



KIRUNA KOMMUN

ÅRSREDOVISNING

2016

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. Gruvbrytningen 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.***

OMSLAG: White Arkitekter 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

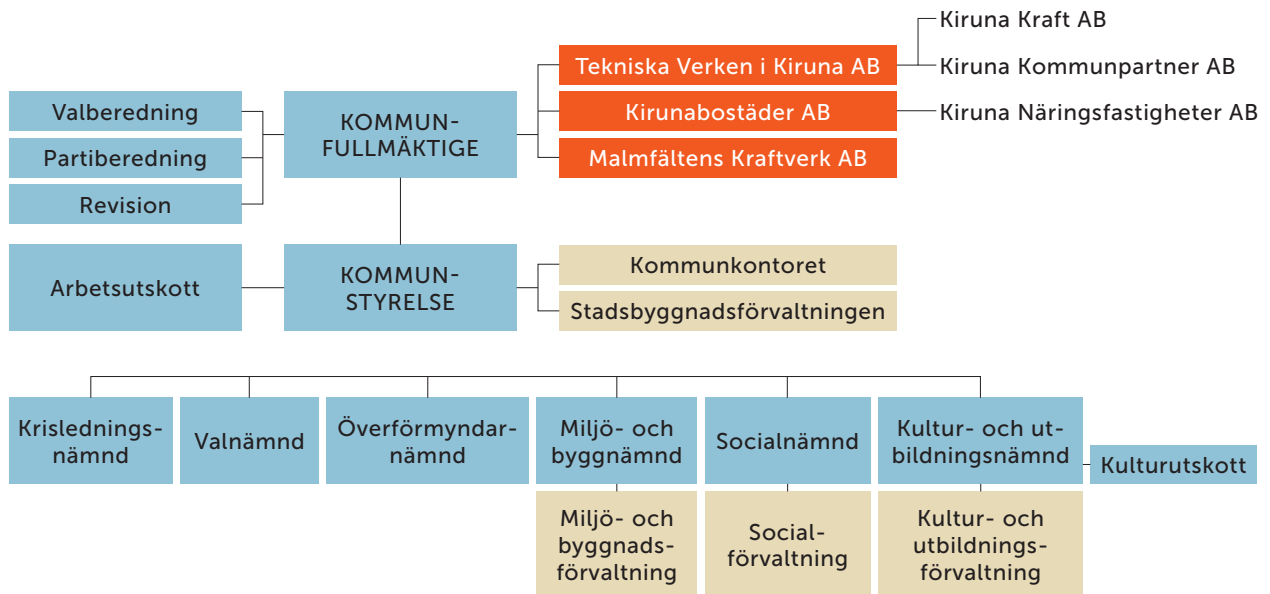
VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunledning.....	35
Kommunrevision.....	42
Stadsbyggnadsförvaltningen.....	43
Överförmyndarnämnden.....	46
Kultur- och utbildningsnämnden.....	48
Socialnämnden.....	52
Miljö- och byggnämnd.....	56

KOMMUNENS BOLAG

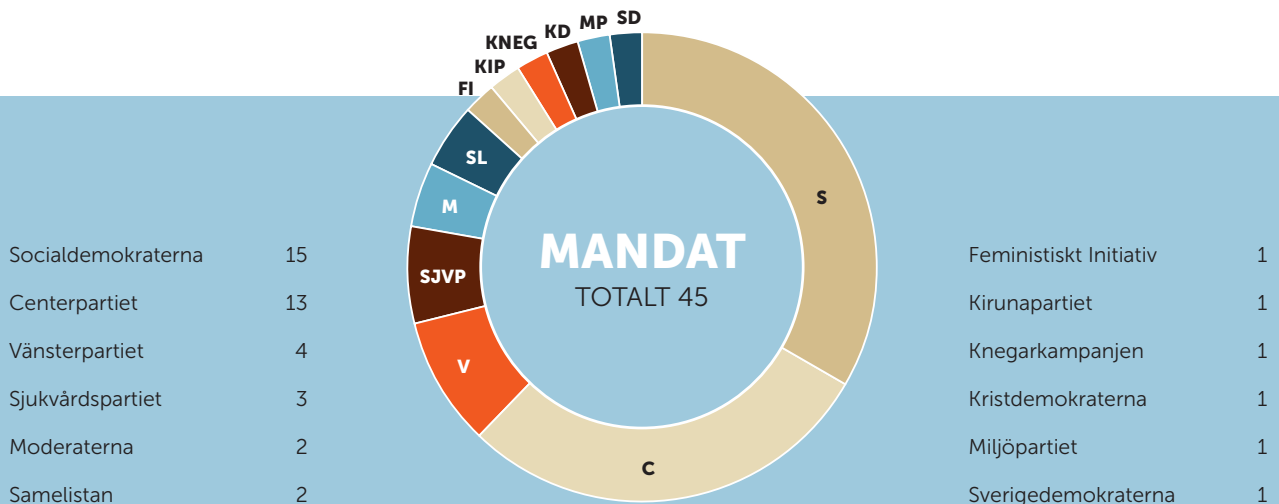
Tekniska Verken i Kiruna AB.....	62
Kirunabostäder AB.....	65
<i>Redovisningsprinciper.....</i>	68
<i>Ord och uttryck.....</i>	70

KIRUNA KOMMUNS ORGANISATION



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

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



NYCKELTAL KOMMUNKONCERNEN

	2012	2013	2014	2015	2016
ALLMÄNT					
Folkmängd per 31/12, antal	22 972	23 196	23 241	23 198	23 167
Skattesats	34,43	34,43	34,43	34,43	34,43
varav kommunen	22,83	23,05	23,05	23,05	23,05
varav landstinget	10,40	10,18	10,18	10,18	10,18
EKONOMI					
Verksamhetens nettokostnader, Mkr	-1 192	-1 290	-565	947	-1 441
Skatteintäkter, Mkr	1 114	1 182	1 234	1 288	1 331
Generella statsbidrag, Mkr	143	115	94	99	143
Verksamhetens nettokostnader i % av skatte- och statsbidragsintäkter	95%	99%	43%	0%	98%
Finansnetto, Mkr	-38	-38	-34	-28	-18
Årets resultat, Mkr	26	-30	399	2 293	13
INVESTERINGAR					
Nettoinvesteringar, Mkr	359	231	362	376	
TILLGÅNGAR OCH SKULDER					
Tillgångar, Mdr	2 799	2 784	3 484	5 706	5 555
Tillgångar per invånare i kr	121 827	120 008	149 886	245 961	239 776
Eget kapital, totalt Mdr	923	895	1 550	3 844	3 856
Eget kapital per invånare i kr	40 185	38 584	66 710	165 700	166 461
Avsättningar pension/skatter Mkr	45	50	153	142	141
Skulder, totalt Mdr	1 803	1 810	1 780	1 720	1 558
Skulder per invånare i kr	78 468	78 044	76 584	74 131	67 229
Soliditet %	33%	32%	45%	67%	69%
Kassalikviditet %	84%	80%	100%	55%	51%

NYCKELTAL KOMMUN

	2015	2016
TILLGÅNGAR		
Totala Tillgångar, Mnkr	4 948	4 818
<i>tillgångar per invånare i kr</i>	<i>213 303</i>	<i>207 947</i>
EGET KAPITAL		
Eget kapital, Mnkr	3 402	3 403
<i>Eget kapital per invånare i kr</i>	<i>146 651</i>	<i>146 881</i>
Avsättningar pension/skatter Mnkr	35,00	35,50
SKULDER		
Långfristig skuld exkl internetbank, Mnkr	381	628
<i>Långfristiga skulder per invånare i kr</i>	<i>16 411</i>	<i>27 120</i>
Soliditet %	82%	77%
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse %	68%	65%
Kassalikviditet %	38%	27%

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 2015 och 2016 minskade befolkningen med 63 respektive 11 personer för att 2016 landa på 23 167 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.

NÄRINGS LIV 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 slutat på LKAB har hittat andra arbeten inom kommunen. Under den andra halvan av 2016 har malmpriset förbättrats avsevärt, vilket har resulterat i ett förbättrat resultat för LKAB. Företagets strategi för att långsiktigt förbättra konkurrenskraften är att fortsätta arbetet med kostnadsbesparingar samtidigt som man planerar för högre produktionsvolym. 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.

Kiruna har, trots den kärvare situationen för gruvnäringen, ett bra läge för näringslivet. 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 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.

SYSSELSÄTTNING

Andelen öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd har minskat från 3,9 procent 2015 till 3,8 procent 2016 och ligger fortfarande betydligt under både riksgenomsnittet (6,0 procent 2016) och genomsnittet för länet (5,8 procent 2016). Öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd bland ungdomar i Kiruna i åldern 18-24 år har under några år sjunkit med ca en procentenhet per år för att 2014 landa på 6,0 procent. Under 2015 bröts trenden och ungdomsarbetslösheten ökade till 7,7 procent för att 2016 minska till 6,7 procent. Motsvarande siffra för 2016 i länet låg på 8,5 procent och i riket på 7,1 procent.





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.

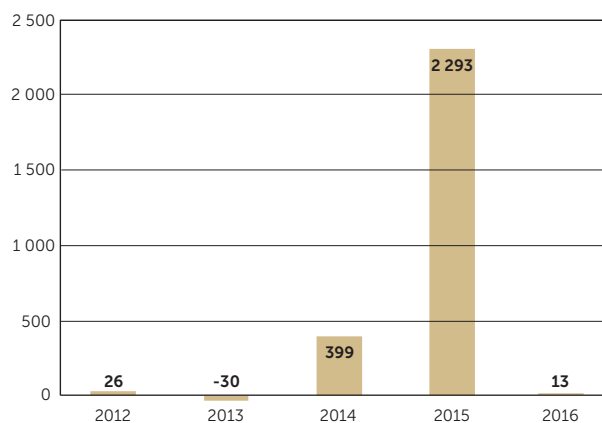
Kiruna kommunkoncern omfattar, förutom kommunens egen verksamhet, även den verksamhet som bedrivs i bolagsform. I den sammanställda redovisningen ingår alla bolag med ett kommunalt intresse om minst 50 procent av aktiekapitalet. Dessutom ingår övriga företag där kommunens intresse är minst 33 procent.

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



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

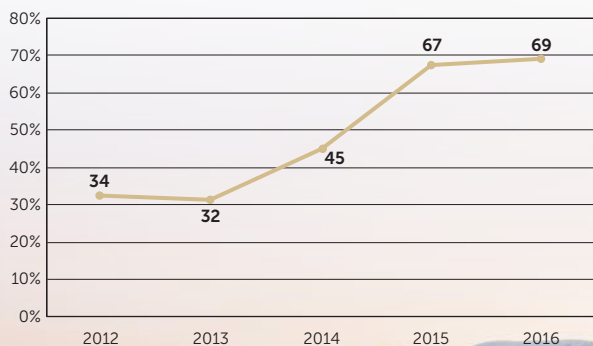
Koncernen visar ett resultat på 12,5 mnkr (2293 mnkr) vilket är 2 280,5 mnkr lägre jämfört med föregående år. Föregående år var ett speciellt år då hela Gruvstadspark2 avtalet togs på resultatet vilket gör att avvikelsen blir kraftig. Sammantaget årligt resultat under femårsperioden 2012-2016 är i koncernen 2 704 mnkr varav 2 557 mnkr i kommunen. Motsvarande siffror perioden 2011-2015 är i koncernen 2 767 mnkr varav 2 643 mnkr i kommunen.

I koncernen minskar verksamhetens intäkter med 2 337 mnkr (+1 750 mnkr), och kostnaderna minskar med 51 mnkr (85 mnkr), totalt en nettokostnad på -1 441 mnkr (+947 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 fortsätter så länge stadsomvandlingen pågår och innebär fortsättningsvis både stora plus och minus.

SOLIDITET

Sedan 2002 har kommunen vidareförmedlat koncernlån via internbanken. Internbankens inlåning påverkar soliditet negativt då de långfristiga skulderna blir betydligt högre. Men för året har utlåningen från internbank till de kommunala bolagen minskat och uppgår till totalt 399,5 mnkr (777 mnkr). Skulden har minskat på grund av skadeståndersättningen Kirunabostäder ABs fått genom deras avta med LKAB då de kunde minska sin kredit kraftigt. Eget kapital ökar med 12,5 mnkr (2 294 mnkr) och det totala tillgångarna minskar med -151 mnkr (2 222 mnkr) vilket sammantaget medför en ökad soliditet med 2 procentenheter till 69 %. Beaktas även de pensionsåtaganden inklusive löneskatt som redovisas som ansvarsförbindelse blir soliditeten 60 % för koncernen jämfört med 57 % 2015, en förbättring om 3 procentenheter.

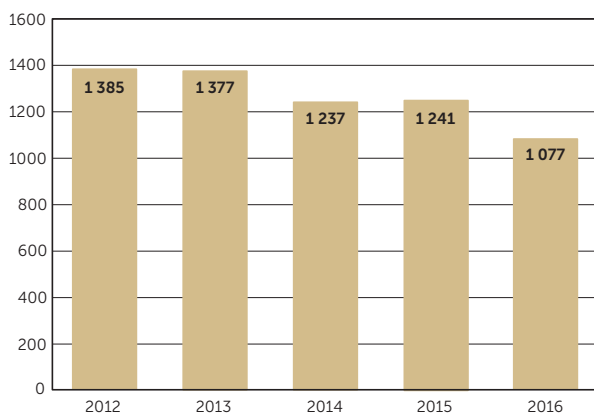
SOLIDITET KONCERNEN



SKULDER OCH AVSÄTTNINGAR

Koncernens totala skulder inklusive lång/kortfristiga skulder och avsättningar minskar med 71 mnkr till 1 862 mnkr (1 933 mnkr). Den totala skuldsättningsgraden, skulder och avsättningar i förhållande till eget kapital, uppgår till 48 % (125 %). Den långfristiga skuldsättningsgraden uppgår till 32 % (80 %). Avsättningar har minskat med -11 mnkr till 142 mnkr (153 mnkr) medan långfristiga skulder har ökat med 4 mnkr till 1241 mnkr (1237 mnkr). Kortfristiga skulder har minskat med 64 mnkr till 479 mnkr (543 mnkr). Det rör sig åt rätt håll när man tittar bakåt på den långsiktiga skuldens förhållande till det egna kapitalet.

KONCERNENS LÅNESKULDER



FÖRFALLOSTRUKTUREN PÅ INTERNBANKENS LÅN

Under 2016 har lån om 220 mnkr (448,75 mnkr) omsatts. Under året har kommunen nyupplånat 70 mnkr samt amorterat 265 mnkr. Under 2017 förfaller lån om 684 mnkr (415 mnkr) vilket motsvarar 66 % av koncernens skuldportfölj. Förutsättningarna för omsättning samt nyupplåning har varit mycket gynnsamma då både priset på kapital och marknadsräntorna har varit låga under 2016. Under 2017 kommer stor del av portföljen att omsättas och sträckas uti 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)	684	30
24 mån	273,8	0
48 mån	0	110
49 mån eller mer	70	350
Totalt	1 027	490
Räntebindning i förhållande till lånen		48%
Den genomsnittliga nominella räntan inklusive derivater (exklusive påslag)		1,42%

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 premierat rörlig ränta har internbanken under 2016 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

Finansnettot är skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. För koncernen uppgår finansiella intäkter till 3,8 mnkr och finansiella kostnader till -21,3 mnkr, som ger ett netto på 17,6 mnkr. För kommunen uppgår de finansiella intäkterna till 13,8 mnkr (20 mnkr) och finansiella kostnader till -19,1 mnkr (-28,6 mnkr) vilket blir ett netto på -5,2 mnkr (-8,6 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. 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.

