



KIRUNA KOMMUN



# ÅRSREDOVISNING

KIRUNA KOMMUN 2017

---

# KIRUNA

## VILDMARK OCH STAD I HARMONI

---

Längst upp i nordligaste Sverige. Där norrskenets sprakande skådespel underhåller i midvinternattens mörker och midnattssolen lyser dygnet runt om somrarna, ligger Kiruna.

En ung stad vars mark har trampats av Sveriges urbefolkning sedan urminnes tider och som berikar vår stad med en kultur att förvalta och bevara. Med Europas sista vildmark och stadens spännande utveckling skapas en harmoni med extrema kontraster i fokus. Sveriges nordligaste kommun har en internationell prägel, en expansiv utveckling, stark besöksnäring och unik rymdverksamhet som

inte finns någon annanstans i landet. Vår vision och övertygelse värnar om människors lika värde och den genomsyrar hela vår kommun.

Det har gått mer än 100 år sedan Kiruna grundades och det svarta guldet spelar fortfarande en stor roll i stadens framtid. Grubrytningen närmar sig bebyggelsen och den stora stadsomvandlingen är idag verklighet. Den lockar intresserade från hela världen och ger nya och unika möjligheter som ska nyttjas till att knyta till sig nationella och forskningsrelaterade verksamheter inom hållbarhet, arkitektur, konst, miljö, energi, infrastruktur och kommunikationer.

*Vår övertygelse om människors lika värde är lika djup och värdefull som vår malm. Våra ambitioner är högre än våra fjäll. Våra näringar gör oss världsledande. De stora vidderna ger rymd åt ursprung och nytänkande. **Vi är Kiruna.***

---

FOTO DETTA UPPSLAG: Hans-Olov Utsi

# INNEHÅLL

## ALLMÄN ÖVERSIKT

Politisk organisation.....	4
Kommunala bolag.....	4
Nyckeltal kommunkoncernen.....	5
Nyckeltal kommun.....	5
Befolkningsutveckling.....	6

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Koncernen.....	8
Kommunen.....	11
Driftsredovisning (Tkr).....	19
Investeringsredovisning (Tkr).....	19
Större investeringsprojekt.....	20
Personalberättelse.....	21
Resultaträkning (Mnkr).....	23
Balansräkning (Mnkr).....	24
Kassaflödesrapport (Mnkr).....	25
Noter till resultaträkningen (Mnkr).....	26
Noter till balansräkningen (Mnkr).....	28
Noter till kassaflödesrapporten (Mnkr).....	33

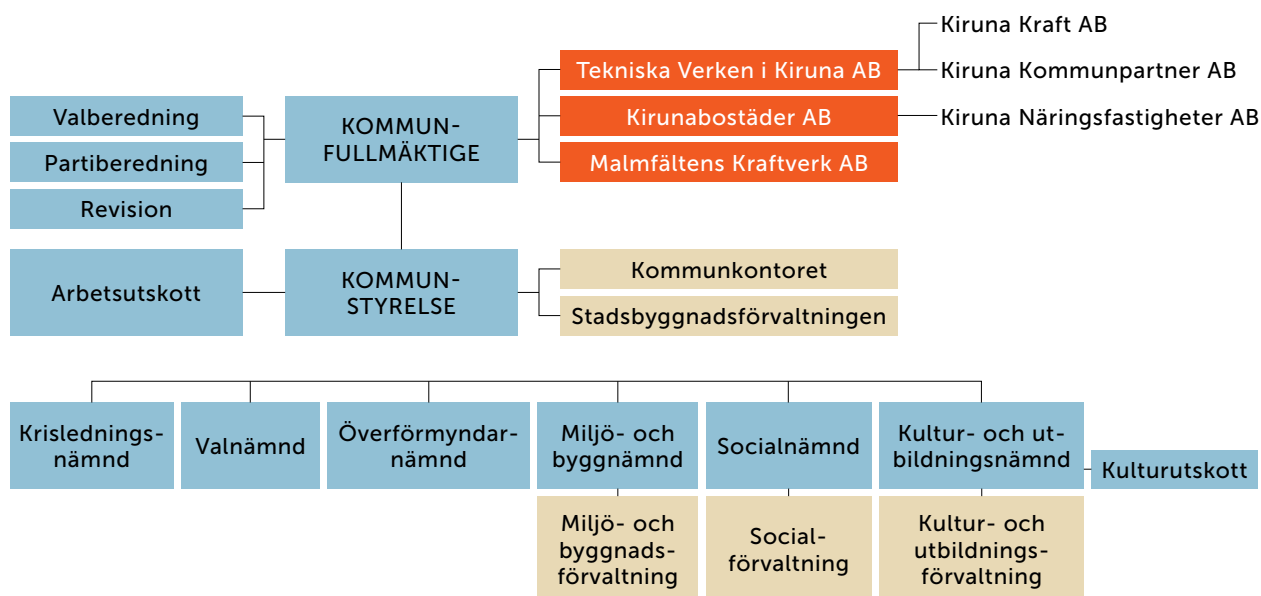
## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunledning.....	35
Kommunkontoret.....	36
Stadsbyggnadsförvaltningen.....	43
Kommunrevision.....	49
Överförmyndarnämnden.....	50
Kultur- och utbildningsnämnden.....	52
Socialnämnden.....	56
Miljö- och byggnämnd.....	59

## KOMMUNENS BOLAG

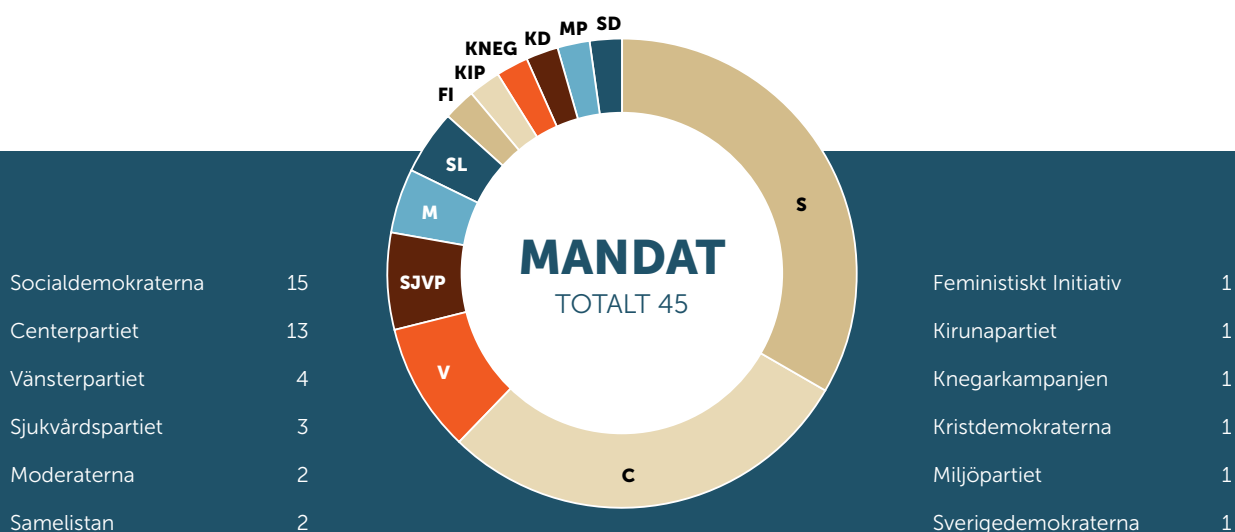
Tekniska Verken i Kiruna AB.....	62
Kirunabostäder AB.....	65
<i>Redovisningsprinciper.....</i>	<i>68</i>
<i>Ord och uttryck.....</i>	<i>70</i>

# KIRUNA KOMMUNS ORGANISATION



■ Politisk dimension av organisation    
 ■ Kommunala bolag    
 ■ Förvaltning-/tjänstemannaorganisation

Organisationer där kommunens intresse är mer än 33 %: Lapplands kommunalförbund 44 %, Karesuandokogsallm. 100 %



## NYCKELTAL KOMMUNKONCERNEN

	2013	2014	2015	2016	2017
<b>ALLMÄNT</b>					
Folkmängd per 31/12, antal	23 196	23 241	23 198	23 167	23 116
Skattesats	34,43	34,43	34,43	34,43	34,43
varav kommunen	23,05	23,05	23,05	23,05	23,05
varav landstinget	10,18	10,18	10,18	10,18	10,18
<b>EKONOMI</b>					
Verksamhetens nettokostnader, Mkr	-1 290	-565	947	-1 441	-1 416
Skatteintäkter, Mkr	1 182	1 234	1 288	1 331	1 361
Generella statsbidrag, Mkr	115	94	99	143	126
Verksamhetens nettokostnader i % av skatte- och statsbidragsintäkter	99%	43%	0%	98%	95%
Finansnetto, Mkr	-38	-34	-28	-18	-14
Årets resultat, Mkr	-30	399	2 293	13	56,3
<b>INVESTERINGAR</b>					
Nettoinvesteringar, Mkr	231	362	376		
<b>TILLGÅNGAR OCH SKULDER</b>					
Tillgångar, Mdr	2 784	3 484	5 706	5 555	5 753,1
Tillgångar per invånare i kr	120 008	149 886	245 961	239 776	248 880
Eget kapital, totalt Mdr	895	1 550	3 844	3 856	5 753,1
Eget kapital per invånare i kr	38 584	66 710	165 700	166 461	248 880
Avsättningar pension/skatter Mkr	50	153	142	141	141
Skulder, totalt Mdr	1 810	1 780	1 720	1 558	1 690
Skulder per invånare i kr	78 044	76 584	74 131	67 229	73 110
<b>Soliditet %</b>	<b>32%</b>	<b>45%</b>	<b>67%</b>	<b>69%</b>	<b>68%</b>
<b>Kassalikviditet %</b>	<b>80%</b>	<b>100%</b>	<b>55%</b>	<b>51%</b>	<b>51%</b>

## NYCKELTAL KOMMUN

	2015	2016	2017
<b>TILLGÅNGAR</b>			
Totala Tillgångar, Mnkr	4 948	4 818	5 016,2
<i>tillgångar per invånare i kr</i>	<i>213 303</i>	<i>207 947</i>	<i>217 001</i>
<b>EGET KAPITAL</b>			
Eget kapital, Mnkr	3 402	3 403	3 469
<i>Eget kapital per invånare i kr</i>	<i>146 651</i>	<i>146 881</i>	<i>150 052</i>
<b>Avsättningar pension/skatter Mnkr</b>	<b>35,00</b>	<b>35,50</b>	<b>34</b>
<b>SKULDER</b>			
Långfristig skuld exkl. internetbank, Mnkr	381	628	664
<i>Långfristiga skulder per invånare i kr</i>	<i>16 411</i>	<i>27 120</i>	<i>28 729</i>
<b>Soliditet %</b>	<b>82%</b>	<b>77%</b>	<b>76%</b>
<b>Soliditet inklusive ansvarsförbindelse %</b>	<b>68%</b>	<b>65%</b>	<b>65%</b>
<b>Kassalikviditet %</b>	<b>38%</b>	<b>27%</b>	<b>30%</b>

# BEFOLKNINGSUTVECKLING

Kiruna har sedan mitten av 70-talet haft en minskande befolkning. Minskningen har varit kopplad till utvecklingen på arbetsmarknaden och dess rationaliseringar. Trenden bröts år 2006 då Kirunas befolkningsmängd ökade med drygt 100 kommuninvånare. Sedan dess har befolkningsmängden legat runt 23 000 fram till 2013 då antalet kommuninvånare ökade med 224 personer och under 2014 med ytterligare 45 personer. Under åren 2015-2017 minskade befolkningen med totalt 125 personer för att 2017 landa på 23 116 medborgare.

De stora åldersavgångarna i den offentliga sektorn och näringslivet samt en ökning av andelen äldre i befolkningen innebär att kommunen behöver följa denna del av befolkningsutvecklingen särskilt noga. Detta för att säkerställa en god framförhållning för att möta den växande andelen äldres behov av boende, vård och omsorg och samtidigt säkerställa tillgången till nödvändig arbetskraft.

## NÄRINGSLIV OCH ARBETSMARKNAD

Kiruna förknippas med gruvnäring, rymd och turism. År 2014 stod gruvnäringen tillsammans med entreprenörer för ungefär 3 200 av totalt cirka 13 600 arbetstillfällen.

Kiruna har under flera år upplevt en högkonjunktur, mycket tack vare den starka gruvnäringen. Gruvindustrin med angränsade verksamheter har under några år varit starkt påverkade av låga malmpriser, vilket också har resulterat i stora kostnadsbesparingar inom LKAB. Trots besparingarna inom gruvnäringen har inte arbetslöshetsciffrorna i kommunen påverkats negativt. Det verkar som att stora delar av den personal som tvingades sluta på LKAB har hittat andra arbeten inom kommunen. Under den andra halvan av 2016 och under 2017 har malmpriset förbättrats avsevärt, vilket har resulterat i ett förbättrat resultat för

företaget. LKABs rörelseresultat för 2017 landade på drygt 6 miljarder kr. Företagets strategi för att långsiktigt förbättra konkurrenskraften är att fortsätta arbetet med kostnadsbesparingar och volymökningar. För att klara sina ambitioner planerar LKAB för nya huvudnivåer med fortsatt gruvdrift till åtminstone 2060 där automation och teknikutveckling är viktiga ingredienser. Det är idag svårt att spekulera i hur det fortsatta malmpriset kommer att utvecklas, men med tanke på LKABs planerade ökning av produktionsvolymerna är bedömningen att utvecklingen inom gruvnäringen sannolikt inte kommer att påverka arbetsmarknaden i kommunen negativt under de kommande åren.

Sammantaget har Kiruna ett bra läge för näringslivet. Gruvnäringen planerar för stora investeringar, turismen utvecklas positivt och det planeras för stora framtida satsningar inom rymdområdet. När det gäller turismen så har antalet gästnätter inom kommunen ökat under flera år i följd och prognoserna pekar på en fortsatt ökning. Efterfrågan inom turistnäringen är stor och en utmaning för tillväxten är bristen på övernattningsmöjligheter och priset på logi. Rymden som verksamhetsområde, inklusive forskning och utbildning, sysselsätter cirka 500 personer vid Esrange (SSC), Eiscat, Institutet för rymdfysik (IRF) och Luleå tekniska universitet (LTU) och de har allihop stora utvecklingsambitioner för framtiden. Bedömningen är att verksamheterna inom rymdområdet sammantaget kommer att växa. Till det ska läggas stadsomvandlingen som allt mer går in i en genomförandefas och som under många år framåt kommer att generera mycket ekonomisk aktivitet och därmed också arbetstillfällen.

Ett diversifierat näringsliv är mindre sårbart jämfört med ett näringsliv som vilar på få branscher. För Kirunas del är det därför viktigt att verksamheterna inom turism och rymd är starka och fortsätter att utvecklas.





FOTO: KIRUNA INFORMATION

# KONCERNEN

Kiruna kommun bedriver en väsentlig del av sin verksamhet i andra former än nämnder och förvaltningar. För att få fullständig ekonomisk information upprättas en sammanställd redovisning, koncernredovisning.

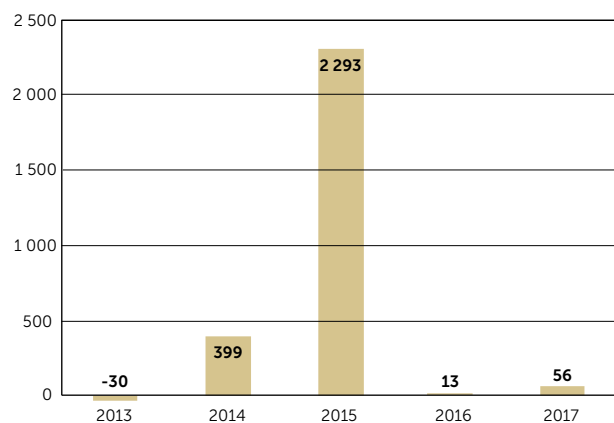
Kiruna kommunkoncern omfattar, förutom kommunens egen verksamhet, även den verksamhet som bedrivs i bolagsform. I den sammanställda redovisningen ingår alla bolag med ett kommunalt intresse om minst 50 % av aktiekapitalet. Dessutom ingår övriga företag där kommunens intresse är minst 33 %.

Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Då koncernredovisningen endast skall visa koncernens relationer mot omvärlden har interna mellanhavanden inom koncernen eliminerats, varvid väsentlighetsprincipen tillämpas.

I koncernredovisningen ingår förutom Kiruna kommun:

- Kirunabostäder AB, med dotterbolag
- Tekniska Verken i Kiruna AB, med dotterbolag
- Malmfältens Kraftverk AB
- Lapplands Kommunalförbund
- Karesuando skogsallmänning

## RESULTAT KONCERNEN (Mnkr)



Andelsinnehavet i respektive bolag framgår av organisationsschemat. Verksamheten i bolagen domineras av Tekniska Verken i Kiruna AB och Kirunabostäder AB varför dessa bolags årsberättelser återfinns under rubriken Verksamhetsberättelse – kommunens bolag. Inom dessa bolag har verksamheten utökats och omfattar även uppdragsverksamhet inom kommunens verksamhetsområden, fastigheter och gator/park/slam, VA-verksamhet samt fritid.



## ÅRETS RESULTAT

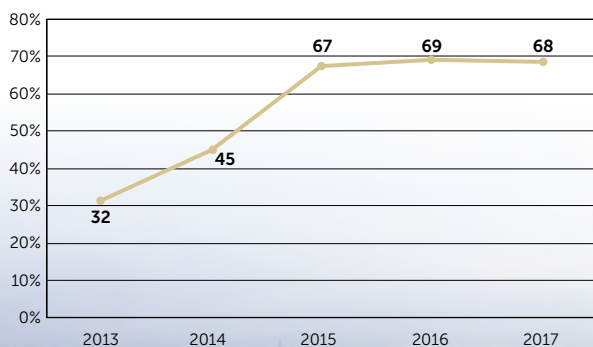
Koncernen visar ett resultat på 56,3 mnkr (12,5 mnkr) vilket är 44 mnkr högre jämfört med föregående år. Sammantaget årligt resultat under femårsperioden 2013-2017 är i koncernen 2 730,8 mnkr varav 2 579 mnkr i kommunen. Motsvarande siffror perioden 2012-2016 är i koncernen 2 701 mnkr varav 2 557 mnkr i kommunen.

I koncernen ökade verksamhetens intäkter med 87 mnkr (-2337 mnkr), och kostnaderna ökade med 49,9 mnkr (51 mnkr), totalt en nettokostnad på -1 447 mnkr (-1 441 mnkr). År 2014 blev delar av skadeståndersättningen i Gruvstadspark2 avtalet med LKAB utbetalad och resterande kostnadsförts 2015 då de sista köpeavtalen som regleras i huvudavtalet blev klara. Dessa svängningar dämpades när hela avtalet resultatfördes 2015 men kommer att hända igen när nästa gruvstadsparkavtal kommer till stånd och fortsätter så länge stadsomvandlingen pågår och innebär fortsättningsvis både stora plus och även minus.

## SOLIDITET

Sedan 2002 har kommunen vidareförmedlat koncernlån via internbanken. Internbankens inlåning påverkar soliditet negativt då de långfristiga skulderna blir betydligt högre men kommunens lånekostnader positivt. Men för året har utlåningen från internbank till de kommunala bolagen ökat och uppgår till totalt 463,7 mnkr (399,5 mnkr). Eget kapital ökar med 56,3 mnkr (12,5 mnkr) och det totala tillgångarna ökat med 169,4 mnkr (-151 mnkr) vilket sammantaget medför en minskad soliditet med 1 procentenhet till 68 %. Beaktas även de pensionsåtaganden inklusive löneskatt som redovisas som ansvarsförbindelse blir soliditeten 59 % för koncernen jämfört med 60 % 2016, en försämring om 1 procentenheter.

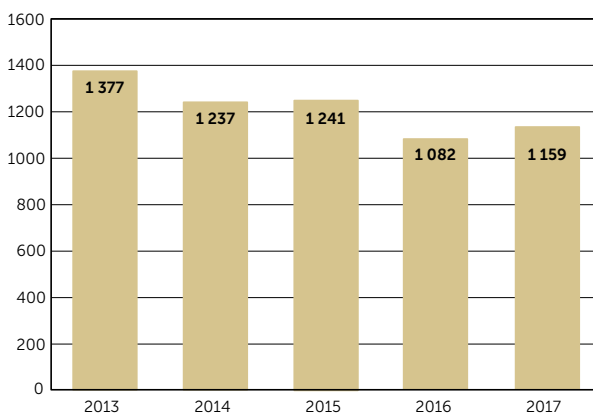
## SOLIDITET KONCERNEN



## SKULDER OCH AVSÄTTNINGAR

Koncernens totala skulder inklusive lång/kortfristiga skulder och avsättningar ökar med 132,7 mnkr till 1 831,2 mnkr (1 698,5 mnkr). Den totala skuldsättningsgraden, skulder och avsättningar i förhållande till eget kapital, uppgår till 47 % (44 %). Den långfristiga skuldsättningsgraden uppgår till 20 % (19 %). Avsättningar har ökat med 0,4 mnkr till 141,3 mnkr (140,9 mnkr) medan långfristiga skulder har ökat med 78 mnkr till 1 159,3 mnkr (1 082 mnkr). Kortfristiga skulder har ökat med 54,7 mnkr till 530,6 mnkr (475,9 mnkr). Koncernens skulder kommer att öka då ambitionen om fler bostäder finns i planerna.

## KONCERNENS LÅNESKULDER (Mnkr)



## FÖRFALLOSTRUKTUREN PÅ INTERNBANKENS LÅN

2017 har lån om 609 mnkr (220 mnkr) omsatts. Under året har kommunen upplånat 100 mnkr (70 mnkr). Under 2018 förfaller lån om 448,7 mnkr (684 mnkr) vilket motsvarar 39 % av koncernens skuldportfölj. Förutsättningarna för omsättning samt nyupplåning har varit mycket gynnsamma då både priset på kapital och marknadsräntorna har varit låga under 2017. Under 2018 kommer en del av portföljen att omsättas och sträckas ut i längre kapitalbindning vilket är positivt ur räntesynpunkt då snitträntan för hela portföljen kommer sjunka utifrån dagens ränteläge.

Förfallostruktur		
	Kapitalbindning	Räntebindning
12 mån (inkl. Tsv. Lån)	448,7	0
24 mån	50	0
48 mån	330	160
49 mån eller mer	299	400
<b>Totalt</b>	<b>1 127</b>	<b>560</b>
Räntebindning i förhållande till lånen		50 %
Den genomsnittliga nominella räntan inklusive derivater (exklusive påslag)		1,29 %

## RISKHANTERING

Kommunkoncernen har samordnat sin finansiella verksamhet. Denna regleras i en finanspolicy som prövas och fastställs av kommunfullmäktige. Policyn reglerar risktagandet i den finansiella verksamheten. För att uppnå en effektiv finansförvaltning finns en central finansfunktion med internbank. Då marknadsläget har fortsatt premierat rörlig ränta har internbanken under 2017 haft minsta möjliga andel bunden ränta i skuldportföljen.

Lånestocken inom kommunkoncernen är inte bolagsspecifika utan det fastställs i en genomsnittsränta för den totala lånestocken som bolagen betalar till internbanken inklusive olika påslag. Fördelen med internbank är att bolagen inte behöver hantera sin egen risk gentemot finanssektorn som exempelvis likviditetsrisk. Det blir en viss eftersläpning av räntekostnader för respektive bolag om bolaget i fråga skulle sänka sin skuldbörda gentemot kommunen då man inom kommunen ligger med lån och säkringsinstrument som inte alltid är helt korrelerade med ett stort kassainflöde.

## FINANSNETTOT OCH INTERNBANKEN SAMT ÅTAGANDE

Finansnettot är skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. För koncernen uppgår finansiella intäkter till 1,9 mnkr och finansiella kostnader till -16 mnkr, som ger ett netto på -14,1 mnkr vilket för ett minskat netto på 3 mnkr jämfört med föregående år. För kommunen uppgår de finansiella intäkterna till 8,4 mnkr (13,8 mnkr) och finansiella kostnader till -15,8 mnkr (-19,1 mnkr) vilket blir ett netto på -7,4 mnkr (-5,2 mnkr). De finansiella intäkterna består huvudsakligen av ränteintäkter från kommunens bolag för de lån de har hos koncernbanken. Anledningen till att ränteintäkterna har minskat under året grundar sig i att Kiruna kommun med dotterbolag har minskat sin kapitalskuld. Kostnadsräntorna härrör huvudsakligen från koncernbankens skuldportfölj där kommunen har ökat sin skuld under året vilket har ökat nettot med 2,2 mnkr jämfört med föregående år. Både kostnadsräntorna och intäktsräntorna har sjunkit på grund av det låga ränteläget men dock kvarstår en kostnad för säkringsinstrument som gör att kostnaderna inte minskar så mycket men positivt är att sämre villkorade derivat har gått till förfall under året och nya förmånligare derivat har tecknats. Kommunen har en låg genomsnittsränta och en bra spridning i sin skuldportfölj.

## SAMLADE ÅTAGANDE

Koncernens totala åtaganden för avtalspensioner uppgår till 555 mnkr (573 mnkr). Varav 512 mnkr (531 mnkr) redovisas som ansvarsförbindelse och 42,6 mnkr (42,1 mnkr) som avsättning i balansräkningen. Koncernens ansvars- och borgensförbindelser uppgår till 151,3 mnkr (168,2 mnkr) efter eliminering av borgen av kommunala företag.





FOTO: KIRUNA INFORMATION

# KOMMUNEN

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 verksamhetsmål och finansiella mål.

