När pågående byggnationer och renoveringar är färdigställda, beräknas räntekostnaderna uppgå till ca 15,0 mnkr i dagens ränteläge.

Dotterbolagets resultat efter skatt för året uppgår till +3,7 mnkr (+0,2 mnkr). Omsättningen har gått ner tillfälligt med 1,9 mnkr på grund av ombyggnationer. En nedskrivning har återförts med 3,5 mnkr. Resultatet efter finansiella poster är jämförbart med fjolåret. Uthyrningsgraden är 87,1 % (100,0 %) och har sjunkit i och med ombyggnationerna.

Moderbolaget

Moderbolagets resultat efter skatt uppgår till +69,2 mnkr (+46,2 mnkr). Bolaget har nyttjat resterande del av den ersättningsfond som bokades upp år 2014, vilket har ökat resultatet med 284,1 mnkr. Nyttjandet av ersättningsfonderna möjliggör byggnationer sett till rådande kostnadsläge genom att nedskrivning av nyproduktionsvärden kan ske anpassat till rådande hyresnivåer på orten. Nedskrivningsbehovet uppgår till netto 211,5 mnkr där den största posten avser nedskrivning av pågående arbeten på Kvarter 1 med 194,0 mnkr. Kvarter 1 beräknas vara färdig för inflyttning i maj 2021.

I och med bytet av fastigheter med LKAB vid årets början har en ny ersättningsfond bokförts med 1 431,5 mnkr. Skattereglerna styr fondens storlek. Bolaget har en finansiell fordran på LKAB med 1 519,6 mnkr. Vid tillträdet av nyproduktionsfastigheterna omvandlas den finansiella fordran till en materiell anläggningstillgång. En bokföringsmässig realisationsvinst med 1 427,4 mnkr har uppstått i och med bytet där det bokföringsmässiga restvärdet på avvecklingsfastigheterna var 92,2 mnkr. En resultat effekt med -4,1 mnkr har uppstått på grund av skillnaden mellan skattemässiga och bokföringsmässiga värden.

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till + 1 234,1 mnkr (- 4,3 mnkr) att jämföra med budget + 2,1 mnkr. Om resultatet rensas från realisationsvinst pga bytet av fastigheter med LKAB samt nettot av gjorda nedskrivningar är resultatet +18,1 mnkr, vilket är jämförbart med fastställd budget. Den positiva budgetavvikelsen beror på minskade

kostnader för reparationer pga pandemin och minskade mediakostnader, räntekostnader, avskrivningar samt realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar förutom bytet.

För de närmaste 10 åren summeras moderbolagets underhållsplan till 410 mnkr. På en 30-årsperiod är planen 840 mnkr. I planen har bortsetts från fastigheter belägna i nuvarande centrum som ska rivas i och med stadsomvandlingen. De nyproducerade och nyinköpta fastigheterna ingår ännu inte i planen.

Bostadshyrorna har höjts med 1,68 % (1,57 %).

Förhandlingarna med Hyresgästföreningen för 2021 års bostadshyror ger en höjning med 0,96 %. Bolaget ser behov av att stärka intäkterna för att kunna bibehålla servicenivån för hyresgästerna, utföra erforderligt fastighetsunderhåll och bidra till bostadsförsörjningen. Uthyrningsgraden för bostäderna har varit fortsatt hög, 98,2 % (97,6 %). Uppgången beror framförallt på att de 95 lägenheterna Migrationsverket återlämnat i föl till stor del hyrts ut efter renovering. Ytterligare 17 lägenheter är klara för inflyttning kvartal 1 2021. Därefter återstår 7 vindslägenheter att renovera. Uthyrningsgraden för lokaler har minskat till 91,7 % (95,8 %). Uthyrningsgraden för lokaler i nuvarande centrum har minskat.