ÅTAGANDEN

Koncernens totala åtaganden för avtalspensioner uppgår till 573 mnkr (595 mnkr). Varav 531 mnkr (554 mnkr) redovisas som ansvarsförbindelse och 35,5 mnkr (41 mnkr) som avsättning i balansräkningen. Koncernens ansvars- och borgensförbindelser uppgår till 87,6 mnkr (175 mnkr) efter eliminering av borgen av kommunala företag.



FOTO: KJELL TÖRMÅ



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 0,8 mnkr och skatter och statsbidrag uppgår till 1 474 mnkr varav 44,6 mnkr är statens extra generella statsbidrag för flyktingsituationen och 4,6 mnkr är generellt 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, 2012-2016, uppgår till 2 557 mnkr (2 643 mnkr) och skatter och statsbidrag uppgår till 6 742 mnkr (6 507 mnkr) vilket ger ett resultat på 37,9 % (40,6 %) av skatter och statsbidrag för samma period. Jämförs det med ett resultat rensat från stadsomvandlingsmedel över åren så ligger kommunen 2012-2016 på -2 % (3 %) som är en försämring på 5 procentenheter från föregående femårs period. Kommunen har ett överskottsmål om 1 % årligen. Resultat i % av skatter och statsbidrag ligger på 0,1 % (162,9 %) vilket är en kraftig svängning från föregående år. Här syns tydligt stadsomvandlingens påverkan på resultatet. Om årets resultat rensas från stadsomvandlingsmedel och jämförelsestörande poster blir resultatet 0,5 % av skatter och statsbidrag mot föregående år som låg på 3,2 %, vilket är en försämring mot föregående år på 2,7 procentenheter.

Verksamheternas återhämtning föregående år har svängt och visar nu på ett underskott. De stora kostnadsbesparingarna inom gruvbolaget LKAB ger földeffekter på bolagets leverantörer och därmed även på arbetsmarknaden vilket bedöms ha påverkat befolkningstillväxten negativt. Prognosen för kommande år ser dock ljus ut och befolkningstillväxten antas komma igång igen samtidigt som födelseöverskottet håller i sig stabilt och till och med fortsätter att öka 2016.

Verksamheterna måste stabilisera sig efter de olika svängningarna och hitta hållbara strukturer. Finansien har inte utsatts för några jämförelsestörande poster under året och avviker positivt, det räddar upp resultatet mot verksamheternas underskott.

FINANSIELLA MÅL

- Resultatet ska på sikt uppgå till minst en procent av skatter och statsbidrag.
 - ✓ *Målet är inte uppnått då resultatet uppgår till +792 tkr vilket ger ett resultat på 0,1 % av skatter och bidrag, och om man bortser från stadsomvandlingen och jämförelsestörande engångsposter så ligger kommunens resultat på +0,5 % vilket inte heller uppnår målet.*
- 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 4,9 mnkr är reavinst, ingen mark är förvärvad men nya bostäder har byggts.*

- Investeringar ska i normalfallet finansieras genom internt tillförda medel. Upplåning ska endast ske till större investeringsprojekt.
- ✓ *Av en total investeringsvolym (exklusive stadsomvandling) om 539 mnkr ligger självfinansieringen på 76 mnkr. Investeringsprojekt som utbyggnad av bredband, inomhushall, nytt vård- och omsorgsboende, ny förskola, ombyggnad av gymnastikhall, skolkök, gatulva/park utgör större investeringsobjekt som uppgår till belopp om 469 mnkr. Skillnaden mellan 539 mnkr och 469 mnkr är 70 mnkr och då bedöms att målet är 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 17 mnkr på investeringsidan för underhåll för uppdrag fastigheter vilket är det som äskats och ses därför som tillräckliga resurser.*
- Årliga avsättningar och/eller förtida inlösen av ITP (in-tjänad tjänstepension) skall göras, när ekonomin tillåter, för att minska pensionsskulden och framtida pensions utbetalningar.
- ✓ *Målet är inte relevant detta år eftersom resultatet för året inte är nog starkt för att göra någon ytterligare inlösen av ITP och den stora inlösen om 186,6 mnkr som gjordes 2015 för att minska pensionsskulden bedöms 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 negativt resultat i driften med -6,5 mnkr att justeras från det ansamlade resultatet för stadsomvandlingen som finns reserverat i det egna kapitalet. Resultatet för kommunen blev 7,3 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 ej överstiger de redovisade ackumulerade intäkterna. Totala överskottet är nu 2 792 mnkr efter årets negativa resultat om 6,5 mnkr har justerats bort.*
- Som en följd av utbetalda skadeersättningar för stadsomvandlingen kan kommunen få stora variationer i årets redovisade resultat. I resultaträkningen ska kommunens ordinarie verksamhet följas upp separerad från stadsomvandlingen och därmed får kommunen och stadsomvandlingen egna ”resultat”. Om den ordinarie verksamhetens redovisade resultat är negativt ska åtgärdsplan upprättas och det negativa resultatet återställas till det egna kapitalet inom tre år. Med kommunens ordinarie verksamhet menas samtliga verksamheter som finansieras med skattemedel där även finansverksamheten ingår.
- ✓ *Målet är uppnått i år. Verksamheterna går med underskott om -19,3 mnkr men finansien går med överskott om 26,7 mnkr vilket ger ett positivt resultat om 7,3 mnkr för kommunen. Tidigare år har en ”skuld” byggts upp till det egna kapitalet om 197,6 mnkr totalt. 130,6 mnkr 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 då kvarstår 11 mnkr. Med årets resultat på 7,3 mnkr kommer ”skulden” ner till 3,7 mnkr att återställa senast 2017.*

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 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 som även ska brytas ned till individnivå.*

- 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 är uppnått. Under 2016 har 33,7 % av de tillsvidareanställda inte någon sjukdag vilket är en ökning mot 2015 med 1,6 procentenheter som mäts av personalkontoret årligen. Enligt NMI (nöjd medarbetarindex) i medarbetarenkäten som utförs vart annat år är nöjdheten med "kompetens och utveckling" 4,8 vilket är oförändrat från mätningen föregående år. Högsta mättningsresultatet kan bli 6,0.*
- Kommunen uppfattas som en god arbetsgivare med en tydlig värdegrund och en väl fungerande organisation som hjälper till att stärka dess varumärke.
- ✓ *Målet är uppnått då mätningen enligt NMI i medarbetarenkäten har ökat från 2014 5,1 till 5,2 om vad medarbetaren tycker om sin arbetsmiljö, koncernen i stort samt om arbetsgemenskapen. Högsta mättningsresultatet kan bli 6,0. Enskilda frågan om Kiruna kommunkoncern är en bra arbetsgivare har ökat från 4,4 till 4,6.*
- Kommuninvånarna upplever att kommunen erbjuder god service och erbjuder attraktiva miljöer att bo och leva i.
- ✓ *Målet kan sägas delvis vara nått då Kiruna har utsetts till "årets glesbygdskommun" av tidningen FOKUS. Kommunen har ingen egen mätning i dagsläget.*

Vid en samlad bedömning har Kiruna kommun en god ekonomisk hushållning men det finns förbättringsområden. Det ekonomiska långsiktiga åtagandet har för året inte uppnåtts med tanke på att budgeten för 2016 inte har ett överskottsmål på 1 % utan en +0 budget samt att det svaga resultatet för året inte heller når upp till 1 % överskott.

I övrigt så arbetar kommunen bra med transparensen och tydligheten kring stadsomvandlingsprocessen och att ersättningen går till rätt saker och inte tar av det kommunala skatte- och statsbidragsintäkterna och vice versa. 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.

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

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.

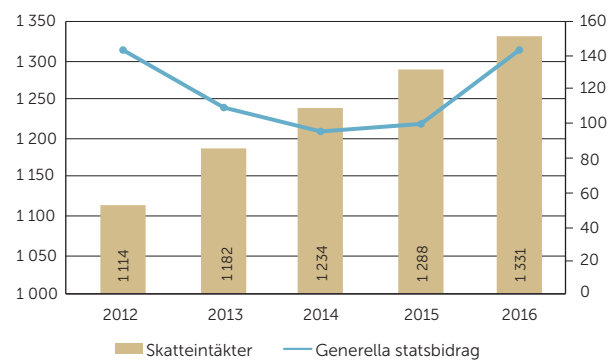
Ingen avsättning till Resultatutjämningsreserven är aktuell för 2016 då återställning enligt finansiellt mål tar upp det totala resultatet.

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 2016 fastställde kommunfullmäktige budgeterat resultat till + 5 tkr som är ett +-0 resultat, som motsvarar 0 % av skatter och statsbidrag och inte enligt det finansiella målet på 1 %. Budgeten för skatter uppgick till 1 336 mnkr (1292 mnkr) och generella statsbidrag och fastighetsavgiften uppgick till 85 mnkr (103 mnkr), övriga finansposter uppgick till -61 mnkr (-74 mnkr) och verksamhetens kostnader till -1 361 mnkr (-1 303 mnkr).

SKATTEINTÄKTER OCH STATSBIIDRAGSUTVECKLINGEN (Mnkr)



UTVECKLING AV NETTOKOSTNADSANDEL

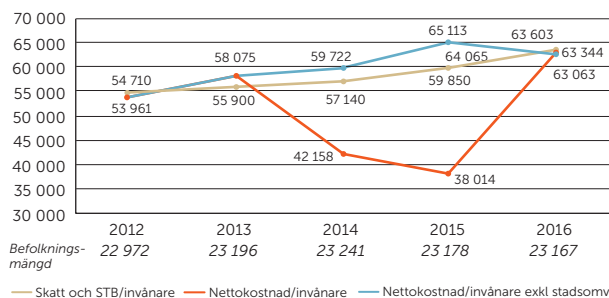
Nettokostnadsandel visar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag den löpande verksamheten tar i anspråk.

Verksamhetens nettokostnad uppgick till -1 468 mnkr (+881 mnkr) vilket är en ökning av nettokostnaderna med 2 349 mnkr (1 861 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 när det är som i år ett norma-

lår utan inbetalning av skadeståndersättning, så är jämförelsen mellan åren inte rättvisande. Det avviker kraftigt och kommer fortsättningsvis också göra det.

Nettokostnadstal/invånare ligger något lägre än skatter och statsbidrag/invånare för året.

NETTOKOSTNADEN OCH SKATTER/STB PER INVÅNARE



ÅRETS RESULTAT

Årets resultat uppgår till 0,8 mnkr (2 260 mnkr) vilket är 0,8 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 0 mnkr (0 mnkr). Resultatet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 0,1 procent (+163 %). Verksamheterna visar på ett underskott om 25,9 mnkr (+2 mnkr) varav stadsomvandlingen -6,5 mnkr (+2 390 mnkr) samt finanserna på ett överskott om 26,7 mnkr (-150 mnkr).

Analyseras resultatet i fler delar så kan man se att den positiva vändningen för verksamheterna som skedde 2015 har vänt tillbaka. Främst är det socialnämnden och kommunstyrelsens uppdragsverksamhet som inte kunnat hålla sin budget.

De totala intäkterna från skatter och statsbidrag har ökat med 86 mnkr (59 mnkr) jämfört med föregående år och uppgår till 1 474 mnkr (1 387 mnkr) vilket är 53 mnkr (8 mnkr) bättre än budgeterat. Det som särskilt bidragit till ökningen är det extra generella statsbidraget för flyktingsituationen som betalades ut i december 2015 med 49 mnkr. Det fördelades med 1/13 det vill säga 4,3 mnkr till 2015 och 12/13 det vill säga 44,7 mnkr, till 2016. Olyckligtvis har intäkterna hamnat som en totalsumma i januari istället för i tolfedelar men hänsyn är tagen till detta under hela prognosarbetet under året. En utbetalning från Boverket som ska ses som ett statsbidrag på 4,6 mnkr är också en engångspost som påverkat. Annars är det fortsatt inkomstutjämningsavgiften som blivit lägre.

Skatteintäkterna för året uppgår till 1 335 mnkr (1 289 mnkr), intäkterna har i bokslutet justerats ned med preliminär slutlig skatt för 2016 med -4,8 mnkr (-1 mnkr) och slutavräkning upp med 1 mnkr (0,2 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 2 mnkr efter justeringar av synnerliga skäl där stadsomvandlingen har ett negativt resultat på -6,5 mnkr som ska undantas. Resultatet för kommunen är 0,8 mnkr. Verksamheterna går med underskott om -25,9 mnkr mot budgeterat och finanserna med ett överskott om 26,7 mnkr. Utan den utbetalda skadeståndersättningen från LKAB enligt Gruvstadspark 2 avtalet gör kommunen ett överskott om 7,3 mnkr.

NÄMNDERNAS VERKSAMHET

DRIFT

Verksamheterna uppvisar sammantaget ett underskott mot budget med -25,9 mnkr vilket är en negativ vändning från det positiva resultatet från föregående år. Stadsomvandlingen som nu redovisas under kommunstyrelsen har ett negativt netto på -6,5 mnkr för året vilket ger ett resultat för

Balanskravsutredning (Mnkr)

Årets resultat	0,8
(-) Samtliga realisationsvinster	4,9
(+) Vissa reavinsor enl undantagsmöjlighet	
(+) Vissa reaförluster enl undantagsmöjlighet	
(+) Orealiserade förluster i värdepapper	
(-) Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-4
(-)Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
(+) Användning av medel till resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	-4
Balanskravsunderskott från tidigare år	0
Synnerliga skäl	6,5
Balanskravsresultat att återställa	2

Årets resultat och jämförelsestörande poster (Mnkr)

	2012	2013	2014	2015	2016
Årets resultat	-22	-33	342	2 260	0,8
Årets resultat exkl.jämförelsestörande poster	13	-58	-66	2 458	0,8
Årets resultat exkl. stadsomvandling	-22	33	-66	-131	7,3
Årets resultat exkl. stadsomvandling och jämförelsestörande poster	-22	33	-66	44	7,3
Nämndernas resultat mot budget exkl. stadsomvandling	-12	-31	-41	2	-19,4

verksamheterna exklusive stadsomvandlingen med -19,3 mnkr. Stadsomvandlingen visades som en egen rad utanför driftredovisningen i delårsrapporten men ligger nu under kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen som består av två förvaltningar, kommunkontoret och stadsbyggnadsförvaltningen, visar sammantaget på ett underskott om -13,9 mnkr varav stadsomvandlingen består utav -6,5 mnkr och resultatet exklusive stadsomvandlingen blir då -7,4 mnkr.

Kommunkontoret har ett resultat på - 6,4 mnkr som är en negativ avvikelse mot delårsprognosen på - 5,1 mnkr. Främst är det uppdragsverksamheterna som gjort underskott. Det beror på ökat renoveringsbehov för uppdrag kommunala fastigheter, högre snöröjningskostnader på uppdrag gatu/park och lägre intäkter än beräknat på uppdrag fritid.

Året har präglats av omorganisation av stadsbyggnadsförvaltningen där näringslivs- och landsbygdsfrågor överfördes till förvaltningens nya tillväxtavdelning. Konstmuseet i Norr har bildats genom nytt kommunalförbund med säte i Kiruna.



En översyn pågår mellan kommunen och dess bolag för att öka samarbetet och skapa synergieffekter inom koncernen. Under året har kommunen och Tekniska verken i Kiruna AB gått samman i en gemensam växel och felanmälan samt en gemensam inköpsfunktion.

Stor satsning på kommunens medarbetare och dess hälsa har gjorts genom att införa fri friskvård till alla anställda. Avtal har tecknats med nästan 20 anläggningar i kommunen till en kostnad av ca 1000 kr/anställd

Vidare har ett integrationsprojekt startats och en integrationsvägledning har öppnats, för att möjliggöra en snabbare och smidigare integration för nyanlända i kommunen. Fler projekt som är på gång är förstudie/behovsanalys för ett nytt folkets hus (K5), gymnasieskola och badhus samt utredning av utvecklingsplan för friluftsrådet Luossavaara/Matojärvi. Ett av kommunens största pågående investeringar är fibernätet Gironet som nu är utbyggt till 600 kunder i stora delar av centrala Kiruna samt byarna Kalasjärvi och Puoltsa.