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Årets resultat är 65,4 mnkr och skatter och statsbidrag uppgår till 1 487 mnkr varav 2,6 mnkr är statens generella statsbidrag från boverket som huvudsakligen beror på hur mycket kommunen har byggt under året. Kommunerna ska över tid klara ett överskottsmål om 2 % beräknat på resultatets andel av skatter och statsbidrag. Det samlade resultatet över en femårs sikt, 2013-2017, uppgår till 2 610 mnkr (2 557 mnkr) och skatter och statsbidrag uppgår till 6 972 mnkr (6 742 mnkr) vilket ger ett resultat på 37,4 % (37,9 %) av skatter och statsbidrag för samma period. Jämförs det med ett resultat rensat från stadsomvandlingsmedel över åren så ligger kommunen 2013-2017 vilket ger ett resultat på -0,2 % (-2 %) som är en förbättring på 1,8 procentenheter från föregående femårs period. Främst är det underskottet från 2015 på 130,6 mnkr när en pensionsförsäkring löstes som belastade resultatet och drar ned femårsresultatet.

Kommunen har ett överskottsmål om 1 % årligen. Resultat i procent av skatter och statsbidrag ligger på 4,4 % (0,1 %) vilket är en bra förbättring från föregående år. Även i år syns en tydligt stadsomvandlingens påverkan på resultatet. Om årets resultat rensas från stadsomvandlingsmedel och

jämförelsestörande poster blir resultatet 3 % av skatter och statsbidrag mot föregående år som låg på 0,5 %, vilket är en förbättring mot föregående år på 2,5 procentenheter.

Verksamheterna har återhämtat sig från föregående års underskott men inte hela vägen fram. Verksamheterna måste stabilisera sig än mera efter de olika svängningarna och hitta hållbara strukturer. Finansen har inte utsatts för några jämförelsestörande poster under året och avviker positivt, främst är det försäljning av mark och fastigheter med en reavinst om 30,5 mnkr det räddar upp resultatet mot verksamheternas underskott.

## FINANSIELLA MÅL

- Resultatet ska på sikt uppgå till minst en procent av skatter och statsbidrag.

■ *Målet är uppnått då resultatet uppgår till +65,4 mnkr vilket ger ett resultat på 4,4% av skatter och bidrag, och om man bortser från stadsomvandlingen och jämförelsestörande engångsposter så ligger kommunens resultat på +3 % vilket också genererar att målet uppnås.*

- 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 30,5 mnkr är reavinst 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 en total investeringsvolym/utfall (exklusive stadsomvandling) på 444 mnkr ligger självfinansieringen på 120 mnkr. Investeringsprojekt som utbyggnad av bredband, länskonstmuseum, satsning på Luossavarabacken, förskolekök, gatulva/park utgör större investeringsobjekt som uppgår till belopp om 304 mnkr. Skillnaden mellan 444 mnkr och 304 mnkr är 140 mnkr och målet bedöms inte 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.
- *Det är satsat totalt 19 mnkr på investeringssidan för underhåll på kommunala fastigheter.*
- Årliga avsättningar och/eller förtida inlösen av ITP (intjänad tjänstepension) skall göras, när ekonomin tillåter, för att minska pensionskulden och framtida pensionsutbetalningar.
- *Resultatet är inte nog starkt i år för att göra någon ytterligare inlösen eller avsättning för ITP. Den som är gjord 2015 på 186,6 mnkr för att minska pensionskulden bedöms även ha tagit ned risken betydande för framtiden.*

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. Transparent 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 20,8 mnkr att justeras till det ansamlade resultatet för stadsomvandlingen som finns reserverat i det egna kapitalet. Resultatet för kommunen blev 44,6 mnkr.*

- 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 jämförda överstiger de redovisade ackumulerade intäkterna. Totala överskottet är nu 2 813 mnkr efter årets positiva resultat om 20,8 mnkr har lagts till.*
- Som en följd av utbetalda skadeersättningar för stadsomvandlingen kan kommunen vi 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 i år. Verksamheterna går med underskott om -8,9 mnkr men finansien går med överskott om 53,5 mnkr vilket ger ett positivt resultat om 44,6 mnkr för kommunen totalt. Tidigare år har en "skuld" byggts upp till det egna kapitalet om 197,6 mnkr totalt. 127,3 mnkr(130,6) består av den långsiktiga satsningen på att lösa stor del utav ansvarsförbindelsen och har inte direkt med driftrelaterad verksamhet att göra som kommer att återställas på längre sikt. Däremot finns det en "skuld" till det egna kapitalet på 67 mnkr från 2014 som var direkt driftrelaterat. Tittar man på balanskravsresultatet 2015 och rensat efter synnerliga skäl (186,6 mnkr ansvarsförbindelsen som ska återställas på längre sikt) kvarstår +56 mnkr i resultat för kommunen och minskar då "skulden" till eget kapital och kvarstår då 11 mnkr. Med 2016 års resultat på 7,3 mnkr kommer "skulden" ner till 3,7 mnkr att återställa senast 2017. Med årets positiva resultat är nu "skulden" till eget kapital helt återställd.*

#### VERKSAMHETSMÅL

- Kiruna kommuns vision är en viljeriktning för ett önskvärt framtida tillstånd och ett riktmärke för samtliga nedbrutna mål i kommunen och ska långsiktigt spegla en god ekonomisk hushållning utifrån ett verksamhetsperspektiv i Kiruna kommun.
- *Målet är delvis uppnått då verksamhetsplaner är framtagna utifrån visionen och de 2020 målen som är antagna av kommunfullmäktige. Hela kommunen har nedbrutna mål i en enhetlig verksamhetsplan ned till enhetsnivå. Ett arbete pågår att verksamhetsmålen ska spegla tydligare de övergripande verksamhetsmålen i god ekonomisk uppföljning och underlätta en samlad uppföljning.*

- Medarbetarna har en god kompetens som upprätthålls, är långtidsfriska, är delaktiga i processer och beslut och har ett positivt förhållningssätt till både kunder och arbetsgivare.
- *Målet bedöms inte uppnått. Under 2017 hade 32,7 % av tillsvidareanställda inte någon sjukdag vilket är en minskning mot 2016 med 1,0 procentenheter som mäts av personalkontoret årligen. Sjukfrånvaro 1-14 dagar samt 15 dagar och mera ligger oförändrade mellan åren och intervallat sjuk 59 dagar eller fler har minskat från 46,2 % 2016 till 44,5 % 2017.*
- Kommunen uppfattas som en god arbetsgivare med en tydlig värdegrund och en väl fungerande organisation som hjälper till att stärka dess varumärke.
- *Målet anses ha uppnåtts då nämnderna har arbetat med värdegrundsarbete och samtliga nämnder har uppnått sina mål inom värdegrundsarbetet och stärka Kiruna kommuns varumärke. Nästa år kommer en utvärdering av arbetet i och med medarbetarenkäten som mäts vartannat år.*
- Kommuninvånarna upplever att kommunen erbjuder god service och erbjuder attraktiva miljöer att bo och leva i.
- *Målet har delvis uppnåtts när nämnderna måluppfyllning summeras för de målen som riktar sig till att öka service och närhet till medborgarna. Enskild mätning från kommuninvånarnas sida finns inte i dagsläget.*

Vid en samlad bedömning har Kiruna kommun en god ekonomisk hushållning. Det ekonomiska långsiktiga åtagandet för året har uppnåtts och budgeten har haft överskottsmål som inte riktigt var 1% av skatter och statsbidrag men resultatet gick bättre än förväntat med ett överskott om 44,6 mnkr. 30,5 mnkr i reavinst kan märkas upp i eget kapital och användas till kommande markinköp och bostadsbyggande.

Kommunen arbetar bra med transparensen och tydligheten kring stadsomvandlingsprocessen och att ersättningen går till rätt saker och inte tar av det kommunala skatte- och statsbidragsintäkterna och inte heller tvärtom. När samtliga ekonomiska medel används effektivt, som att försäkra in pensionsskuld, amortera lån och uppta mer förmånliga lån, skapas en långsiktig ekonomisk hållbarhet och ansvar tas för framtida kostnader. Det är viktigt att överskottsmålen fortsätter att arbetas med för att kunna möta det investeringsbehov som finns. Den höga investeringstakt som har funnits ett par år i Kommunen, som inte är unikt för Kiruna utan behovet finns i hela Sverige, har tärt på kommunens ekonomi. Stadsomvandlingsrelaterade investeringar är då exkluderade då de har egen finansiering. Även lånebördan har ökat då större investeringar har blivit mer framtunga än planerat.

Genom satsningen på fri friskvård, som startade upp i januari 2016, så harmoniserar den med att få långsiktig frisknärvaro och välmående personal som resultatet ger resultat på lång sikt och bidrar till att bli en än mer attraktiv arbetsgivare för att säkerställa kompetensförsörjningen både nu och för framtiden. Kostnaderna för sjukfrånvaro bör sjunka på sikt och där behövs en intensivare uppföljning.

Det arbete som gjorts och görs med verksamhetsplaner och tydlighet kring vision, mål och aktiviteter leder till att verksamheterna får en tydligare bild vad som förväntas och vart kommunen är på väg, vilket är ett viktigt arbete både i nuet och långsiktigt för att gå framåt. Strukturer och rutiner är ett led i att nå god arbetsmiljö, kvalitet och en budget i balans och där har kommunen kommit en bit på vägen men arbetet är inte slutfört än. Verksamheternas måluppfyllelse inom värdegrundsfrågor har varit god och arbetet att möta medborgarna på så bra sätt som möjligt med hög servicenivå pågår och har till viss del nått sina mål.

Ingen avsättning till Resultatutjämningsreserven är aktuell för 2017 då återställning enligt finansiellt mål samt avsättning till kommande markinköp och bostadsbyggande tar upp utrymmet.

## RESULTAT OCH KOSTNADSUTVECKLING

Intäkter från skatter och statsbidrag skall förutom att betala verksamhetens nettokostnader generera ett överskott som skall räcka till investeringar, finansiella kostnader och avsättningar.

Inför budgetår 2017 fastställde kommunfullmäktige budgeterat resultat till + 12,8 mnkr som motsvarar 0,9 % av skatter och statsbidrag och når inte riktigt upp till det finansiella målet på 1 %. Budgeten för skatteintäkter uppgick till 1 356 mnkr (1336 mnkr) och generella statsbidrag och fastighetsavgiften uppgick till 105,6 mnkr (85 mnkr), välfärdsmiljarderna var budgeterat till 20,3 mnkr men definitiva utfallet blev 16,5 mnkr, övriga finansposter uppgick till -88 mnkr (-61 mnkr) och verksamhetens kostnader till -1 381 mnkr (-1 361 mnkr).

## UTVECKLING AV NETTOKOSTNADSANDEL

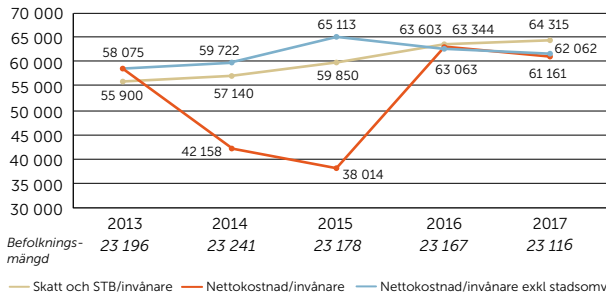
Nettokostnadsandel visar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag den löpande verksamheten tar i anspråk.

Verksamhetens nettokostnad uppgick till -1 414 mnkr (-1468 mnkr) vilket är en minskning av nettokostnaderna med 53,7 mnkr (-2349 mnkr) jämfört med föregående år. År 2014 betalades det in en skadeståndersättning enligt Gruvstadspark2-avtalet som kommunen har med LKAB och 2015 togs avtalet i sin helhet på resultatet. Detta påverkade nettokostnaderna kraftigt så att intäkterna var större än kostnaderna. Detta gör att jämförelsen mellan

åren inte ger en rättvisande bild. Det avviker kraftigt och kommer fortsättningsvis också göra det när större avtal skrivs. Jämförelsen är dock mellan 2016/2017 i huvudsak normal men inte 2015/2016.

Nettokostnadstal/invånare har stor svängning 2015 när både GP2 avtalet togs på resultatet i sin helhet och en stor pensionsförsäkringslösning gjordes, men har stabiliserats sig och ser bättre ut än föregående år.

### NETTOKOSTNADEN OCH SKATTER/STB PER INVÅNARE



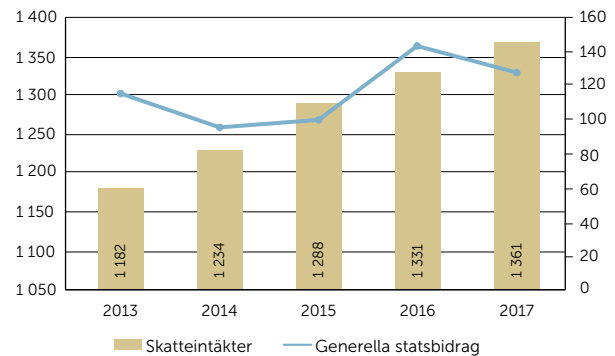
### ÅRETS RESULTAT

Årets resultat uppgår till 65,5 mnkr (0,8 mnkr) vilket är 52,7 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 12,8 mnkr (0 mnkr). Resultatet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 4,4 % (+0,1 %). Verksamheterna visar på ett underskott om 8,9 mnkr (-19,3 mnkr) varav stadsomvandlingen +20,8 mnkr (-6,5 mnkr) samt finanserna på ett överskott om 40,7 mnkr (+26,7 mnkr) exklusive överskottsålet om 12,8 mnkr.

Analyseras resultatet i fler delar så kan man se att den positiva vändningen för verksamheterna som skedde 2015 har svängt fram och åter. Främst är det socialnämnden och kommunstyrelsens som har svängt båda åren. Återhämtningen från 2016 har varit god men inte ända fram.

De totala intäkterna från skatter och statsbidrag har ökat med 13 mnkr (86 mnkr) jämfört med föregående år är det en blygsam ökning och uppgår till 1 487 mnkr (1 474 mnkr). Det är 5 mnkr (53 mnkr) bättre än budgeterat. Det generella statsbidraget har förutom utjämningen bestått av en utbetalning som avser 1 av två delar av "välfärdsmiljarderna" på 16,6 mnkr samt en utbetalning från Boverket

### SKATTEINTÄKTER OCH STATSBI DRAGSUTVECKLINGEN (Mnkr)



som ska ses som ett statsbidrag på 2,7 mnkr. Resterande av "välfärdsmiljarderna" regleras enligt befolkningsmängd i regleringsposten. Om man ser till år 2015/2016 så betalades det ut ett större belopp för flyktingsituationen med 44,4 mnkr, det kan den göra att jämförelsen blir blygsam. Den största förändringen i utjämningssystemet är igen inkomstutjämningen där avgiften har halverats mot 2016 samt prognostiseras för 2018 till att bli ett bidrag istället för avgift.

Skatteintäkterna för året uppgår till 1 364 mnkr (1 335 mnkr), intäkterna har i bokslutet justerats ned med preliminär slutlig skatt för 2017 med -4,7 mnkr (-4,8 mnkr) och slutavräkning upp med 1,2 mnkr (1 mnkr) till sammanlagt 1 331 mnkr (1 288 mnkr), enligt not 4 till resultaträkningen. Statsbidragets olika beståndsdelar och förändring mot föregående år redovisas utförligt i resultaträkningens not 4.

### KOMMUNEN KLARAR BALANSKRAVET

Balanskravet innebär att intäkterna skall överstiga kostnader och är ett krav på lägsta godtagbara nivå. Kommunen klarar balanskravet med ett balanskravsresultat på 35 mnkr. Verksamheterna går med underskott om -8,9 mnkr mot budgeterat och finanserna med ett överskott om 40,7 mnkr exklusive överskottsålet om +12,8 mnkr, totalt +44,6 mnkr. Reavinsten för försäljning av fastigheter utgör +30,5 mnkr. Utan stadsomvandlingsresultatet gör kommunen ett överskott om +44,6 mnkr och en balanskravsutredning exklusive stadsomvandlingsresultat skulle hamnat på +14 mnkr.

#### Årets resultat och jämförelsestörande poster (Mnkr)

	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat	-33	342	2 260	0,8	65,5
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	-58	-66	2 458	0,8	65,5
Årets resultat exkl. stadsomvandling	33	-66	-131	7,3	44,6
Årets resultat exkl. stadsomvandling och jämförelsestörande poster	33	-66	44	7,3	44,6
Nämndernas resultat mot budget exkl. stadsomvandling	-31	-41	2	-19,4	-8,9

Balanskravsutredning (Mnkr)	
<b>Årets resultat</b>	<b>65,4</b>
(-) Samtliga realisationsvinster	30,5
(+) Vissa reavinser enl undantagsmöjlighet	
(+) Vissa reaförluster enl undantagsmöjlighet	
(+) Orealiserade förluster i värdepapper	
(-) Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>35</b>
(-)Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
(+) Användning av medel till resultatutjämningsreserv	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>35</b>
Balanskravsunderskott från tidigare år	0
Synnerliga skäl	0
<b>Balanskravsresultat att återställa</b>	<b>35</b>

## NÄMNDERNAS VERKSAMHET

### DRIFT

Verksamheterna uppvisar sammantaget ett underskott mot budget med -8,9 mnkr vilket är en positiv vändning från det negativa resultatet från föregående år. Stadsomvandlingen som nu tillhör kommunstyrelsen men redovisas separat för lättare uppföljning har ett resultat på 20,8 mnkr för året. Stadsomvandlingen visades som en egen rad under kommunstyrelsen men för att underlätta uppföljningen har den flyttats tillbaka till att utgöra en egen rad i driftredovisningen.

**Kommunstyrelsen** som består av två förvaltningar, kommunkontoret och stadsbyggnadsförvaltningen, visar sammantaget på ett underskott om -3,9 mnkr mot budget. Jämförelse mot delårsprognosen som visade på -0,2 mnkr.

**Kommunkontoret** har ett resultat på -5,5 mnkr som är en negativ avvikelse mot delårsprognosen på - 2 mnkr. Främst är det centrala poster som fått belasta en felbudgetering av Lapplandskommunalförbund i början av året och misstaget upptäcktes men var svårkorrigerat för året men är åtgärdat till kommande budget 2018.

Året har fortsatt präglats av omorganisation av avdelningar samt att verksamheter gått emellan förvaltningarna inom kommunstyrelsen. Överförmyndarexpeditionens personal har gått över till miljö- och byggförvaltningen och arbetsmarknads- och integrationsenheten gått över till stadsbyggnadsförvaltningen.

Fiberutbyggnaden, Gironet, planerade utbyggnad med 1 200 nya hushåll och det kvarstår nu 700 att ansluta till stadnätet år 2018 och tre tjänsteleverantörer för TV-tjänster i nätet. Upphandling av kulturhus/Folketshus samt ny räddningstjänst/garage i kvarter 5 är genomförd och byggstarten är 2018. Även upphandling av konsultgrupp för att bygga nytt badhus är genomförd.

Verkställighet av beslutad utvecklingsplan för friluft- och idrottsområdet Luossavaara/Matojärvi är påbörjat i syfte att skapa ett attraktivt område för både medborgare och besöksnäring.

Abisko badhus är tillbaka i kommunal drift och en av sporthallens skyttehallar är renoverad och uppdaterad och därmed godkänd för både nationella och internationella skytte-tävlingar. En uppgradering av ett antal befintliga lekplatser till när- och områdeslekplatser är genomförd i Kiruna C och i Vittangi. Vinterlekparken uppfördes för fjärde året i rad i samarbete med Hjalmar Lundbohmsskolan och lokala näringslivet.

Bakterier upptäcktes i dricksvattnet både i Svappavaara och Vittangi, men via omprov visade det sig vara tjänligt vatten och fel i provtagningskedjan bedömdes som sannolik orsak.

Kraftig nederbörd i juli ledde till översvämningar av bland annat Torneälven och avloppsledningsnätet. Situationen var allvarlig och krävde dygnet runt beredskapsarbete under cirka en veckas tid.

Kiruna kommun blev återigen uppmärksammas för att ha flest heltidsanställda i landet samt högst andel heltider av Sveriges alla kommuner då 94,7 % av alla månadsavlönade är heltidsanställda. En rekryteringskampanj för lärare är genomförd och kommunen har även bytt bank under året.

**Stadsbyggnadsförvaltningen** har ett resultat på +1,5 mnkr som är en liten avvikelse mot delårsprognosen på +1,8 mnkr. Under stadsbyggnadsförvaltningen ingår även stadsomvandlingen som fortsättningsvis kommer att särredovisas som egen rad i resultaträkningen. Stadsomvandlingen gör ett överskott i de löpande driftmedlen för året om 20,8 mnkr (-6,5 mnkr) som läggs in i det ansamlade stadsomvandlingskapitalet under eget kapital. Stadsbyggnadsförvaltningen är en relativt ny förvaltning som bildades 1 januari 2015 och lyder under kommunstyrelsen. Förvaltningen rymmer fyra avdelningar, mark- och exploateringsavdelningen, planavdelningen, nya tillväxtavdelningen samt staben. Förvaltningens gemensamma uppdrag är att genom en flexibel och långsiktig plan- och markberedskap leda och skapa förutsättningar för en attraktiv och hållbar stads- och landsbygdsutveckling för boende, besökande och verksamma i Kiruna kommun. Förvaltningen kommer att spela en viktig roll i uppfyllandet av de nya mål för 2020 som antagits av kommunfullmäktige:

- att i samverkan med näringslivet har vi skapat förutsättningar för 1 000 nya jobb.
- att i samverkan med universitet och högskolor har vi etablerat Campus Kiruna med minst 400 heltidsstudenter.
- att vi har plats för alla, vi är ett jämställt och inkluderande samhälle.

För att på ett effektivt sätt arbeta mot de nya målen pågår arbete med implementering av en ny organisation med tydliggörande av processer och struktur. Mycket har åstadkommit under året. Byggnaden av Kirunas nya stadshus pågår enligt plan, anläggandet av ny infrastruktur för nya Kiruna C är färdigställt och statlig mark inom utvecklingsplanen är förvärvat. Upphandlingen av ny räddningstjänst, kulturhus och bostäder på skjutbaneområdet är klart. Flytt av kulturbyggnader är genomfört, byggandet av ny E10 är påbörjat och viktiga detaljplaner är antagna eller påbörjade. Till sist pågår även arbetet med en ny översiktsplan för hela Kiruna kommun och är planerad att beslutas politiskt 2018. Försäljning av mark har varit större än budgeterat.

**Överförmyndarnämnden** visade vid delåret en prognos på -1,6 mnkr och slutade även på den prognosen -1,6 mnkr. Främst är det ökade personalkostnader på grund av ansträngd arbetssituation och högre lokalkostnader som fortfarande påverkar resultatet.

Överförmyndarnämnden är på väg att arbeta sig upp ur en svacka. Som en del av detta arbete har det konstaterats att arbetsformer behöver ändras, något som också är gjort. Vid revisorernas granskning hösten 2017 när nämnden goda resultat jämfört med tidigare år och länsstyrelsens inspektion i december 2017 visar att verksamheten utvecklats positivt jämfört med tidigare inspektioner även om förbättringsområden fortfarande finns.

**Miljö- och byggnämnden** prognostiserade vid delåret ett överskott om 1 mnkr och avslutar andra året på rad positivt med ett plus på 0,8 mnkr. Främst är det vakanser som bidragit till överskottet.

Under året har brandstationer i flera byar rustats upp. Ny detaljplan är tagen för området där nya brandstationen ska stå och bygget kommer ta fart. Förvaltningen har arbetat med nationellt samarbete där Kiruna räddningstjänst ingår i den statliga utredningen om effektivare kommunal räddningstjänst. Framåt går det även på den lokala fronten där bygglovskontoret är den organisation som gör den största förbättringen i riket i SKLs ”nöjd kund mätning”.

**Kultur- och utbildningsnämnden** visar på ett överskott om 0,2 mnkr som är en positiv avvikelse mot den prognos på -5,3 mnkr som delårsprognosen visade på. Det är många plus och minus poster som påverkat resultatet men en större utbetalning från migrationsverket om 12,4 mnkr räddade upp mycket.

Året har utmanats av att lyckas bemanna med behörig och utbildad personal inom utbildning och undervisning men har lyckats i de flesta fall. Arbete för prioriterade utvecklingsinsatser för ökad måluppfyllelse i för- och grundskola har arbetats med. Även senaste årens ökade behov av insatser kopplade till nyanländas barns behov ökar och har prioriterats.

Kompetensinsatser är gjorda under 2017 via Skolverkets satsning ”Läraryftet II”, matematiklyftet i förskolan, läslyftet i grundskolan och specialpedagogik för lärande.

Kulturdelen har nu lämnat över ansvaret för Konstmuseum i Norr till intendent i kommunalförbundet. Den kommer drivas i den permanenta verksamheten i Länskonstmuseet. Processer med konstnärlig gestaltning av torget i nya centrum är påbörjad och ett antal utställningar har genomförts på stadshuset i Konstgilletts regi. Dans i förskola och skola har fortsatt under våren med bland annat stöd av kulturrådets statsbidrag ”Skapande Skola”.

**Socialnämnden** visade i delårsrapporten på en prognos med ett underskott om -5,2 mnkr men lyckades sänka marginellt resultatet till -4,6 mnkr. Stor del av förklaringen till underskottet är personalkostnader men även material och tjänster samt lägre intäkter än budgeterat. Främst är det hemstödsavdelningen som gått 5 mnkr i underskott.

Under hösten har arbetet kring ny organisation kommit igång. Syftet är att skapa förutsättningar för enhetschefer att driva nära ledarskap med god uppföljning och kontroll.

Ett samverkansprojekt med kommunens IT-avdelning, Skellefteå kommun och Luleå tekniska universitet har påbörjats. Projektet går ut på att testa digitala lösningar inom äldreomsorg som underlätta de äldres vardag och möjliggöra kvarboende i det egna hemmet.

Gläntans minoritetsboende har tillfälligt flyttats till Vilan 2 då boendet har visat att omfattande renoveringar krävs. Flera enheter har skapat Instagramkonton för att informera och skapa delaktighet för framförallt anhöriga om vad som händer på verksamheterna och el-cyklar/vanliga cyklar har införskaffats till förvaltningen för att underlätta förflyttningar och minska bilnyttjande.