En stor del av planerade underhållsåtgärder har inte kunnat påbörjas pga pandemin. Följande större underhållsåtgärder har skett under året i moderbolaget:

- Björkplan 3 - fasadmålning
- Tallplan 5-6 - renovering av 58 lägenheter
- Tallplan 1-6 - ny parkeringslösning, ny miljöstation och renovering av tvättstugor
- Videplan - byte av garageportar

- Glaciärvägen 8 - asfaltering gårdsplan
- Glaciärvägen 10 - renovering gårdshus
- Abrahamsvägen 3 och 4 - byte lägenhetsdörrar
- Lahtigatan - byte lägenhetsdörrar
- Urmakaregatan 2 - byte av garageportar
- Kengisgatan 29 - byte av garageportar
- 95 lägenheter (fd Migrationsverket) - renovering
- Lerduvestigen 33-35 - nyproduktion av 62 lägenheter, markarbeten återstår fortfarande pga pandemin
- Kvarter 1 - nyproduktion 62 lägenheter, 3 000 kvm lokaler samt parkeringslösning i anslutning pågå, beräknad slutbesiktning kvartal 1 år 2021
- Ny veterinärstation - preliminär byggstart våren/sommaren år 2021

Renovering av Migrationsverkets lägenheter, ny lekutrustning på Tallplan, renovering av samlingshall till LSS-boendet på Runabacken och Kvarter 1 är pågående projekt vid årsskiftet. Totalt sett har bolaget investerat i materiella anläggningstillgångar med 244,4 mnkr. Bolaget har ökat sin upplåning med 195,9 mnkr.

Kirunabostäder AB har även till uppdrag att förvalta Kiruna kommuns fastigheter. Den fastställda budgeten för uppdraget är 114,8 mnkr. Förvaltningsuppdraget visar ett positivt resultat med 3,4 mnkr, vilket skuldförts gentemot kommunen. Kostnader för förvaltning och skötsel samt media är lägre än beräknat.

Väsentliga händelser

Fastighetsbytesavtalet avseende 12 fastigheter i nuvarande Kiruna mot Kvarter 7,8 och 9 i nya centrum som tecknades i januari. Varje nytt kvarter innehåller förutom bostäder en galleria med handel, restauranger och caféer. Under sommaren har vi kunnat se de tre huskropparna för kvarteren växa fram. Arbetet med uthyrningen av handelslokaler och kontor i Kvarter 1 samt Kvarter 7-9 fortgår. Vid årets slut var 24 avtal ingångna med verksamheter som flyttar från nuvarande stadskärna till följd av stadsomvandlingen.

Till följd av avvecklingen av fastigheterna i den nuvarande centrumkärnan, som ligger i gruvans påverkansområde, har arbetet med omflyttning av hyresgäster fortsatt. Fram till årsskiftet har 153 av totalt 433 hyresgäster omflyttats. Omflyttningen beräknas pågå fram till årsskiftet 2022/2023. I början av året påbörjades uthyrningen av lägenheter med korttidskontrakt avseende de lägenheter inom gruvans påverkansområde som tömtes till följd av att tidigare hyresgäster fått en ersättningslägenhet i befintligt bestånd eller nyproduktion. Hyresgästerna får hyra lägenheter med korttidskontrakt fram till att LKAB övertar fastigheterna.

Pandemin har för Kirunabostäder, precis som för övriga samhället, påverkat planeringen på många olika sätt. Värdegrundsarbetet har inte kunnat fortsätta enligt plan men kommer att återupptas under nästa år. Tillsammans med Hyresgästföreningen påbörjade Kirunabostäder i fjol ett arbete med att utveckla ett nytt system för en mer rättvis hyra. Syftet är att alla hyresgäster hos bolaget ska ha en hyra som speglar kvaliteten i bostaden och områdets attraktivitet. Modellen bygger på en enkätundersökning för hyresgäster och en poängbedömning utifrån lägenhetsbesiktningar, men är också ett förhandlingsresultat mellan Hyresgästföreningen och Kirunabostäder. Enkäten, som genomfördes i fjol, och besiktningen ska leda till en lägenhetsdeklaration för varje lägenhet och i den kommer det enkelt att kunna visas vad som påverkar hyran. Besiktningar av lägenheterna står på tur men pandemin har gjort att arbetet avstannat.