Stadsbyggnadsförvaltningen har ett resultat på - 7,5 mnkr som är en negativ avvikelse mot delårsprognosen på -6,5 mnkr. Under stadsbyggnadsförvaltningen ingår nu även stadsomvandlingen som fortsättningsvis kommer att särredovisas men under förvaltningen. Stadsomvandlingen gör ett minus för året om 6,5 mnkr som tas av det ansamlade stadsomvandlingskapitalet under eget kapital och övriga förvaltningen gör ett minus om 1 mnkr.

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 1000 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 har ett arbete med implementering av en ny organisation pågått, därav den nya tillväxtavdelningen. Bygandet av Kirunas nya stadshus pågår enligt plan. Bygandet av 72 studentbostäder har slutförts och lägenheterna är färdiga för inflyttning. Anläggandet av ny infrastruktur och saneringsarbetet för nya Kiruna C pågår enligt plan och arbetet med ny översiktsplan för hela Kiruna kommun är planerad att beslutas politiskt 2018.

Överförmyndarnämnden visade vid delåret en prognos på ett nollresultat men slutar på ett underskott om 0,8 mnkr. Främst är det ökade personalkostnader på grund av ansträngd arbetssituation och högre lokalkostnader.

Expeditionen har haft mycket att göra med flytt till nya lokaler, sjukskrivningar och personalbyten samt att flera granskningar är gjorda av både den kommunala revisionen och länsstyrelsen.

Kultur- och utbildningsnämnden visar på ett underskott om 0,5 mnkr vilket är mycket nära den prognos på nollresultat som delårsprognosen visade på. Det är många plus och minus poster som påverkat resultatet, som i stort får sägas, är ett nollresultat med den stora budget förvaltningen har.

Grund för prioriterade utvecklingsinsatser i grund- och förskola under 2016 har tagits fram från enheternas kvalitets-

redovisningar, skolinspektionens och kommunrevisorernas granskningar samt Skolverkets prioriterade områden för riket och nya nationella styrdokument från 2012. De områden som prioriterats 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.

Kulturskolan har bedrivit en omfattande verksamhet med musik, dans och bild inom Kiruna C samt byarna. Ett flertal uppdrag för förskolor/grundskolor/gymnasium har genomförts för undervisning inom musik och dans och utvecklat ett framgångsrikt koncept av ”temadagar musik-blockläsning”. Ungdomsverksamheten har genomfört kvälls fotboll, integrationskvällar, tjejkvällar och sommarlovsaktiviteter bland mycket annat. Folkbiblioteket genomförde Kiruna bokfestival för fjärde året i rad.

Kulturen utvecklas. En strategi för konstnärlig gestaltning och etablerandet av ett länskonstmuseum är centrala inslag i närtid inom kulturområdet. Konstmuseum i norr har också genomfört en utställning med Bella Rune med vernissage i Kiruna för att sedan turnera ute i länet. Konst har köpts in till Movägen och Tarfalahallen och Kirunastipendiat har utsetts i vanlig ordning - denna gång Olof Tällberg från Stockholm.

Välfärden utmanas. Samhällsutvecklingen med bland annat ökade folkrörelser i omvärlden, reformer inom det nationella skolväsendet och generationsskiftet på arbetsmarknaden, men även lokal samhälls- och näringslivsutveckling ställer ökade krav på samhället – och den offentliga sektorn i synnerhet. Elevminskningarna ses för närvarande ”plana ut” och antalet elever prognostiseras till och med öka de närmaste åren. Situationen utmanar dock i närtid primärt avseende tillgången på utbildad arbetskraft. För att möta aktuella och kommande utmaningar bedöms därmed arbetet framöver under 2017-2020 behöva fokusera på rekrytering och bemanning, resursfördelning samt organisation och strukturer inom såväl för- som grundskola och relaterade verksamheter.

Utredningen skolstruktur 2.0 som utrett skolstrukturen i centrala Kiruna inklusive Jukkasjärvi beslutades att inte antas av nämnden och förskolan har tillförts verksamhetslokaler för fem nya avdelningar som har förbättrat förskolans förutsättningar och behov av förskoleplatser. Under året har ett flertal integrationsprojekt genomförts syftande till att er hålla förbättrade förutsättningar för mottagande och integration av nyanlända barn och elever. Vidare har den statliga reformen Lärarlönelyftet genomförts för personal i för- och grundskola.

Socialnämnden visade i delårsrapporten på en prognos med ett underskott om -4 mnkr men lyckades inte hålla det utan slutade på -12,8 mnkr. Stor del av förklaringen till underskottet är oförutsedda kostnader beroende på omvärldsrelaterade orsaker, främst ändrade rutiner från Försäkringskassan som står för -9,4 mnkr av underskottet.

Förvaltningen har jobbat med praktksamordning och handledning för att öka förutsättningarna till en bra introduktion för nyanlända samtidigt som arbetet med att höja den teoretiska grundkompetensen hos vård- och omsorgspersonal påbörjats.

Inom äldreomsorg och personlig assistans har 76 personer deltagit i basutbildning där en del av innehållet har varit etik och förhållningssätt. I november avrundades utbildningsinsatserna med halvdagsföreläsning kring jämställdhet och likabehandling för totalt 837 medarbetare inom socialförvaltningen.

Personal- och kompetensförsörjningen har varit och är fortfarande en utmaning. Det blir allt svårare sjuka patienter som kommer hem från sjukhuset med kort varsel och ska vårdas i det egna hemmet med hjälp av hemsjukvård och utmaningen för kommunen är att klara av nya avancerade insatser i hemmet samt kompetensförsörja verksamheterna.

Miljö- och byggnämnden prognostiserade vid delåret ett nollresultat och avslutar andra året på rad positivt med ett plus på 1,8 mnkr. Främst är det inkomster av olika avgifter som kommit in under året som påverkat resultatet positivt och har budgeterats försiktigt då det varierar år till år.

Sedan årsskiftet har förvaltningen konsoliderat sin verksamhet och inriktat sitt arbete på att lösa sina uppgifter på ett sådant sätt att fler människor känner att de vill bo och verka i kommunen genom att aktivt arbeta med byggande av förtroenden mellan kommun och medborgare med konceptet myndighetsutövning genom dialog. Exempelvis möten med det lokala näringslivet där dialog har förts kring det gemensamma arbetet med att hitta enkla och tydliga samverkansformer för att utveckla staden och att vara tydlig utåt med vad kirunaborna kan förvänta sig genom att införa tjänstegarantier som även publicerats för allmän kännedom.

Tillsyn har utförts av förvaltningens avdelningar samt i samverkan med mark- och exploateringsavdelningen på industri-, Lombolo- samt Tuollavaområden med riktning på säkerhet, bygglovsrelaterade ärenden, miljöärenden och markanvändning. Brandsäkerhetsgenomgångar i trapphus har gjorts i förebyggande syfte och arbetet med ny brandstation har ökat i omfattning under året.

FINANSFÖRVALTNINGEN

Årets utfall inom finansförvaltningen uppgår till plus 26,7 mnkr vilket är mer än delårsprognosen som visade ett överskott om 18,9 mnkr. Det som har haft en positiv påverkan är det extra generella statsbidraget för flyktingmottagning som utbetalats av staten i slutet av 2015 för åren 2015/2016 samt statsbidrag från boverket. Under året har driftprojekt startats upp som ettåriga projekt som bekostats av det extra statsbidraget för att uppnå bättre mottagning och integration för nyanlända i kommunen. Driftprojektkostnaderna har inte överstigit statsbidragsintäkterna vilket har påverkat finansens resultat positivt.

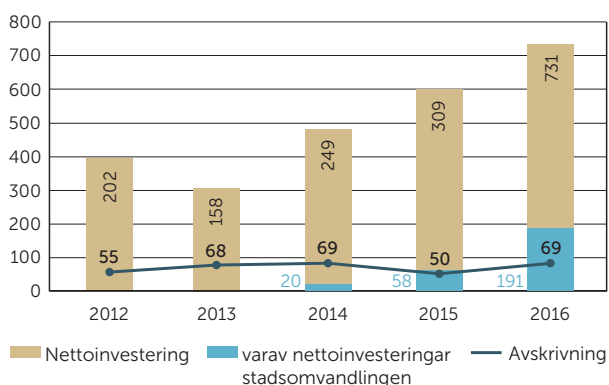
Budgetföljsamhet drift (Mnkr)					
År	2012	2013	2014	2015	2016
Verksamhetens resultat	-12	-31	-41	2	-19,4
Delårsprog. verksamheterna	-3,9	-18	-43	-27	-11
Finansens resultat	25	-27	-6	-151	26,7
Resultat	12,7	-57,9	-66,8	-130,6	7,3
Budgeterat resultat	0	0	-19,9	18,3	0
Budgetavvikelse	12,7	-57,9	-46,9	-148,8	7,3

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 +7,3 mnkr mot budgeterat resultat. Detta är exklusive stadsomvandlingen. Främst är det socialnämnden som avviker kraftigt mot prognos vilket kan läsas mer om i verksamhetsberättelsen.

Under perioden 2012-2016 uppgår budgetavvikelsen till -233,7 mnkr (-153,9 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 liten och prognostiseringen för flertalet av nämnderna och finansens har varit god.

NETTOINVESTERING OCH AVSKRIVNING (Mnkr)



INVESTERINGAR

Årets totala investeringsvolym uppgår till 731 mnkr (308 mnkr) varav stadsomvandlingsrelaterade investeringar uppgår till 191,1 mnkr. Begäran om överföring av investeringsbudget för år 2016 för pågående projekt uppgår till 468 mnkr (276 mnkr). Varav kommunen 177,8 mnkr och stadsomvandlingsobjekt 290,2 mnkr. Återlämnade medel till kommunstyrelsen blev 27,7 mnkr. Materiella anläggningstillgångarna har ökat med 149,1 mnkr, från 980 mnkr till 1 129,1 mnkr.

Avskrivningarna i relation till nettoinvesteringarna visar i vilken utsträckning kommunen förmår att re- och nyinvestera. Vid nivån 100 procent är avskrivningar och investeringar lika stora och innebär endast reinvesteringar. Under senaste femårsperioden har investeringar skett för 1 648 mnkr (1 113 mnkr) och avskrivningarna uppgår till 68,5 mnkr varav stadsomvandlingen har avskrivningar för 0,5 mnkr.

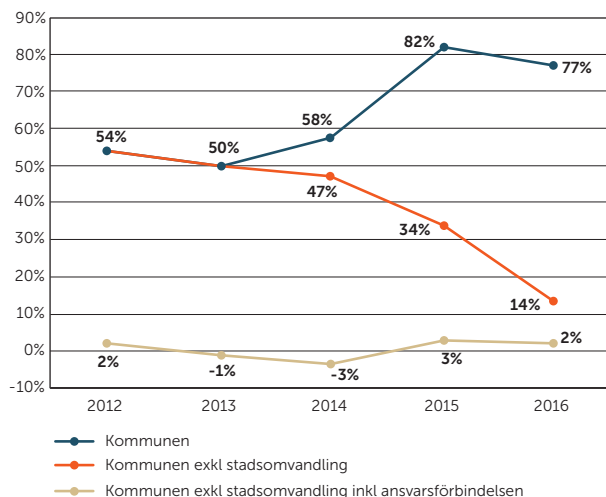
Investeringarna har detta år finansierats med 9 % egna tillförda medel (69 mnkr). Exklusive stadsomvandlingsobjekt så är finansieringen 14 % (76 mnkr). Perioden 2003-2007 har gjorda investeringar till fullo kunnat genomföras med internt tillförda medel från verksamheten vilket också är det övergripande finansiella investeringsmålet över tid. Men från 2008 och framåt har upplåning krävts 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.

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) samt stadsomvandlingskapital är det viktigt att analysera soliditeten i olika delar för att analysera kommunens ekonomiska status. Även ansvarsförbindelsen är viktigt att räkna med för att göra analysen helt korrekt. Här redovisas de viktigaste analyserna.

Kommunens soliditet (exklusive internbank) har minskat mot föregående år med 5 procentenhet till 77 procent (82 %). Skulle skadeståndersättningen från GP2 avtalet exkluderas skulle soliditeten vara 14 procent (34 %) vilket är en minskning på 20 procentenheter mot föregående år. Om samtliga pensionsförpliktelser inklusive löneskatt, intjänade före 1998, som redovisas under linjen i balansräkningen, medräknas skulle soliditeten vara 65 procent (68 %) och räknar kommunen på pensionsförpliktelser, exklusive skadeståndersättning skulle soliditeten ligga på 2 procent (3 %) vilket är en försämring 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. Vid en faktor högre än 1 så är skulden högre än det egna kapitalet. Kommunens skuldsättningsgrad ligger på 0,3. Exklusive stadsomvandlingskapitalet ligger skuldsättningsgraden på 1,7.

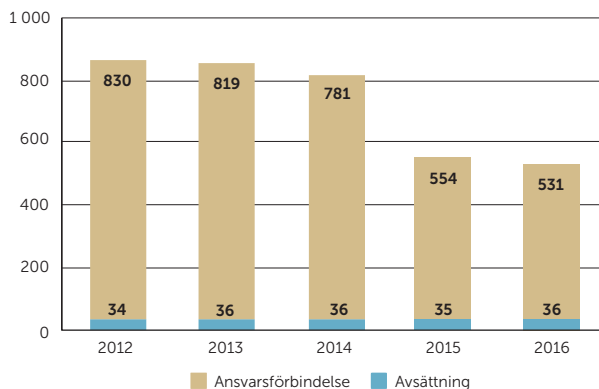
Kommunens avsättningar och skulder ökar med 246 mnkr (-46 mnkr).

- Långfristig skuld ökar med 400 mnkr (59 mnkr)
- Kortfristig skuld ökar med 7 mnkr (-93 mnkr)
- Avsättningar minskar med 8 mnkr (-12 mnkr)

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 framgång i sin kostnadsbild men kommunen måste även låna tillbaka den överlikviditet som användes till pensionsförsäkringslösning 2015.

Det kommer ta många år innan stadsomvandlingskapitalet tar slut men återställningen av det egna kapitalet bör planeras in i budgetarbetet för varje år och där är de finansiella målen viktiga att hålla fast vid. Kommunen har varit i en expansiv period med ökande befolkning och även ökade investeringsbehov. För att klara av befolkningsökningen som varit har driften stärkts upp och kommunen har budgeterat utan överskott men kommande år bör ett överskott beräknas för att kunna återställa det egna kapitalet för kommunen (eget kapital exklusive det ansamlade stadsomvandlingskapitalet).

PENSIONS FÖRPLIKTELSEN OCH AVSÄTTNINGAR (Mnkr)



LIKVIDITET

Likviditeten beskriver betalningsförmågan på kort sikt och ska överstiga 100 % för att kunna betala av kortsiktiga skulder direkt om så var tvunget. Likvida medel har jämfört med förra året minskat med -46,9 mnkr (13,8 mnkr) till totalt 18,6 mnkr (65,5 mnkr). Med totala omsättningstillgångar uppgår kassalikviditeten till 27 procent (38 %).

PENSIONSÅTAGANDEN

Pensionsåtagande är en skuld till kommunens anställda. Den totala pensionsförpliktelser inklusive löneskatt uppgår till 566,5 mnkr (589 mnkr) vid årets slut. Finansiella placeringar och öronmärkta avsättningar uppgår till 35,5 mnkr varvid ej finansierade pensionsförpliktelser uppgår till 531 mnkr (554 mnkr) vid årets slut.