## FINANSFÖRVALTNINGEN

Årets utfall inom finansförvaltningen uppgår till plus 40,6 mnkr vilket är mer än delårsprognosen som visade ett överskott om 14,5 mnkr. Det som har haft en positiv påverkan är en reavinst efter fastighetsförsäljning om 30,5 mnkr samt även det generella statsbidraget ”välfärds miljarderna” som utbetalats under året och som ska från 2021 helt finnas i utjämningsystemet.

## BUDGETFÖLJSAMHET

För att mäta hur nämnderna följer kommunfullmäktiges beslut och vilken kontroll kommunen har över den ekonomiska utvecklingen analyseras budgetföljsamheten. Årets resultat för driften (nämnderna) avviker med -8,9 mnkr mot budgeterat resultat. Detta är exklusive stadsomvandlingen. Främst är det överförmyndarnämnden, socialnämnden och kommunstyrelsens förvaltning kommunkontoret som avviker.



## Budgetföljsamhet drift (Mnkr)

År	2013	2014	2015	2016	2017
Verksamhetens resultat exkl. stadsomv.	-31	-41	2	-19,4	-8,9
Delårsprog. verksamheterna	-18	-43	-27	-11	-11
Finansens resultat	-27	-6	-151	-26,7	40,7
<b>Resultat</b>	<b>-57,9</b>	<b>-66,8</b>	<b>-130,6</b>	<b>7,3</b>	<b>44,6</b>
<b>Budgeterat resultat</b>	<b>0</b>	<b>-19,9</b>	<b>-18,3</b>	<b>0</b>	<b>12,8</b>
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>-57,9</b>	<b>-46,9</b>	<b>-148,8</b>	<b>7,3</b>	<b>31,8</b>

Under perioden 2013-2017 uppgår budgetavvikelsen till -214,6 mnkr (-233,7 mnkr) för driften. 2014 använde man för första gången RUREn (resultatutjämningsreserven), och underskottsbudgeterade 20 mnkr varför resultatet är sämre. 2015 köptes en pensionsförsäkringslösning för 186,6 mnkr som påverkade finansens resultat kraftigt, exklusive den skulle resultatet ligga på 56 mnkr. För året så är avvikelsen större på grund av en reavinst på 30,5 mnkr. Exklusive reavinsten och stadsomvandlingen ligger resultatet på 14 mnkr vilket är 1,3 mnkr bättre än det budgeterade resultatet. Även nämndernas träffsäkerhet har ökat vilket är mycket positivt för en säkrare uppföljning och analys.

## INVESTERINGAR

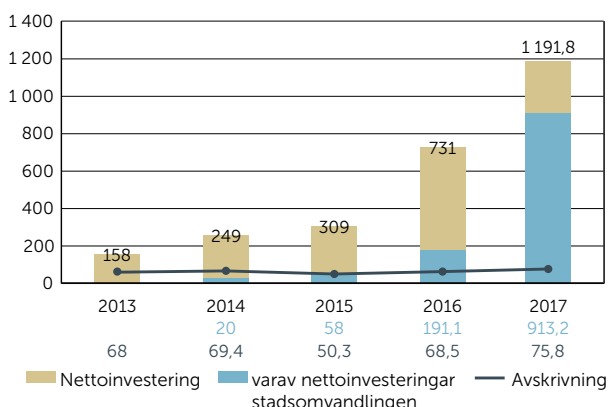
Årets totala investeringsvolym uppgår till 712 mnkr (731 mnkr) varav stadsomvandlingsrelaterade investeringar uppgår till 268 mnkr (191,1 mnkr). Begäran om överföring av investeringsbudget för år 2017 för pågående projekt uppgår till 1 191 mnkr (468 mnkr). Varav kommunen 278 mnkr och stadsomvandlingsobjekt 913 mnkr (290,2 mnkr). Återlämnade medel till kommunstyrelsen blev 29,9 mnkr. Materiella anläggningstillgångarna har ökat med nyanskaffningar/omklassificeringar från pågående arbeten med 300 mnkr (188,5) för året. Mer kan läsas under not 2 i balansräkningen.

Avskrivningarna i relation till nettoinvesteringarna visar i vilken utsträckning kommunen förmår att re- och nyinvestera. Vid nivån 100 % är avskrivningar och investeringar lika stora och innebär endast reinvesteringar. Under senaste femårsperioden har investeringar skett för 2 638 mnkr (1 648 mnkr) inklusive stadsomvandlingen och avskrivningarna uppgår till 75,8 mnkr varav stadsomvandlingen har avskrivningar för 0,6 mnkr.

Investeringarna har detta år finansierats med 12 % (9 %) egna tillförda medel inklusive stadsomvandlingen. Exklusive stadsomvandlingsobjekt så är finansieringen 43 % (14 %). Perioden 2003-2007 har gjorda investeringar till fullo kunnat genomföras med internt tillförda medel från verksamheten vilket också är det övergripande finansiella investeringsmålet över tid. Men från 2008 och framåt har upplåning krävts i olika omfattning då investeringsnivåerna legat på över 100 mnkr årligen. Från och med 2014

och framåt har stadsomvandlingsinvesteringar kommit in vilket kräver en dubbelanalys av både drift och investeringar. Stadsomvandlingen har en helt egen extern finansiering.

## NETTOINVESTERING OCH AVSKRIVNING (Mnkr)

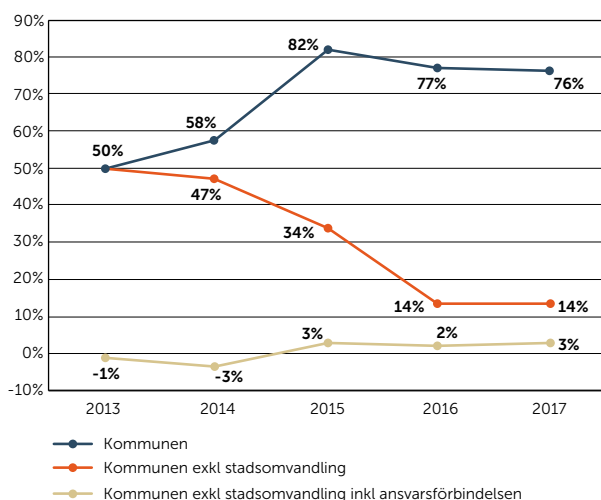


## SOLIDITET

Soliditeten beskriver med hur stor del kommunen finansierat sina tillgångar med eget kapital och vilken betalningsförmåga som finns på lång sikt. På grund av att kommunen handhar internbank (koncernutlåning) exkluderas koncernutlåningen i samtliga analyser, samt stadsomvandlingskapital är det viktigt att analysera soliditeten i olika delar för att analysera kommunens ekonomiska status. Även ansvarsförbindelsen är viktig att räkna med för att göra analysen helt korrekt. Här redovisas de viktigaste analyserna.

Kommunens soliditet har minskat mot föregående år med 1 procentenhet till 76 % (77 %). Skulle skadeståndersättningen från GP2 avtalet exkluderas skulle soliditeten vara 14 % (14 %) vilket är oförändrat mot föregående år. Om samtliga pensionsförpliktelser inklusive löneskatt, intjänade före 1998, som redovisas under linjen i balansräkningen, medräknas skulle soliditeten vara oförändrat 65 % (65 %) och räknar kommunen på pensionsförpliktelser, exklusive skadeståndersättning skulle soliditeten ligga på 3 % (2 %) vilket är en lite ökning från föregående år med 1 procentenhet.

## SOLIDITET



## SKULDER

Skuldsättningsgraden visar i vilken utsträckning kommunen är skuldsatt och är den del av kommunens tillgångar som finansierats med främmande kapital. I skuldsättningsgraden beräknas avsättningar och både kort- och långfristiga skulder. Vid en faktor högre än 1 är skulden högre än det egna kapitalet. Kommunens skuldsättningsgrad ligger på 0,3 inklusive stadsomvandlingen. Exklusive stadsomvandlingskapitalet ligger skuldsättningsgraden på 1,7. Med det menas att kommunens skulder är just nu högre än det egna kapitalet.

Kommunens avsättningar och skulder ökar med 69 mnkr (246 mnkr).

- Långfristig skuld ökar med 35,8 mnkr (247,6 mnkr)
- Kortfristig skuld ökar med 37 mnkr (7 mnkr)
- Avsättningar minskar med -4 mnkr (-9 mnkr)

Det har funnits ett stort investeringsbehov och sen har det investerats för framtida toppar i en pensionsförsäkringslösning 2015 som kommer ha en återställningstid på 15-20 år innan det egna kapitalet helt har återställt, men det innebär en lägre kostnad på driftsidan. Det är därför kommunen fortsättningsvis bör nå 1 % överskott enligt finansiellt mål för att stärka upp det egna kapitalet. Det är viktigt att det egna kapitalet stärks långsiktigt allt eftersom stadsomvandlingskapitalet börjar minska vilket regleras i de finansiella målen. Främst är det investeringsprojektet utbyggnad av bredband (Gironet) som är framtung i sin kostnadsbild.

Det kommer ta många år innan stadsomvandlingskapitalet tar slut men återställningen av det egna kapitalet bör planeras in i budgetarbetet för varje år, vilket det också görs. De finansiella målen är viktiga att hålla fast vid. För att klara av utmaningarna i driften har verksamheterna fått större tillskott i några år till sina budgetramar och överskottsmålet har strukits. Nu måste det egna kapitalet stabiliseras upp efter alla investeringar och kommunen har budgeterat med överskott för året och nått målet samt budgeterat överskott även för kommande år.

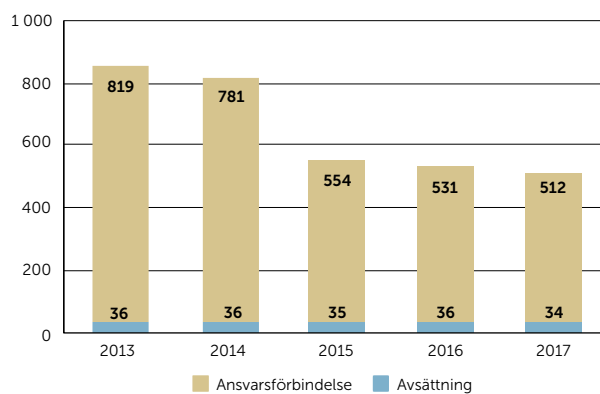
## LIKVIDITET

Likviditeten/kassa, bank, lager beskriver betalningsförmågan på kort sikt och ska överstiga 100 % för att kunna betala av kortsiktiga skulder direkt om så var tvunget. Likviditeten har jämfört med förra året ökat med 23,9 mnkr (-46,9 mnkr) till totalt 42,5 mnkr (18,6 mnkr). Med totala omsättningstillgångar uppgår kassalikviditeten till 30 % (27 %).

## PENSIONSÅTAGANDEN

Pensionsåtagande är en skuld till kommunens anställda. Den totala pensionsförpliktelser inklusive löneskatt och avsättningar uppgår till 546 mnkr (567 mnkr) vid årets slut. Finansiella place ringar och öronmärkta avsättningar uppgår till 34 mnkr varvid ej finansierade pensionsförpliktelser uppgår till 512 mnkr (531 mnkr) vid årets slut.

### PENSIONS-FÖRPLIKTELSEN OCH AVSÄTTNINGAR (Mnkr)



## BORGENSÅTAGANDEN

Borgen innebär alltid ett riskåtagande. Det totala borgensansvaret uppgår till 202 mnkr (231 mnkr). Borgensansvaret för Tekniska Verken i Kiruna AB har minskat 12,2 mnkr (-9,2 mnkr) till totalt 70 mnkr (82 mnkr), borgensåtagandet för Kirunabostäder AB har nollats 2016 medan borgensansvaret för bostadsrättsföreningar och egna hem minskat med 17 mnkr till totalt 132 mnkr (149 mnkr).

1992 beslutade kommunfullmäktige att kommunal borgen endast skulle lämnas till kommunkoncernens företag. I samband med medlemskap i Kommuninvest ekonomisk förening medgavs undantag från denna regel och kommunen tecknade en solidarisk borgen. I enlighet med stadgarna i Kommuninvest ingår Kiruna kommun som part i det regressavtal mellan medlemmarna, där deras inbördes ansvar för borgensåtagandet regleras.

## DRIFTSREDOVISNING (Tkr)

	Intäkt	Bokslut 2017 Kostnad	Årets resultat	Budget 2017	Avvikelse mot budget	Resultat 2016
<b>KOMMUNFULLMÄKTIGE</b>						
Kommunrevision	0	-1 651	-1 651	-1 806	155	-1 571
<b>KOMMUNSTYRELSE</b>						
- Stadsbyggnadsförvaltning (exkl. Stadsomvandlingen)	30 322	-66 572	-36 250	-37 706	1 456	-30 373
- Kommunkontor	157 187	-473 346	-316 158	-310 705	-5 454	-306 478
- Centrala poster	160	-9 097	-8 937	-6 149	-2 788	-9 618
- Lapplands Kommunalförbund	0	-109 878	-109 878	-110 277	399	-106 955
- Uppdrag Fritid	1 802	-19 470	-17 668	-17 584	-85	-18 322
- Uppdrag Kommunala fastigheter	110 714	-161 041	-50 328	-50 154	-174	-37 765
- Uppdrag Gatu/VA/Park	15 209	-54 319	-39 111	-40 114	1 003	-39 890
<b>SUMMA KOMMUNSTYRELSE</b>	<b>187 509</b>	<b>-539 918</b>	<b>-352 408</b>	<b>-348 411</b>	<b>-3 997</b>	<b>-336 851</b>
<b>KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>	74 640	-583 377	-508 737	-508 966	229	-503 544
<b>SOCIALNÄMND</b>	160 941	-722 664	-561 723	-557 138	-4 585	-543 982
<b>MILJÖ- OCH BYGGNÄMND</b>	10 311	-45 818	-35 506	-36 311	805	-34 096
<b>ÖVERFÖRMYNDARNÄMND</b>	34	-3 960	-3 927	-2 340	-1 587	-3 064
<b>VALNÄMND</b>	0	-34	-34	-100	66	0
<b>SUMMA VERKSAMHETER</b>	<b>433 435</b>	<b>-1 897 421</b>	<b>-1 463 986</b>	<b>-1 455 072</b>	<b>-8 914</b>	<b>-1 423 109</b>
<b>FINANS</b>	30 473	1 478 138	1 508 610	1 467 882	40 728	1 430 425
<b>SUMMA TOTALT</b>	<b>463 908</b>	<b>-419 283</b>	<b>44 625</b>	<b>12 810</b>	<b>31 815</b>	<b>7 315</b>
<b>STADSOMVANDLING</b>	63 214	-42 395	20 819	0	20 819	-6 519
<b>SUMMA TOTALT INKL STADSOMVANDLING</b>	<b>527 122</b>	<b>-461 678</b>	<b>65 444</b>	<b>12 810</b>	<b>52 634</b>	<b>796</b>

## INVESTERINGSREDOVISNING (Tkr)

Förvaltning/avdelning	Total budget	Totalt utfall	Differens	Påg. arbete 2017	Under-/överskott avslutade projekt
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>					
Kommunkontoret	262 190 001	262 190 001	55 002 390	50 313 830	50 313 830
Uppdragsverksamhet fritid	36 051 000	12 423 159	23 627 841	23 627 462	379
Uppdragsverksamhet fastigheter	87 293 002	50 506 854	36 786 148	35 844 551	1 501 185
Uppdragsverksamhet Gatu/VA	236 754 000	109 276 517	127 477 483	123 865 126	9 043 304
Stadsbyggnads- förvaltningen	5 150 000	2 369 209	2 780 791	2 780 791	0
<b>KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>	91 615 000	52 463 084	39 151 916	37 210 377	3 417 661
<b>SOCIALNÄMND</b>	10 074 000	7 700 583	2 373 417	2 041 756	331 662
<b>MILJÖ- OCH BYGGNÄMND</b>	5 220 000	2 333 616	2 886 384	2 884 600	1 784
<b>SUMMA</b>	<b>734 347 003</b>	<b>444 260 633</b>	<b>290 086 370</b>	<b>278 568 493</b>	<b>29 062 809</b>
<b>STADSOMVANDLINGEN</b>	1 180 429 000	267 909 789	912 519 211	913 210 650	0
<b>SUMMA TOTALT</b>	<b>1 914 776 003</b>	<b>712 170 422</b>	<b>1 202 605 581</b>	<b>1 191 779 143</b>	<b>29 062 809</b>

# STÖRRE INVESTERINGSPROJEKT (överstigande 5 000 Tkr)

Nämnd/förvaltning/projekt	Projektid		Redovisningsår 2017		Hela projektet t o m 2017 och framåt			
	Startar	Planerat Slutår	Års- budget	Utfall i år	Total budget	Totalt Utfall	Återst budget	Prognos total kostn
<b>KOMMUNSTYRELSE/ KOMMUNKONTORET</b>								
NYA KONDUKTÖREN LSS-BO			8 079 000		8 563 000	484 223	8 078 777	8 079 000
INVENTARIER OCH ÖV KOST TERMITEN 2014	2015	2017	318 000		8 174 000	9 479 143	-1 305 143	9 479 143
UTBYGGNAD BREDBAND ÅR 2016	2016	2020	45 000 000		95 621 000	102 005 274	-6 384 274	204 000 000
LÄNSKONSTMUSEUM -17	2017	2018	72 000 000		72 000 000	48 367 806	23 632 194	72 000 000
FUNKTIONER NYA STADSHUSET -17	2017	2018	24 029 000		24 029 000	13 109 381	10 919 619	24 029 000
MIGRERING AV GAMLA STADSNÄTET -17	2017	2018	6 800 000		6 800 000	0	6 800 000	6 800 000
<b>KOMMUNSTYRELSE FASTIGHETER</b>								
EPC ENERGIÄTGÄRDER (51042) BUDGET	2012	2015	2 772 000		4 038 000	3 272 785	765 215	3 272 785
EPC KARESUANDO SKOLA (52162)	2013	2017	0		7 945 000	7 945 130	-130	7 945 130
ÄTG VILAN KILEN 5 2016	2016	2018	20 685 000		21 000 000	2 698 148	18 301 852	21 000 000
MATOJÄRVI SERVICEHUS SKIDVERK-VALLABODAR 2016	2016	2017	7 101 000		9 000 000	9 559 588	-559 588	10 000 000
<b>KOMMUNSTYRELSEN GATU/VA</b>								
RIKSGRÄNSEN/KATTERJOKK NY VATTENTÄKT FD 63015	2011	2017	1 877 000		11 600 000	12 424 221	-824 221	12 500 000
VATTENTÄKTER O VERK I BYARNA FD 63016	2012	2017	4 045 000		8 384 000	4 599 804	3 784 196	8 000 000
BJÖRKLIDEN VATTENRESERVOAR 2014	2014	2017	2 162 000		6 781 000	7 818 756	-1 037 756	8 500 000
BJÖRKLIDEN VATTENTÄKT 2014			7 445 000		8 800 000	2 309 328	6 490 672	8 000 000
ÖSTRA INDUSTRIOMRÅDE ETAPP 3 2015	2015	2016	3 053 000		30 470 000	28 958 515	1 511 485	29 000 000
KIRUNA VATTEN 2016-2020			31 779 000		32 754 000	8 173 369	24 580 631	32 754 000
NYEXPLOATERING ABISKO 2016	2016	2017	21 000 000		21 000 000	165 949	20 834 051	21 000 000
FÖRTÄTNING BEF DETALJPLAN 2016			6 000 000		6 000 000	0	6 000 000	6 000 000
NYEXPL JUJKAS 2017			12 000 000		12 000 000	674 369	11 325 631	12 000 000
NYEXPLOATERING TUOLLA 2017			18 000 000		18 000 000	0	18 000 000	18 000 000
<b>KOMMUNSTYRELSE FRITID</b>								
LUOSSABACKEN KONSTSNÖANLÄGGNING 2016	2018	2018	4 829 000		7 550 000	2 042 782	5 507 218	7 550 000
LUOSSABACKEN LIFTSYSTEM 2016	2017	2018	13 200 000		25 400 000	1 885 267	23 514 733	25 400 000
<b>KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>								
REDUCERADE BARNGRUPPER I FÖRSKOLAN			10 209 000		10 399 000	189 717	10 209 283	10 399 000
UPPFÖRANDE BERGSKRISTALLEN 2015	2013	2016	4 551 000		20 030 000	16 717 558	3 312 442	16 717 558
GYMNASTIKSAL OMBYGGNAD 2015	2015	2016	551 000		21 200 000	21 163 443	36 557	21 163 443
CENTRALT FÖRSKOLEKÖK 2015	2016	2018	7 449 000		7 500 000	720 047	6 779 953	7 500 000
<b>STADSOMVANDLINGEN</b>								
INFRASTRUKTUR CENTRUMBILDNING 2014	2014	2018	99 269 000		215 000 000	122 290 215	92 709 785	215 000 000
INFRASTRUKTUR SKJUTBANEOMR ETAPP 1 2014	2014	2016	49 258 000		96 000 000	52 120 824	43 879 176	96 000 000
KONST FR VERKSAMLOK O FAST I GP AVTAL 2015	2015	2022	21 000 000		21 000 000	0	21 000 000	21 000 000
NY RÄDDNINGSTJÄNST 2015	2015	2018	132 955 000		140 000 000	16 182 672	123 817 328	140 000 000
NYTT KULTURHUS/FH 2015	2017	2020	355 372 000		356 322 000	14 818 799	341 503 201	356 322 000
NY HUVUDVATTENLEDNING VÄSTRA (VA) 2016	2016	2019	49 320 000		50 000 000	14 642 383	35 357 617	50 000 000
INFRASTRUKTUR SKJUTBANEOMR ET 2 2016	2016	2018	18 866 000		23 000 000	4 169 621	18 830 379	23 000 000
STADSHUSTORG GESTALTNING 2016	2016	2018	49 247 000		51 000 000	5 764 487	45 235 513	51 000 000
DELEGATION KOMMUNCHEF 2016	2016	2020	37 457 000		37 457 000	0	37 457 000	37 457 000
ÖPPET DAGVATTEN 2016	2016	2017	11 722 000		15 000 000	14 201 989	798 011	15 000 000
SANDMAGASINET -17	2017	2020	89 500 000		89 500 000	0	89 500 000	89 500 000
HANDELSOMRÅDE -17	2017	2020	31 000 000		31 000 000	0	31 000 000	31 000 000
IT-INFRASTRUKTUR -17	2017	2020	12 000 000		12 000 000	0	12 000 000	12 000 000
MALMVÄGEN STADSGATA HÖJNING -17	2017	2018	10 000 000		10 000 000	5 422 240	4 577 760	10 000 000

# PERSONALBERÄTTELSE

## ANSTÄLLDA

Antalet månadsanställda i Kiruna kommun var 2 046 personer per den 31 december 2017. Det är en ökning jämfört med 2016 då antalet månadsanställda var 2 032 personer. Antalet tillsvidareanställda var 1 726 personer, det är en ökning med 6 personer jämfört med 2016 då det var 1 720 personer.

Av Kiruna kommuns 1 731 tillsvidareanställda personer utgjorde kvinnorna 1 464 personer och männen 267 personer. Till höger redovisas tillsvidareanställda per kön och ålder.

## REKRYTERINGSBEHOV OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Rekrytering och kompetensförsörjning är fortsatt en stor utmaning för Kiruna kommun. Kommunen har totalt en relativt låg arbetslöshet samt att det inom de närmsta åren kommer att ske stora pensionsavgångar. Kiruna kommun arbetar ständigt med att vara och förbli en attraktiv arbetsgivare. Den 1 januari 2016 infördes en ny förmån om s.k. fri friskvård med många syften, dels för att vara den attraktiva arbetsgivaren med hälsosamma arbetsplatser och dels för att marknadsföra kommunen så att vi kan rekrytera och behålla personal.

Under 2016 har 54 personer avgått med pension, inklusive de som erhåller 25 % av aktuell lön.

Under åren 2018-2023 beräknas cirka 291 personer gå i ålderspension. Den stora pensionstoppen nås år 2018 och 2021 om man ser till det året flest personer fyller 65 år.

## HÄLSA OCH FRISKVÅRD

Med sjukfrånvaro avses all egen sjukfrånvaro inklusive tidsbegränsad sjuk- och aktivitetsersättning (se s.22).

Sjukfrånvaron i % av överenskommen arbetstid för Kiruna kommun uppgår till 6,3 % år 2017. Det innebär att den totala sjukfrånvaron har ökat med 0,3 % sedan 2016 då sjukfrånvaron var 6 %. Kvinnors sjukfrånvaro har ökat med 0,3 % och männen med 0,2 % sedan 2016.

Sjukfrånvaron har ökat i åldersgruppen 29 år eller yngre med 1,4 %. Däremot står sjukfrånvaron oförändrad i åldersgruppen 30-49 år och har minskat i gruppen 50 år eller äldre med 0,2 % (se s.22).

### Tillsvidareanställda per kön och ålder

Ålder	Kvinnor	Män
20-29	147	31
30-49	577	123
50-	739	113

Medelåldern 2017 bland de tillsvidareanställda var 47,2 år. Det är oförändrat sedan 2016. Kvinnornas medelålder 2016 var 47,7 år och männens medelålder var 44,6 år.

Av samtliga tillsvidareanställda hade 32,7 % inte någon sjukdag under 2017. Det är en ökning från 2016 då "frisktalet" var 33,7 %. Korttidssjukfrånvaron har gått upp med 0,1 % från 2016 och sjukfrånvaron längre än 15 dagar är 3 %. Den långa sjukfrånvaron med mer än 59 dagar har minskat från 46,2 % år 2016 till 44,5 % år 2017.

Kiruna kommun har ett gediget friskvårdsarbete. Att kommunen har hälsosamma arbetsplatser med en god fysisk, organisatorisk och social arbetsmiljö är viktigt. Under 2017 har alla chefer haft möjlighet att gå en utbildning i rehabilitering samt en arbetsmiljöutbildning för alla chefer och skyddsombud.