Kvarter 1 blir försenat på grund av både sena materialleveranser och brist på arbetskraft. Bolaget har i december sålt fyra LSS-boenden till kommunen och köpt 89 bostadslägenheter av kommunen. En affär som diskuterats under ett antal år. Syftet har initialt varit att renodla ägandet, där Kirunabostäder äger bostäder samt kommersiella lokaler och Kiruna kommun äger verksamhetsfastigheter. Föreningen av Kvarter 1 har inneburit att bolaget tvingats ändra sina planer för hur ersättningsfonderna skulle nyttjas. Under året var bolaget tvungen att upplösa resterande ersättningsfond på 284,1 mnkr från år 2014. Avsikten har varit att använda stora delar av fonden för nedskrivning av Kvarter 1, vilket dock omöjliggjordes i och med förseningen. Plan B innebar att påskynda den sedan tidigare planerade fastighetsaffären mellan Kiruna kommun och Kirunabostäder.

Utbrottet av pandemin innebar rabatter av lokalhyresgästernas hyra under perioden april-juni, vilket medförde upprättande av tilläggsavtal samt återsökning av stöd från Länsstyrelsen. Villkorsändring av samtliga avtal rörande motorvärmare, carportar och garage inom beståndet har skickats ut för justering av prisnivån. De nya priserna gäller från och med 2020-10-01 för motorvärmare och carportar samt från 2021-10-01 för garage.

Renoveringen av garagen på Tallplan är färdigställda och förbättrar boendemiljön i området. Parkeringsplatser och carportar på kvarteret Portmonnän 1, som ska täcka parkeringsbehovet för Kvarter 1, färdigställs i början på kvartal 1 år 2021.

Lägenheterna på Tallplan 5-6 och Lerduvestigen invigdes, vilket innebar 126 nya lägenheter till bostadskön. De 95 lägenheterna som Migrationsverket lämnat ifrån sig i fjol har renoverats löpande och därefter hyrts ut via bostadskön. Efterfrågan på bostäder är trots detta stor och fler bostäder behöver byggas i Kiruna. Sverige allmännyttan har genomfört en ny upphandling, Kombohus, som kan

byggas till lägre priser. Planer på ett nytt 70+ boende som Kombohus presenterades för styrelsen vilket mottogs positivt. Med 70+ boende skapas rörlighet på bostadsmarknaden, vilket lösgör både villor och lägenheter.

Kiruna kommun har renoverat Runabacken, f d Vilan. Under januari hölls visningar av de nyrenoverade seniorbostäderna 70+ på Runabacken 2 och den 1 juni flyttade hyresgästerna in i de 32 lägenheterna. Inflyttningen fick till följd av den pågående pandemin anpassas, samt att invigningen inte kunde genomföras. Den 1 augusti flyttade studenter in i de 24 renoverade studentlägenheterna på Runabacken 1. Merparten av studenterna är omlokaliserade från Kirunabostäders tidigare studentboende på Skyttegatan 20 A, vilket upphörde att hyras ut som studentboende i augusti. Även 5 servicelägenheter har renoverats och är färdiga för inflyttning. I december blev bolaget ägare av

fastigheten. Nu pågår ett arbete med att öka uthyrningsbara ytor för att säkerställa fastighetens marknadsvärde.

I styrelsens fastställda mål- och verksamhetsplanering ingår målet att stärka Kirunabostäders varumärke. Genom ett stort engagemang från alla medarbetare har Kirunabostäders värdegrundsord fastställts; Tillsammans, Engagemang och Omtanke samt att spelregler upprättats för hur bolaget ska leva upp till värdeorden. Nästa steg i varumärkesarbetet var att ta fram ett kundlöfte. Det genomfördes utifrån fokusgrupper med representanter från våra målgrupper och gav resultatet; Bättre tillsammans.

Kommunikationen med hyresgäster och kunder har haft fokus på boinflytande och digital kommunikation. Under våren genomfördes fokusgrupper med lokalhyresgäster samt hyresgäster i kommunala fastigheterna, för att fånga upp kundernas förväntningar. Som en följd av pandemin kunde inte fokusgrupperna med bostadshyresgäster genomföras. Under hösten skickades en Nöjd Kund Index-undersökning till samtliga hyresgäster. Förutom bostadshyresgästerna och hyresgästerna i kommunala fastigheter fick även lokalhyresgäster, för första gången, möjlighet att svara på enkäten.