BORGENSÅTAGANDEN

Borgen innebär alltid ett risktagande. Det totala borgensansvaret uppgår till 231 mnkr (262 mnkr). Borgensansvaret för Tekniska Verken i Kiruna AB har minskat 9,2 mnkr (-15 mnkr) till totalt 82 mnkr (91,2 mnkr), borgensåtagandet för Kirunabostäder AB har nollats (15 mnkr) medan borgensansvaret för bostadsrättsföreningar och egna hem minskat med 8 mnkr till totalt 149 mnkr (157 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 stadgar i Kommuninvest ingår Kiruna kommun som part i det regressavtal mellan medlemmarna, där deras inbördes ansvar för borgensåtagandet regleras.

DRIFTSREDOVISNING (Tkr)

	Intäkt	Bokslut 2016 Kostnad	Årets resultat	Budget 2016	Avvikelse mot budget	Resultat 2015
KOMMUNFULLMÄKTIGE						
Kommunrevision	0	-1 571	-1 571	-1 806	235	-1 834
KOMMUNSTYRELSE						
- Stadsbyggnadsförvaltning (exkl. Stadsomvandlingen)	26 383	-56 756	-30 373	-29 434	-940	-24 743
- Kommunkontor	156 084	-462 562	-306 478	-300 050	-6 428	-295 020
- Centrala poster	17	-9 635	-9 618	-8 475	-1 142	-11 725
- Lapplands Kommunalförbund	0	-106 955	-106 955	-107 033	77	-107 935
- Uppdrag Fritid	1 371	-19 693	-18 322	-17 538	-784	-14 952
- Uppdrag Kommunala fastigheter	110 881	-148 647	-37 765	-34 781	-2 985	-28 060
- Uppdrag Gatu/VA/Park	14 548	-54 438	-39 890	-39 280	-611	-40 426
SUMMA KOMMUNSTYRELSE	182 466	-519 318	-336 851	-329 484	-7 367	-319 764
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	58 426	-561 970	-503 544	-503 127	-417	-469 090
SOCIALNÄMND	100 898	-644 880	-543 982	-531 172	-12 810	-512 517
MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	11 899	-45 995	-34 096	-35 903	1 807	-33 586
ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	20	-3 084	-3 064	-2 278	-786	-2 264
VALNÄMND	0	0	0	0	0	-11
SUMMA VERKSAMHETER	353 709	-1 776 819	-1 423 109	-1 403 770	-19 339	1 339 066
FINANS	5 037	1 425 388	1 430 425	1 403 774	26 651	1 208 497
SUMMA TOTALT	358 746	-351 431	7 315	4	7 311	-130 569
STADSOMVANDLING	36 114	-42 633	-6 519	0	-6 519	2 390 273
SUMMA TOTALT INKL STADSOMVANDLING	394 860	-394 064	796	4	792	2 259 703

INVESTERINGSREDOVISNING (Tkr)

	Summa budget	Summa utfall	Differens	Påg arb 2016	Under-/ överskott avslutade proj
KOMMUNSTYRELSEN					
Kommunkontoret	350 428	312 461	37 967	19 335	22 753
Uppdragsverksamhet fritid	23 251	9 645	13 606	13 558	48
Uppdragsverksamhet fastigheter	86 608	41 430	45 178	46 052	1 030
Uppdragsverksamhet Gatu/VA	168 506	114 679	53 827	51 721	2 104
Stadsbyggnads- förvaltningen	5 100	1 587	3 513	3 536	-23
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND	93 322	56 016	37 306	38 979	-1 672
SOCIALNÄMND	8 304	6 955	1 349	4 075	0
MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	1 620	1 119	501	500	1
SUMMA	737 139	543 893	193 246	177 757	24 240
STADSOMVANDLINGEN	481 375	191 077	290 298	290 298	0
SUMMA TOTALT	1 218 514	734 970	483 544	468 055	24 240

STÖRRE INVESTERINGSPROJEKT (överstigande 5 000 Tkr)

Nämnd/förvaltning/projekt	Projektid		Redovisningsår		Hela projektet			
	Startår	Planerat Slutår	2016	Utfall	Total budget	Totalt utfall	Återst budget	Prognos total kostn
KOMMUNSTYRELSE/KOMMUNKONTORET								
Inomhushall	2010	2016	8 833	2 255	57 721	51 143	6 578	51 143
Nya Konduktören LSS-BO			8 079		8 563	484	8 079	8 563
Soc nytt vård- och omsorgsboende	2014	2015	6 312		174 992	166 919	8 073	168 000
Inventarier och övriga kostnader Termiten	2015	2016	10 885		12 200	7 856	4 344	7 856
Utbyggnad bredband -15	2015	2020	6 037		23 379	23 395	-16	35 000
Utbyggnad bredband -16	2016	2020	50 621		50 621	55 774	-5 153	50 621
Abisko 1:52 -16	2016	2016	7 715		7 715		7 715	7 715
KOMMUNSTYRELSE FASTIGHETER								
EPC Energiätgärder	2012	2015	4 282		5 961	3 211	2 750	5 200
EPC Karesuando skola	2013	2017	99		6 500	6 898	-398	6 898
Åtgärder Vilan Kilen 5 -16	2016	2018	21 000		21 000	315	20 685	21 000
Matojärvi servicehus skidverk-vallabod -16	2016	2017	9 000		9 000	1 899	7 101	9 000
KOMMUNSTYRELSEN GATU/VA								
Kiruna vatten	2008	2020	1 185		25 700	13 055	12 645	86 650
Riksgr/Katterjäkk ny vattentäkt	2011	2017	7 197		11 600	9 723	1 877	11 522
Vattentäkter och verk i byarna	2012	2017	9 051		12 284	4 339	7 945	12 239
VA-arb. och ombygg. Triangelvägen	2014	2016	4 187		11 000	11 328	-328	11 328
Björkliden vattenreservoar	2014	2017	6 105		6 781	4 619	2 162	6 781
Östra ind.området etapp 3	2015	2016	19 527		30 470	27 417	3 053	28 417
Slamavskiljare/markbäddar -16	2016	2017	5 000		5 000	4 836	164	4 835
Arbeten inkl gata småort m.m. -16	2016	2017	6 000		6 000	5 533	467	5 533
Abisko DPL vilande -16	2016	2017	6 000		6 000		6 000	21 000
KOMMUNSTYRELSE FRITID								
Luossabacken liftsystem -16	2017	2018	14 400		14 400	1 200	13 200	14 400
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND								
Reducerade barngrupper i förskolan			15 109		15 299	190	15 109	15 299
Uppförande Bergskristallen -15	2013	2016	15 098		20 200	15 479	4 721	20 200
Gymnastiksal ombyggnation -15	2015	2016	16 090		25 000	20 649	4 351	25 000
Höglidsskolan kök -15	2015	2016	1 430		7 269	8 246	-977	8 246
Centralt förskolekök -15	2016	2018	7 500		7 500	51	7 449	7 500
STADSOMVANDLINGEN								
Centrumbildning -14	2014	2018	103 620	73 350	146 000	115 731	30 269	146 000
Infrastruktur skjutbaneområde -14	2014	2016	42 898	19 665	69 975	46 742	23 233	69 975
Konst fr. verksamhetslokaler och fast GP avtal -15	2015	2022	21 000		21 000		21 000	21 000
Ny räddningstjänst -15	2015	2018	116 075	6 120	117 000	7 045	109 955	117 000
Ny huvudvattenledning västra (va) -16	2016	2019	10 000	680	10 000	680	9 320	10 000
Infrastruktur skjutbaneområdet et. 2 -16	2016	2018	10 000	4 134	10 000	4 134	5 866	10 000
Stadshustorg gestaltning -16	2016	2018	51 000	1 753	51 000	1 753	49 247	51 000
Delegation kommunchef -16	2016	2020	17 707		17 707		17 707	17 707
Förprojektering infrastruktur -17	2017	2017	5 000	8	5 000	8	4 992	5 000
Förprojektering sanering och fyllning -17	2017	2017	5 000	537	5 000	537	4 463	5 000
Öppet dagvatten -16	2016	2017	15 000	3 278	15 000	3 278	11 722	15 000

PERSONALBERÄTTELSE

ANSTÄLLDA

Antalet månadsanställda i Kiruna kommun var 2032 personer per den 1 november 2015. Det är en ökning jämfört med 2015 då antalet månadsanställda var 1939 personer. Antalet tillsvidareanställda var 1720 personer, det är en ökning med 47 personer jämfört med 2015 då det var 1673 personer.

Av Kiruna kommuns 1720 tillsvidareanställda personer utgjorde kvinnorna 1471 personer och männen 249 personer. Nedan redovisas tillsvidareanställda per kön och ålder.

Tillsvidareanställda per kön och ålder

Ålder	Kvinnor	Män
20-29	153	34
30-39	215	63
40-49	367	50
50-59	474	74
60-	262	28

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 45 personer avgått med pension, inklusive de som erhåller 25% av aktuell lön.

Under åren 2016-2020 beräknas ca 215 personer gå i ålderspension. Den stora pensionstoppen nås år 2018 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 % år 2016. Det innebär att den totala sjukfrånvaron har minskat med 0,6% sedan 2015 då sjukfrånvaron var 6,6%. Kvinnors sjukfrånvaro har minskat med 0,6% och männens med 0,4%.

Sjukfrånvaron har gått ner i alla åldersgrupper, men mest minskar sjukfrånvaron för den åldersgruppen som är 29 år eller yngre där sjukfrånvaron har minskat med 1,2% (se s.22).

Av samtliga tillsvidareanställda hade 33,7 % inte någon sjukdag under 2016. Det är en ökning från 2015 då "frisktalet" var 32,1%. Korttidsjukfrånvaron har stagnerat på 3,2% och sjukfrånvaron 15-59 dagar har minskat från 3,4% år 2015 till 2,8% under 2016. Dock har den långa sjukfrånvaron med mer än 59 dagar ökat från 44,3% år 2015 till 46,2% år 2016.

Kiruna kommun har ett gediget friskvårdsarbete. Att kommunen har hälsosamma arbetsplatser med en god fysisk, organisatorisk och social arbetsmiljö är viktigt. Under 2016 har alla chefer haft möjlighet att gå utbildningar i nya AFS om Organisatorisk och social arbetsmiljö samt en utbildning om Rehabilitering. Under 2016 genomfördes också en medarbetarenkät där NMI (nöjd medarbetarindex) var 4,8. Detta var ingen förändring från 2014 då senaste medarbetarenkäten genomfördes.

Den 1 januari 2016 infördes den nya förmånen "fri friskvård" där avtal slöts med ca 20 anläggningar inom hela kommunen (även i byarna) där medarbetare kan utöva aktiviteter utan begränsning på sin fritid. Under 2016 deltog 1320 unika medarbetare i någon aktivitet. 1141 kvinnor och 179 män. En ökning från 2015 med 557 personer.

Friskvården har utöver att utbilda hälsoinspiratörer och anordnat föreläsningar erbjudit anställda att delta ibland annat i yoga, mindfulness, vattengympa, pulscaféer, kebnekaiseutflykt, olika tävlingar och den årliga Kirunaklassikern med fina priser.

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

Sommaren 2011 startade Kiruna kommun ett projekt som syftar till att anställda i Kiruna kommun har rätt till heltid och möjlighet till deltid. Projektet har permanentats och är idag en integrerad del i arbetet med personalförsörjning.

Av kommunens tillsvidareanställda per den 1 november 2015 hade 95,3 % en heltidsanställning.

95 % av tillsvidareanställda kvinnor och 96,8 % av männen arbetade heltid.

5 % av alla tillsvidareanställda kvinnor och 3,2 % av alla tillsvidareanställda män arbetade deltid år 2016. Detta är en ökning med 1% för männen sedan 2015 medan kvinnorna ligger på samma nivå som 2015. Några individer har själva valt att arbeta deltid. Arbetsgivaren har ett fåtal medarbetare där man inte har hittat lämpliga heltidslösningar i alla verksamheter.

Andel anställda med och utan sjukfrånvaro i %

Intervall	2016	2015	2014
Ingen sjukfrånvaro	33,7	32,1	34,3
1-14 dagar	3,2	3,2	3,2
15 dagar -	2,8	3,4	2,9
59 dagar	46,2	44,3	36,5

Personalkostnader

	2016	2015
Personalkostnader, totalt (Mnkr)	1 006 833	953 938
Vari ingår: "Lön arbetad tid"	727 849	688 963
Po-kostnader	278 984	264 975

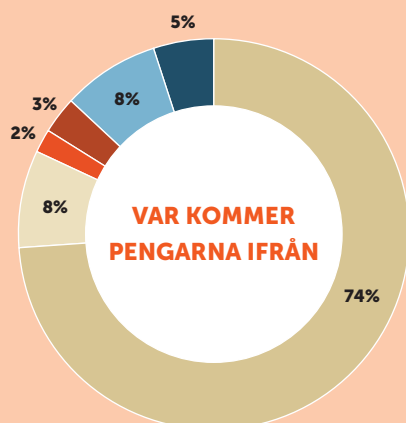
Sjukfrånvaro i % av överenskommen arbetstid, per kön och ålder

Sjukfrånvaro	2016	2015	2014	2013	2012
Total sjukfrånvaro	6	6,6	6,1	6	6
Sjukfrånvarotid för kvinnor	6,5	7,1	6,4	6,5	6,3
Sjukfrånvarotid för män	3,5	3,9	4,6	3,1	3,5
Sjukfrånvarotid i åldersgrupp 29 år eller yngre	4,8	6	6,1	5,7	5,4
Sjukfrånvarotid i åldersgrupp 30-49	5,3	5,8	5	4,9	4,7
Sjukfrånvarotid i åldersgrupp 50 år eller äldre	6,8	7,4	7,1	7,1	7,1

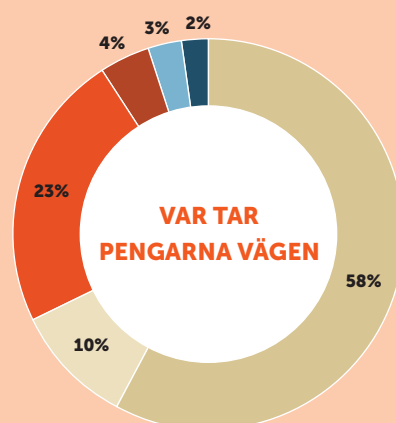
RESULTATRÄKNING (Mnkr)

		Koncern		Kommun	
		2016	2015	2016	2015
Verksamhetens intäkter	Not 1	782,4	3 107,8	324,5	2 701,4
Jämförelsestörande intäkter	Not 1	0,0	11,5	0,0	11,5
Verksamhetens kostnader	Not 2	-2 085,0	-1 866,2	-1 723,4	-1 594,9
Jämförelsestörande kostnader	Not 2	0,0	-186,6	0,0	-186,6
Avskrivningar	Not 3	-138,2	-119,3	-68,5	-50,3
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-1 440,7	-947,2	-1 467,5	881,1
Skatteintäkter	Not 4	1 331,0	1 288,0	1 331,0	1 288,0
Generella statsbidrag	Not 4	142,5	99,2	142,5	99,2
Finansiella intäkter	Not 5	3,8	3,9	13,8	20,0
Finansiella kostnader	Not 6	-21,3	-32,3	-19,1	-28,6
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	Not 7	-15,2	2 306,0	0,8	2 259,7
Extraordinära kostnader	Not 8	-2,7	-12,6	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	Not 9	12,5	2 293,4	0,8	2 259,7

		Kommunen			
		exkl. stadsomvandlingen		Stadsomvandling	
		2016	2015	2016	2015
Verksamhetens intäkter	Not 1	288,4	250,3	36,1	2 451,1
Jämförelsestörande intäkter	Not 1	0,0	11,5	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 681,3	-1 534,1	-42,1	-60,8
Jämförelsestörande kostnader	Not 2	0,0	-186,6	0,0	0,0
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 3	-68,0	-50,3	-0,5	0,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-1 460,9	-1 509,2	-6,5	2 390,3
Skatteintäkter	Not 4	1 331,0	1 288,0	0,0	0,0
Generella statsbidrag	Not 4	142,5	99,2	0,0	0,0
Finansiella intäkter	Not 5	13,8	20,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	Not 6	-19,1	-28,6	0,0	0,0
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	Not 7	7,3	-130,6	-6,5	2 390,3
ÅRETS RESULTAT	Not 9	7,3	-130,6	-6,5	2 390,3