Friskvården har utöver att utbilda hälsoinspiratörer och anordnat föreläsningar erbjudit anställda att delta i bland annat yoga, mindfulness, vattengympa, pulscaféer, kebnekaiseutflykt, olika tävlingar och den årliga Kirunaklassikern med fina priser. Den fria friskvården har fortsatt under 2017.

Kiruna kommun har tillsammans med företagshälsovården arbetat med olika gruppaktiviteter för medarbetare i syfte att bibehålla det psykiska, fysiska och sociala välbefinnandet. Inriktningarna på gruppaktiviteterna har utgått ifrån de hälsoundersökningar som genomförts samt med inriktning på medarbetare som ofta är korttidsfrånvarande. Olika livsstilsgrupper som erbjudits har till exempel varit för medarbetare med olika typer av rygg- och nackproblematik samt gruppaktiviteter med inriktning mot mindfulness och KBT.

## RÄTT TILL HELTID OCH MÖJLIGHET TILL DELTID

Kiruna kommun har arbetat aktivt för att få fler att arbeta mer, det vill säga rätten till heltid. Av kommunens tillsvidareanställda per den 1 november 2017 hade 95,5 % en heltidsanställning. 95,3 % av tillsvidareanställda kvinnor och 97,1 % av männen arbetade heltid.

4,7 % av alla tillsvidareanställda kvinnor och 2,9 % av alla tillsvidareanställda män arbetade deltid år 2017. Detta är en ökning med 0,2 % för männen och en ökning med 0,3 % av kvinnorna sedan 2016. Några individer har själva valt att arbeta deltid. Arbetsgivaren har ett fåtal medarbetare där man inte har hittat lämpliga heltidslösningar i alla verksamheter. För de som vill arbeta heltid men där arbetsgivaren inte har kunnat lösa detta har arbetsgivaren gjort en handlingsplan tillsammans med kommunal för 2018.

### Andel anställda med och utan sjukfrånvaro i %

Intervall	2017	2016	2015
Ingen sjukfrånvaro	32,7	33,7	32,1
1-14 dagar	3,2	3,2	3,2
15 dagar -	2,8	2,8	3,4
59 dagar	44,5	46,2	44,3

### Personalkostnader

	2017	2016
Personalkostnader, totalt (Mnkr)	1 006 833	1 023 186
Vari ingår: "Lön arbetad tid"	727 849	741 969
Po-kostnader	278 984	281 217

### Sjukfrånvaro i % av överenskommen arbetstid, per kön och ålder

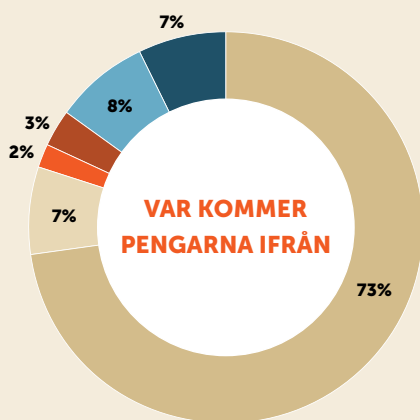
Sjukfrånvaro	2017	2016	2015	2014	2013
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>6,3</b>	<b>6</b>	<b>6,6</b>	<b>6,1</b>	<b>6</b>
Sjukfrånvarotid för kvinnor	6,8	6,5	7,1	6,4	6,5
Sjukfrånvarotid för män	3,7	3,5	3,9	4,6	3,1
Sjukfrånvarotid i åldersgrupp 29 år eller yngre	6,2	4,8	6	6,1	5,7
Sjukfrånvarotid i åldersgrupp 30-49	5,3	5,3	5,8	5	4,9
Sjukfrånvarotid i åldersgrupp 50 år eller äldre	6,6	6,8	7,4	7,1	7,1



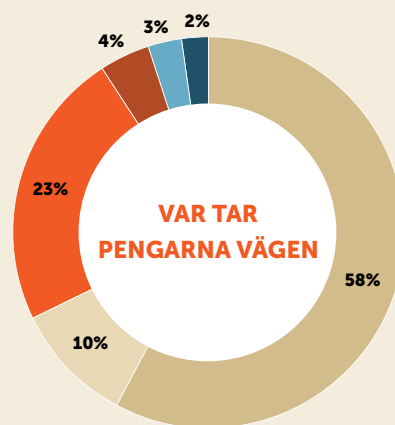
# RESULTATRÄKNING (Mnkr)

		Koncern		Kommun	
		2017	2016	2017	2016
Verksamhetens intäkter	Not 1	869,4	782,4	386,7	324,5
Jämförelsestörande intäkter	Not 1				
Verksamhetens kostnader	Not 2	-2 134,9	-2 085,0	-1 724,7	-1 723,4
Jämförelsestörande kostnader	Not 2				
Avskrivningar	Not 3	-150,8	-138,2	-75,8	-68,5
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-1 416,2</b>	<b>-1 440,7</b>	<b>-1 413,8</b>	<b>-1 467,5</b>
Skatteintäkter	Not 4	1 360,6	1 331,0	1 360,6	1 331,0
Generella statsbidrag	Not 4	126,1	142,5	126,1	142,5
Finansiella intäkter	Not 5	1,9	3,8	8,4	13,8
Finansiella kostnader	Not 6	-16,0	-21,3	-15,8	-19,1
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	Not 7	<b>56,3</b>	<b>15,2</b>	<b>65,4</b>	<b>0,8</b>
Extraordinära kostnader	Not 8	0,0	-2,7		
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	Not 9	<b>56,3</b>	<b>12,5</b>	<b>65,4</b>	<b>0,8</b>

		Kommunen			
		exkl. stadsomvandlingen		Stadsomvandling	
		2017	2016	2017	2016
Verksamhetens intäkter	Not 1	318,6	288,4	68,2	36,1
Jämförelsestörande intäkter	Not 1		0,0		
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 678,0	-1 681,3	-46,7	-42,1
Jämförelsestörande kostnader	Not 2		0,0		
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 3	-75,2	-68,0	-0,6	-0,5
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-1 434,6</b>	<b>-1 460,9</b>	<b>20,8</b>	<b>-6,5</b>
Skatteintäkter	Not 4	1 360,6	1 331,0		
Generella statsbidrag	Not 4	126,1	142,5		
Finansiella intäkter	Not 5	8,4	13,8		
Finansiella kostnader	Not 6	-15,8	-19,1		
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	Not 7	<b>44,6</b>	<b>7,3</b>	<b>20,8</b>	<b>-6,5</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	Not 9	<b>44,6</b>	<b>7,3</b>	<b>20,8</b>	<b>-6,5</b>



Skatter	1 360 611	Hyror	62 966
Statsbidrag	126 065	Bidrag	151 127
Taxor o avgifter	33 632	Övrigt	139 009
<b>1 873 410</b>			



Skatter	1 045 804	Av- o ned skrivning	75 846
Övrigt	175 600	Bidrag	48 534
Köp av verksamh	409 066	Hyror	45 658
<b>1 800 508</b>			

# BALANSRÄKNING (Mnkr)

		Koncern		Kommun	
		2017	2016	2017	2016
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 1	5,1	4,5	0,2	0,2
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggnader &amp; tekniska anläggningar</i>	Not 2	2 264,0	2 027,7	1 314,7	1 079,0
<i>Maskiner och inventarier</i>	Not 3	80,1	81,1	42,9	50,2
Pågående nyanläggningar & förskott avseende materiella anläggningstillgångar	Not 4	799,6	768,4	717,1	735,0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 5	2 333,6	2 431,3	2 825,8	2 859,0
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>5 482,4</b>	<b>5 313,0</b>	<b>4 900,7</b>	<b>4 723,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Varulager/Förråd		14,1	9,7	0,3	0,3
Fordringar	Not 6	169,1	178,1	72,7	75,2
Kortfristiga placeringar	Not 7	17,0	17,0	0,0	0,0
Kassa och bank		70,5	37,2	42,5	18,6
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>270,7</b>	<b>241,9</b>	<b>115,6</b>	<b>94,2</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 753,1</b>	<b>5 554,9</b>	<b>5 016,2</b>	<b>4 817,5</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Eget kapital	Not 8	3 921,8	3 856,4	3 468,3	3 402,8
Varav årets resultat		56,3	12,5	65,4	0,8
<b>AVSÄTTNINGAR</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 9	42,6	42,1	34,1	35,5
Avsättning för återställande av deponi	Not 10	19,2	17,5	0,0	2,3
Avsättning skatter	Not 11	79,4	81,3		
<b>SUMMA AVSÄTTNINGAR</b>		<b>141,3</b>	<b>140,9</b>	<b>34,1</b>	<b>37,8</b>
<b>SKULDER</b>					
Långfristiga skulder	Not 12, 14	1 159,3	1 081,6	1 127,8	1 027,8
Kortfristiga skulder	Not 13	530,6	475,9	386,1	349,1
<b>SUMMA SKULDER</b>		<b>1 689,9</b>	<b>1 557,5</b>	<b>1 513,8</b>	<b>1 376,9</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>5 753,1</b>	<b>5 554,9</b>	<b>5 016,2</b>	<b>4 817,5</b>
Ansvar- & borgensförbindelser/ställda pantar	Not 15	151,2	168,2	202,0	231,2
Ansvarförbindelse pensioner, löneskatt	Not 16	512,0	531,0	512,0	531,0
Leasingavgifter	Not 17	69,7	70,6	7,1	8,1



# KASSAFLÖDESRAPPORT (Mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2017	2016	2017	2016
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat	56,3	12,5	65,4	0,8
Justering för ej likviditetspåverkande poster Not 1	155,4	155,0	75,8	68,3
Ökning/Minskning av avsättningar	-3,6	-8,6	-3,6	-8,6
<b>KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL</b>	<b>208,1</b>	<b>158,9</b>	<b>137,6</b>	<b>60,5</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	2,2	-25,9	2,5	-11,6
Ökning/minskning förråd och varulager	-4,4	1,9	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	65,2	-5,0	37,0	7,1
<b>KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>	<b>271,0</b>	<b>129,9</b>	<b>177,1</b>	<b>55,9</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-0,6	-1,1		
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-417,6	-454,1	-289,8	-338,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	5,2	3,0	3,4	1,5
Investeringsbidrag				
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0,0	-4,4	0,0	-4,4
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,2	446,7		
<b>KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>	<b>-412,9</b>	<b>-9,9</b>	<b>-286,5</b>	<b>-341,8</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>				
Obligationer				
Nyupptagna lån	54,2	21,6		
Minskning/ökning fordran koncernbolag			-64,2	377,7
Amortering av långfristiga skulder	23,5	-180,6	100,0	-130,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	97,5	-8,6	97,5	-8,6
Minskning av avsättningar pga utbetalningar				
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>	<b>175,2</b>	<b>-167,7</b>	<b>133,3</b>	<b>239,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>33,3</b>	<b>-47,6</b>	<b>23,9</b>	<b>-46,9</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>37,2</b>	<b>84,8</b>	<b>18,6</b>	<b>65,5</b>
<b>LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT</b>	<b>70,5</b>	<b>37,2</b>	<b>42,5</b>	<b>18,6</b>

## NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN (Mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2017	2016	2017	2016
<b>NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>				
Försäljningsmedel	32,9	34,8	32,9	34,8
Taxor och avgifter	33,6	34,9	33,6	34,9
Hyror och arrenden	63,0	60,7	63,0	60,7
Bidrag m.m	151,1	143,2	151,1	143,2
Entreprenad o försäljning av verksamhet	75,7	46,0	75,7	46,0
Reavinst försäljning av fastigheter	30,5	4,9	30,5	4,9
<b>Summa intäkter</b>	<b>386,7</b>	<b>324,5</b>	<b>386,7</b>	<b>324,5</b>
<b>Jämförelsestörande intäkter</b>				
<b>Summa jämförelsestörande intäkter</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa verksamhetens intäkter kommunen</b>	<b>386,7</b>	<b>324,5</b>	<b>386,7</b>	<b>324,5</b>
Tekniska Verken i Kiruna AB	349,8	347,7		
Kirunabostäder AB	251,7	248,5		
Övriga	128,0	123,0		
Koncerneliminering	-246,8	-261,2		
<b>Summa koncernens intäkter</b>	<b>869,4</b>	<b>782,4</b>		
<b>NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>				
Löner, arvoden	1 045,8	1 038,0	1 045,8	1 038,0
Entreprenad o köp av verksamhet	409,1	413,9	409,1	413,9
Bidrag	48,5	47,4	48,5	47,4
Hyror, leasing	45,7	44,4	45,7	44,4
Övriga driftskostnader	175,6	179,7	175,6	179,7
<b>Summa kostnader</b>	<b>1 724,7</b>	<b>1 723,4</b>	<b>1 724,7</b>	<b>1 723,4</b>
<b>Jämförelsestörande intäkter</b>				
<b>Summa jämförelsestörande kostnader</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa verksamhetens kostnader kommunen</b>	<b>1 724,7</b>	<b>1 723,4</b>	<b>1 724,7</b>	<b>1 723,4</b>
Tekniska Verken i Kiruna AB	312,1	285,4		
Kirunabostäder AB	213,8	215,0		
Övriga	131,1	122,4		
Koncerneliminering	-246,8	-261,2		
<b>Summa koncernens kostnader</b>	<b>2 134,9</b>	<b>2 085,0</b>		
<b>NOT 3 AV-/NEDSKRIVNINGAR</b>				
Avskrivningar	151,4	138,8	75,8	68,5
Koncerneliminering	-0,6	-0,6		
<b>Summa av-/nedskrivningar</b>	<b>150,8</b>	<b>138,2</b>	<b>75,8</b>	<b>68,5</b>
<b>NOT 4 SKATTEINTÄKTER, GENERELLA BIDRAG OCH UTJÄMNING</b>				
Kommunalskatt	1 364,1	1 334,8	1 364,1	1 334,8
Slutavräkning justering	1,2	1,0	1,2	1,0
Preliminär slutlig kommunalskatt	-4,7	-4,8	-4,7	-4,8
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>1 360,6</b>	<b>1 331,0</b>	<b>1 360,6</b>	<b>1 331,0</b>
Strukturbidrag	112,1	118,7	112,1	118,7
Inkomstutjämningsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag	-0,2	-0,8	-0,2	-0,8
Kommunal fastighetsavgift	49,5	42,6	49,5	42,6
Inkomstutjämningsavgift	-11,6	-21,2	-11,6	-21,2
Utjämningsavgift LSS	0,1	-2,5	0,1	-2,5
Kostnadsutjämningsavgift	-43,2	-43,7	-43,2	-43,7
Generella bidrag från staten	19,3	49,3	19,3	49,3
Varav integrationsmedel Migrationsverket	16,6	44,7	16,6	44,7
Varav Boverket	2,7	4,6	2,7	4,6
<b>Summa generella bidrag och utjämning</b>	<b>126,1</b>	<b>142,5</b>	<b>126,1</b>	<b>142,5</b>

	Koncern		Kommun	
	2017	2016	2017	2016
<b>NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER</b>				
Ränteintäkter	8,6	14,3	8,4	13,8
Koncerneliminering	-6,7	-10,6		
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>1,9</b>	<b>3,8</b>	<b>8,4</b>	<b>13,8</b>
<b>NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER</b>				
Räntekostnader	22,0	30,4	15,1	18,8
Ränta pensioner	0,7	0,3	0,7	0,3
Koncerneliminering	-6,7	-9,4		
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>16,0</b>	<b>21,3</b>	<b>15,8</b>	<b>19,1</b>
<b>NOT 7 RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>				
Årets resultat	<b>56,3</b>	15,2	<b>65,5</b>	0,8
<i>varav</i>				
<i>Kommunen</i>	44,6	7,3	44,6	7,3
<i>Stadsomvandlingen</i>	20,8	-6,5	20,8	-6,5
<i>Tekniska Verken i Kiruna AB</i>	-20,8	7,2		
<i>Kirunabostäder AB</i>	15,1	7,9		
<i>Övriga</i>	-4,1	-0,1		
<b>NOT 8 EXTRAORDINÄRA POSTER</b>				
Aktuell skatt	0,0	2,7		
<b>NOT 9 RESULTAT EFTER EXTRAORDINÄRA POSTER</b>				
Årets resultat	<b>56,3</b>	12,5		
<i>varav</i>				
<i>Kommunen</i>	44,6	7,3		
<i>Stadsomvandlingen</i>	20,8	-6,5		
<i>Tekniska Verken i Kiruna AB</i>	-17,3	5,6		
<i>Kirunabostäder AB</i>	11,7	6,8		
<i>Övriga</i>	-4,1	-0,1		

## NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN (Mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2017	2016	2017	2016
<b>NOT 1 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anskaffningsvärde</b>				
Ingående anskaffningsvärde	9,3	8,2	5,0	5,0
Årets investeringar	0,6	1,1	0,0	0,0
Försäljningar/utrangeringar		0,0	0,0	
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>9,3</b>	<b>8,2</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>
<b>Avskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	4,9	4,0	4,9	4,0
Årets avskrivningar	0,0	0,9		0,9
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>5,1</b>	<b>4,5</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
<b>NOT 2 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR</b>				
<b>Anskaffningsvärden</b>				
Ingående anskaffningsvärde	3 784,0	3 500,9	1 899,5	1 723,3
Nyanskaffningar, omklassificeringar från pågående arbeten	363,8	290,4	300,0	188,5
Försäljningar/utrangeringar	-5,4	-12,3	-3,4	-12,3
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 142,4</b>	<b>3 779,0</b>	<b>2 196,1</b>	<b>1 899,5</b>
<b>Avskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	1 681,4	1 597,4	820,5	799,9
Försäljningar/utrangeringar, omklassificeringar	-0,9	-9,0	0,0	-9,0
Justering avskrivn. överg. till komponentredov.	0,0	-8,8	0,0	-8,8
Årets avskrivningar	129,3	101,9	60,9	38,4
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>1 809,8</b>	<b>1 681,4</b>	<b>881,4</b>	<b>820,5</b>
<b>Nedskrivningar</b>				
Ingående nedskrivningar	52,9	52,9	0,0	0,0
Årets nedskrivningar			0,0	0,0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>52,9</b>	<b>52,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Koncerneliminering</b>	<b>-15,8</b>	<b>-16,4</b>		
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>2 264,0</b>	<b>2 027,7</b>	<b>1 314,7</b>	<b>1 079,0</b>
<b>NOT 3 MASKINER OCH INVENTARIER</b>				
<b>Anskaffningsvärden</b>				
Ingående anskaffningsvärde	598,4	583,2	228,3	220,4
Nyanskaffningar, omklassificeringar	21,5	19,4	7,5	7,9
Försäljningar/utrangeringar	-7,8	-4,2	0,0	0,0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>612,2</b>	<b>598,4</b>	<b>235,8</b>	<b>228,3</b>
<b>Avskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	517,4	499,0	178,1	163,9
Försäljningar/utrangeringar	-7,1	-2,4	0,0	0,0
Årets avskrivning	21,9	20,8	14,7	14,3
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>532,1</b>	<b>517,4</b>	<b>192,8</b>	<b>178,1</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>80,1</b>	<b>81,1</b>	<b>42,9</b>	<b>50,2</b>

	Koncern		Kommun	
	2017	2016	2017	2016
<b>NOT 4 PÅGÅENDE ARBETEN</b>				
<b>Anskaffningsvärden</b>				
Ingående anskaffningsvärde	768,4	646,3	735,0	614,2
Nyanskaffningar	49,5	150,6	-17,9	120,8
Omklassificeringar	-18,3	-28,5	0,0	0,0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>799,6</b>	<b>768,4</b>	<b>717,1</b>	<b>735,0</b>
<b>NOT 5 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Aktier och 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	23,5	23,4	23,3
Placeringar framtida pensionsutbetalningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa värdepapper och andelar</b>	<b>25,7</b>	<b>25,6</b>	<b>56,5</b>	<b>56,4</b>
Lån till koncernföretag			463,7	399,5
Långfristiga fordringar	2 308,0	2 405,6	2 305,6	2 403,1
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>2 333,6</b>	<b>2 431,3</b>	<b>2 825,8</b>	<b>2 859,0</b>
* Andelskapitalet i Kommuninvest avser inbetalt andelskapital.				
<b>NOT 6 FORDRINGAR</b>				
Kundfordringar	111,8	105,9	18,9	14,4
Diverse kortfristiga fordringar	71,3	72,2	40,9	43,6
Prognos slutavräkning kommunalskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	30,6	34,8	13,0	17,3
Koncerneliminering	-44,5	-34,8		
<b>Summa fordringar</b>	<b>169,1</b>	<b>178,1</b>	<b>72,7</b>	<b>75,2</b>
<b>NOT 7 KORTFRISTIGA PLACERINGAR</b>				
Obligationer	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	17,0	17,0		
<b>Summa placeringar</b>	<b>17,0</b>	<b>17,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>NOT 8 EGET KAPITAL</b>				
Ingående eget kapital	3 865,5	3 843,9	3 402,8	3 402,0
Justering ingående balans koncernen	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat enligt resultaträkningen	56,3	12,5	65,4	0,8
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>3 921,8</b>	<b>3 856,4</b>	<b>3 468,3</b>	<b>3 402,8</b>

**Avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR)**

Ingående balans 2017	<b>36,1</b>
Återställning av budgetunderskott	0,0
Återställning av negativt resultat	0,0
Avsättningar 2017	0,0
Utgående balans 2017	<b>36,1</b>

**Stadsomvandling**

Ingående balans 2017	<b>2792</b>
Förändring 2017	20,8
Utgående balans 2017	2813
Utgående balans 2016	<b>36,1</b>

**Reavinst**

Reavinst för året är 30,5 mnkr. Enligt finansiellt mål ska: 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 2017	<b>0</b>
Förändring 2017	30,5
Utgående balans 2017	30,5

	Koncern		Kommun	
	2017	2016	2017	2016
<b>NOT 9 AVSÄTTNING TILL PENSIONER</b>				
<i>Ingående avsättning</i>	35,5	35,0	35,5	35,0
Pensionsutbetalningar	-1,4	-1,5	-1,4	-1,5
Nyintjänad pension	0,0	1,4	0,0	1,4
Arbetstagare som pensionerats	0,1	0,0	0,1	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,7	0,4	0,7	0,4
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya efterlevnadspensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	-0,3	0,1	-0,3	0,1
Övrig post	-0,5	0,1	-0,5	0,1
Ändrad samordning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning pensioner</b>	<b>34,1</b>	35,5	<b>34,1</b>	35,5
<i>varav</i>				
Arbetstagare	8,9	10,1	8,9	10,1
Pensionstagare	25,1	25,1	25,1	25,1
Garantipensioner m.m	0,1	0,2	0,1	0,2
Visstidspensioner	0,0	0,2	0,0	0,2
<b>Summa pensioner kommunen</b>	<b>34,1</b>	35,5	<b>34,1</b>	35,5
<b>Överskottsfond</b>			0,8	2,2
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%
Pensioner och liknande förpliktelser	8,5	6,6		
<b>Summa pensioner koncernen</b>	<b>42,6</b>	<b>42,1</b>		
<b>NOT 10 AVSÄTTNING FÖR ÅTERSTÄLLANDE AV DEPONIER</b>				
<i>Ingående värde</i>	17,5	21,9	2,3	11,3
Avsättning för återställande av deponier	4,0	4,7	0,0	0,0
Årets ianspråktagande	-8,9	-7,1	-8,9	-7,1
Nuvärdesberäkning	0,0	-1,9	0,0	-1,9
Resultatföring	6,6			
<b>Summa avsättning</b>	<b>19,2</b>	17,5	<b>0,0</b>	2,3
<b>NOT 11 AVSÄTTNING SKATTER</b>				
Avsättning skatt KBAB	77,8	76,1		
Avsättning skatt TVAB	1,6	5,2		
<b>Summa avsättning skatter</b>	<b>79,4</b>	81,3		
<b>NOT 12 LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>				
Övriga lån	31,5	53,9	0,0	0,0
Lån internbanken	1 127,8	1 027,8	1 127,8	1 027,8
<b>Summalångfristiga skulder</b>	<b>1 159,3</b>	1 081,6	<b>1 127,8</b>	1 027,8
<b>NOT 13 KORTFRISTIGA SKULDER</b>				
Leverantörsskulder	146,3	106,6	90,2	59,8
Personalskatt/arbetsgivaravgift			34,6	35,0
Semesterlöneskuld/ferielön/övertid			52,4	52,9
Avgiftsbestämd ålderspension inkl. löneskatt			43,0	41,3
Interimsskulder	310,6	260,6	0,8	12,3
Prognos slutavräkning kommunal skatt	8,3	2,8	8,3	2,8
Justering avskrivningar VA-anl, övergång till kompetentredovisning			0,0	9,0
Övriga kortfristiga skulder	110,0	140,8	156,8	136,1
Koncerneliminering	-44,5	-34,8		
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>530,6</b>	475,9	<b>386,1</b>	349,1

	Koncern		Kommun	
	2017	2016	2017	2016
<b>NOT 14 KONCERNKONTO OCH INTERNBANK Mnkr</b>				
Kiruna kommuns internbank svarar för koncerngemensam upplåning och vidareutlåning till kommunkoncernens företag.				
Lån från kreditinstitut			1 127,8	1 027,8
<b>Summa lån</b>			<b>1 127,8</b>	<b>1 027,8</b>
Lån till koncernföretag			463,7	399,5
<b>Summa utlåning</b>			<b>463,7</b>	<b>399,5</b>

För koncernens samtliga externa lån 2017 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	Kapitalbindning	Räntebindning
12 mån (ink. tillsvidarelån)	448,8	
24 mån	50,0	
48 mån	330,0	160,0
49 mån eller mer	299,0	400,0
<b>Totalt</b>	<b>1 127,8</b>	<b>560,0</b>
Räntebindning i förhållande till lånen		<b>50 %</b>
Den genomsnittliga nominella räntan inklusive derivater (exklusive påslag) uppgick till		1,29 %

## 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.

### 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 kommunen en fast ränta och erhåller 3M Stibor. 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:

### 1. Befintlig skuld enligt nedan tabell (Skuldportfölj)

Internt lånenummer	Nominellt belopp	Kapitalbindning	Basränta
87552	69 000 000	2022-03-23	STIBOR 3M
54824	175 000 000	Tillsvidare	STIBOR 3M
87852	180 000 000	2021-04-22	STIBOR 3M
75240	73 750 000	2018-05-19	STIBOR 3M
80227	100 000 000	2018-05-28	STIBOR 3M
88455	80 000 000	2020-05-05	STIBOR 3M
79582	100 000 000	2018-01-29	STIBOR 3M
88651	50 000 000	2019-05-28	STIBOR 3M
87551	100 000 000	2022-03-23	STIBOR 3M
71954	130 000 000	2023-02-22	STIBOR 3M
84113	<b>70 000 000</b>	2021-09-15	STIBOR 3M
	<b>1 127 750 000</b>		

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

Nominellt belopp	Start
175 000 000	2018-01-31
180 000 000	2021-04-22
73 750 000	2018-05-19
100 000 000	2018-05-28
80 000 000	2020-05-05
100 000 000	2018-01-29
50 000 000	2019-05-28
70 000 000	2021-09-15
828 750 000	
<b>957 750 000</b>	

**SÄKRINGSINSTRUMENT**

Nedan angivna säkringsinstrument har Kommunen ingått för att hantera risken i den säkrade posten på föregående sida.