I november lanserades Kirunabostäders nya webbsida med ny design och nya funktioner, för en mer tillgänglig och användarvänlig webb. Webbsidan innehåller omfattande information, presenterar lediga objekt och erbjuder självservice via Mina sidor.

Kundtidningen "Hos oss" delades ut tre gånger under året och är en viktig del i informationen till hyresgästerna. Under året har vi även informerat allmänheten om pågående nyproduktioner och renoveringsprojekt.

Förväntad framtida utveckling

Under åren 2021 och 2022 kommer drygt 350 lägenheter att tillföras bostadsmarknaden av Kirunabostäder, bestående av 297 lägenheter i fastighetsbytesavtalet med LKAB och 62 nyproducerade lägenheter i Kvarter 1. Planeringen av verksamheten och de nya kompetenskraven som krävs för att hålla en hög kvalitet i de tre gallerierna i Kvarter 7-9

påbörjas under år 2021. Ett nytt fastighetsbytesavtal kommer att förhandlas fram under kommande år för de återstående fastigheterna inom 1365-linjen, d v s det område i Kiruna centrum som påverkas av LKABs huvudnivå 1365 under jord.

Värdegrundsarbetet kommer även fortsättningsvis att vara en viktig del i bolagets förbättringsarbete och genomförs av personal och ledning i samverkan.

Bolaget ansvarar för planering och projektledning för samtliga projekt där Kiruna kommun eller Kirunabostäder är byggherre. Kirunabostäders kommer även fortsättningsvis att ha en viktig roll i stadsomvandlingen som framtida ägare av huvuddelen av handelslokalerna i nya centrum.

Styrelsen har fört diskussioner om att utöka bostadsbeståndet ytterligare om förutsättningar föreligger, vilket skapar ökad tillväxt i Kiruna. Behovet av 70+ boende är stort och bolaget planerar att börja bygga 70+ boende under år 2021.

Kirunabostäder ser fram emot ett fortsatt förtroende med att förvalta de kommunala fastigheterna och ansvara för projektledning av planerade nyproduktioner i Kiruna. Detta ger en unik samhörighet, delaktighet och utveckling mellan brukare, förvaltning och byggherre till förmån för våra hyresgäster och invånare.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Överenskommelsen med Kiruna kommun att bolaget ska ta ett större grepp om handeln i Nya Kiruna, kan ge en ökad risk för vakanser beroende på hur handeln utvecklas. I många städer har handeln minskat på grund av e-handeln. Det blir än viktigare att skapa attraktiva handelsytor och kontraktera handelsföretag med en stark dragningskraft.

Beaktande omfattningen av de pågående investeringarna är det väsentligt att de kan färdigställas inom utsatt tid. Samtidigt förhandlar Kirunabostäder AB med LKAB om inlösen av fler bostäder inom 1365-området. En flexibel överenskommelse måste komma tillstånd för att säkerställa att bolaget varken har en över- eller underproduktion av bostäder. Ett visst överskott måste finnas för att skapa ökad tillväxt i Kiruna.

Koncernen

	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning (tkr)	202 063	187 136	185 003	187 288	191 888
Rörelsemarginal (%)	617,3	4,1	3,0	9,0	7,3
Balansomslutning (tkr)	2 533 822	1 107 748	914 348	662 025	622 015
Avkastning på sysselsatt kapital (%)	68,5	0,8	0,7	2,6	1,7
Avkastning på eget kapital (%)	10,1	0,7	0,5	2,9	1,7
Soliditet (%)	55,4	37,7	44,2	60,8	62,8

Definitioner: se not 32* År 2014 bokade koncernen upp en obeskattad reserv i form av en ersättningsfond med 330,9 mnkr. Hela fonden är nyttjad vid årets utgång. I år har koncernen bokat upp en ny ersättningsfond med 1 431,5 mnkr. I koncernen betraktas 79,4 % av fonden som eget kapital och räknas med i underlaget vid beräkning av soliditeten. Om fonden inte räknas med i underlaget blir soliditeten 10,5 % (17,5 %).