Skatter	1 331 041	Hyrer	60 655
Statsbidrag	142 473	Bidrag	143 162
Taxor o avgifter	34 871	Övrigt	85 776
Totalt	1 797 978		



Löner, arvoden	1 038 000	Av- o ned skrivning	68 477
Övrigt	179 700	Bidrag	47 371
Köp av verksamh	413 944	Hyrer	44 353
Totalt	1 791 845		

BALANSRÄKNING (Mnkr)

		Koncern		Kommun	
		2016	2015	2016	2015
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 1	4,5	4,0	0,2	1,0
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggnader & tekniska anläggningar</i>	Not 2	2 027,7	1 833,0	1 079,0	923,4
<i>Maskiner och inventarier</i>	Not 3	81,1	84,6	50,2	56,6
Pågående nyanläggningar & förskott avseende materiella anläggningstillgångar	Not 4	768,4	646,3	735,0	614,1
Finansiella anläggningstillgångar	Not 5	2 431,3	2 865,2	2 859,0	3 223,6
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		5 313,0	5 433,1	4 723,3	4 818,8
Omsättningstillgångar					
Varulager/Förråd		9,7	11,6	0,3	0,3
Fordringar	Not 6	178,1	166,1	75,2	63,6
Kortfristiga placeringar	Not 7	17,0	10,2	0,0	0,0
Kassa och bank		37,2	84,8	18,6	65,5
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		241,9	272,7	94,2	129,4
SUMMA TILLGÅNGAR		5 554,9	5 705,8	4 817,5	4 948,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 8	3 856,4	3 843,9	3 402,8	3 402,0
Varav årets resultat		12,5	2 293,4	0,8	2 259,7
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 9	42,1	41,2	35,5	35,0
Avsättning för återställande av deponi	Not 10	17,5	21,9	2,3	11,3
Avsättning skatter	Not 11	81,3	79,1	0,0	0,0
SUMMA AVSÄTTNINGAR		140,9	142,2	37,8	46,3
SKULDER					
Långfristiga skulder	Not 12, 14	1 081,6	1 240,7	1 027,8	1 157,8
Kortfristiga skulder	Not 13	475,9	479,0	349,1	342,1
SUMMA SKULDER		1 557,5	1 719,7	1 376,9	1 499,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		5 554,9	5 705,8	4 817,5	4 948,2
Ansvar- & borgensförbindelser/ställda pantar	Not 15	168,2	175,1	231,2	262,7
Ansvarförbindelse pensioner, löneskatt	Not 16	531,0	554,3	531,0	554,3
Leasingavgifter	Not 17	70,6	70,5	8,1	5,9

KASSAFLÖDESRAPPORT (Mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2016	2015	2016	2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	12,5	2 293,4	0,8	2 259,7
Justering för ej likviditetspåverkande poster Not 1	155,0	-2 124,0	68,3	-2 188,4
Minskning av avsättningar pga utbetalningar/nuvärdesberäkning	-8,6	-11,7	-8,6	-11,7
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL	158,9	157,7	60,5	59,6
Ökning/minskning kortfristiga fodringar	-25,9	3,3	-11,6	-8,0
Ökning/minskning förråd och varulager	1,9	-1,0	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-5,0	-71,5	7,1	-92,5
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	129,9	88,5	55,9	-40,9
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-1,1	-0,6	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-454,1	-371,8	-338,9	-308,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3,0	1,0	1,5	0,8
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-4,4	-12,0	-4,4	-12,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	446,7	0,2	0,0	0,0
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-9,9	-383,3	-341,8	-320,0
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Obligationer	0,0	310,0	0,0	310,0
Nyupptagna lån	21,6	0,0	0,0	0,0
Minskning/ökning fordran koncernbolag	0,0	0,0	377,7	59,7
Amortering av långfristiga skulder	-180,6	-5 695	-130,0	-0,5
Ökning/minskning långfristiga fordringar	-8,6	5,6	-8,6	5,6
Minskning av avsättningar pga utbetalningar	0,0	0,0	0,0	0,0
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	-167,7	309,9	239,0	374,7
Årets kassaflöde	-47,6	15,1	-46,9	13,8
Likvida medel vid årets början	84,8	69,7	65,5	51,7
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	37,2	84,8	18,6	65,5

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN (Mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2016	2015	2016	2015
NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Försäljningsmedel	34,8	32,3	34,8	32,3
Taxor och avgifter	34,9	32,1	34,9	32,1
Hyror och arrenden	60,7	57,0	60,7	57,0
Bidrag m.m	143,2	103,8	143,2	103,8
Entreprenad o försäljning av verksamhet	46,0	56,5	46,0	56,5
Reavinst försäljning av fastigheter	4,9	1 501,2	4,9	1 501,2
Skadestånd LKAB	0,0	918,3	0,0	918,3
Summa intäkter	324,5	2 701,3	324,5	2 701,3
Jämförelsestörande intäkter				
Återbetalning från FORA	0,0	11,5	0,0	0,0
Summa jämförelsestörande intäkter	0,0	11,5	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter kommunen	324,5	2 712,9	324,5	677,2
Tekniska Verken i Kiruna AB	347,7	322,1	x	x
Kirunabostäder AB	248,5	245,5	x	x
Övriga	123,0	116,9	x	x
Koncerneliminering	-261,2	-278,0	x	x
Summa koncernens intäkter	782,4	3 119,4		
NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Löner, arvoden	1 038,0	953,9	1 038,0	953,9
Entreprenad o köp av verksamhet	413,9	358,8	413,9	358,8
Bidrag	47,4	47,2	47,4	47,2
Hyror, leasing	44,4	39,9	44,4	39,9
Övriga driftskostnader	179,7	195,1	179,7	195,1
Summa kostnader	1 723,4	1 594,9	1 723,4	1 594,9
Jämförelsestörande intäkter				
Föräkrat en del av Pensionsskulden	0,0	186,6	0,0	186,6
Summa jämförelsestörande kostnader	0,0	186,6	0,0	186,6
Summa verksamhetens kostnader kommunen	1 723,4	1 781,4	1 723,4	1 781,4
Tekniska Verken i Kiruna AB	285,4	240,2	x	x
Kirunabostäder AB	215,0	192,9	x	x
Övriga	122,4	116,3	x	x
Koncerneliminering	-261,2	-278,0	x	x
Summa koncernens kostnader	2 085,0	2 052,8	x	x
NOT 3 AV-/NEDSKRIVNINGAR				
Avskrivningar	138,8	133,4	68,5	63,9
Återförda avskrivningar				
övergång komponentredovisning	0,0	-13,5	0,0	-13,5
Koncerneliminering	-0,6	-0,6	0,0	0,0
Summa av-/nedskrivningar	138,2	119,3	68,5	50,3
NOT 4 SKATTEINTÄKTER, GENERELLA BIDRAG OCH UTJÄMNING				
Kommunalskatt	1 334,8	1 288,8	1 334,8	1 288,8
Slutavräkning justering	1,0	0,2	1,0	0,2
Preliminär slutlig kommunalskatt	-4,8	-1,0	-4,8	-1,0
Summa skatteintäkter	1 331,0	1 288,0	1 331,0	1 288,0
Strukturbidrag	118,7	111,4	118,7	111,4
Inkomstutjämningsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag	-0,8	-0,9	-0,8	-0,9
Kommunal fastighetsavgift	42,6	48,7	42,6	48,7
Inkomstutjämningsavgift	-21,2	-19,3	-21,2	-19,3
Utjämningsavgift LSS	-2,5	-0,2	-2,5	-0,2
Kostnadsutjämningsavgift	-43,7	-46,6	-43,7	-46,6
Generella bidrag från staten	49,3	6,1	49,3	6,1
Varav integrationsmedel Migrationsverket	44,7	-	44,7	-
Varav Boverket	4,6	-	4,6	-
Summa generella bidrag och utjämning	142,5	99,2	142,5	99,2

	Koncern		Kommun	
	2016	2015	2016	2015
NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER				
Ränteintäkter	14,3	20,2	13,8	20,0
Koncerneliminering	-10,6	-16,3	0,0	0,0
Summa finansiella intäkter	3,8	3,9	13,8	20,0
NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER				
Räntekostnader	30,4	48,1	18,8	28,1
Ränta pensioner	0,3	0,5	0,3	0,5
Koncerneliminering	-9,4	-16,3	x	x
Summa finansiella kostnader	21,3	32,3	19,1	28,6
NOT 7 RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER				
Årets resultat	15,2	<i>2 306,0</i>	0,8	<i>2 259,6</i>
<i>varav</i>				
<i>Kommunen</i>	7,3	-130,6	7,3	-130,6
<i>Stadsomvandlingen</i>	-6,5	<i>2 390,3</i>	-6,5	<i>2 390,3</i>
<i>Tekniska verken i Kiruna AB</i>	7,2	25,1	x	x
<i>Kirunabostäder AB</i>	7,9	20,8	x	x
<i>Övriga</i>	-0,1	-0,1	x	x
NOT 8 EXTRAORDINÄRA POSTER				
Aktuell skatt	2,7	12,6	x	x
NOT 9 RESULTAT EFTER EXTRAORDINÄRA POSTER				
Årets resultat	12,5	<i>2 293,4</i>	x	<i>x</i>
<i>varav</i>				
<i>Kommunen</i>	7,3	-130,6	x	x
<i>Stadsomvandlingen</i>	-6,5	<i>2 390,3</i>	x	x
<i>Tekniska verken i Kiruna AB</i>	5,6	20,6	x	x
<i>Kirunabostäder AB</i>	6,8	12,7	x	x
<i>Övriga</i>	-0,1	-0,1	x	x

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN (Mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2016	2015	2016	2015
NOT 1 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				
Anskaffningsvärde				
Ingående anskaffningsvärde	8,2	7,6	5,0	5,0
Årets investeringar	1,1	0,6	0,0	0,0
Försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärden	9,3	8,2	5,0	5,0
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	4,0	3,1	4,0	3,1
Årets avskrivningar	0,9	0,9	0,9	0,9
Utgående avskrivningar	4,9	4,0	4,9	4,0
Utgående bokfört värde	4,5	4,0	0,2	1,0
NOT 2 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	3 500,9	3 693,6	1 723,3	1 952,5
Nyanskaffningar, omklassificeringar från pågående arbeten	290,4	108,6	188,5	71,4
Försäljningar/utrangeringar	-12,3	-301,4	-12,3	-300,7
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 779,0	3 500,9	1 899,5	1 723,3
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	1 597,4	1 661,9	799,9	924,2
Försäljningar/utrangeringar, omklassificeringar	-9,0	-171,9	-9,0	-172,1
Justering avskrivn. överg. till komponentredov.	-8,0	0,0	-8,8	0,0
Årets avskrivningar	101,9	107,4	38,4	47,7
Utgående ackumulerade avskrivningar	1 681,4	1 597,4	820,5	799,9
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	52,9	60,8	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	-7,9	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	52,9	52,9	0,0	0,0
Koncerneliminering	-16,4	-17,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	2 027,7	1 833,0	1 079,0	923,4
NOT 3 MASKINER OCH INVENTARIER				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	583,2	591,4	220,4	205,0
Nyanskaffningar, omklassificeringar	19,4	17,6	7,9	15,4
Försäljningar/utrangeringar	-4,2	-25,7	0,0	0,0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	598,4	583,2	228,3	220,4
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	499,0	496,8	163,9	148,8
Försäljningar/utrangeringar	-2,4	-18,7	0,0	0,0
Årets avskrivning	20,8	20,9	14,3	15,1
Utgående ackumulerade avskrivningar	517,4	499,0	178,1	163,9
Utgående bokfört värde	81,1	84,6	50,2	56,6

	Koncern		Kommun	
	2016	2015	2016	2015
NOT 4 PÅGÅENDE ARBETEN				
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	646,3	405,1	614,2	392,2
Nyanskaffningar	150,6	260,6	120,8	221,8
Omklassificeringar	-28,5	-19,4	0,0	0,0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	768,4	646,3	735,0	614,1
NOT 5 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Aktier och andelar i koncernen	0,0	0,0	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	19,1	23,3	18,9
Placeringar framtida pensionsutbetalningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa värdepapper och andelar	25,6	21,2	56,4	52,0
Lån till koncernföretag	0,0	0,0	399,5	777,1
Långfristiga fordringar	2 405,6	2 844,0	2 403,1	2 394,5
Summa finansiella anläggningstillgångar	2 431,3	2 865,2	2 859,0	3 223,6
* Andelskapitalet i Kommuninvest avser inbetalt andelskapital.				
NOT 6 FORDRINGAR				
Kundfordringar	105,9	125,2	14,4	21,8
Diverse kortfristiga fordringar	72,2	40,3	43,6	16,2
Prognos slutavräkning kommunalskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	34,8	34,1	17,3	25,6
Koncerneliminering	-34,8	-33,5	0,0	0,0
Summa fordringar	178,1	166,1	75,2	63,6
NOT 7 KORTFRISTIGA PLACERINGAR				
Obligationer	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	17,0	10,2	0,0	0,0
Summa placeringar	17,0	10,2	0,0	0,0
NOT 8 EGET KAPITAL				
Ingående eget kapital	3 843,9	1 550,4	3 402,0	1 142,3
Justering ingående balans koncernen	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat enligt resultaträkningen	12,5	2 293,4	0,8	2 259,7
Utgående eget kapital	3 856,4	3 843,9	3 402,8	3 402,0
Avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR)				
Ingående balans 2015	36,1			
Återställning av budgetunderskott	0,0			
Återställning av negativt resultat	0,0			
Utgående balans 2015	36,1			
Ingående balans 2016	36,1			
Återställning av budgetunderskott	0,0			
Återställning av negativt resultat	0,0			
Utgående balans 2016	36,1			

Av årets egna kapital uppgår Stadsomvandlingens UB till 2 792 mnkr

	Koncern		Kommun	
	2016	2015	2016	2015
NOT 9 AVSÄTTNING TILL PENSIONER				
<i>Ingående avsättning</i>	35,0	35,6	35,0	35,6
Pensionsutbetalningar	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Nyintjänad pension	1,4	0,7	1,4	0,7
Arbetstagare som pensionerats	0,0	0,1	0,0	0,1
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,4	0,4	0,4	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	0,1	-0,1	0,1	-0,1
Övrig post	0,1	-0,3	0,1	-0,3
Ändrad samordning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning pensioner	35,5	35,0	35,5	35,0
<i>varav</i>				
Arbetstagare	10,1	9,8	10,0	9,8
Pensionstagare	25,1	24,7	25,1	24,7
Garantipensioner m.m	0,2	0,2	0,2	0,2
Visstidspensioner	0,2	0,3	0,2	0,3
Summa pensioner kommunen	35,5	35,0	35,5	35,0
Överskottsfond	0,0	0,0	2,2	3,7
Aktualiseringsgrad:	97%	95%	97%	96%
Pensioner och liknande förpliktelser	6,6	6,2	0,0	0,0
Summa pensioner koncernen	42,1	41,2	x	x
NOT 10 AVSÄTTNING FÖR ÅTERSTÄLLANDE AV DEPONIER				
<i>Ingående värde</i>	21,9	28,9	11,3	23,0
Avsättning för återställande av deponier	4,7	4,7	0,0	0,0
Årets ianspråktagande	-7,1	-9,3	-7,1	-9,3
Nuvärdesberäkning	-1,9	-2,3	-1,9	-2,3
Summa avsättning	17,5	21,9	2,3	11,3
NOT 11 AVSÄTTNING SKATTER				
Avsättning skatt KBAB	76,1	75,2	x	x
Avsättning skatt TVAB	5,2	3,9	x	x
Summa avsättning skatter	81,3	79,1	x	x
NOT 12 LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Övriga lån	53,9	82,9	0,0	0,0
Lån internbanken	1 027,8	1 157,8	1 027,8	1 157,8
Summalångfristiga skulder	1 081,6	1 240,7	1 027,8	1 157,8
NOT 13 KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	106,6	90,6	59,8	43,2
Personalskatt/arbetsgivaravgift	0,0	0,0	35,0	31,7
Semesterlöneskuld/ferielön/övertid	0,0	0,0	52,9	70,9
Avgiftsbestämd ålderspension inkl. löneskatt	0,0	0,0	41,3	38,6
Interimsskulder	260,6	275,8	12,3	53,4
Prognos slutavräkning kommunal skatt	2,8	1,6	2,8	1,6
Justering avskrivningar VA-anl, övergång till kompetentredovisning	0,0	0,0	9,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	140,8	144,5	136,1	102,6
Koncerneliminering	-34,8	-33,5	0,0	0,0
Summa kortfristiga skulder	475,9	479,0	349,1	342,1

	Koncern		Kommun	
	2016	2015	2016	2015

NOT 14 KONCERNKONTO OCH INTERNBANK Mnkr

Kiruna kommuns internbank svarar för koncerngemensam upplåning och vidareutlåning till kommunkoncernens företag.