**RÄNTESWAP**

Nedan angivna ränteswappar genom vilken Kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Kommunen betalar fast ränta på olika löptider. Detta sprider kommunens ränterisk över tiden. Säkringsinstrumenten säkrar en del (560 MSEK) av den säkrade posten. Samtliga swappars värderade löptid är den samma som förfalldatum.

Internt Swap nummer	Nominellt-belopp	Start	Förfall	Betalar	Erhåller
1766025	50 000 000	2017-02-10	2022-02-10	0,67 %	STIBOR 3M
1766023	100 000 000	2017-02-10	2024-02-12	1,69 %	STIBOR 3M
275497	60 000 000	2015-09-29	2023-09-29	2,71 %	STIBOR 3M
275496	60 000 000	2015-09-29	2022-09-29	2,56 %	STIBOR 3M
273825	50 000 000	2015-11-02	2025-11-03	1,51 %	STIBOR 3M
275495	60 000 000	2015-09-29	2021-09-29	2,36 %	STIBOR 3M
15725	40 000 000	2011-08-05	2021-08-05	3,15 %	STIBOR 3M
275494	60 000 000	2015-09-29	2020-09-29	2,13 %	STIBOR 3M
2190319	80 000 000	2015-09-30	2025-09-30	2,10 %	STIBOR 3M
<b>560 000 000</b>					

**BEDÖMNING AV SÄKRINGSFÖRHÅLLENDETS 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 avvikelser (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.

**REDOVISNING**

Räntekupongerna på swappen redovisas löpande i resultaträkningen som en del av kommunens räntekostnader med hänsyn tagen till periodisering av upplupen ränta på swappen.

**NOT 15 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	
2017	2016	2017	2016
		69,8	82,0
		0,0	0,0
		64,5	73,6
		66,0	73,2
		1,8	2,4
<b>132,3</b>	<b>149,2</b>	<b>202,1</b>	<b>231,2</b>
<b>151,2</b>	<b>168,2</b>		

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 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse.

Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat

av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Kiruna kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångar till 349 243 746 321 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 053 236 195 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 073 960 821 kronor.



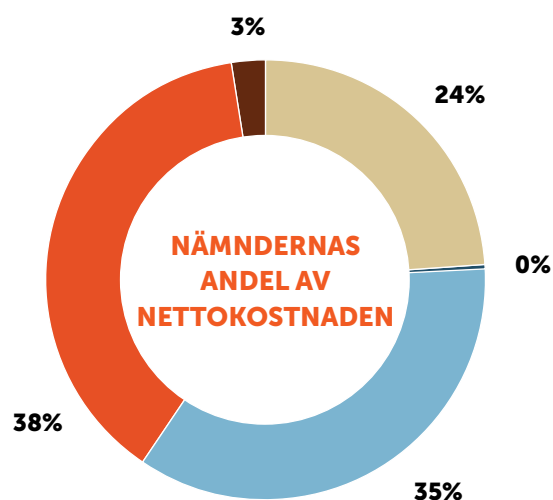
	Koncern		Kommun	
	2017	2016	2017	2016
<b>NOT 16 ANSVARSFÖRBINDELSER, PENSIONER</b>				
Pensioner intjänade före 1998 inklusive löneskatt	512,0	531,0	512,0	531,0
<b>NOT 17 LEASING</b>				
Operationella leasingavtal med en avtalstid som överskrider 3 år.				
Inom 1 år	15,9	16,9	0,8	1,6
Senare än 1 år men inom 5 år	52,8	53,4	6,3	6,5
Senare än 5 år	0,9	0,2		
<b>Summa</b>	<b>69,7</b>	<b>70,6</b>	<b>7,1</b>	<b>8,1</b>

## NOTER TILL KASSAFLÖDESRAPPORTEN (Mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2017	2016	2017	2016
<b>NOT 1 JUSTERING FÖR POSTER SOM INTE INGÅR I KASSAFLÖDET</b>				
Avskrivningar	151,4	138,8	75,8	68,5
Avsättning deponi	4,0	4,7	0,0	0,0
Justering skatt på årets resultat	0,0	2,7	0,0	0,0
Betald inkomstskatt	-8,8	-2,1	0,0	0,0
Justeringsposter	9,0	10,9	0,0	-0,2
<b>Summa</b>	<b>155,4</b>	<b>155,0</b>	<b>75,8</b>	<b>68,3</b>

# VERKSAMHETS- BERÄTTELSE

Kommunstyrelsen	24 %
Överförmyndarnämnd	0 %
Kultur- och utbildningsnämnd	35 %
Socialnämnd	38 %
Miljö- och byggnämnd	3 %



## Nettokostnadsandel per invånare

	2017	2016	2015
<i>Antal invånare</i>	23 116	23 167	23 198
Kommunstyrelse	15 318	14 889	13 864
Överförmyndarnämnd	170	132	98
Kultur- och utbildningsnämnd	22 008	21 735	20 221
Socialnämnd	24 300	23 481	22 093
Miljö-och byggnämnd	1 536	1 472	1 448
<b>Totalt</b>	<b>63 332</b>	<b>61 710</b>	<b>57 723</b>


**KOMMUNFULLMÄKTIGES  
ORDFÖRANDE**

Ann-Kristin Nilsson (S)

**FÖRSTE VICE  
ORDFÖRANDE**

Tomas Määttä (S)

# KOMMUNLEDNING

## KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ, ”kommunens riksdag”, och beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller av större vikt för kommunen.

## KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan, ”kommunens regering”, och ansvarar för övergripande ledning och styrning av den kommunala verksamheten och stadsbyggnadsprocessen. Kommunstyrelsen har två förvaltningar, kommunkontoret samt stadsbyggnadsförvaltningen.

På kommunkontoret finns kommunens strategiska lednings-, styrnings-, och uppföljningsfunktioner med dess avdelningar ekonomi-, IT-, kansli- och personalavdelning samt bad- och sporthall. Här finns även styrningen av den kommunala uppdragsverksamheten för fritid, fastigheter, gatu och park samt VA och renhållning inom kommunens bolag Kirunabostäder AB och Tekniska Verken i Kiruna AB. Huvuddelen av kommunkontorets verksamhet är rättstöd för övriga förvaltningar men inrymmer även koncernövergripande samordning av kommunikations-, minoritetsspråks- och tillgänglighetsfrågor.

## ORDFÖRANDE

Kristina Zakrisson (S)

## ANDRE VICE ORDFÖRANDE

Stefan Sydberg (M)

## BITRÄDANDE KOMMUNCHEF

Mats Dahlberg

## FÖRSTE VICE ORDFÖRANDE

Niklas Sirén (V)

## KOMMUNCHEF

Peter Niemi

På stadsbyggnadsförvaltningen finns kommunens mark och exploateringsavdelning, planavdelning, tillväxtavdelning och förvaltningsstaben. Förvaltningens gemensamma uppdrag är att genom en flexibel och långsiktig plan- och markberedskap, leda och skapa förutsättningar för en attraktiv och hållbar stads- och landsbygdsutveckling för boende, besökare och verksamma i Kiruna kommun.

Biträdande kommunchefen har ledningsansvar inom kommunstyrelsens område ekonomi, personal och IT medan kommunchefen har ledningsansvar för stadsomvandlingen och förvaltningscheferna.

# KOMMUNKONTORET

## ÅRETS HÄNDELSER

### EKONOMIAVDELNINGEN

Kommunen har bytt bank vilket samordnats av avdelningen. Verksamheten påverkas av generationsskifte med tillhörande personalomsättning. En omorganisation är genomförd den 1 augusti vilket innebär att överförmyndar-expeditionens personal överförs från ekonomiavdelningen till miljö- och byggförvaltningen.

### IT-AVDELNINGEN

IT-drift har fokuserat på verksamhetsprocesser. Införande av ett verksamhetsledningssystem är en av de kritiska framgångsfaktorerna. Arbetet med att bygga upp servicedesk fortsätter genom utbildning och förädling av befintliga processer för bland annat beställning, ändringshantering och felhantering. En uppdatering av kommunens kontorsdatorers operativsystem är påbörjad för att möta nya arbets-sätt.

IT-infrastruktur har förbättrat Lapplands kommunalförbunds infrastruktur för ett stabilare och robustare nätverk. Genom samarbetet med Lapplandskommunalförbund är nya brandväggar inköpta till en lägre kostnad men med bibehållen diversitet och redundans. En ny möjlighet för förbindelsesdiversitet mellan Kiruna, Gällivare, Jokkmokk och Pajala är undersökt och etableras år 2018.

Dokumentation av Gironet och nuvarande infrastruktur är påbörjad för att modernisera befintlig dokumentation i syfte att underlätta och förkorta ledtider vid problem och förfrågningar av leverans av tjänster.

IT-service samverkar fortsättningsvis med Jokkmokk, Gällivare och Pajala kring växelfunktionen. Förändringsarbete kring nya kundtjänst inklusive frontdeskfunktion och omstrukturering är initierad inför flytt till nya Stadshuset.

Av Gironets planerade utbyggnad med 1 200 nya hushåll kvarstår 700 att ansluta vilka ansluts till stadsnätet år 2018. Västra industriområdet är utbyggt som en svartfiberzon så att operatörerna kan hyra fiber av Gironet och erbjuda olika tjänster till anslutna företag. Fiberringar byggs runt Kiruna C för att redundanta förbindelser och ökad tillgänglighet. Gironet samförsläger där möjligt med bland annat Vattenfall vilket sänker kostnaderna för utbyggnaden av Gironet. Migrering av det gamla stadsnätet till Gironet pågår och ska vara klart i början av 2018. Gironets kommunikationsutrustning möjliggör TV-tjänster i nätet och hittills finns tre tjänsteleverantörer.

## Resultaträkning Kommunkontoret

	Utfall 2017	Utfall 2016
Intäkter	29 302	29 267
Personalkostnader	-68 057	-73 379
Kapitalkostnader	-3 881	-3 862
Övriga kostnader	-47 600	-45 953
<b>Nettokostnader</b>	<b>-90 236</b>	<b>-93 928</b>
Skattemedel	86 427	92 944
<b>Årets resultat</b>	<b>-3 809</b>	<b>-984</b>

## Måluppfyllelse

### Kommunkontorets ledningsfunktion

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Kommunkontorets roll är tydlig		X	
Fortsatt värdegrundsarbete	X		
Införande av E-förvaltning påbörjad	X		
Etablerad struktur för kompetensförsörjning	X		
Etablerad struktur för kompetensutveckling		X	

## KOMMUNKANSLIET

Det digitala förändringsarbetet är fokuserat på processledning för utveckling av e-tjänster samt omvärldsanalys. En omfattande uppgradering av kommunens koncernövergripande verksamhetssystem för diarieföring är genomförd.

Processerna för etablering av ny räddningstjänst, badhus, grundskola, gymnasium och ersättningslokaler för folketshus, ungdomens hus och stadsbiblioteket fortskrider. Upphandling av Kvarter 5 (kulturhus/Folketshuset) samt ny räddningstjänst/garage för skolan är genomförda med byggstart 2018. Upphandling av konsultgrupp för nytt badhus är genomförd.

Verkställighet av beslutad utvecklingsplan för friluft- och idrottsområdet Luossavaara/Matojärvi är påbörjat i syfte att skapa ett attraktivt område för både medborgare och besöksnäring.

För att synliggöra kommunens minoritetsspråk är en yttre skyltning av kommunala offentliga lokaler på minoritetsspråk påbörjad efter beslut i minoritetsspråkssamrådet.

### Kommunikationsenheten

Teknisk och driftsmässig uppgradering av webbverktyget Episerver för domänen kiruna.se, inklusive nio underwebbar, redaktörsutbildning är genomförd samt en genomgång av innehåll. En kommunikationsplanering och rekryteringskampanj för lärare är genomförd.

### Inköpsenheten

Enheten är förstärkt med ytterligare en inköpare för att möta det ökade och ökande behovet av inköpskompetens, inte minst i stadsomvandlingsprocessen.

### PERSONALAVDELNING

Arbetsmarknads- och integrationsenheten är överförd till stadsbyggnadsförvaltningens tillväxtavdelning.

Kiruna kommun blev återigen uppmärksammas för att ha flest heltidsanställda i landet samt högst andel heltider av Sveriges alla kommuner då 94,7 % av alla månadsavlönade är heltidsanställda.

Rehabiliteringsutbildning för alla chefer inom kommunkoncernen är genomförd liksom en central introduktion för nyanställda i kommunen.

En strategi för kompetensförsörjning är antagen samt en policy mot kränkande särbehandling med riktlinjer.

Bemannings- och rekryteringsenheten har infört nya rutiner för de drygt 500 sommarvikarier som behövs varje år och sommaren var en av de lugnaste på många år.

Nytt avtal för pensioner är tecknat med KPA för hela kommunkoncernen. Arbete med "förebyggande hälsoarbete" och "kvalitetssäkrat rehabiliteringsarbete" är prioriterat i samarbete med Företagshälsovård samt chefer och medarbetare i verksamheterna. Utbildningar inom rehabilitering och arbetsmiljö är genomförda. En intern samordning av berörda funktioner för mer fokusering på förebyggande och hälsofrämjande insatser är genomförd, till exempel har friskvårdskonsulenterna påbörjat kurser i stresshantering och mindfulness för de som riskerar att bli sjukskrivna.

En strategi för kompetensförsörjning samt en policy med riktlinjer för kränkande särbehandling är antagen. En revidering av arbetsmiljöpolicyn med riktlinjer pågår samt arbete för att sammanföra styrdokument gällande alla sju diskrimineringsgrunder till en "likabehandlingspolicy" med riktlinjer.

Arbetet för en väl fungerande löneprocess pågår och nya, centrala medarbetarsamtalsfrågor är framarbetade. En översyn av befintliga lönekriterier är genomförd i samarbetet med Tekniska verken i Kiruna AB.

I samarbete med kultur- och utbildningsförvaltningen och kommunikationsenheten är en plan för rekrytering av lärare utarbetad och sjuksatt med fortsättning under 2018.

### BADHUS OCH SPORHALL

#### Bad

Simhallbadet erbjuder Kirunabor och andra gäster ett omfattande kursutbud i form av vattenträning, simkurser för barn och vuxna mm. Nytt koncept för vattenträning är infört.

För att utveckla badverksamheten är en utbildning i vattenrening genomförd, två simlärare är färdigutbildade och brandutbildning för samtlig badpersonal är genomförd samt en studieresa till Boden, Luleå och Umeå. En del driftstörningar har förekommit beroende på delvis gammal teknik men dessa problem har åtgärdats skyndsamt utan några längre driftstörningar.

Abisko badhus är tillbaka i kommunal drift sen april månad. Karesuando badhus drivs av Karesuando Hembygds-förening, tekniska problem har lett till att det varit kallt i bassäng och bassängutrymmen och Kirunabostäder AB arbetar med åtgärder. Svappavaara bemannas i samarbete med Kirunabostäder AB. Under hösten har det förekommit en del driftproblem. Vittangi badhus drivs med vår egen personal och är det mest besökta av baden i byarna. Då badet är byggt år 1963 finns det renoveringsbehov.

#### Sporhall

Sporhallen i Kiruna C erbjuder ett tiotal lokaler för olika idrotter och den största verksamheten bedrivs av Kiruna Handbolls Klubb. Sporhallen är välbesökt av både idrottsutövare men även publikt vid arrangemang.

Piltavlorna för bågskytte inne i friidrotten är ombyggda och förbättrade. I anslutning till Actic är ett friviktsrum byggt som invigdes i juni. Skyttehall 2 är renoverad och uppdaterad i nivå med dagens säkerhetskrav och senaste optiska tekniken och därmed godkänd för både nationella och internationella skyttetävlingar.

### KOMMUNALA UPDRAGSVERKSAMHETEN FASTIGHETER

Ytorna och omfattningen av lokalerna är desamma för första gången på flera år. Däremot har de två lägenheterna i "Passivhuset" övergått till att kunna sökas genom bostadskön. Behovet av personal har ökat sedan de tidigare förändringarna av ytor och fastigheternas beskaffenhet samt genom utökningen av bostäder.

För att förenkla och förtydliga uppdragsverksamhetens mål och innehåll pågår ett arbete med upprättande av avtal, gränsdragningslistor och innehållsbeskrivning av tjänster. Arbetet beräknas vara slutfört under våren.

Underhållsåtgärder är påbörjade främst på landsbygden där underhållet har varit eftersatt, efter en mindre utökning av investeringsbudgeten.

Ett 15-tal större underhållsinsatser är genomförda, främst på skolor men även äldreboenden och fritidslokaler som omfattar allt från renovering till byte av trappor, golv, dörrar, tak, belysning, fasadbyten osv. Därutöver pågår digitalisering av fastigheterna samt ny uppkoppling av värme och ventilation.

För första gången är en Nöjd Kund Undersökning genomförd gällande service och utemiljö. Svarefrekvensen var 66 % och främsta områden att förbättra är information och återkoppling.

Återuppförandet av Bergkristallen förskola är klar och avlämnad till verksamheten. Projektavdelningen har därutöver genomfört ett 15-tal fastighetsprojekt däribland brandskyddsåtgärder i Matojärvi ishall, nya vallabodar samt byggnation av ny kanslibyggnad, upphandling och påbörjad byggnation av ny Räddningstjänst, projektering för ombyggnation på Vilan, ombyggnad av hela skjutbanan på Sporthallen, utredning av läsnig, passage och säkerhet i skolor/ idrottshallar samt förfrågningsunderlag till framtida kulturhus i kvarter 5 och nya badhuset.

#### KOMMUNALA UPPDRAGSVERKSAMHETEN GATU, PARK OCH VA

Verksamheten omfattar drift och underhåll av kommunal infrastruktur, däribland underhåll av gator, gångbanor, trafikplaneringar, gatubelysning, parker och lekplatser samt på uppdrag av LKAB även underhåll och drift av de gruvstadsparker som uppstått i samband med LKABs gruvbrytning.

Snöröjningsuppdraget utgör en stor del av verksamheten under perioden oktober till maj. Uppdraget utförs i egen regi med undantag av Kiruna C samt delar av bostadsområdet Lombolo som utförs av externa entreprenörer. Det var ett snörikt vilket innebar fler plogsvängar och mer borttransport av snö. Totalt har det fallit 3,51 cm snö som innebar 37 plogsvängar varav 15 stycken prioriterade. April månads snömängd innebar att vårhylingen som normalt ska vara klar 31/3 försköts några veckor. Stora temperaturskillnader har medfört sandning i större utsträckning och cirka 1 500 ton sand gick åt till halkbekämpning. Sopning och sandupptagning är genomförd i hela Kiruna tätort, Svappavaara och Vittangi.

Parkverksamheten med skötsel av grönytor, parker och lek-parker har prioriterats. Under sommaren har cirka 75 skolgårdar fördelade på tre perioder tagit hand om kommunens parker och grönområden. Det är färre skolgårdar än tidigare år varför vissa områden blivit något eftersatta. Slyröjning är genomförd enligt röjningsplan på Lombolo samt i Svappavaara och Vittangi, med en extra insats i Svappavaara.

Vinterleksparken uppfördes för fjärde året tillsammans Hjalmar Lundbohmsskolan och lokala näringslivet. Parken invigdes i samband med Vinterfestivalen men var bara öppen i två veckor eftersom den behövde rivas på grund av ett mildt väder som riskerade göra lekparken osäker.

Beläggningsarbete är utfört på Gruvvägen, Österleden, Kyrkogatan och Videgatan samt i Svappavaara på Rostovägen. Refuger och kantstenar är åtgärdade längs Hjalmar Lundbohmsvägen. Trafikmålning är genomfört enligt plan.

Cirka 300 belysningspunkter är utbytta i kommunen däribland i områden där det förekommer kvicksilver i belysningen. Jägarområdet, Luossaområdet, vissa gångvägar och byarna både västerut och öster, Norgevägen (E10), Nikkaluokta vägen och byarna i Östra kommundelen. Byte av belysningspunkter innebär att effektuttaget minskar med 50 % och serviceintervallerna sjunker från 4 000 timmar till 50 000 timmar.

Inom lekplatsprogrammet är uppgradering av befintliga lekplatser till när- och områdeslekplatser genomförd. Närlekplatser är färdigställda på Skogsvägen, Lavinvägen och Julieböparken. Områdeslekplatser är färdigställda på Torp- och Rösvägen samt i Vittangi.

#### KOMMUNALA UPPDRAGSVERKSAMHETEN FRITID

Verksamheten omfattar drift av idrottshallar, skidspår, slalombacke och skoterspår. Luossavaarabacken har haft en bra säsong med många besökare och ett antal arrangemang. Lombardia och Matojärvi har haft fulla hus under hela säsongen.

På Matojärvi idrottsplats pågår upprättande av en ny stadionbyggnad samt sopstation och vallabodar är färdigställda. I Luossavaara slalombacke är nya grillplatser och toaletter anlagda och befintliga byggnader upprustade. Upphandling av ny sittlift och snökanonsystem är påbörjad. Diverse markarbeten/förbättringar är genomförda runt motionsspåren i Kiruna C och i östra kommundelen och fortsätter under 2018. Befintliga skoterleder är inventerade i hela kommunen som ett led i kommande förbättringsåtgärder. Belysningsbyte efter motionsspåren i Östra är genomfört i samtliga byar. Lombardia fotbollsplan är försedd med nya publikstolar. Efter ett medborgarförslag är en långfärds-skridskobana anlagd på Ylilombolo som kan bli ett återkommande inslag i Kirunas vintermiljö om det slår väl ut.

En del större, oväntade reparationer har drabbat verksamheten med bland annat haverier på pistmaskin och kylaggregat vid Lombardia ishall samt byte av ridunderlag till Kiruna ridanläggning.

## UPPDRAGSVERKSAMHET VATTEN, AVLOPP OCH RENHÅLLNING

### Vatten och avlopp

Vid Svappavaara vattenverk har en verksamhet som är avsluten via avtal, vid flertalet tillfällen tagit ut större mängder dricksvatten än vad vattenverket har kapacitet för och vad avtalet tillåter. Vid Karesuando vattenverk har backspolningsfunktionen till två äldre pH-justerande filter havereerat och ersatts med pH-justering genom sodatillförsel.

Vid ordinarie provtagning i augusti upptäcktes bakterier i dricksvattnet både i Svappavaara och Vittangi. Vattnet bedömdes som otjänligt, kokningsrekommendation utfärdades och dricksvattentankar utplacerades. Omprov visade tjänligt vatten och fel i provtagningskedjan bedömdes som sannolik orsak.

Fortsatt prioriterad läcksökning har resulterat i att flertalet vattenläckor är identifierade och reparerade. I östra kommundelen har läckor åtgärdats i bland annat Kuttainen, Lannavaara och Vittangi. Större vattenläckor inträffade i Svappavaara under december och i Abisko under påsken.

Vid Kiruna avloppsreningsverk har höga halter zink uppmäts vid ordinarie provtagning i såväl utgående avloppsvatten som slam. Avfettning och förtunning inkom till Kiruna avloppsreningsverk varvid biosteget fick förbikopplas för att inte skadas. Två bassänger i slutsedimentationen stängdes på grund av ett haveri.

Kraftig nederbörd i juli ledde till översvämningar av bland annat Torneälven och avloppsledningsnätet och en avloppspumpstation i Vittangi överbelastades. Situationen var allvarlig och krävde dygnet runt beredskapsarbete under cirka en veckas tid.

Tillfälliga problem på grund av inkommande fett förekom bland annat vid avloppsverken i Kiruna, Jukkasjärvi och Svappavaara. Snösmältningssperioden medförde driftsproblem vid avloppsreningsverken i Katterjåkk och Björkliden på grund av stora tillskott av vattenmängder.

Avloppsstopp har inträffat i bland annat Kiruna, Vittangi, Lainio och Karesuando. Vid två separata avloppsstopp på Kiruna industriområde har olja upptäckts.

Ett antal nyanslutningar, servisbyten och underhållsåtgärder är utförda på ledningsnätet. Spillvattenledningar bland annat med syfte att minska ovidkommande vatten är omlagda i Kiruna, Vittangi, Karesuando och Masugnsbyn. Vid Abisko avloppsreningsverk är två slampumpar bytta och invändig renovering av bassänger genomförd. Åtgärder på dagvattennätet är genomförd i Vittangi.

VA-ledningsnätet är inmätt i Idivuoma. Mobil/4G larmfunktion för vattenverken i Lainio, Parakka, Kuttainen är installerat eftersom kopparlinjen till dessa byar är bort-

tagen. Ändring från telenät till 4G på vatten- och avloppsreningsverken är genomförd i Björkliden och på gång i Rensjön.