Moderföretaget

	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning (tkr)	183 789	166 955	164 865	167 668	172 888
Rörelsemarginal (%)	675,9	1,6	0,4	7,2	5,7
Balansomslutning (tkr)	2 496 772	1 080 801	879 366	620 761	577 829
Avkastning på sysselsatt kapital (%)	69,5	0,3	0,1	2,0	1,3
Avkastning på eget kapital (%)	30,3	27,1	2,5	6,0	5,6
Soliditet (%)*	55,6	38,6	46,0	64,5	67,9

Definitioner: se not 32* År 2014 bokade bolaget upp en obeskattad reserv i form av en ersättningsfond med 330,9 mnkr. Hela fonden är nyttjad vid årets utgång. I år har bolaget bokat upp en ny ersättningsfond med 1 431,5 mnkr, där 79,4 % av fonden räknas med i underlaget vid beräkning av soliditeten. Om fonden inte räknas med i underlaget blir soliditeten 10,5 % (17,9 %).

Redovisningsprinciper

Kommunen tillämpar den kommunala redovisningslagen och de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning.

Sammanställd redovisning – koncernredovisning

Med begreppet sammanställd redovisning avses koncernredovisning som är en sammanfattande redovisning för en koncern. Redovisningen skall ge en bild av kommunens totala ställning och åtaganden. Inom koncernen elimineras alla interna mellanhavanden mellan de i koncernen ingående enheterna enligt väsentlighetsprincipen.

Vid avvikelse i redovisningsprinciper mellan kommun och kommunala bolag är kommunens redovisningsprinciper vägledande.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering medan konsolidering av Kiruna Kraft skett enligt kapitalandelsmetoden. Med förvärvsmetoden menas att det av kommunen vid förvärvstillfället förvärvade egna kapitalet i dotterföretaget har eliminerats. Därefter intjänat kapital räknas in i den sammanställda redovisningens egna kapital. Den proportionella konsolideringen betyder att, om dotterföretagen ej är helägda, tas endast ägd andel av räkenskapsposterna med.

Justering av ingående eget kapital sker vid konsolideringen i de fall där det egna kapitalet skiljer sig åt mellan de preliminära årsredovisningarna i bolagen och de årsredovisningar som slutligen fastställdes för föregående räkenskapsår.

Anläggningstillgångar

RKR:s rekommendation R4

Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för planmässiga avskrivningar.

Huvudregeln för om ett inköp är att betrakta som en anläggning, är att den skall innehas för stadigvarande bruk, med viss varaktighet och väsentligt värde. Dessutom skall anläggningen ha ett anskaffningsvärde som uppgår till minst 1 (ett) prisbasbelopp exklusive moms. Enligt beslut i kommunstyrelsen 20180404, § 160.

Avskrivning

RKR:s rekommendation R4

För anläggningstillgångar sker avskrivning enligt komponentavskrivningsmodell. Komponentavskrivning innebär att varje anläggning ska delas upp i komponenter

med olika livslängd om komponenten är betydande och av väsentligt värde.

Anläggningstillgångar som ännu inte förts över till komponentavskrivningsmodell följer planenligt avskrivning enligt nominell metod efter ekonomisk livslängd. Nominell metod innebär lika stora belopp varje år beräknat på objektets anskaffningsvärde.

Typ av investering

	Avskrivningstid
Immateriella tillgångar	3-5 år
Maskiner och inventarier	5-10 år
Fordon	5-10 år
Fastigheter och byggnader	Enl. av KF fastställd komponentsavskrivning
Gator/park/VA	10-50 år (övergång till komponentsavskrivning pågår)
Mark och konst	Avskrivs inte – obegränsad livslängd

Pensionsskuld

RKR:s rekommendation R10

Pensionsskulden är den framtida skuld som kommunen har till arbetstagar och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden, inklusive löneskatt återfinns under rubrikerna avsättningar, kortfristiga skulder och ansvarsförbindelser. Under avsättningar redovisas kompletterande ålderspension, särskild avtalspension före 65 samt efterlevandepension. Som kortfristig skuld finns redovisat de pensioner som intjänats av de anställda under 2019 men som betalas ut under 2020. Under ansvarsförbindelser finns de pensionsförpliktelser som har intjänats för 1998. Upplýsningar om pensionsförpliktelser med tillämpning av RKR R10 finns medtagen som not till balansräkningen.