Lån från kreditinstitut			1 027,8	1 157,8
Summa lån			1 027,8	1 157,8
Lån till koncernföretag			399,5	777,1
Summa utlåning			399,5	777,1

För koncernens samtliga externa lån 2016 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.

Förfallstruktur	Kapitalbindning	Räntebindning
12 mån (ink. tillsvidarelån)	684,0	30,0
24 mån	273,8	0,0
48 mån	0,0	110,0
49 mån eller mer	70,0	350,0
Totalt	1 027,8	490,0

Räntebindning i förhållande till lånen	48%
Den genomsnittliga nominella räntan inklusive derivater (exklusive påslag) uppgick till	1,42%

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
68224	69 000 000	2017-04-12	STIBOR 3M
54824	175 000 000	2017-05-01	STIBOR 3M
69366	180 000 000	2017-04-27	STIBOR 3M
75240	73 750 000	2018-05-19	STIBOR 3M
80227	100 000 000	2016-05-28	STIBOR 3M
75239	80 000 000	2017-05-19	STIBOR 3M
79582	100 000 000	2018-01-29	STIBOR 3M
545964 372-1	50 000 000	2016-05-27	STIBOR 3M
71954	130 000 000	2017-10-24	STIBOR 3M
84113	70 000 000	2021-09-15	STIBOR 3M
	1 027 750 000		

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
69 000 000	2017-04-12
175 000 000	2017-05-01
180 000 000	2017-04-27
73 750 000	2018-05-19
100 000 000	2018-05-28
80 000 000	2017-05-19
100 000 000	2018-01-29
50 000 000	2017-05-27
130 000 000	2017-10-24
957 750 000	

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 (490 MSEK) av den säkrade posten. Samtliga swappars värderade löptid är den samma som förfalldatum.

Internt Swap nummer	Nominellt-belopp	Start	Förfall	Betalar	Erhåller
15731	30 000 000	2012-09-24	2017-09-27	3,09%	STIBOR 3M
15726	50 000 000	2011-08-09	2020-08-10	3,48%	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
15727	80 000 000	2015-09-30	2025-09-30	2,10%	STIBOR 3M
490 000 000					

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 avvikelse (i normalfallet ingen avvikelse) från den rörliga ränta som erhålls i säkringsinstrumentet.

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

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

REDOVISNING

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

	Koncern		Kommun	
	2016	2015	2016	2015
NOT 15 BORGENSFÖRBINDELSER				
Kommunägda företag				
Tekniska Verken i Kiruna AB	0,0	0,0	82,0	91,2
Kirunabostäder AB	0,0	0,0	0,0	15,0
Egnahem och småhus med bostadsrätter				
HSB bostadsrättsförening	73,6	77,5	73,6	77,5
Övriga bostadsrätts- o egnahemsföreningar	73,2	74,6	73,2	74,6
Ansvar för förlust, egnahem	2,4	4,4	2,4	4,4
Summa borgensförbindelser kommunen	149,2	156,5	231,2	262,7
Kirunabostäder AB				
Fastigo	0,9	0,9	x	x
Hyresgäststyrt lägenhetsunderhåll	18,1	17,8	x	x
Summa koncernen	168,2	175,1	x	x

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 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 313 278 kronor och totala tillgångar till 338 153 308 936 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 029 412 481 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 006 126 082 kronor.

NOT 16 ANSVARFÖRBINDELSER, PENSIONER

Pensioner intjänade före 1998 inklusive löneskatt	531,0	554,3	531,0	554,3
---	-------	-------	-------	-------

NOT 17 LEASING

Operationella leasingavtal med en avtalstid som överstiger 3 år.

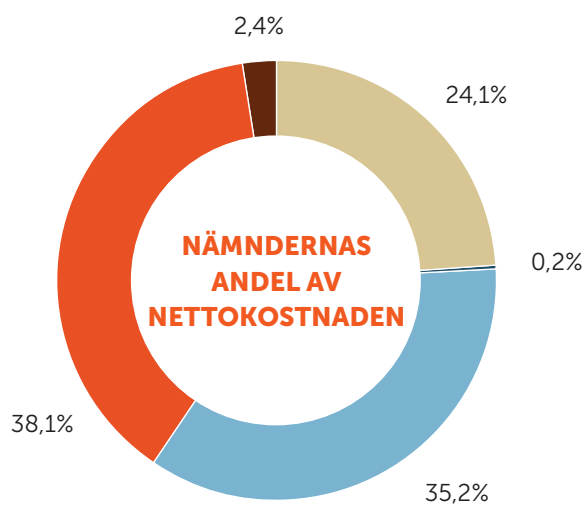
Inom ett år	16,9	14,6	1,6	1,2
Senare än 1 år men inom 5 år	53,4	55,7	6,5	4,7
Senare än 5 år	0,2	0,2	0,0	0,0
Summa leasing	70,6	70,5	8,1	5,9

NOTER TILL KASSAFLÖDESRAPPORTEN (Mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2016	2015	2016	2015
NOT 1 JUSTERING FÖR POSTER SOM INTE INGÅR I KASSAFLÖDET				
Avskrivningar	138,8	133,4	68,5	63,9
Förändring avskrivning vid övergång till komponentredovisning	0,0	-13,5	0,0	-13,5
Försäljning enligt GP2-avtal, avsättning deponi	4,7	-1 368,0	0,0	-1 372,7
Skadestånd LKAB	0,0	-870,3	0,0	-870,3
Ersättningsfond KBAB	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering skatt på årets resultat	2,7	0,0	0,0	0,0
Betald inkomstskatt	-2,1	0,0	0,0	0,0
Justeringsposter	10,9	-5,5	-0,2	4,3
Summa	155,0	-2 124,0	68,3	-2 188,4

VERKSAMHETS- BERÄTTELSE

Kommunstyrelsen	24,1%
Överförmyndarnämnd	0,2%
Kultur- och utbildningsnämnd	35,2%
Socialnämnd	38,1%
Miljö- och byggnämnd	2,4%



Nettokostnadsandel per invånare

	2016	2015	2014
<i>Antal invånare</i>	23 167	23 198	23 241
Kommunstyrelse	14 889	13 864	12 659
Överförmyndarnämnd	132	98	95
Kultur- och utbildningsnämnd	21 735	20 221	18 252
Socialnämnd	23 481	22 093	21 766
Fritids- och kulturnämnd*	0	0	2 792
Miljö-och byggnämnd	1 472	1 448	1 781
	61 710	57 723	57 344

* Fritids- och kulturnämnd tillhör KS och KUN från och med 2015

**ORDFÖRANDE**

Ann-Kristin Nilsson (S)

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.

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

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

ORDFÖRANDE

Kristina Zakrisson (S)

VICE ORDFÖRANDE

Niklas Sirén (V)

ANDRE VICE ORDFÖRANDE

Stefan Sydberg (M)

KOMMUNCHEF

Peter Niemi

BITRÄDANDE KOMMUNCHEF

Mats Dahlberg

Måluppfyllelse

Kommunkontorets ledningsfunktion

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Tydliggöra kommunkontorets roll		x	
Kommunkontorets processer är huvudsakligen beskrivna		x	
Genomfört värdegrundsarbete	x		
Utarbetat förslag till E-strategi för införande av e-förvaltning		x	

ÅRETS HÄNDELSER – KOMMUNKONTORET

Kommunkontoret har under året tillsammans med all personal genomfört ett värdegrundsarbete. Projektet fortsätter kommande år.

Under hösten har en omfördelning av funktioner skett mellan kommunstyrelsens två förvaltningar där närings- och landsbygdsfrågor överförs till stadsbyggnadsförvaltningens nya tillväxavdelning.

I dialog med alla nämnder och bolag har kommunkontoret arbetat fram en strategi för digitalisering och digitala tjänster i syfte att ställa om kommunens arbetssätt till en behovsstyrd och effektiv e-förvaltning.

Projektet Konstmuseet i Norr är avslutat och ett kommunalförbund är bildat för inrättande av ett länskonstmuseum med säte i Kiruna. En styrelse med politiker från region Norrbotten och Kiruna kommun utsågs i november/december och samtidigt påbörjades rekryteringen av en museichef.

Som en del i stadsomvaldingen ersätts ett antal kommunala fastigheter och kommunkontoret ansvarar för dessa investeringsprojekt vilka omfattar räddningstjänst, badhus, grundskola, gymnasium och ersättningslokaler för Folkets hus, ungdomens hus och stadsbiblioteket. Behovsanalys och förstudie för ersättning av Folkets hus (K5) är godkända liksom behovsanalys för badhus och gymnasieskola.

En utredning för utvecklingsplan av friluft- och idrottsområdet Luossavaara/Matojärvi är påbörjad.

EKONOMIAVDELNINGEN

Året har präglats av personalomsättning på nyckelposter och det har gjort att alla fokuserat på att stödja förvaltningarna mer än att driva förändringsprocesser. Det positiva är att fokus riktats mot strukturer, processer och rutiner då det blir mycket tydligt vid förändring i en personalgrupp. Under 2017 kommer bemanningen att vara på plats i sin fulla styrka.

Resultaträkning Kommunkontoret

	Utfall 2016	Utfall 2015
Intäkter	29 267	21 681
Personal	-73 379	-71 372
Kapitalkostnader	-3 862	-4 809
Övriga kostnader	-45 953	-37 423
Nettokostnader	-93 928	-91 922
Skattemedel	92 944	95 636
Årets resultat	-984	3 714



FOTO: MATTIAS FORSBERG

IT-AVDELNINGEN

IT-avdelningen är omorganiserad för att möta omgivningens behov och IT-avdelningen består nu av tre enheter; IT-drift, IT-infrastruktur och IT-service, varav IT-infrastruktur är en ny enhet som är under uppbyggnad. En ny servicedesk är inrättad och bemannas av två personer specialiserade på support med utökade öppettider. Servicedesken hanterar både interna supportärenden och Gironets kunder.

Fibernätet Gironet är utbyggt till 600 kunder i stora delar av centrala Kiruna samt Kalasjärvi och Puolttsa. Den inledande utbyggnadstakten är hög för att bli ett attraktivt nät för tjänsteleverantörer för att skapa intäkter till den intäktsfinansierade driften. Avtal är tecknat med en TV-leverantör som börjar leverera sina tjänster i Gironet under 2017.

Ett nytt växelsystem är infört i samverkan med Jokkmokks kommun. En gemensam växel och felanmälan med utökade öppettider är inrättad för kommunen och Tekniska verken i Kiruna AB med gemensam personal. Omställningen är en förberedelse inför den "Frontdesk" funktion som inrättas i Nya stadshuset för att öka servicenivå och tillgänglighet för medborgarna.

KOMMUNKANSLIET

En översyn av kommunens centrala diarie- och ärendehanteringssystem är påbörjad i samarbete med alla förvaltningar och bolag i syfte att vidareutveckla kommunen till en modern e-förvaltning som möter medborgarnas behov.

Ett dialogforum för fritidsfrågor är inrättat för att samordna arbetet med fritidsfrågor.

Minoritetsspråks- och tillgänglighetsfrågor är uppmärksammade i alla förvaltningar för att tydliggöra kommunens åtaganden inom dessa områden.

Kommunikationsenheten

En uppgradering av kommunens webb är påbörjad liksom ett mer koncernövergripande samarbete inom kommunikationsområdet vad gäller olika formerna dialogaktiviteter och koncernövergripande informationsdagar vilka varit uppskattade av både kommunkoncern och Kirunabor.

Inköpsenheten

En gemensam funktion för inköp är inrättad för kommunkontoret tillsammans med Tekniska verken i Kiruna AB och inköpsenheten är utökad med ytterligare en inköpare för att möta de närmaste årens ekonomiska utmaningar och minska kommunens kostnader inom såväl stadsomvandlings- som de ordinarie processerna.

PERSONALAVDELNING

För att minska frånvaron i kommunen och då särskilt korttidsfrånvaron har kommunen ändrat förhållningssätt och fokuserar på arbetsförmågan och möjligheten att utföra arbetsuppgifter efter den, istället för oförmågan att arbeta, korttidsfrånvarogrupper med inriktning på hälsa och motion liksom att snabbt få in rehabiliteringsutredningar.

Utbildning för alla kommunala chefer är genomförd i löne- och medarbetarsamtal och de nya arbetsmiljöföreskrifterna (AFS) om organisatorisk och social arbetsmiljö samt rehabilitering.

Förmånen för friskvård är förändrad och alla kommunanställda har sk fri friskvård efter avtal med nästan 20 anläggningar i kommunen till en kostnad på ca 2 mnkr, dvs cirka 1 000 kr per anställd.

Arbetsmarknads- och integrationsenheten

Ett integrationsprojekt är startat i syfte att etablera en integrationsenhet under år 2017, inom projektet är en integrationsvägledning öppnad i centrala Kiruna. Under våren öppnades en ny träffpunkt i Vittangi, ”Centralen”.

Bemannings- och rekryteringsenheten

Inom socialförvaltningen och kultur- och utbildningsförvaltningen behövs det ca 250 timanställda varje månad för att täcka behovet av vikarier.

Målsättningen är att på sikt minska vikariebehovet och få en effektivare verksamhet där vi nyttjar ordinarie personal på bästa sätt. Därför genomfördes en workshop tillsammans med socialförvaltningen i syfte att få en bra bemannings- och rekryteringsprocess med grundschema som motsvarar behoven i verksamheten samt processer och flöden vad gäller ansvar och sommarvikariat.

BADHUS OCH SPORHALL

Arbetsgruppen Bad/Sporthall är separerad för att få en tydligare rollfördelning till gagn för verksamheten och personalgrupperna. Med stöd av statliga integrationsmedel har simhallsbadet förstärkts med en halvtidstjänst under en del av året för att möta kundernas behov.

KOMMUNALA UPPDRAGSVERKSAMHETEN FASTIGHETER

Bergskristallens förskola är återuppbyggd på samma plats men med nästan dubbelt så stor yta invändigt, inflyttning i januari 2017. På Bolagsskolan har Språkcentrums förskola bytt till större och nyrenoverade lokaler. Raketskolan är ut-

byggd med ytterligare skollokaler. Kommunen har förvärvat lägenheter i Abisko.

Ett antal större underhållsinsatser i och vid kommunala lokaler är genomförda som bland annat omfattar ventilation, byte av utebelysning, tak- och fasadarbeten, fasadmålning, byte av dörrar, staket, fönster, ny terrängtrappor, byte av lekutrustning, brandskyddsåtgärder, byte av golv och elpanna samt ombyggnad av kök.