Inom VA-området pågår ett 15-tal projekt däribland arbete med Kiruna Nytt Vatten som beräknas vara klar år 2020, ny vattentäkt i Katterjåkk, förberedelse för nya vattentäkter i Björkliden och Abisko, ny högreservoar i Björkliden inklusive nytt teknikhus, vattentäkter och verk i byarna, nya vattenskyddsområden för Suijavaara, Lannavaara, Nedre Soppero, Parakka och Idivuoma och vattendom för Vassijaure är beslutad.

Riskbedömning av VA-verksamheten är genomförd. Under året har fem olycksfall och fyra tillbud inträffat. Den åtalsanmälda brändning som inträffade i Lainio år 2016 har medfört företagsbot på 100 000 kr.

### Renhållningen

Projektet ”Total översyn av Renhållningen” pågår och slutrapporteras år 2019 när ny avfallsplan antas. Upprättande av förslag till nya renhållningsföreskrifter och ny kommunal avfallsplan pågår liksom en utredning kring separat matavfallsinsamling och miljöstyrande taxa. Nya målområden är identifierade som kompletteras med målformuleringar och aktiviteter för verkställighet. En ny avfallsplan bör börja gälla från och med 2019.

Kommunfullmäktige har beslut om införande av separat matavfallsinsamling och införande av ny miljöstyrande taxa och upprättande av förslag till genomförandeplan ska lämnas i maj 2018. Samtidigt utreds även en miljöstyrande taxa och hur denna ska vara uppbyggd. Taxan ska fungera som incitament för bättre sortering, där den som sorterar får en lägre taxa i jämförelse med den som inte sorterar sitt avfall.

Tillämpningen av renhållningsavgiften pågår för att identifiera kunder som bör betala renhållningsavgift och kunder som betalar fel taxa. Fortsatt arbete sker för att försöka få till nya återvinningsstationer i Abisko och Lombolo. Renhållningen avser även att genomföra förbättringsåtgärder på några av återvinningscentralerna på landsbygden för ökad efterlevnad av miljökrav.

### Resultaträkning Uppdragsverksamhet Fastigheter

	Utfall 2017	Utfall 2016
Intäkter	110 714	110 881
Kapitalkostnader	-56 621	-43 886
Övriga kostnader	-104 421	-104 761
<b>Nettokostnader</b>	<b>-50 328</b>	<b>-37 765</b>
Skattemedel	50 154	34 781
<b>Årets resultat</b>	<b>-174</b>	<b>-2 985</b>

### Resultaträkning Uppdragsverksamhet VA

	Utfall 2017	Utfall 2016
Intäkter	15 086	14 430
Kapitalkostnader	-15 014	-13 116
Övriga kostnader	-8	-1 882
<b>Nettokostnader</b>	<b>64</b>	<b>-568</b>
Skattemedel	361	389,4
<b>Årets resultat</b>	<b>425</b>	<b>-957</b>

### Resultaträkning Uppdragsverksamhet Gatu/park/slam

	Utfall 2017	Utfall 2016
Intäkter	123	118
Personalkostnader	0	0
Kapitalkostnader	-8 687	-9 401
Övriga kostnader	-30 610	-30 039
<b>Nettokostnader</b>	<b>-39 174</b>	<b>-39 322</b>
Skattemedel	39 752	39 669
<b>Årets resultat</b>	<b>578</b>	<b>347</b>

### Resultaträkning Uppdragsverksamhet Fritid

	Utfall 2017	Utfall 2016
Intäkter	1 802	1 371
Personalkostnader	0	-30
Kapitalkostnader	-2 067	-2 269
Övriga kostnader	-17 404	-17 394
<b>Nettokostnader</b>	<b>-17 668</b>	<b>-18 322</b>
Skattemedel	17 584	17 538
<b>Årets resultat</b>	<b>-85</b>	<b>-784</b>





## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Måluppfyllelse Ekonomiavdelningen			
Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Sprida och tillgängliggöra kunskap	X		
Påbörja översyn av verksamhets-system		X	
Arbetsmiljö	X		

Måluppfyllelse IT-avdelningen			
Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
<b>IT-drift</b>			
IT-utbildning för slutanvändare		X	
Kompetensutvecklingsplan		X	
Processer och rutiner		X	
IT-strategi utifrån E-strategi, riktlinjer och policydokument			X
TV i Gironet	X		
<b>IT-service</b>			
Service- och bemötandestrategi		X	
Medarbetarna tar större ansvar över sin telefonhantering och kultur		X	
Tydligare kundfokus externa	X		
Fullständig personalstyrka	X		

Måluppfyllelse Kommunkansliet			
Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Öka kunskapen och verkställigheten om inkluderande och jämställd arbetsplats/verksamhet		X	
Öka kvalitén i beslutsprocessen	X		
Tydliggöra gränssnitten mellan kommun och bolagen		X	
Införande av e-förvaltning		X	
<b>Kommunikationsenheten</b>			
Kommunikations-strategi för mål 2020 färdig		X	
Samordnad och effektiv styrning av kommunikativa tjänster i kommun-koncernen		X	
Principer för medborgardialog förankrade bland förtroendevalda och tjänstemän		X	
Kiruna.se uppdaterad inklusive alla underwebbar	X		

## Måluppfyllelse Kommunkansliet (forts.)

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
<b>Inköpsenheten</b>			
Inköps- och beställar-organisation i kommunen och TVAB			X
Genomförda internutbildningar för kontaktpersoner och beställare			X
Genomförda leverantörsdialoger	X		
Riktlinjer för upphandling av entreprenader		X	
Riktlinjer för miljö-, hållbarhets- och sociala krav samt krav på syssel-sättningsfrämjande villkor i upphandlingar		X	
Utvecklad framförhållning och samverkan vid upphandling		X	

## Måluppfyllelse Personalavdelningen

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Tydliga roller	X		
Kvalitetssäkrat hälso- o rehabiliteringsarbete		X	
En väl fungerande löneprocess		X	
HR-strategi		X	
Säkerställa en rekryteringsprocess		X	

## Måluppfyllelse Badhus och sporthall

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
<b>Badhus</b>			
Vända trenden, fler kunder	X		
Fortsatt värdegrundsarbete	X		
Tydliggöra mål/uppföljning	X		
Samarbete skola/föreningar		X	
Återkommande mål och planeringsdagar	X		
<b>Sporthall</b>			
Rutiner, alla jobbar likadant		X	
Fortsatt värdegrundsarbete	X		
Tydliggöra mål	X		
Föreningsträffar	X		
Kompetensutveckling	X		
<b>Summa (antal)</b>	<b>20</b>	<b>14</b>	<b>3</b>
<b>Andel av totala antalet mål (46st)</b>	<b>43%</b>	<b>50%</b>	<b>3%</b>

## EKONOMI

Personalavdelningen har ett underskott på cirka 3 mnkr där den största delen är kostnaderna för företagshälsovården.

Uppdragsverksamhet fritid gör ett underskott på cirka 1,1 mnkr som beror på stora oplanerade reparationer, på Lom-bia ishall och i Luossabacken, nytt ridunderlag på Kiruna ridanläggning samt vissa ökade driftkostnader.

Uppdragsverksamhet kommunala fastigheter redovisar ett positivt resultat för förvaltningsuppdraget med 0,6 mnkr. Underhållsbudgeten är kraftigt överskriden då budget saknades men kompenseras av att budgeten för reparationer lämnar ett överskott.

## FRAMTID

### EKONOMIAVDELNINGEN

Ekonomiavdelningen är fullt bemannad och utvecklingsarbetet kring ekonomisystemet Agresso ger utfall så verksamheterna kan nyttja systemet till full potential. Fortsätta dokumentation av processer och rutiner för att förenkla och säkerställa internkontrollen.

### IT-AVDELNINGEN

Fortsatt införande av Kommunnät 2.0. Förbindelsedi-versitet mellan Kiruna, Gällivare, Jokkmokk och Pajala kommuner. Utökad redundans i miljön genom att sätta utrustning i nya huvudnoden. Vi får in fler av de större tjänsteleverantörerna i stadsnätet Gironet.

### KOMMUNKANSLIET INKL. KOMMUNIKATIONS- ENHETEN OCH INKÖPSENHETEN

Genomförande av riksdags-, landstings- och kommunval, samordna flytt till nya stadshuset Kristallen, verkställa

utvecklingsplanen för Luossavaara/Matojärvi genom bland annat anläggande av ny sittlift, fortsatt yttre skyltning på minoritetsspråk på kommunala offentliga lokaler samt införande av dataskyddsdirektivet i kommunen verksamheter.

### PERSONALAVDELNINGEN

Upphandling av företagshälsovård och en upphandling av ett nytt rekryteringssystem, fortsatta arbetsmiljöutbildningar för chefer och skyddsombud samt plan för att ta bort delade turer inom kommunen.

En fråga som kommer att bli aktuell är ”chefers förutsättningar”. Chefens roll, antalet underställda medarbetare, sjuktal, organisatoriska förutsättningar osv.

### BAD- OCH SPORTHALL

Fortsatt renovering av slitna omklädningsrum på sport-hallen, golvbyte i både friidrottshall och bordtennis lokal- en, fortsatt renovering av skyttepokalerna.

### UPPDRAGSVERKSAMHET KOMMUNALA FASTIGHETER

Uppdragsverksamheten avtalsregleras och verksamheten renodlas. Ett antal större skolköksrenoveringar påbörjas. Med stadsomvandlingen byggs nya fastigheter vilket ökar kraven på bemanning även från uppdragsverksamheten och även ökat behov av teknikkompetens.

### UPPDRAGSVERKSAMHET FRITID / UPPDRAGS- VERKSAMHET GATA/PARK

Ny avtalspartner för beläggningsarbeten och trafikmålning upphandlas.



FOTO: KIRUNA INFORMATION

# STADSBYGGNADS- FÖRVALTNINGEN

## ORDFÖRANDE

Kristina Zakrisson

## ANDRE VICE

## ORDFÖRANDE

Stefan Sydberg

## FÖRSTE VICE

## ORDFÖRANDE

Niklas Sirén

## FÖRVALTNINGSCHEF

Lars Bäckström

## VERKSAMHETEN

Stadsbyggnadsförvaltningen lyder under kommunstyrelsen och rymmer fyra avdelningar, Mark- och Exploateringsavdelningen, Planavdelningen, Tillväxtavdelningen och Staben. Förvaltningens gemensamma uppdrag är att genom en flexibel och långsiktig plan- och markberedskap leda och skapa förutsättningar för en attraktiv och hållbar stads- och landsbygdsutveckling för boende, besökande och verksamma i Kiruna kommun.

## Resultaträkning

	Utfall 2017	Utfall 2016
Intäkter	30 322	26 383
Personalkostnader	-27 309	-16 018
Kapitalkostnader	-2 216	-1 953
Övriga kostnader	-37 048	-38 786
<b>Nettokostnader</b>	<b>-36 250</b>	<b>-30 373</b>
Skattemedel	37 706	29 434
<b>Årets resultat</b>	<b>1 456</b>	<b>-940</b>

## DEL 1 – HELA FÖRVALTNINGEN

### ÅRETS HÄNDELSER

Årets viktigaste händelser, exklusive stadsomvandlingen, kan sammanfattas i ett antal punkter:

- Arbetet pågår med implementering av ny organisation i syfte att på ett effektivt sätt arbeta mot de nya 2020-målen som innebär att ha skapat förutsättningar för 1000 nya jobb, att ha etablerat ett Campus Kiruna med minst 400 heltidsstudenter, att vi ska ha plats för alla och vara ett jämställt och inkluderande samhälle.
- Arbetsmarknads- och integrationsenheten har flyttats till förvaltningen och ingår sedan 1 maj i tillväxtavdelningen.
- Ett projekt i syfte att arbeta med platsutveckling tillsammans med Kirunas näringslivsaktörer förbereds och planeras att kunna starta under första kvartalet 2018.
- Arbetet med detaljplan för småhustomter i Tuolluvaara har påbörjats.
- Arbetet med detaljplan för villatomter längs Kurravaaravägen är påbörjat.
- Arbetet med detaljplaner och detaljplaneutredningar för fritidsbostäder längs Norgevägen pågår.
- Arbetet med detaljplan och detaljplaneutredningar för bostäder i Abisko pågår.
- Detaljplanen för Vilan och trafikplatsen vid Karhuniemi har vunnit laga kraft.
- Detaljplanen för Läraren har vunnit laga kraft.
- En policy för hastighetsplan för Kiruna kommun är framtagen.
- Tjänsten som ordinarie tillväxtchef har tillsatts under året.
- Tjänsten som ordinarie förvaltningschef har tillsatts under året.
- Trafik- och kommunantikvariefunktionen har flyttats från staben till planavdelningen.
- Översiktsplan för hela Kiruna kommun har gått ut på samråd och är planerad att beslutas politiskt 2018.

## REDOVISNING AV ÅTGÄRDSPROGRAM FÖR NÄRINGSLIVSSTRATEGI 2017

Åtgärdsprogrammet för näringslivsstrategin redovisas genom en presentation av måloppfyllelsen.

### Måloppfyllelse åtgärdsprogram näringslivsstrategi 2017

Mål åtgärdsprogram	Genomförda aktiviteter	Måloppfyllelse
Öka antalet kontakter och dialog med näringslivet.	Fem näringslivsfrukostar, fyra samverkansmöten, 20 företagsbesök/ kontakter och en företagsvandring med svenskt näringsliv är genomförda.	Uppfyllt
Genomföra mätning av fem myndighetsområden och fem serviceområden via NKI-mätmetoden INSIKT som tagits fram av SKL.	Två mätningar genomförda och en rapport med resultatet för 2017 kommer i maj 2018.	Uppfyllt
Utifrån 2016 års mätning och den nationella rapporten för INSIKT upprätta en handlingsplan för fortsatt arbete med myndighetsservice till företag.	Handlingsplan ej upprättad, avses tas fram under 2018.	Ej uppfyllt
Upprätta en företagslotsfunktion.	Näringslivsutvecklaren har delvis fungerat som lots i samarbete med miljö- och byggnadsförvaltningen.	Delvis uppfyllt
I arbetet med processen och dialogen om ny översiktsplan för Kiruna kommun ta in näringslivets synpunkter via företagsbesök, dialogmöten, workshops och digitala kanaler.	Företagskontakter, en workshop för näringslivet, en workshop för turismnäringslivet samt möten och besök hos större markanvändare är genomfört.	Uppfyllt
Ta fram en lokal plan för kulturella och kreativa näringar som underlag till den regionala plan som Region Norrbotten initierat.		Ej uppfyllt
Informera om programmen inom LLU (Lokalt ledd utveckling) och Fiskeområde Tornedalen för att initiera företagande och företagsutveckling på landsbygden.	LLU och fiskeområdet är väl kända som finansieringsformer för utvecklingsprojekt i landsbygden efter genomförda informationsmöten och landsbyggsdialoger i hela kommunen.	Uppfyllt
Informera om och stödja satsningar på UF-företagande.	Deltagit i lokal workshop för att stödja UF-företag.	Uppfyllt
Ta fram program för offentlig och kommersiell service för landsbygden som underlag för regional plan som Region Norrbotten och Länsstyrelsen initierat.	Ej uppfyllt då det lokala programmet ska bygga på översiktsplan 2018 där serviceorter och bygdeindelning i kommunen pekas ut. Deltagit aktivt i arbetet med revidering och uppföljning av det regionala serviceprogrammet.	Ej uppfyllt
Deltagande i projektet RIT, Rymd för innovation och tillväxt, som drivs av LTU-Business till och med 2018.	Deltagit i styrgrupp och arbetsgrupp och två space innovation forum.	Uppfyllt
Delta i aktiviteter som har koppling till näringslivsstrategin inom projektet innovationsplattform och projektet Kiruna Sustainability Center.	Deltagit i innovationsplattformsmöte i Borås, tre workshops med projektet samt i framtagande av projekt.	Uppfyllt
Arbetsmarknads- och integrationsenheten överförs till stadsbyggnadsförvaltningen. Fokus under året blir att sammanföra enheten med förvaltningens övriga tillväxtarbete i syfte att öka kompetensförsörjningen genom en bättre inkludering.	Genomfört i maj 2017.	Uppfyllt

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Ett av förvaltningens mål för 2017 har varit att skriva avtal med samtliga exploatörer i stadskärnan, vilket delvis är uppfyllt eftersom flera avtal redan är skrivna och diskussioner med de kvarstående exploatörerna fortgår. Förvaltningen har under 2017 fortsatt arbetet med att tydliggöra stadsbyggnadsprocessen, inklusive roller och arbetssätt. Arbete återstår med att tydliggöra processbeskrivningar och bryta ner dessa på avdelningsnivå, varför målet anses som delvis uppfyllt. Målet att all statistik ska vara uppdelad efter kön anses även det vara delvis uppfyllt. När det gäller målet med strategiska detaljplaner och avtal för utveckling

och avveckling så anses det vara uppfyllt. Avseende målen för uppdaterade stöd- och servicesystem, bostadsförsörjningsprogram och tillväxtstrategi så är dessa ej uppfyllda.

## EKONOMI

När det gäller det ekonomiska resultatet för perioden 2017-01-01 till 2017-12-31 så redovisar förvaltningen ett plusresultat på knappt 1,5 mnkr. Det positiva resultatet beror främst på att försäljningen av mark har varit större än budgeterat. De största budgetavvikelserna när det gäller kostnader har varit kollektivtrafiken i tätorten och glesbygden som bägge har blivit dyrare än budgeterat.

## FRAMTID

Stadsbyggnadsförvaltningen kommer att fortsätta arbetet med att nå de mål i verksamhetsplanen som ännu inte är uppfyllda samt fokusera på de tillväxtmål som i september 2016 beslutades av kommunfullmäktige. De nya målen innebär att skapa förutsättningar för 1 000 nya jobb, att etablera ett Campus Kiruna med minst 400 heltidsstudenter och att vi ska ha plats för alla och vara ett jämställt och inkluderande samhälle. I syfte att arbeta mot de nya målen pågår arbete med utveckling av förvaltningens organisation och organiseringen av kommunens näringslivsarbete. Förvaltningen kommer också att arbeta för att slutföra avtal med samtliga exploatörer i den nya stadskärnan. Arbete kommer också att genomföras i syfte att förbättra och tydliggöra förvaltningens interna arbetsprocesser samt att utöka de personella resurserna för att så effektivt som möjligt kunna genomföra de uppdrag som åligger förvaltningen.

Måluppfyllelse			
Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Avtal med samtliga exploatörer i stadskärnan		X	
Processbeskrivningar är framtagna. Roller och arbetssätt är förankrade och implementerade		X	
Strategiska detaljplaner med avtal för utveckling och avveckling är klara	X		
Uppdaterade stöd- och servicesystem			X
Aktuellt bostadsförsörjningsprogram			X
Tillväxtstrategin är klar			X
Där det är möjligt ska all statistik vara könsuppdelad		X	

## Redovisning per verksamhet

	Utfall 2016	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse utfall/budget
MEX	-3 688	-3 189	-1 909	1 280
Plan	4 826	27 953	26 622	-1 331
Kansliet/Stab	27 557	1 517	1 918	400
Tillväxtavd.	1 525	9 271	10 298	1 027
Övrigt	155	698	778	80
<b>Totalt</b>	<b>30 373</b>	<b>36 250</b>	<b>37 706</b>	<b>1 456</b>

## DEL 2 – STADSOMVANDLINGEN

## ÅRETS HÄNDELSER

Årets viktigaste händelser för stadsomvandlingen kan sammanfattas i ett antal punkter:

- Bygandet av Kirunas nya stadshus fortgår enligt plan
- Ny realistisk byggtidplan för nya Kiruna är framtagen och presenterad
- Markanvisningsavtal för kvarter 6 är skrivet
- Avsiktsförklaring för kvarter 7 är klar
- Anläggandet av ny infrastruktur (VA-fjärrvärme, IT etc) för nya Kiruna C området är färdigställt
- Detaljplaner för GP2 etapp 2 och 3 är påbörjade
- Detaljplanearbetet för ny gymnasieskola, grundskola, simhall mm. är påbörjat
- Detaljplanen för volymhandelsområdet i nya Kiruna är påbörjad
- Detaljplanen för ny räddningstjänst har vunnit laga kraft
- Avsiktsförklaring med LKAB om exploatering av kvarter 4 och 9 är klar och arbete med köp- och exploateringsavtal för kvarter 4 pågår
- Flytt av kulturbyggnader genomfört
- Kommunen har förvärvat all statlig mark inom utvecklingsplanen
- Bygandet av nya E10:an har påbörjats
- Anbudsfrågan för KBAB:s kvarter 1 har gått ut
- Lindbäcks bygg kommer att bygga KBAB:s 68 hyresrätter på skjutbaneområdet
- NYAB vann upphandlingen av ny räddningstjänst och byggandet har påbörjats
- Upphandling av kulturhuset i kvarter 5 är klar och PEAB kommer att bygga kvarteret

## EKONOMI

Gruvstadspark 2-avtalet som tecknades 2014 ger Kiruna kommunkoncern en skadeståndersättning på 3 740 mnkr från LKAB (3,74 miljarder kronor), varav 2 920 mnkr är ersättning till kommunen, 470 mnkr är ersättning till Kirunabostäder AB och 350 mnkr är avsatt för oförutsedda kostnader. Skadeståndet till kommunen har till fullo intäktsbokförts under 2015.

De utbetalningar av skadeståndersättningen som kommunen har erhållit 2014 och 2017, (totalt 654 mnkr + 15 mnkr indexuppräknings) har täckt samtliga utbetalningar för genomförda och pågående investeringar fram till årets slut. En överenskommelse har gjorts med LKAB om att kommunen löpande rekvirerar pengar för att klara utbetalningar för stadsomvandlingen så att kommunens likviditet i övrigt inte ska påverkas.

## Resultaträkning

	Utfall 2017	Utfall 2016
Intäkter	68 162	36 114
Personlakostnader	-3 542	-2 979
Kapitalkostnader	-603	-495
Övriga kostnader	-43 198	-39 159
<b>Nettokostnader</b>	<b>20 819</b>	<b>-6 519</b>
Skattemedel	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>20 819</b>	<b>-6 519</b>

Årets intäkter uppgår till totalt 68,2 mnkr varav 53,9 mnkr avser intäkter från LKAB bestående av ersättning för konstnärlig gestaltning för nya stadshuset, indexersättning för årets utbetalning, ersättning för personella merkostnader och externa tjänster enligt avtal. 4,5 mnkr avser intäkter från Kirunabostäder, Tekniska verken samt övriga externa intäkter. Interna intäkter inom kommunen uppgår till 9,8 mnkr.

Årets kostnader uppgår till totalt 47,3 mnkr varav ersättningar till kommunens verksamheter för personella merkostnader och externa tjänster uppgår till 39,4 mnkr, markanvisning och genomförande av utvecklingsplan 1,2 mnkr, kostnad för verksamhetslokaler 0,5 mnkr, avskrivningar 0,6 mnkr och interna övriga kostnader och överföringar 5,6 mnkr.

Stadsomvandlingens ingående eget kapital vid årets början uppgick till 2 792 mnkr. Med årets positiva resultat på 21 mnkr ökar stadsomvandlingens utgående eget kapital till 2 813 mnkr.

## FRAMTID

Stadshuset beräknas stå färdigt enligt plan och inflyttning sker hösten 2018. Målsättningen är att torg bildningen det vill säga kvarteren runt stadshustorget och handelsgatan står färdiga 2020. När det gäller handelsgatan så är målsättningen att den ska stå färdig senast 2022. Nya Kiruna kommer succesivt att växa fram de kommande åren med boenden, kommunala verksamhetslokaler samt lokaler för förenings- och näringsliv. Arbetet med att bygga ny väg E10 startade under hösten och beräknas färdigställas 2019/2020.



UNGDOMENS HUS





# KOMMUNREVISION

## ORDFÖRANDE

Roger Aitomäki (C)

## VICE ORDFÖRANDE

Sören Sidér (SJVP)

## REVISORERNAS UPPDRAG OCH MÅL FÖR VERKSAMHETEN

De förtroendevalda revisorerna är ett av fullmäktige utsett instrument som har att för fullmäktiges räkning granska, utvärdera och kontrollera den kommunala verksamheten. En viktig del av revisorernas uppgift är att årligen pröva om nämnder och styrelse fullgör det uppdrag man fått från fullmäktige. Revisorerna biträds, enligt krav i kommunallagen, av sakkunniga biträden i sitt revisionsarbete.

I Kiruna anlitar revisorerna efter upphandling Kommunal Sektor inom PwC som biträden.

## ÅRETS HÄNDELSER

Revisionsprocessen inleds med en övergripande väsentlighets- och riskanalys som ligger till grund för den årliga planeringen av granskningens inriktning och omfattning. Analysen präglas av helhetssyn och aktualitet och sker med perspektiv på både kommunen som helhet och varje nämnd och styrelse. Revisorernas uppdrag enligt kommunallagen är att granska den verksamhet som styrelsen och övriga nämnder bedriver med utgångspunkt från:

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

Revisorernas planerade granskningsinsatser fastställs årligen i en revisionsplan. Granskningar som genomförts inom ramen för verksamhetsåret 2017:

- Styrelsens och nämndernas ansvarsutövande
- Delårsrapporten per 2017-08-31
- Kommunens årsredovisning 2017
- Attraktiv arbetsgivare
- Avvikelsehantering och förbättringsarbete inom äldreomsorgen
- Elever i behov av extra anpassningar och särskilt stöd, inkl resursfördelning

- Granskning av anläggningsredovisning
- Granskning av löneutbetalningar
- Samverkan avseende personer med psykisk funktionsnedsättning
- Räddningstjänsten – uppföljande granskning av verksamhet och arbetsmiljö
- Uppföljande granskning av intern kontroll avseende drivmedelskort

Resultatet av revisorernas granskningar rapporteras löpande till den/de granskade nämnderna i form av slutdokument med revisorernas bedömningar, kompletterat med revisionsrapport från de sakkunniga, samt läggs ut på kommunens hemsida. 2017 års granskningsinsatser redogörs närmare för i revisionsberättelsen. Därutöver har det under året genomförts verksamhetsbesök, dialoger med verksamhetsföreträdare samt förstudier.