Avsättningar och ansvarsförbindelser

RKR:s rekommendation R9

Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, ska avsättningen utgöras av nuvärdet av de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen. Vid nuvärdeberäkning förändras det redovisade avsättningsbeloppet över tiden som en konsekvens av att utbetalningstidpunkten närmar sig. Förändringen redovisas som en kostnad eller som en negativ kostnad.

Periodisering

För att redovisa ett så rättvisande resultat som möjligt skall kostnader och intäkter periodiseras. I allt väsentligt har samtliga kostnader och intäkter hänförliga till redovisningsåret periodiserats. Projektintäkter har periodiserats så att de motsvarar nedlagda kostnader.

Skatteintäkter

RKR:s rekommendation R2

Skatten periodiseras och redovisas det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av de skattskyldiga. Den redovisade skatteintäkten består av tre olika delar:

1. Preliminära skattebetalningar som kommit kommunen tillgodo under året.
2. Prognos för slutavräkning från Sveriges kommuner och Landsting.
3. Skillnaden mellan den slutliga taxeringen och redovisade skatteintäkter för föregående år.

Leasing

RKR:s rekommendation R5

Rekommendationen skiljer på operationella och finansiella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal vari de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av objektet i allt väsentligt överförs från leasegivare till leasetagare. Äganderätten kan, men behöver inte, övergå till leasetagaren. Ett leasingavtal som inte är finansiellt leasingavtal är ett operationellt leasingavtal. Kiruna kommun har klassificerat sina leasingavtal som finansiella.

Ord och uttryck

Anläggningstillgång

Tillgång som används för stadigvarande bruk, till exempel byggnader, mark, maskiner och aktier.

Avskrivning

Årliga kostnaden för värdeminskning av anläggningstillgångar.

Avsättning

Utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika till sin existens, men det finns osäkerhet beträffande beloppets storlek eller tidpunkt för betalning, till exempel avsättning till pensioner.

Balansräkning

Visar kommunens ekonomiska ställning på balansdagen samt hur kapitalet har använts (tillgångar) och anskaffats (skulder, avsättningar och eget kapital).

Drift- och investeringsredovisning

Redovisar utfallet i förhållande till budgeterade intäkter och kostnader inom olika verksamhetsområden. I driftredovisningen ingår även interna mellanhavanden.

Eget kapital

Totala tillgångar minus avsättningar och skulder = eget kapital (nettoförmögenhet).

Kassaflödesanalys

Visar en översiktlig sammanfattning av hur årets drift, investerings och låneverksamhet med mera har påverkat likviditeten.

Kassalikviditet

Likvida medel plus kortfristiga fordringar delat med kortfristiga skulder.

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp inom internredovisningen för kalkylmässig ränta på bokfört värde och planenlig avskrivning.

Kortfristiga skulder och fordringar

Fordringar och skulder som skall betalas inom ett år.

Likviditet

Betalningsförmåga på kort sikt. Balanslikviditet är omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder. Ett annat mått är kassalikviditet som är omsättningstillgångar (utom varulager) i relation till kortfristiga skulder.

Långfristiga skulder

Långfristiga lån och skulder med en återbetalningstid längre än ett år.

Nettokostnader

Driftkostnader inklusive avskrivningar efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.

Omsättningstillgång

Tillgång som man kan väntas ha under kort tid, exempelvis kundfordringar och förrådsartiklar.

Resultaträkning

Sammanfattar kostnader och intäkter och visar årets förändring av eget kapital. Detta kan utläsas genom att jämföra balansräkningen för de två senaste åren.

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder och som avspeglar den finansiella styrkan på kort sikt.

Skattekraft

Antal skattekoronor per invånare.

Skatteunderlag

De totala beskattningsbara inkomsterna i kommunen. Uttrycks vanligen i skattekoronor, det vill säga skatteunderlaget delat med 100.

Soliditet

Visar betalningsförmåga på lång sikt. Soliditet uttrycks vanligen som eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

BESÖKSADRESS: STADSHUSTORGET 1 **POSTADRESS:** KIRUNA KOMMUN, 981 85 KIRUNA
TELEFON: 0980-70 000 **TELEFAX:** 0980-802 91 **E-POST:** KOMMUN@KIRUNA.SE



KIRUNA KOMMUN