KOMMUNALA UPPDRAGSVERKSAMHETEN

GATU, PARK OCH VA

Snöröjningsuppdraget utgör en stor del av verksamheten under perioden oktober till maj månad. Vintern 2016 var snörök vilket innebar fler plogsvängar och mer borttransport av snö.

Parkverksamheten med skötsel av grönytor, parker och lek-parker prioriterades. Grönyteskötseln har fungerat bra och växtligheten uppfattas som normal. Verksamheten omfattar på uppdrag av LKAB även underhåll och drift av de gruvstadsparker som uppstått i samband med LKAB:s gruvbrytning.

VA-driften har haft ett fåtal haverier och ett antal förbättringsåtgärder, underhållsarbeten och projekt är utförda. En inventering av underhållsbehovet vid de flesta vattenverken är utförd och handlingsplaner är framtagna.

Som en del av stadsomvandlingen är ca 1 000 m befintlig huvudvattenledning utefter Malmvägen nyanlagd. I arbetet med Kiruna Nytt Vatten är kompletterande reningsmetod beslutad och projektering påbörjad, upphandling av entreprenör sker under våren 2017 och byggnation under 2017-2019.

KOMMUNALA UPPDRAGSVERKSAMHETEN FRITID

Driften av kommunens 65 km skidspår och 85 mil skoterleder har fungerat utan större störningar.

Luossavaarabacken hade en bra säsong med många besökare och ett antal arrangemang. Lombardia och Matojärvi hade fulla hus under hela säsongen. Under hösten tecknades avtal med en ny entreprenör för spårdragningen av skidspår.

Saivomuotka, Övre Soppero, och Svappavaara har fått ny belysning kring motionsspåren. Lombardia ishall har fått ny sarg. Renovering av omklädningsrum i Loussabacken är utförd under våren.

I Luossabacken och på Matojärvi stadium pågår investeringar för att skapa mervärde för allmänhet, föreningsverksamhet och näringsliv samt en bättre familjeprodukt. Hittills är befintliga liftar renoverade i Luossabacken och nya grillplatser samt toaletter är anlagda och ökad nyttjandegrad av snökanonsystemet ligger i fokus.

Resultaträkning Uppdragsverksamhet Fastigheter

	Utfall 2016	Utfall 2015
Intäkter	110 881	106 625
Kapitalkostnader	-43 886	-30 960
Övriga kostnader	-104 761	-103 725
Nettokostnader	-37 765	-28 060
Skattemedel	34 781	29 671
Årets resultat	-2 985	1 611

Resultaträkning Uppdragsverksamhet VA

	Utfall 2016	Utfall 2015
Intäkter	14 430	16 867
Kapitalkostnader	-13 116	-16 041
Övriga kostnader	-1 882	-64
Nettokostnader	-568	762
Skattemedel	389	-865
Årets resultat	-957	-103

Resultaträkning Uppdragsverksamhet Gatu/park/slam

	Utfall 2016	Utfall 2015
Intäkter	118	104
Personalkostnader	0	-142
Kapitalkostnader	-9 401	-10 863
Övriga kostnader	-30 039	-30 286
Nettokostnader	-39 322	-41 187
Skattemedel	39 669	41 313
Årets resultat	347	125

Resultaträkning Uppdragsverksamhet Fritid

	Utfall 2016	Utfall 2015
Intäkter	1 371	5 534
Personalkostnader	-30	-1 398
Kapitalkostnader	-2 269	583
Övriga kostnader	-17 394	-19 671
Nettokostnader	-18 322	-14 952
Skattemedel	17 538	15 890
Årets resultat	-784	938



MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Kommunkontoret kan konstatera att av de totalt 49 mål som antogs för år 2016 är 27 % uppfyllda i sin helhet, 65 % av målen är delvis uppfyllda och 8 % är inte uppfyllda. Orsaken bakom ej uppfyllda mål är personalomsättning och ändrade förutsättningar i verksamheterna. Erfarenheterna från mål- och verksamhetsplaneringen överförs till 2017 års arbete.

Ett mål övergick under året till stadsbyggnadsförvaltningen på grund av en omorganisation där näringslivs- och landsbygdsfrågor överfördes till stadsbyggnadsförvaltningens nyinrättade tillväxtavdelning.

Måluppfyllelse Ekonomiavdelningen

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Generell kunskap i ekonomisystemet av det som är igång	x		
Dokumentera och genomföra rutiner och processer		x	
Systematisera och genomföra information/utbildningar	x		
Förbättra interna blankettmaterialet	x		
Påbörja översyn av verksamhets-system			x

Måluppfyllelse IT-avdelningen

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
IT-drift			
IT-utbildning för slutanvändare		x	
Kompetensutvecklingsplan		x	
Processer och rutiner		x	
E-strategi med tillhörande styrdokument	x		
IT-service			
Service- och bemötandestrategi		x	
Telefoni/UC -strategi			x
Processer och rutiner	x		

Måluppfyllelse Kommunkansliet

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Öka kvalitén i beslutsprocessen		x	
Tydliggöra kommunens näringslivs- och landsbygdsarbete	Överfört till stadsbyggnadsförv.		
Tydliggöra förvaltningars och bolags åtagande gällande minoritetsspråk	x		

Måluppfyllelse Kommunkansliet (forts.)

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Tydliggöra förvaltningars och bolags åtagande gällande tillgänglighetsfrågor		x	
Tydliggöra gränssnittet mellan kommun och bolag		x	
Kommunikationsenheten			
Kommunikations- och strategiarbete färdigställt		x	
Intern och extern förankringsplan för varumärkesplattform		x	
Kommunikationsplan för rekrytering påbörjad		x	
Handlingsplan för medborgar-dialog upprättad		x	
Kriskommunikationsplan uppdaterad		x	
Inköpsenheten			
Ökad kunskap om LOU och inköpsprocessen i koncernen		x	
Ökad avtalstrohet		x	
Inköps- och beställarorganisation i kommunen och TVAB		x	
Koncerngemensam upphandling		x	
Utvecklad framförhållning och samverkan vid upphandling		x	
Utarbeta förslag till strategi för införande av e-handel		x	

Måluppfyllelse Personalavdelningen

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
En välfungerande, förebyggande hälsoarbete		x	
Kvalitetssäkrat rehabiliteringsarbete		x	
En välfungerande löneprocess		x	
HR-strategi (personalpolitisk handlingsplan)		x	
Kommunikationsplan			x
Arbetsmarknads- och integrationsenheten			
En verksamhetsplan med mätbara mål som är väl förankrad internt och externt		x	
God hushållning med resurser - Budget - Arbetsmiljö - Miljö - Alla människors lika värde - En versamhet, ett arbetslag, allas roller i arbetslaget tydliggörs		x	

Måluppfyllelse Personalavdelningen (forts.)

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Varje individ hos rätt instans	x		
Kommunikationsplan			
Bemannings- och rekryteringsenheten			
Säkrare rekryteringsprocess och uppföljning av tillfällig personal			x
Kommunikation		x	
Processer/rutiner		x	
Fördelning av arbets-/ansvarsområden		x	

Måluppfyllelse Badhus och sporthall

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Utveckla medarbetarskapet	x		
Se över rotation Sport/Simhall	x		
Kompetensutveckla personal	x		
Fortsätta processen med nytt bad	x		
Arbeta med att förbättra dialogen med föreningar	x		
Marknadsföra våra verksamheter bättre via sociala medier		x	

EKONOMI

Kommunkontoret uppvisade ett underskott om 6 428 tkr, vilket till största delen beror på uppdragsverksamheterna. Uppdragsverksamheten kommunala fastigheter gjorde ett underskott främst beroende på ökade skötseltytor samt ökat fastighetsunderhåll. Underskottet på gatu/VA/park beror delvis på högre snöröjningskostnader än budgeterat. Även uppdragsverksamhet fritid visar ett underskott vilket främst beror på lägre intäkter än beräknat.

Kommunkontoret exklusive uppdragsverksamheterna visar ett underskott på 2 049 tkr. Restkostnader för vattenskanan i Raketskolan samt 2015-års julklapp till kommunens anställda belastar årets resultat. För att på sikt sänka kommunens kostnader är nya rutiner införda inom personalområdet vilka innebär att företagshälsovård och rehabilitering bekostas av respektive verksamhet. I samband med denna omställning har inte alla kostnader belastat de aktuella verksamheterna vilket leder till ett underskott för företagshälsovårdens centrala kostnader. Eftersom feriearbeten för ungdomar årskurs 9 samt 1:a och 2:a året på gymnasiet är utökat utan något tillskott i budget leder det till ett underskott i verksamheten.

FRAMTID

Utvecklingsplan för friluft- och idrottsområdet Luossavaara/Matojärvi redovisas inför politiskt beslut om ambitionsnivå och fortsättning. Anbudsförfrågan och efterföljande beslut om byggande av räddningstjänst och ersättningsbyggnad för Folkets hus (K5) samt upphandling av konsult för nytt badhus och gymnasieskola.

Verkställigheten av kommunens strategi för digitalisering och digitala tjänster för en effektiv och behovsstyrd e-förvaltning.

Utarbeta förslag till övergripande kommunikationsstrategi för kommunen i syfte att förbättra samordning, proaktivitet och helhetsperspektiv i koncernens kommunikation. Kommunikationsplanen omfattar även stadsomvandlingen inklusive ny webbplats för att få en mer aktuell och relevant information till våra olika målgrupper.

Kompetensförsörjningsplanen färdigställs och en revidering av den personalpolitiska handlingsplanen samt personalhandboken påbörjas. Kommunen fortsätter att se över det förebyggande hälsoarbetet exempelvis genom att följa korttidsfrånvaron och livsstilsgrupper för korttidsfrånvarande. En utbildning i arbetsmiljö genomförs för chefer och skyddsombud.

Fortsatt behov av att renovera omklädningsrum på sporthallen och behov av att byta golv i både friidrottshall och bordtennislokalen. Efter de säkerhetsbrister som uppdragats i lokalen för skytte 2 finns samma behov i lokalen för skytte 1.

Behov av att se över avtal för uppdragsverksamheten kommunala fastigheter vad gäller internhyresavtal och gränsdragningslistor för att nå en fullgod kostnadsmedvetenhet.



KOMMUNREVISION

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.

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 genomförs inom ramen för verksamhetsåret 2016 är

- Styrelsens och nämndernas ansvarsutövande
- Delårsrapporten per 2016-08-31
- Kommunens årsredovisning 2016
- Kvalitetsledningsarbetet
- Uppföljning avseende genomförda granskningar 2014-2015
- Intern kontroll avseende barnomsorgsavgifter
- Placerade barn och unga – samverkan avseende hälso- och sjukvård
- Uppföljande granskning av tillgänglighet genom växel
- Beredskap avseende EKO – etik, korruption och oegentligheter

- Översiktlig granskning av färdtjänsten
- Patientsäker läkemedelshantering
- Stadsomvandling – intern kontroll avseende ekonomisk påverkan
- Granskning av överförmyndarverksamheten

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. 2016 års granskningsinsatser redogörs närmare för i revisionsberättelsen.

EKONOMI

Revisorerna ansvarar själva för förvaltningen av sitt uppdrag och sina resurser. För år 2016 har revisorerna en budget på totalt 1 806 tkr, och utfallet per den 31 december visar på ett överskott om 235 tkr.

Resultaträkning

	Utfall 2016	Utfall 2015
Intäkter	0	0
Personalkostnader	-467	-503
Kapitalkostnader	0	0
Övriga kostnader	-1 104	-1 331
Nettokostnader	-1 571	-1 834
Skattemedel	1 806	1 786
Årets resultat	235	-48



TILLFÖRORDNAD
FÖRVALTNINGSCHEF
Lars Bäckström

STADSBYGGNADS- FÖRVALTNINGEN

Stadsbyggnadsförvaltningen är en relativt ny förvaltning som bildades 1 januari 2015 och som lyder under kommunstyrelsen. Förvaltningen 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.

DEL 1 – HELA FÖRVALTNINGEN

ÅRETS HÄNDELSER

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

- Arbetet med implementering av ny organisation pågår 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
- Två nya avdelningar har skapats, tillväxtavdelningen och staben
- Arbetet med ny översiktsplan för hela Kiruna kommun pågår och är planerad att beslutas politiskt 2018

Resultaträkning

	Utfall 2016	Utfall 2015
Intäkter	26 383	9 077
Personalkostnader	-16 018	-5 533
Kapitalkostnader	-1 953	-3 510
Övriga kostnader	-38 786	-24 778
Nettokostnader	-30 373	-24 743
Skattemedel	29 434	24 133
Årets resultat	-940	-611

- Planläggning för småhustomter i Tuolluvaara och Sandstensberget har påbörjats
- Hela etapp 1 och större delen av etapp 2 på östra industriområdet är sålt
- Områden för hotellbyggnation och bostadsrätter i Riksgränsen sålt
- Tomterna längs Jokkvägen och Fotvägen har erbjudits tomtkön och 14 av 16 tomter är sålda
- Kommunen har ökat sitt ägande i näringslivsbolaget Progressum till ca 49 %
- Kommunen har förvärvat en fastighet med totalt 11 lägenheter i Abisko

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Ett av förvaltningens mål för 2016 har varit att skriva avtal med samtliga exploatörer i stadskärnan, vilket delvis är uppfyllt eftersom flera avtal är skrivna och diskussioner med de kvarstående exploatörerna fortgår. Förvaltningen har under året arbetat med att ta fram en beskrivning av stadsbyggnadsprocessen, med både roller och arbetsätt. Fortfarande återstår arbete med processbeskrivningar på avdelningsnivå, varför målet anses som delvis uppfyllt. Påbörjande av byggnation av väg E10 var ett av målen för 2016, vilket inte har uppfyllts. Ny väg E10 planeras att börja byggas i slutet på 2017. När det gäller målet med

Måluppfyllelse			
Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Avtal samtliga exploatörer i den nya stadskärnan		x	
Processbeskrivningar är framtagna. Roller och arbetsrätt är förankrade och implementerade		x	
Bygget av väg E10 påbörjas			x
Strategiska detaljplaner med avtal för utveckling och avveckling är klara	x		
Arbetet med ny översiktsplan påbörjas	x		
GIS-strategin är klar			x
Uppdaterade stöd- och servicesystem			x
Aktuellt bostadsförsörjningsprogram			x
Tillväxtstrategin är klar			x

strategiska detaljplaner och avtal för utveckling och avveckling så anses det vara uppfyllt. Ett annat mål som också är uppfyllt är påbörjandet av ny översiktsplan som planeras vara färdig för antagande 2018. När det gäller målen för GIS-strategi, uppdaterade stöd- och servicesystem, bostadsförsörjningsprogram och tillväxtstrategi så är dessa ej uppfyllda under 2016.

EKONOMI

När det gäller det ekonomiska resultatet för året så redovisar förvaltningen ett minusresultat på 939 tkr. Det negativa resultatet beror främst på att kollektivtrafiken i tätorten och glesbygden har blivit dyrare än budgeterat samt att flygbussarna inte genererat intäkter som planerat.

FRAMTID

Stadsbyggnadsförvaltningen kommer att arbeta med att nå de mål i verksamhetsplanen som ännu inte är uppnådda samt fokusera på de nya mål som i september beslutades av kommunfullmäktige. De nya målen innebär att skapa förutsättningar för 1000 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 en ny organisation. Förvaltningen kommer också att arbeta för att sluta 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. Detta för att fungera så effektivt som möjligt när stadsomvandlingen går in i en genomförandefas och kraven på förvaltningens verksamheter successivt kommer att öka.