## EKONOMI

Revisorerna ansvarar själva för förvaltningen av sitt uppdrag och sina resurser. För år 2017 har revisorerna en budget på totalt 1 806 tkr, och utfallet per den 31 december visar på ett överskott om 155 tkr.

### Resultaträkning

	Utfall 2017	Utfall 2016
Intäkter	0	0
Personalkostnader	-528	-467
Kapitalkostnader	0	0
Övriga kostnader	-1 123	-1 104
<b>Nettokostnader</b>	<b>-1 651</b>	<b>-1 571</b>
Skattemedel	1 806	1 806
<b>Årets resultat</b>	<b>155</b>	<b>235</b>

# ÖVERFÖRMYNDAR- NÄMNDEN

## VERKSAMHET

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 arbete domineras av åtgärder utifrån länsstyrelsens och kommunens revisorers rapporter samt av arbetsmiljöåtgärder. En åtgärdsplan har upprättats för att åtgärda de brister som påtalats av de granskande instanserna och utifrån denna stärks verksamheten i syfte att uppfylla de krav som ställs på densamma av tillsynsmyndigheterna.

På rekryteringssidan har ett antal åtgärder genomförts i syfte att rekrytera gode män och förvaltare. Utbildningar för nya och sedan tidigare engagerade gode män har genomförts. Ny personal har anställts och i samverkan med Kirunahälsan har ett arbete utförts i syfte att förbättra arbetsmiljön på expeditionen. Sedan 2017-08-01 är överförmyndarnämndens expedition organiserad under miljö- och byggnadsförvaltningen. En omstrukturering avseende bemanning är också gjord i det att enhetschefstjänsten är omgjord till en handläggartjänst och i det att expeditionen läggs direkt under förvaltningschefen. Det går också att konstatera att omstruktureringen gett som resultat att det ekonomiska utfallet för nämnden de sista månaderna på året är positivt.

### ORDFÖRANDE

Kenneth Nilsson (S)

### VICE ORDFÖRANDE

Håkan Bäckström (S)

### FÖRVALTNINGSCHEF

Anders Karlsson

## Resultaträkning

	Utfall 2017	Utfall 2016
Intäkter	33	20
Personalkostnader	-1757	-2510
Kapitalkostnader	0	0
Övriga kostnader	-2203	-574
<b>Nettokostnader</b>	<b>-3927</b>	<b>-3064</b>
Skattemedel	2340	2278
<b>Årets resultat</b>	<b>-1587</b>	<b>-786</b>

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Nämnden har i sin verksamhetsplan för 2017 ställt upp fyra mål av vilka två är helt uppfyllda och två är delvis uppfyllda.

## EKONOMI

Överförmyndarnämnden uppvisar ett underskott på 1,5 mkr. Förklaringen till underskottet är lokal- och materialkostnader i samband med flytten till nya lokaler samt att expeditionen haft en ökad personalkostnad för att åtgärda de brister som tillsynsmyndigheterna slagit fast. Ökade driftsmedel har äskats inför 2018 för att kunna öka personalstyrkan och klara av myndighetsutövningen, detta har ej bifallits. Inför 2018 har man också äskat investeringsmedel för att modernisera IT-stödet till verksamheten.

## FRAMTID

Överförmyndarnämnden är på väg att ta sig upp ur en svacka och arbetar nu med att lägga fast organisation och arbetsformer som över tid kommer att tillförsäkra huvudmännen det stöd de har rätt till. Detta innebär att arbetsformerna i verksamheten måste ses över men också att ekonomin behöver utökas och det har av nämnden äskats medel både för investeringar och drift enligt det nedanstående. Driftbudgetäskandena har hösten 2017 avslagits av Kommunfullmäktige. Investeringsäskandet tillstyrktes dock i sin helhet.

## Måluppfyllelse

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Lagenlig dokumenthantering	X		
Säkerställa att tjänstemän och nämnd har erforderlig kompetens		X	
Ändamålsenlig tillgång till gode män och förvaltare		X	
Ändamålsenlig granskning skall genomföras	X		

## Resultat Drift 2017

	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse
Överförmyndarexpeditionen	3 623	2 039	-1 584
Överförmyndarnämnden	303	301	-2
<b>Nettokostnader</b>	<b>3 926</b>	<b>2 340</b>	<b>-1 586</b>

## Ställföreträdarskap

	Helår 2016	Helår 2017
Godmanskap	246	202
Förvaltarskap	29	32
Förmyndarskap	106	66
Särskilt förordnande vårdnadshavare	10	3
Godmanskap för ensamkommande fyktingsbarn	93	26

## Redovisning per verksamhet

	Utfall 2015	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse utfall/budget
Överförmyndare	2 689	3 623	2 039	-1 584
Överförmyndare politik	375	303	301	-2
<b>Totalt</b>	<b>3 064</b>	<b>3 927</b>	<b>2 340</b>	<b>-1 587</b>

## Driftsaskanden

Slag	Nuvarande budget	2018	2019	2020	Beskrivning
Personalutökning med en handläggartjänst	0	500 000	500 000	500 000	Tjänsten behövs för att motsvara ökad arbetsbelastning i verksamheten
Personalutökning med en handläggartjänst/nämndssekreterartjänst	0	500 000	500 000	500 000	Tjänsten behövs för att garantera lagenlig myndighetsutövning och dokumenthantering
Täckning för utökade driftskostnader	0	200 000	200 000	200 000	Staten förändrar ersättningsystemet och kommunerna förväntas ta ett större ekonomiskt ansvar då möjligheter till eftersökning av medel för gode män till ensamkommande barn försvinner
Ökad ersättning till gode män och förvaltare	0	500 000	250 000	250 000	De gode männen och förvaltarna jobbar till stor del ideellt och en höjning av arvodet skulle göra det enklare att rekrytera gode män och förvaltare
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>1 700 000</b>	<b>1 450 000</b>	<b>1 450 000</b>	

## Investeringsaskanden

Slag	Nuvarande budget	2018	2019	2020	Beskrivning
Utbyte av föräldrad IT-utrustning	0	100 000			Utbytet behövs för att ersätta föräldrade datorer och kunna arbeta effektivt med moderna system.
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

# KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

## VERKSAMHETER

Kultur- och utbildningsnämndens fackområde består av kultur- samt pedagogiska verksamheter. De pedagogiska verksamheterna omfattar: pedagogisk omsorg, förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, grundsärskola, språkcentrum för grundskola, måltidsverksamhet för förskola, skola och äldreomsorg samt skolhälsovård och skolskjutsar. Kulturverksamheterna är mångfasetterade och bedrivs dels genom egna verksamheter och dels genom nära samarbete med föreningslivet i Kiruna. De egna verksamheterna omfattar: folkbiblioteken, kulturskolan, Ungdomens Hus och fritidsgårdar. Den pedagogiska verksamheten syftar till att utveckla lärande och kunskap hos kommunens yngsta medborgare och regleras genom nationella styrdokument.

## ÅRETS HÄNDELSER

### STRUKTUR- OCH ORGANISATIONSFÖRÄNDRINGAR

Inför läsåret 2017/18 har grundskolans enheter utmanats beträffande bemanning av behörig och utbildad personal för utbildning och undervisning. I denna situation syftande till att tillgodose elevernas rätt till utbildning har eleverna i år 6 vid Jukkasjärvi skola tillhandahållits utbildning vid Högalidskolan.

### KULTUROMRÅDET

Projektledare Konstmuseum i norr har gått över till intendent i kommunalförbundet som kommer att driva den permanenta verksamheten i Länskonstmuseet. Chef för länskonstmuseet har rekryterats och anställts. Kulturskolan har genomfört konserter för allmänheten samt öppet hus i sina egna lokaler på Bolagsskolan. Processen med konstnärlig gestaltning av torget i nya centrum är påbörjad. Ungdomskonsulenterna har tillsammans med kommunens folkhälsostrateg arbetat fram en reviderad version av barn- och ungdomspolitiskt handlingsprogram, som ska remissas under hösten. Under våren har ett antal utställningar genomförts på stadshuset i Konstgillet regi. Beslut om kvarter 5 innehållande ett flertal av förvaltningens verksamheter togs under våren.

### UTVECKLINGSINSATSER FÖR ÖKAD

#### MÅLUPPFYLLELSE I FÖR- OCH GRUNDSKOLA

Till grund för prioriterade utvecklingsinsatser i grund-

#### ORDFÖRANDE

Roger Suup (S)

#### VICE ORDFÖRANDE

Siv Henriksson (V)

#### FÖRVALTNINGSCHEF

Simon Lindh

#### KULTURUTSKOTTET

##### ORDFÖRANDE

Håkan Bäckström

##### VICE ORDFÖRANDE

Roger Suup

## Resultaträkning

	Utfall 2017	Utfall 2016
Intäkter	74 640	58 426
Personalkostnader	-369 210	-349 190
Kapitalkostnader	-5 834	-6 355
Övriga kostnader	-208 333	-206 425
<b>Nettokostnader</b>	<b>-508 737</b>	<b>-503 544</b>
Skattemedel	508 966	503 127
<b>Årets resultat</b>	<b>229</b>	<b>-417</b>

och förskolan under 2017 ligger de behov som tidigare framkommit i enheternas kvalitetsredovisningar, skolinspektionens och kommunrevisorernas granskningar samt Skolverkets prioriterade områden för riket och nya nationella styrdokument från 2012. Förutom detta har de senaste årens ökade behov av insatser kopplade till nyanlända barns behov i förskola och skola prioriterats. De områden som varit prioriterade har koppling till måluppfyllelse och elevernas resultat där matematikutveckling, språkutveckling, No/teknik och tillgänglighet till undervisningen i klassrummet är avgörande för hur eleverna lyckas i alla ämnen. En annan inriktning har varit lagkrav om rätten till skolgång på lika villkor, kraven på att verksamheten ska följas upp systematiskt och synliggöras samt att personalen ska ha rätt kompetens/utbildning för att kunna utföra sitt uppdrag. Exempel på kompetensutvecklingsinsatser under 2017 är deltagande i Skolverkets satsning *Läraryftet II, Matematiklyftet i förskolan, Läslyftet* i ett par grundskolor och *Specialpedagogik för lärande* i tio skolenheter. Andra insatser är utbildning för specialpedagoger i kartläggning av elevers språk-, läs- och skrivutveckling, fortsatt satsning på NTA (Naturvetenskap och Teknik för Alla) i såväl förskola som grundskola. Dans i förskola och skola har

fortsatt under våren bland annat med stöd av Kulturrådets statsbidrag Skapande skola. Kopplat till framtagandet av en gemensam verksamhetsidé för en ny grundskola har samtliga grundskolor deltagit i kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte dels i syfte att ge professionen möjlighet till inflytande i processen och dels i syfte att utveckla verksamhetsidéer vid alla skolor. I förskolorna har fokus legat på utveckling av nödvändiga kompetenser av det systematiska kvalitetsarbetet kopplat till läroplanen samt språkutveckling. Under våren 2017 togs en ny kompetensutvecklingsplan för perioden 2017-2020 fram.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

### ÖVERGRIPANDE MÅL

Kultur- och utbildningsnämndens högst prioriterade mål för den pedagogiska verksamheten är att åstadkomma skol-utveckling, det vill säga öka måluppfyllelsen av skolans nationella mål samt förbättra och effektivisera verksamheternas förutsättningar, processer och resursnyttjande. Vidare skall kultur- och utbildningsnämnden i samarbete med näringsliv, föreningar och organisationer vidareutveckla kulturverksamheten.

Statistiken 2017 för Kiruna kommuns grundskolor visar att resultaten för 2017 är sämre än för 2016 inom samtliga tre redovisade parametrar. Jämfört med riket så har Kiruna kommuns grundskolor 2017 ett resultat som är 1-1,7 % lägre avseende andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen samt genomsnittligt meritvärde. Däremot ligger resultatet för andel elever behöriga till gymnasiet nationella program 1,4 % över riket.

Vid en närmare studie av skolornas inrapporterade resultat kan man se att gruppen flickor i Kiruna kommuns skolor 2017 har ett sämre resultat inom samtliga parametrar jämfört med 2016 medan gruppen pojkar har ett något bättre resultat eller ligger kvar på ungefär samma nivå som 2016.

## EKONOMI

### DRIFT KULTUR OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Nämndens nettobudget var 509,0 mnkr år 2017. Nämndens resultat år 2017 är ett överskott på 0,2 mnkr. Helårsavvikelsen i förhållande till budgeten motsvarar 0,4 promille.

Vakanser inom centralt kansli, rektorer och chefer, Elevhälsa, Resursteam och grundsärskola uppgår till 4,1 mnkr. Språkcentrums överskott uppgår till 6,8 mnkr efter utbetalningar på 12,4 mnkr från Migrationsverket. Förskolor, förskoleklass, fritidshem, grundskolor i centrala Kiruna, skolskjutsar, måltidsverksamhet och kulturverksamhet uppvisar i stort balanserade resultat.

För- och grundskolorna i byarna gör ett underskott på 8,1 mnkr. Elevunderlaget har minskat under en nivå där antalet elever inte längre genererar tillräckligt med resurser enligt nuvarande resursfördelningssystem.

Extraordinära stödåtgärder gör ett underskott på 8,5 mnkr. Budgeten för extraordinära stödåtgärder uppgår till 22,5 Mnkr för kommunala verksamheter, fristående alternativ och Sameskolan.

### INVESTERING KULTUR OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Investeringsbudgeten år 2017 inklusive överföringar från tidigare år uppgår till 69,9 mnkr. 49 procent av beviljade investeringsmedel har upparbetats. Avslutade investeringar uppgår till 23,5 mnkr avviker positivt med 112 tkr. Utfall och avvikelse för avslutade investeringsprojekt:

- Nya Raketskolans gymnastiksal; 21,1 mnkr (+37 tkr)
- Lilla Björns förskolekök; 1,5 mnkr (+64 tkr)
- Arbetsmiljö Backens förskola; 0,8 mnkr (+11 tkr)

### Måluppfyllelse

Grundskolan åk 9	Kiruna 2017	Riket 2017	Kiruna 2016	Kiruna 2015	Kiruna 2014	Kiruna 2013	Kiruna 2012
Andel elever behöriga till gymnasiet nationella program (%)	83,9	82,5	86,8	82,9	81,2	81,6	89,3
Andel elever som uppnått målen i alla ämnen (%)	73,1	74,1	78,2	78,5	76,3	69,1	78,6
Genomsnittligt meritvärde	219,5	223,5	223,4	223,3	207	207	209

Statistik från Skolverkets databas.

\* Avser lägsta nivån för behörighet, det vill säga andel elever behöriga att studera på yrkesförberedande program.

## FRAMTID

*Välfärden utmanas!* Samhällsutvecklingen med bland annat ökade folkrörelser i omvärlden, reformer inom det nationella skolväsendet och generationsskiften på arbetsmarknaden, men även lokal samhälls- och näringslivsutveckling bedöms fortsatt ställa ökade krav på samhället – och den offentliga sektorn i synnerhet. Elevminskningarna har ”planat ut” och antalet elever ses öka för närvarande och de kommande åren. Situationen utmanar fortsatt i närtid primärt avseende tillgången på utbildad arbetskraft och har under 2017 inte förbättrats jämfört med föregående år. Situationen inför 2018 bedöms vara oförändrad, varvid antalet obehörig personal kan komma att öka och vissa vakanser förekomma i organisationen. För att möta aktuella och kommande utmaningar bedöms därmed arbetet framöver under 2018-2020 behöva fokusera på rekrytering och bemanning, resursfördelning samt organisation och strukturer inom såväl för- som grundskola och relaterade verksamheter.

*Kulturen utvecklas!* Härvid är strategi för konstnärlig gestaltning och etablerandet av ett länskonstmuseum i närtid centrala inom kulturområdet. I och med att den nya centrumkärnan börjar etableras får verksamheten efter hand många stora uppdrag att hantera. Den konstnärliga gestaltningen är knuten till enskilda projekt av vilka många är så stora att det kommer att kräva externa resurser. Verksamheten kommer under hösten även ta fram en plan för flytt av konst och artefakter från stadshuset inför flytten 2018. Detsamma är även aktuellt för bildarkivet, utomhus- och byggnadsanknuten konst.

### Redovisning per verksamhet

	Utfall 2016	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Gemensam verksamhet	97 518	88 923	104 327	15 404
För- och grundskolor	262 610	269 520	253 133	-16 387
Måltidsverksamhet	48 338	51 737	51 226	-511
Fria driftsalternativ	63 916	66 554	66 141	-413
Interkommunala ersättningar	-1 027	-339	-200	139
Kultur	32 190	32 342	34 339	1 997
<b>Totalt</b>	<b>503 545</b>	<b>508 737</b>	<b>508 966</b>	<b>229</b>



FOTO: KIRUNA INFORMATION



**ORDFÖRANDE**

Gunnar Bergman (V)

**VICE ORDFÖRANDE**

Sirpa Bäckström (S)

**FÖRVALTNINGSCHEF**

Elisabeth Hanssson

# SOCIALNÄMNDEN

## ÅRETS HÄNDELSE

Socialförvaltningen lyder under Socialnämnden och har cirka 950 ÅA. Förvaltningens organisation består av FÖS (förvaltningsstöd), boende- och hemstödsavdelning, utredningsenhet, LSS-avdelning, IFO (individ- och familjeomsorg) samt en hälso- och sjukvårdsenhet. Socialnämndens verksamheter ska tillgodose människors behov av trygghet. De brukare och medborgare som kommer i kontakt med socialtjänsten ska mötas med respekt, integritet och kompetens. Socialnämnden ska verka för att kommunens invånare får social omsorg i olika former och med ett speciellt ansvar att tillvarata svaga gruppers behov och intressen.

Under hösten har ett arbete kring ny organisation dragit igång med syfte att skapa förutsättningar för enhetschefer att bedriva nära ledarskap med god uppföljning och kontroll. Centralplaneringen som kom i skarpt läge under hösten har sakta men säkert tagit in samtliga hemtjänstdistrikt i gemensam dagsplanering, vilket börjar visa resultat med bättre resursplanering.

Socialförvaltningen har påbörjat ett samverkansprojekt, IoT (internet of things), tillsammans med IT-avdelningen, Skellefteå kommun och Luleå tekniska Universitet. Projektet går ut på att testa digitala lösningar inom äldreomsorg som kan hjälpa de äldre i vardagen och möjliggöra kvarboende i det egna hemmet så länge som möjligt. Upphandling kring tillsynskameror är på gång och förväntas kunna implementeras under våren.

## Resultaträkning

	Utfall 2017	Utfall 2017
Intäkter	99 387	100 898
Personalkostnader	-488 228	-472 248
Kapitalkostnader	-2 174	-2 152
Övriga kostnader	-170 708	-170 481
<b>Nettokostnader</b>	<b>-561 723</b>	<b>-543 982</b>
Skattemedel	557 138	531 172
<b>Årets resultat</b>	<b>-4 585</b>	<b>-12 810</b>

Gläntans Minoritetsboende har husproblem och mätningar och undersökningar visar på omfattande reoveringar samt olika symptom på ohälsa hos personal och brukare. Verksamheten har tillfälligt flyttats till Vilan 2 under reparationstiden vilket beräknas pågå en stor del av 2018. Av de 32 brukare som bott på Gläntan är det nu 24 brukare kvar på grund av att en del på egen begärt förflyttning till andra särskilda boenden.

Förvaltningen har haft en hel del fokus på uppföljning och analys av framför allt försörjningsstöd, där man gör en mer noggrann bedömning vid utbetalningar och skapar kontroll på rättssäkerheten. Det har även inletts ett arbete för att stärka kompetensen på hemmaplan genom att tillsätta en socialpedagog på Öppenvården som ska arbeta nära familjerna med observationer och pedagogiskt stöd för att minska på placeringsbehovet på annan ort.



## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Som ett led i att skapa trygghet, kompetens och kvalitet i verksamheten har bland annat personal på Movägen arbetat fram ett utbildningsmaterial om basal omvårdnadsteknik och även utbildat personal på övriga verksamheter. En sjuksköterska har arbetat med direkt handledning på plats inför sommaren. Många verksamheter har fokuserat på arbete kring värdegrundsfrågor och handlingsplan för jämställdhet utifrån CEMR-deklarationen har utformats under hösten.

En del enheter har startat Instagramkonto för att informera och skapa delaktighet framför allt för anhöriga om vad som händer på verksamheten.

Ett aktivt arbete har pågått för att använda ny teknik bland annat vid möten, utbildningar, uppföljningar av ärenden och vårdplaneringar för att minimera resandet. Cyklar/el-cyklar har införskaffats för att ge förutsättningar till att minska bilnyttjande. Inom vissa verksamheter jobbar man aktivt med att lära brukarna åka buss istället för taxi.

Måluppfyllelse			
Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Verksamheter med god kontinuitet och hög kvalitet		x	
Arbeta antirasistiskt för en ansvarskultur o allas lika värde	x		
Trygga boendelösningar med kompetent personal för uppdraget		x	
Möta medborgares behov av stöd o information		x	
Att väga in energieffektivitet och klimatvänlighet i alla typer av aktiviteter	x		

## EKONOMI

### UTFALL

Socialförvaltningen visar för 2017 ett underskott med 4,5 mnkr som består av större kostnader för material och tjänster samt mindre intäkter än budgeterat.

Det största underskottet med 5,5 mnkr står hemstodsavdelningen för. Personalkostnaderna har överskridit budget med 5 mnkr.

IFO visar ett underskott på 2,3 mkr där orsaken till största del är ökade kostnader för försörjningsstöd och placeringar av barn och ungdom.

Boendeavdelningen har även de ett underskott med 2,2 mnkr där den största delen kommer av extrakostnader i samband med flytt av Gläntan som uppgår till 1,8 mnkr. Färre boende påverkade även intäkterna negativt. Hemtjänsten i östra kommundelen har även haft ett större behov än budgeterat.

Kostnader för utskrivna patienter med 1,6 mnkr har medfört att även utredningsenheten visar ett underskott på 0,6 mnkr.

För LSS avdelningen är intäkterna för personlig assistans betydligt lägre än budgeterat men trots detta går avdelningen med ett överskott med 0,7 mnkr. Delvis beroende på att kostnaderna för externa assistansanordnare minskat samt att avdelningen har lägre personalkostnader.

Hälso- och sjukvårdsenheten visar för 2017 överskott med 1,7 mnkr.

FÖS visar ett överskott med 3,5 mnkr där den största orsaken är att upplupna lönekostnader för hela förvaltningen minskade med 0,9 mnkr mot budgeterad ökning med 1,8 mnkr.

## FRAMTID

Till att börja med ska den nya organisationen implementeras och ge bättre förutsättningar till god uppföljning och kontroll och med ett nära ledarskap få möjligheten att jobba för att minska ohälsa och höja kvaliteten.

Den nya utskrivningslagen – samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård som börjat gälla januari 2018 innebär ett nytt arbetssätt. Det ställer stora krav på den kommunala sjukvården och behovet av palliativa platser, akut- och korttidsplatser. Allt svårare sjuka ska också vårdas i sina hem och kommunen måste möta behovet och jobba mer med förebyggande arbete och nya avancerade insatser i hemmet. Ett beslut om nytt korttidsboende i egna lokaler har antagits av socialnämnden för att möta upp nya lagen men även hemgångsteamet som fr.o.m. första kvartalet kommer att bestå av arbetsterapeut, fysioterapeut samt två undersköterskor ska ge möjlighet till effektiva insatser i det egna hemmet. Andra förebyggande åtgärder är insatser från Öppenvården för att minska placeringar och försörjningsstöd.

Centralplaneringens roll blir viktig i arbetet med resursplanering och samverkan över gränserna för att få ett effektivt resursnyttjande men även ny teknik blir en nödvändighet för att få resurserna att räcka till i framtiden där gruppen äldre över 80 ökar kraftigt samtidigt som pensionsavgångarna är höga.

## Redovisning per verksamhet

Nämnd	Utfall 2016	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse utfall/budget
Förvaltningsstöd	25 607	24 780	28 325	3 546
Socialnämnden	1 891	937	1 053	115
Boendeavdelningen	208 287	225 777	223 554	-2 224
Hemstödsavdelningen	93 243	88 321	82 814	-5 507
Utredningsenheten	7 292	11 728	11 112	-616
Individ- och familjeomsorg	62 281	67 275	64 991	-2 284
Hälso- och sjukvårdsavdelningen	41 416	43 760	45 434	1 674
LSS-avdelningen	103 965	99 145	99 855	710
<b>Totalt</b>	<b>543 982</b>	<b>561 723</b>	<b>557 138</b>	<b>-4 585</b>





FOTO: KIRUNA INFORMATION

**ORDFÖRANDE**

Per-Gustav Idivuoma (SL)

**VICE ORDFÖRANDE**

Kjell Wettainen (S)

**FÖRVALTNINGSCHEF**

Anders Karlsson

# MILJÖ- OCH BYGGNÄMND

## VERKSAMHET

Miljö- och byggnämnden är en myndighetsnämnd som beslutar i ärenden som rör bygglov miljö-, hälsoskydds-, räddnings- samt trafikärenden.

## ÅRETS HÄNDELSER

### MILJÖ- OCH BYGGNADSFÖRVALTNINGEN

#### Öppna jämförelser

I april redovisas kommunens resultat i SKL: s nöjd kund- mätning "Öppna jämförelser" där det framgår att förvaltningen och dess tre avdelningar uppvisar goda resultat. Bland annat visar mätningen att bygglovskontoret i Kiruna är den organisation som gör den största förbättringen i riket i jämförelse med föregående mätning.

### RÄDDNINGSTJÄNST

#### Nationellt utvecklingsarbete

Efter en förfrågan från regeringskansliet föreslår kommunen i maj att Kiruna räddningstjänst deltar med en expert i den statliga utredningen om effektivare kommunal räddningstjänst.

#### Räddningstjänst i kommunens byar

Under året har brandstationerna i Karesuando och Svappa-vaara rustats upp och bygglov har sökts för byggande av brandgarage i Riksgränsen. Detta projekt är projekterat och finansierat och kan startas efter.

## Resultaträkning

	Utfall 2017	Utfall 2016
Intäkter	10 311	11 899
Personalkostnader	-32 681	-32 751
Kapitalkostnader	-2 282	-2 345
Övriga kostnader	-10 854	-10 899
<b>Nettokostnader</b>	<b>-35 506</b>	<b>-34 096</b>
Skattemedel	36 311	35 903
<b>Årets resultat</b>	<b>805</b>	<b>1 807</b>

### Räddningstjänstbyggnad i Kiruna

Då överklagan av ny detaljplan för området där den nya brandstationen skall ligga avslås startar arbetet med bygget ny fart.

### MILJÖKONTORET

#### Utredning i Nya Kiruna centrum

Efter en rapport från ett miljökonsultföretag om förhöjda kvicksilvrvärden i en del av de fyllnadsmassor som används i arbetena i Nya Kiruna centrum (NKC), stoppas arbetena tillfälligt under februari- mars tills kompletterande mätningar kunnat genomföras och en plan för hanteringen av de aktuella massorna tagits fram i samverkan med Tekniska verken.

## BYGGLOVSAVDELNINGEN

### Informationsinsats i samverkan med länsstyrelsen

I februari 2017 genomförs en annonskampanj tillsammans med Länsstyrelsen i Norrbottens län i syfte att klargöra vilka regler som gäller för byggnation av båthus ur ett plan- och bygg, miljö, markupplåtelse och brandskyddsperspektiv.

### Brist på byggnadsinspektörer

På grund av personalbrist stiger handläggningstiderna under andra halvåret för att stabiliseras och sjunka på grund av rekryteringar och upprättande av avtal om konsulttjänster.

Bygglovsstatistik				
Ärendetyp, år	2014	2015	2016	2017
Anmälan inkl attefall	75	89	110	88
Bygglov	275	270	272	243
Förhandsbesked	18	9	14	4
Marklov	6	4	7	6
Olovligt byggande	26	44	65	49
Rivningsanmälan	19	12	2	3
Rivningslov	26	18	46	12
Strandskydd	30	21	26	24
<b>Summa</b>	<b>475</b>	<b>467</b>	<b>542</b>	<b>429</b>

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Åtta mål är i verksamhetsplanen för 2017 uppsatta för nämndens och förvaltningens arbete. Sex mål har uppfyllts och två är delvis uppfyllda.

Måluppfyllelse			
Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Utbildade förtroendevalda inom nämndens ansvarsområden	x		
Ökad tillgänglighet för kommunens medborgare till de tjänster som vi skall tillhandahålla		x	
Förvaltningen skall utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet för att bli en ännu attraktivare arbetsgivare	x		
Då förvaltningens yttrande rörande nyttjande av naturresurser efterfrågas, ska den lokala miljön och areella näringar tas i beaktande	x		
Planerad tillsyn ska utföras till 100% utifrån upprättade tillsynsplaner		x	
Utveckla de områden där vi samverkar kring räddningstjänst i olika former för att öka	x		

## EKONOMI

### ANALYS DRIFT

Resultatet för 2017 visar ett överskott på 804 tkr. Detta kan förklaras med att man på flertalet avdelningar haft vakanser på personalsidan. Bland annat har det saknats personal på bygglov-, miljö samt räddningstjänstens avdelningar, därför visar dessa avdelningar upp ett positivt överskott jämfört med budget. Prognosen på helåret har legat på ungefär 1 mkr under hela förra året, främst på grund av vakanserna som har funnits i olika konstellationer under hela föregående år.

### ANALYS INVESTERING

Resultatet på investeringssidan visar ett överskott på 2,8 mkr. Detta förklaras av att förvaltningen valt att inte inleda några projekt förrän huvudprojektet, brandgarage i Riksgränsen, fick sin slutgiltiga summa efter lång tids projektering.

## FRAMTID

### DRIFTÄSKANDEN

Inför 2018- 2020 har nämnden äskat 450 000 kr för en projektanställning i syfte att kartlägga och bedöma statusen på enskilda avloppsanläggningar i kommunen. Äskandet har sedermera avslagits av Kommunstyrelsen.

### INVESTERINGSÄSKANDEN

Det har för åren 2018-2020 äskats om 16,9 mkr i investeringsmedel, huvudsakligen i syfte att förstärka räddningstjänsten på landsbygden, utrusta den nya brandstationen samt tillförsäkra räddningstjänsten långsiktighet i materieförsörjningen. Äskandet har av kommunfullmäktige beviljats i sin helhet med undantag av utrustning av ny brandstation som finansieras via andra medel.

Redovisning per verksamhet				
	Utfall 2016	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse utfall/budget
Bygglovsavdelningen	1 735	2 581	2 880	299
Miljöavdelningen	3 650	3 313	4 002	689
Kontoret	2 217	2 526	2 053	-473
Miljö- & Byggnämnden	516	503	431	-72
Räddningstjänsten	25 979	26 583	26 945	362
<b>Totalt</b>	<b>34 096</b>	<b>35 506</b>	<b>36 311</b>	<b>805</b>

Resultat investeringar				
	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse utfall/budget	
IV-10448 Räddnings/släckutrustning	478	478	0	
IV-10449 Fordon	641	642	1	
IV-10450 Brandgarage Riksgränsen	15	1 200	1 185	
IV-10645 Utbyte föråldrad mätutr		250	250	
IV-10646 Kompl räddn/släckutr		250	250	
IV-10647 Fordon räddningstjänst	600	600	0	
IV-10648 Utbyte ledningsfordon	600	600	0	
IV-10649 Lastväxlarcontainer		500	500	
IV-10650 Skärsläckare		500	500	
IV-10655 IT-Stöd Bygglovsavd		200	200	
<b>Total förvaltning</b>	<b>2 333</b>	<b>5 220</b>	<b>2 887</b>	

Driftäskanden					
Slag	Nuvarande budget	2018	2019	2020	Beskrivning
Projektanställning för inventering av enskilda avlopp	0	450 000			En heltidstjänst under ett år för inventering av enskilda avlopp
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>450 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Investeringsäskanden					
Slag	Nuvarande budget	2018	2019	2020	Beskrivning
Utbyte av räddningstjänstfordon	0	750 000	750 000	750 000	Räddningstjänstfordon
Utbyggnad av brandstationen i Svappavaara	0		2 000 000		Utbyggnad av garaget för att rymma en fullstor brandbil
Bygge av brandgarage i Ö. Soppero	0	2 000 000			Ersättningsbyggnad för den gamla som inte håller måttet
Komplettering av utrustning	500 000	250 000	250 000	250 000	Utbyte av utsliten utrustning (beviljat 2016)
Utbyte av miljömätutrustning	250 000	250 000			Utbyte av gammal utrustning (beviljat 2016)
Utrustning av ny brandstation	0	2 500 000	1 500 000		Utrustning av ny brandstationsbyggnad
Lastväxlarcontainer	0	600 000			Container för att förvara färdigpackad utrustning
Utbyte och anpassning av larmkläder	0		500 000		Utbyte av föråldrade kläder mot nytt koncept för larmkläder.
Släck- och räddningsfordon	0			4 500 000	Utbyte av släck- och räddningsfordon från 1992.
<b>Summa</b>		<b>6 350 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 500 000</b>	



# TEKNISKA VERKEN I KIRUNA AB

---

## ORDFÖRANDE

Lars Törnman (S)

## VICE ORDFÖRANDE

Stefan Sydberg (M)

## VD

Jan Fjordell

---

## VERKSAMHETEN

Koncernen Tekniska Verken ansvarar för fjärrvärme, renhållning, gator, vägar, parker, fritidsanläggningar, samt vatten- och avloppsreningsanläggningar i hela Kiruna kommun. Koncernen är även huvudman för Kiruna avfallsanläggning och för återvinningscentraler i kommunen. Tekniska Verken i Kiruna AB skapades 2003 genom att verksamheterna i de tre dåvarande driftsavdelningarna slogs ihop. Den 31 december 2009 inledades bolagets verksamhet i moderbolaget Tekniska Verken i Kiruna AB (TVAB) samt dotterbolaget Kiruna Kraft AB (KK) och Kiruna Kommunpartner AB (KKP), tillsammans benämnda koncernen. Den 1 januari 2016 flyttades all verksamhet och personal i KKP till moderbolaget TVAB och samtidigt upphörde logistikavdelningen i TVAB och två nya avdelningar bildas, VA/Renhållning och Gata/Fritid.

De olika bolagens verksamheter redovisas nedan.

Företaget är ett helägt dotterföretag till Kiruna kommun, org.nr. 212000-2783, med säte i Kiruna kommun. Bolaget har sitt säte i Kiruna kommun.

## 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 m<sup>3</sup> 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/Park/Fritid

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

### Övriga avdelningar

Utöver driftsavdelningarna finns teknikavdelningen som tillhandahåller kompetens och konsulttjänster inom bolaget och inom den övriga kommunkoncernen. Dessutom finns avdelningarna HR/Kommunikation och ekonomi som är stödfunktioner för hela TVAB-koncernen.

## KIRUNA KRAFT AB

Kiruna Kraft AB producerar, säljer och distribuerar fjärrvärme och el från värmeverket i Kiruna C och 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.

## KONCERNENS INVESTERINGAR

Investeringsvolymen uppgår till cirka 65 miljoner kronor för koncernen, vilket är mycket högre än de senaste åren. Den största enskilda investeringen för Kiruna Kraft AB, är den nya hallen för bränslehantering. Utöver detta har Kiruna Kraft AB investerat i en ny pelletspanna samt en ny oljepanna. Den största investeringen för moderbolaget är en ny hjullastare.

## ÅRETS RESULTAT

Koncernen Tekniska Verken i Kiruna AB fortsätter resan med positivt resultat för sjunde året i följd. Årets resultat efter finansnetto uppgår till cirka 7 miljoner kronor.

Årets resultat har kraftigt påverkats av produktionsproblem inom fjärrvärmeverksamheten, trots detta lyckas koncernen prestera ett positivt resultat. Orsaken till detta är tidigare satsningar i form av strategiska investeringar som utvecklat underhåll och körstrategier för energiproduktionsanläggningarna men även i ständiga förbättringar i hela organisationen.

Moderbolaget gör ett positivt resultat på cirka 0,5 miljoner kronor. För all skatte- och taxefinansierad verksamhet förs eventuell vinst och förlust över till nästkommande räkenskapsår.

## FRAMTIDA UTVECKLING

### FOKUSOMRÅDEN

I affärsplanen för Tekniska Verken i Kiruna AB framgår att företagets fokus fortsatt är hållbarhet. Inför 2017 har styrelsen uttryckt detta med en ökad tydlighet genom två tydliga och långsiktiga strategiska mål – klimatneutralitet och nöjd kund index (NKI) på 90 % år 2025. Självklart är den ekologiska hållbarheten den enskilt mest betydande frågan för verksamheterna. Exempelvis så kommer hela energisystemet reformeras i samband med vårt utökade samarbete med den lokala industrin. För den sociala hållbarheten ligger fokus på våra kunder och innevånarna i Kiruna Kommun. Detta ska vi främst utveckla genom att förbättra företagets kultur och då genom ett systematiskt arbete på företagets värdegrund. Med de senaste årens utveckling finns grunden för den ekonomiska hållbarheten och genom det satsar vi nu aktivt på förbättring av våra verksamheter.

## STADSOMVANDLINGEN

Tekniska Verken i Kiruna ABs roll i stadsomvandlingsprocessen blir allt mer tydlig. Vårt fokus ligger på teknik och infrastruktur men även hållbarhetsfrågor främst med koppling till den ekologiska hållbarheten. Arbetet med uppförande av den nya infrastrukturen i Nya Kiruna pågår för fullt. Inom vissa områden har projekten slutförts och överlämnats till exploitörer.

I syfte att förverkliga kirunabornas önskan om en ekologiskt hållbar stad pågår ett arbete att skapa en plattform från vilket detta arbete kan bedrivas. Vi har under 2016 erhållit finansiering för två stora utvecklingsprojekt, med samlingsnamn Kiruna Sustainability Center (KSC), i syfte att skapa den långsiktigt hållbara staden.

## SAMARBETEN

Vårt arbete med att söka samarbeten i regionen kring miljö- och energifrågor har resulterat i avtalade samarbeten som nu vidareutvecklas för att på bästa sätt möta framtiden. Inom energiområdet har inriktningsbeslut för samarbete med den lokala gruvindustrin tagit ytterligare steg, vilket kommer ge ett positivt resultat för både miljön och kirunaborna. Under 2017 är inriktningen att beslut om samarbete med LKAB fattas.

I syfte att utveckla kirunabornas beteende avseende avfallshandling har ett omfattande samarbete med grund- och gymnasieskolan upprättats där vi bidrar med föreläsningar, litteratur och varje år utser vi "Årets vägvisare". Årets vägvisare är ett pris där en vinnare utses utifrån ett definierat projektarbete inom miljö och hållbarhet.

## RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Bolagets främsta finansiella risk ligger i en framtida minskad värmeförsäljning, både på grund av klimat och minskat kundunderlag. Fortsatt stora satsningar på nya kunder har genomförts och finns i lagd affärsplan. Tidigare satsningar i huvudkulvertar har under året visat sig vara goda investeringar. Satsningen mot tilläggstjänster fortsätter också.

Även den offensiva satsning som Kiruna Kraft AB är inne i, medför en ökar finansiell risk. Räntorna är svåra att förutspå och vi har en världsekonomi som är i ett osäkert läge.

## KVALITET, MILJÖ, ARBETSMILJÖ SAMT SÄKERHET/BRANDFRÅGOR

Det systematiska arbetet med de viktiga frågorna kring kvalitet, miljö, arbetsmiljö, säkerhet och brandfrågor är ständigt levande inom koncernen. Ett kvitto på detta arbete är den utökade miljöcertifieringen som Tekniska Verken i Kiruna AB har arbetat med under 2016. Under våren 2017 beräknas hela bolagets verksamhet vara miljöcertifierad.

## MILJÖPÅVERKAN

Koncernen bedriver 20 anmälningspliktiga och 7 tillståndspliktiga verksamheter enligt miljöbalken.

### ENERGIPRODUKTION

Energiproduktionsverksamheten är en tillståndspliktig verksamhet. Värmeverket har tillstånd för värme- och elproduktion genom förbränning av högst 98 000 ton avfall per år. Verksamheten påverkar den yttre miljön genom utsläpp till luft och vatten. Den tillståndspliktiga energiproduktionen i Kiruna och Vittangi motsvarar 45 % 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 transporterna genom utsläpp till luften.

### FA-VERKSAMHETEN

Bolaget innehar tillstånd, inom ramen för tillståndet för Kiruna kraftvärmeverk, att samla in farligt avfall från allmänheten och företag samt mellanlagra detta avfall på bolagets miljöenhet. Bolaget innehar även ett tillstånd för transport av farligt avfall. Allt avfall skickas vidare för upp- eller nedarbetning eller destruktion. Verksamhetens påverkan på den yttre miljön består av utsläpp till luften genom transport av avfallet till destruktionsanläggning.

### 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 och mellanlagringen 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.

Verksamheten på Kiruna avfallsanläggning fortsätter inom nuvarande tillstånd som sträcker sig till 2017. Kiruna Kraft AB lämnade under 2015 in en ansökan om nytt tillstånd för verksamheten vilket länsstyrelsens miljöprövningsdelegation gav tillstånd till i juni 2016. Kiruna Kraft valde dock att överklaga vissa delar i tillståndet som berör mängden oljeavfall som får behandlas årligen samt vilka avfallsslag och verksamheter som skall omfattas av kravet på lakvattenuppsamling. Avgörande från mark- och miljödomstolen inväntas under 2017 för dessa delar.

Länsstyrelsens miljöprövningsdelegation har dock godkänt den ekonomiska säkerheten för verksamheten och tillståndet bör kunna tas i anspråk för ej överklagade delar. Det nya tillståndet medger att Kiruna Kraft får 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 något tillfälle. 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 något tillfälle samt behandling av maximalt 50 000 ton icke farligt avfall och 20 000 ton farligt avfall i form av förorenade jordar per kalenderår. Mellanlagring och behandling sker på tätgjord, asfalterad yta och lakvatten samlas upp vilket leds till anläggningens lakvattenrening. Huvudsaklig miljöpåverkan är 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.



# KIRUNABOSTÄDER AB

## VERKSAMHETEN

Kirunabostäder AB har till uppdrag att förvalta Kiruna kommuns fastigheter som består av totalt 212 000 kvm lokaler belägna i Kiruna kommun, från Riksgränsen till Karesuando.

Under 2017 har ytorna och omfattningen av lokalerna inte ökat för första gången på flera år. Däremot har de två lägenheterna i ”Passivhuset” övergått till att kunna sökas genom bostadskön. Behovet av personal har ökat sedan de tidigare förändringarna av ytor och fastigheternas beskaffenhet samt genom utökningen av bostäder.

## ÅRETS HÄNDELSE

För att förenkla och förtydliga uppdragsverksamhetens mål och innehåll pågår ett arbete med upprättande av avtal, gränsdragningslistor och innehållsbeskrivning av tjänster. Arbetet beräknas vara slutfört under våren. Arbetet följer de av kommunledningen och Kirunabostädernas styrelse satta mål med att verka för en ökad jämlikhet, göra energismarta renoverings- och ombyggnadsprojekt samt att fortsätta arbetet med minskad energiförbrukning. I den energiplan som är antagen av KF har bolaget beskrivit mål och aktiviteter för en minskad klimatpåverkan genom minskad energianvändning.

Vi har kunnat påbörja en hel del underhållsåtgärder, främst på Landsbygden där underhållet har varit eftersatt, efter en mindre utökning av investeringsbudgeten.

I vår driftbudget har vi inga medel för underhåll trots det så måste vi utföra en hel del underhållsarbeten för att säkerställa fastighetens funktion men även arbetsmiljön för dem som ska vistas i lokalerna. Kirunabostädernas personal har ett tufft arbete med att prioritera och avslå nödvändiga åtgärder.

Under året har följande investeringar och större underhållsinsatser genomförts:

- Fasadmålningar - Kastanjens förskola, Mysinge äldreboende, Karesuando förskola

## ORDFÖRANDE

Sten Nylén (S)

## VICE ORDFÖRANDE

Sten Stridsman (V)

## VD

Anneli Vinsa

- Nya entrétrappor - Svappavaara förskola, Vittangi skola
- Golvbyten - Vittangi Folkets Hus salong och caféteria, Lombolo förskola
- Ombyggnation entré tak - Lombolo förskola
- Ytskiktsunderhåll - Tigerlokalen, Svappavaara brandstation, Karesuando brandstation
- Grävning av grund - Tuolluvaara skola, Abisko skola
- Byte dörrar - Vittangi Folkets Hus
- Markarbeten - Bolagsskolan, Högalidskolan, Luossavaaraskolan
- Nytt staket - Jukkasjärvi skola och förskola, Abisko skola
- Portbyte - Jägaregatan
- Nya armaturer - Bågskyttehallen
- Fasadrenovering - Bolagsskolan
- Tak - Underhåll tak Jukkasjärvi skola
- Nya förråd - Lombia
- Digitalisering av fastigheterna - pågår
- Ny uppkoppling av värme och ventilation digitalt - pågår



Vi har för första gången genomfört en Nöjd Kund Undersökning i de fastigheter som vi förvaltar, för oss är det viktigt att de som vistas i lokalerna ska få tycka till om verksamhetslokalerna, servicen, utemiljön. Svarefrekvensen var 66 % och områden att förbättra är information och återkoppling.

I det ordinarie förvaltningsuppdraget består arbetet av fastighetsskötsel, felavhjälpande åtgärder och lokalvård. För fastighetsskötsel, vilket även inkluderar tekniska fastighetsskötare och tekniker, utförs det mesta av arbetet enligt fasta ronderingsscheman. Dokumentation sker i vårt system Janus, vilket också är en viktig kvalitetssäkring. Utbildningar i bland annat effektiv drift av VVS-system och sprinklerhantering har skett i år.

Inom området lokalvård så utvecklas verksamheten främst genom SRY-utbildning som alla tillsvidareanställda blir erbjudna att gå. Våra lokalvårdare har även tillgång till ergonomiska hjälpmedel, vilket är viktigt i deras arbete.

Projektavdelningen arbetar på uppdrag och debiterar sin nedlagda tid. Avdelningen har administrerat och lett ett flertal projekt, som beställts av uppdragsverksamhetens olika förvaltningar.

Följande projekt har avdelningen arbetat med under 2017:

- Nya Raketskolan, byte av golvbrunnar i köket, montering av ny gymnastikutrustning i gamla gymnastiksalen
- Matojärvi, brandskyddsåtgärder i ishallen, nya vallabodar samt byggnation av ny kanslibyggnad
- Räddningstjänsten, upphandlat och påbörjat byggnation av ny Räddningstjänst
- Vittangi sporthall, projektering av lågdelen, takarbeten
- Svappavaara skola, ombyggnad kök
- Vilan, projektering för ombyggnation
- K5 nya Kiruna, upprättat FFU samt upphandlat, medverkat i projekteringen
- Sporthallen skjutbana, ombyggnad av hela lokalen
- Svappavaara brandstation, nya omklädningsrum i källaren
- Vittangi fritids och skola, ombyggnadsarbeten
- Hjalmar Lunds bomsskolan, om- och tillbyggnad kontor
- Låsning, passage, säkerhet i skolor/ idrottshallar, utredningsarbeten
- Stallet, utredningsarbeten fukt
- Nya Badhuset, upprättat FFU samt handlat upp en CM entreprenad
- Nya Gymnasieskolan, deltagit i styrgruppsmöten

För att förenkla och förtydliga uppdragsverksamhetens mål och innehåll pågår ett arbete med upprättande av avtal, gränsdragningslistor och innehållsbeskrivning av tjänster.

Arbetet beräknas vara slutfört under våren. Arbetet följer de av kommunledningen och Kirunabostäders styrelse satta mål med att verka för en ökad jämlikhet, göra energismarta renoverings- och ombyggnadsprojekt samt att fortsätta arbetet med minskad energiförbrukning. I den energiplan som är antagen av KF har bolaget beskrivit mål och aktiviteter för en minskad klimatpåverkan genom minskad energianvändning.

## EKONOMI

För att förvalta, genomföra investeringar och fastighetsförsäljningar får Kirunabostäder AB en uppdragsersättning som för 2017 är 99,6 mkr. Det innebär en ersättning med 470 kr/kvm.

Förvaltningsuppdraget för 2017 visar ett positivt resultat med 0,6 mkr. Vi har klarat budgeten mycket beroende på att vi hela året arbetat med restriktioner och mestadels endast utfört akuta åtgärder. De större vattenskadorna vi har haft under året är på Vilan 2 och Bolagsskolan. Underhållsbudgeten i driftbudgeten var även för 2017 noll kronor, vilket har gjort att den posten överskridits med 4,4 mkr. Reparationerna går däremot bättre än budget med + 1,9 mkr.

## FRAMTID

Kirunabostäder AB bedriver sedan 2002 förvaltningsuppdraget till fulles för kommunala fastigheter utifrån de förutsättningar som finns. Utöver arbetet med att avtalsreglera uppdragsverksamheten så ser vi även att införandet av ett internhyressystem är nödvändigt för att nå en mer kostnadseffektiv förvaltning och en bättre hushållning av resurserna. Vidare behöver underhållet fortsätta öka och på så sätt få en mer långsiktig förvaltning av fastigheterna.

De bostäder som Kiruna kommun har införskaffat de senaste åren bör föras över till bostadsbolaget för att fortsätta arbetet med att renodla verksamheten och ha alla bostäder i bostadsbolaget för bästa förvaltning.

Med stadsomvandlingen kommer nya fastigheter att byggas. Det innebär att under uppförande behöver fastighetschef och förvaltare delta i en mängd styrgrupps- och projektmöten varför en utökning av resurser från stadsomvandlingen krävs. Även mer teknik kompetens kommer att krävas vilket behöver finnas med i kommande budgetarbete.



# REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunen tillämpar i allt väsentligt 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 avvikelser 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 11.1

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 överstiger 1,5 basbelopp exklusive moms. Enligt beslut i kommunstyrelsen 19991129, § 396.

## AVSKRIVNING

### RKR:S REKOMMENDATION 11.4

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 planerligt 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 komponentavskrivning
Gator/park/VA	10-50 år (ska övergå till komponentavskrivning)
Mark och konst	Avskrivs inte – obegränsad livslängd

## PENSIONSSKULD

### RKR:S REKOMMENDATION 2.1, 7.1 SAMT 17

Pensionsskulden är den framtida skuld som kommunen har till arbetstagare 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 2013 men som betalas ut under 2014. Under ansvarsförbindelser finns de pensionsförpliktelser som har intjänats för 1998. Upplysningar om pensionsförpliktelser med tillämpning av RIPS 07 (RKR 17) finns medtagen som not till balansräkningen.

## AVSÄTTNINGAR OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

### RKR:S REKOMMENDATION 10.2

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.

Avsättning för deponin har nuvärdesberäknats enligt rekommendation 10.2.

## 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. En avvikelse från rekommendation har gjorts där statens utbetalning av integrationsmedel periodiserats på januari månad istället för jämnt över hela året. Projektintäkter har periodiserats så att de motsvarar nedlagda kostnader.

## SKATTEINTÄKTER

### RKR:S REKOMMENDATION 4.2

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 13.1

Rekommendation nr 13 från Rådet för kommunal redovisnings handlar om leasing. I rekommendationen skiljs 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 operationella.

## LÅNEKOSTNADER

### RKR:S REKOMMENDATION 15.1

Lånekostnader redovisas enligt huvudmetoden och belastar alltså resultatet för den period de härför sig till.

# 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).

## KASSAFLÖDEANALYS

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

Forringar 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.





**KIRUNA KOMMUN**

**BESÖKSADRESS:** HJALMAR LUNDBOMSVÄGEN 31 **POSTADRESS:** STADSHUSET, 981 85 KIRUNA  
**TELEFON:** 0980-70 000 **TELEFAX:** 0980-802 91 **E-POST:** KOMMUN@KOMMUN.KIRUNA.SE