Redovisning per verksamhet

	Utfall 2015	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse utfall/budget
MEX	-737	-3 688	-2 121	1 567
Plan	2 655	4 826	4 296	-530
Kansliet/Stab	22 827	27 557	24 964	-2 593
Tillväxtavd.		1 525	1 864	339
Övrigt		155	431	276
Totalt	24 743	30 373	29 434	-940

DEL 2 – STADSOMVANDLINGEN

ÅRETS HÄNDELSER

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

- Byggandet av Kirunas nya stadshus fortgår enligt plan
- Nya skjutbanan på 4:e km är klar och överlämnad
- Sjunde huset är färdigställt och har hyresgäster
- Byggandet av 72 studentbostäder på skjutbaneområdet har slutförts och lägenheterna är inflyttningsklara
- Anläggandet av ny infrastruktur (VA-fjärrvärme, IT etc) för nya Kiruna C området pågår enligt plan
- Avtal med COOP om etablering i nya Kiruna C klart
- Plan B, gällande tillfällig omdragning av E10 beslutad
- Detaljplan för ny räddningstjänst är antagen
- Detaljplan för GP2 etapp 1 har vunnit laga kraft
- Detaljplaner för GP2 etapp 2 och 3 är påbörjade
- Avtal klart för exploatering av kvarter 1, 2, 3 och 10 i nya stadskärnan
- Avsiktsförklaring med LKAB om exploatering av kvarter 4 och 9 är klar
- Tre koncernövergripande informationsdagar är genomförda i syfte att stärka dialogen med Kirunaborna

EKONOMI

Gruvstadspark 2-avtalet som tecknades 2014 ger Kiruna kommunkoncern en ersättning på 3 740 mnkr från LKAB (3,74 mdkr), varav 2 900 mnkr är ersättning till kommunen, 470 mnkr är ersättning till Kirunabostäder AB och 350 mnkr är avsatt för oförutsedda kostnader. Ersättningen till kommunen har till fullo bokförts som intäkter under 2015.

Den ersättning på 561 mnkr (554 mnkr + 7 mnkr indexuppräkning) som kommunen fick utbetald 2014 har räckt till samtliga utbetalningar t.o.m. 2016. Enligt Gruvstadspark 2-avtalet skulle 329 mnkr betalats ut under 2016, men eftersom pengarna ännu inte behövs så har en överenskommelse gjorts med LKAB om att skjuta upp utbetalningen tills dess att behovet uppstår.

Resultaträkning

	Utfall 2016	Utfall 2015
Intäkter	36 114	2 451 079
Personlakostnader	-2 979	-15 637
Kapitalkostnader	-495	0
Övriga kostnader	-39 159	-45 169
Nettokostnader	-6 519	2 390 273
Skattemedel	0	0
Årets resultat	-6 519	2 390 273

Årets intäkter uppgår till totalt 36,1 mnkr varav 28,6 mnkr avser intäkter från LKAB för att täcka personella merkostnader och kostnader för externa tjänster relaterade till stadsomvandlingen. 0,1 mnkr avser intäkter från Tillväxtverket och 7,4 mnkr avser interna intäkter inom stadsomvandlingen.

Årets kostnader uppgår till totalt 42,6 mnkr varav ersättningar till kommunens verksamheter för personella merkostnader uppgår till 28,6 mnkr. Kostnaderna för programarbete och genomförande av utvecklingsplan var 2,4 mnkr, fastighetsaffär 3,2 mnkr, stads- och centrumutveckling 0,9 mnkr, transferbuss till järnvägsstationen 2,8 mnkr, infocenter 1,0 mnkr, utredningar 1,6 mnkr, avskrivningar 0,5 mnkr, konsulter 1,0 mnkr och slutligen stadshusarkiv 0,6 mnkr.

Stadsomvandlingens ingående eget kapital vid årets början uppgick till 2 798,5 mnkr. Med årets resultat på minus 6,5 mnkr minskar stadsomvandlingens utgående kapital till 2 792 mnkr.

FRAMTID

Arbetet fortsätter enligt plan med att sanera mark och bygga infrastruktur i nya Kiruna. Stadshuset beräknas stå färdigt och inflyttning sker hösten 2018. Målsättningen är att de första byggnaderna kring stadstorget och handsgatan står färdiga första kvartalet 2020. Området kring gamla skjutbanan har börjat bebyggas under 2016 och de planerade studentlägenheterna är färdiga för inflyttning. Nya Kiruna kommer succesivt att växa fram de kommande åren med boenden, kommunala verksamhetslokaler samt förenings- och näringsliv.

Investering

	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse utfall/budget
Infrastruktur Nya Kiruna C	173	313	140
Lokaler Nya Kiruna C	18	129	112
Konst Nya Kiruna C	0	21	21
Ofördelat Nya Kiruna C	0	18	18
Total förvaltning	191	481	290



ORDFÖRANDE

Kenneth Nilsson (S)

VICE ORDFÖRANDE

Håkan Bäckström (S)

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 rekryterar och utbildar gode män, förvaltare och gode män för ensamkommande flyktingbarn. Expeditionen handlägger, granskar och följer upp ställföreträdarnas redovisningar, handlägger ansökningar om godmanskap, utreder och förbereder ärenden till tingsrätten, deltar vid tingsrättsförhandlingar och är även sekreterare i överförmyndarnämnden. Handläggarna utbildar och informerar även olika yrkesgrupper inom kommunala verksamheter samt informerar intresseorganisationer om uppdraget som god man eller förvaltare.

ÅRETS HÄNDELSER

Årets viktigaste händelser är flytten till nya lokaler och Länsstyrelsens samt kommunrevisorernas granskningar.

De gamla lokalerna på Parkskolan var inte ändamålsenliga varför expeditionen flyttat till nya sådana på Lars Janssonsgatan 20. Under året har problem uppstått med

Resultaträkning

	Utfall 2016	Utfall 2015
Intäkter	20	270
Personalkostnader	-2 510	-2 297
Kapitalkostnader	0	0
Övriga kostnader	-574	-236
Nettokostnader	-3 064	-2 264
Skattemedel	2 278	2 249
Årets resultat	-786	-15

att anpassa de nya lokalerna till verksamheten men dessa har nu åtgärdats och personalen har numera ändamålsenliga lokaler att arbeta i.

Under året har Länsstyrelsen granskat verksamheten och lämnat en rapport med ett antal påpekanden, främst ur ett förvaltningslagsperspektiv. En åtgärdsplan har upprättats och nämnden arbetar nu utifrån denna med målet att alla punkter i Länsstyrelsens rapport skall bli åtgärdade.

Revisorernas viktigaste synpunkt var att diarieföringen inte fungerade i enlighet med Förvaltningslagen varför ett nytt arbetssätt som uppfyller författningarnas krav tagits fram och implementerats.

Som ett resultat av granskningarna kommer också rutiner att upprättas för att strukturera upp arbetet över året och för expeditionens dokumenthanteringsarbete. I åtgärdsarbetet ingår också att nämnden uppdateras vid varje sammanträde om hur arbetet fortskrider.

På personalsidan har året kännetecknats av sjukskrivningar och personalbyten. Ett långsiktigt arbete har dock startats i syfte att strukturera upp även denna del av verksamheten genom samarbete med Kirunahälsan och genom nyrekryteringar i syfte att skapa en stabil arbetsmiljö på expeditionen.

Det har under en längre tid varit svårt att hitta ett tillräckligt antal gode män och förvaltare. Därför har, i syfte att rekrytera fler gode män och förvaltare, annonsering och utbildningar genomförts för att öka tillströmningen av frivilliga.

MÅL- OCH MÅLUPPFYLLELSE

Vad gäller granskningen av årsräkningar har fördröjning skett på grund av sjukskrivningar i personalen, liten förstärkning och därmed hård arbetsbelastning. Även 2016 har huvuddelen av kompletta årsräkningarna varit granskade i tid men andelen ofullständiga årsräkningar där kompletteringar fått begäras var fortsatt hög, trots reviderade instruktioner och checklista.

Ett flertal utbildningstillfällen har erbjudits för gode män både dagtid och kvälltid men antalet deltagare vid dessa har varit mycket lågt.

Under året har överförmyndarnämnden haft sex ordinarie möten och ett extra nämndsmöte.

EKONOMI

Överförmyndarnämnden uppvisar vid årets slut ett underskott om 786 tkr vilket skiljer sig mot det prognostiserade nollresultatet vid delårsrapporteringen. Förklaringen till underskottet är att förvaltningen haft en ökad personalkostnad i och med anställning av enhetschef samt ökat nyttjande av resurser inom handläggningen av ärendena. Förvaltningen har även haft ökade lokalkostnader då man flyttat till nya lokaler under året, detta har även gjort att städkostnader ökat.

Överförmyndarnämndens minusresultat härrörs till ett extrainsatt nämndsmöte i början på året.

FRAMTID

Överförmyndarnämnden kommer att ta fram och erbjuda systematiska utbildningar för gode män/förvaltare och förmyndare med fokus på uppdraget och den ekonomiska redovisningen.

Fokus under kommande år är att få myndighetens stödssystem anpassade för de lagändringar och krav på statistikuppföljning som har ökat och att myndigheten får tydliga rutiner och strukturer, anpassat till en större verksamhet. Extra resurser som stöd för implementeringen och utformningen av system och rutiner kommer att läggas in i form av mer personal under tiden.

Fortsatt satsning på fortbildning av handläggare och förtroendevalda ledamöter kommer att genomföras under året.

Måluppfyllelse

Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Utveckla samverkan med andra nämnder och insatser			x
Säkerställa att tjänstemän och nämnd har erforderlig kompetens		x	
Systematisera utbildning/information		x	
Rutiner kring verksamhetens uppgifter ska arbetas fram och dokumenteras			x

Ställföreträdarskap under 2016

	Antal
Godmanskap	246
Förvaltarskap	29
Förmyndarskap	106
Särskilt förordnande vårdnadshavare	10
Godmanskap för ensamkommande fyktingsbarn	93

Redovisning per verksamhet

	Utfall 2015	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse utfall/budget
Överförmyndare	1 878	2 689	1 977	-712
Överförmyndare politik	386	375	301	-74
Totalt	2 264	3 064	2 278	-786



FOTO: KIRUNA INFORMATION

ORDFÖRANDE

Roger Suup (S)

VICE ORDFÖRANDE

Siv Henriksson (V)

FÖRVALTNINGSCHEF

Simon Lindh

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 samt Konstmuseet i Norr. Den pedagogiska verksamheten syftar till att utveckla lärande och kunskap hos kommunens yngsta medborgare och regleras genom nationella styrdokument.

ÅRETS HÄNDELSER

STRUKTUR- OCH ORGANISATIONSFÖRÄNDRINGAR

Under årets första hälft har förskolan erhållit ett tillskott i form av nya verksamhetslokaler. Förskolan Fjället flyttade i januari från sina tillfälliga lokaler på Högalidskolan in i nya lokaler på Jägarskoleområdet och utökade samtidigt sin verksamhet från två till tre avdelningar. Nya förskole-

Resultaträkning

	Utfall 2016	Utfall 2015
Intäkter	58 426	57 093
Personalkostnader	-349 190	-332 040
Kapitalkostnader	-6 355	-7 419
Övriga kostnader	-206 425	-186 725
Nettokostnader	-503 545	-469 091
Skattemedel	503 127	470 116
Årets resultat	-418	1 026

moduler omfattande tre avdelningar samt kök etablerades och togs i bruk under februari månad vid Kottens och Kastanjens förskolor på Lomboloområdet. Under våren har vidare nya lokaler för den s.k. asylförskolan inrättats i Bolagsskolans gamla lektionssalar för praktiskt-estetiska ämnen.

I och med detta har förskolan tillförts verksamhetslokaler för fem nya avdelningar, vilket markant förbättrat förskolans förutsättningar och erfaret behov av förskoleplatser. Med anledning av detta har den tillfälliga förskoleavdelningen på Högalidsgatan 1 efter fem år medgetts att avvecklas, vilket skett till terminsstarten hösten 2016.

Kultur- och utbildningsnämnden beslutade i april efter att under läsåret 2015/16 erhållit kompletterande redovisningar och underlag att inte anta förslag för skolstrukturen i centrala Kiruna inklusive Jukkasjärvi presenterade i Skolstruktur 2.0.

Inför läsåret 2016/17 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 erbjöds eleverna i årskurs 6 vid Jukkasjärvi skola utbildning vid Högalidskolan.

KULTUROMRÅDET

Biblioteket har fortsatt med uppdraget att hitta samverkansformer mellan folkbiblioteket och skolbiblioteken. Processen har fortsatt under hösten 2016.

Arbetet med införandet av ett nytt klassificeringssystem inleddes likaså. Detta system är en anpassning till internationell standard och genomförs i hela landet. Under hösten genomfördes Kiruna bokfestival för fjärde året i rad. I samband med detta etablerades en "kulturdag" (jmf. skolans friluftsdagar) för kommunens elever där dessa bl. a. fick möjlighet att ta del av litteratur och möta olika författare.

Under våren 2016 bedrev *Kulturskolan* en omfattande kursverksamhet inom musik, dans och bild inom Kiruna C samt byarna. Utöver det har de genomfört flertal uppdrag för Förskolor/Grundskolor/Gymnasium inom Kiruna Kommun där de ansvarar för undervisning inom musik och dans och därigenom utvecklat ett framgångsrikt koncept av "temadagar musik-blockläsning". Från hösten 2016 erbjuder man också drama som kursverksamhet.

För *Ungdomsverksamheten* har integrationsmedel använts till kvälls fotboll, integrationskvällar i samverkan med HVB-hemmen samt tjejkvällar. Det har också genomförts sommarlovsaktiviteter som cykel- och skateboardshow, gratis bad och bio samt entré på Nya Gruvtrollets lekland. Fritidsgården i Tuolluvaara har avvecklats och från hösten 2016 har fritidsgårdsverksamhet bedrivits vid Nya Raketskolan.

Kultursekreteraren har arbetat med 1 %-regeln för inköp av konst till Movägen och Tarfalahallen. Dessutom har Kirunastipendiaten utsetts i vanlig ordning, denna gång Olof Tällberg från Stockholm. Sommarutställningen i Stadshuset i år var den mycket uppskattade Marknadsvantar.

Under hösten erhöll kommunens alla elever i åk 5 boken "Emma reser vidare", som handlar om Kiruna, Jokkmokk, Gällivare och Kiruna kommuner. *Konstmuseum i norr* genomförde en utställning med Bella Rune med vernissage i Kiruna för att sedan turnera ute i länet. Under hösten fortsatte arbetet med landstinget för att fastställa förbundsordning och inriktning för det blivande länskonstmuseet.

FÖR-, GRUNDSKOLE- OCH MÅLTIDSOMRÅDET

Till grund för prioriterade utvecklingsinsatser i grund- och förskolan under 2016 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. 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 våren 2016 är deltagande i Skolverkets satsning Lärarlyftet II och Matematiklyftet. 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 bl a 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 i syfte att ge professionen möjlighet till inflytande i processen samt utveckla verksamhetsidéer vid alla skolor. I förskolan har fokus varit utveckling av nödvändiga kompetenser för det systematiska kvalitetsarbetet i relation till läroplanen.

ÖVRIGT

Under året har ett flertal så kallade integrationsprojekt genomförts syftande till att erhålla förbättrade förutsättningar för mottagande av nyanlända barn och elever. Vidare har den statliga reformen Lärarlönelyftet genomförts för personal i för- och grundskola.





FOTO: KIRUNA INFORMATION

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

ÖVERGRIPANDE MÅL

Kultur- och utbildningsnämndens högst prioriterade mål för den pedagogiska verksamheten är att åstadkomma skolutveckling, 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 2016 för Kiruna kommuns grundskolor visar att andelen elever som gick ut åk 9 med behörighet till gymnasieskolans nationella program är något högre än för åren 2013-2015. Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen ligger på ungefär samma nivå som för 2015 och 2014. Båda dessa parametrar ligger ungefär 4 procentenheter över riksgenomsnittet.

Redovisningen av statistiken i Skolverkets databas avseende genomsnittligt meritvärde har förändrats sedan 2015 varför det inte går att göra en precis jämförelse med tidigare år. För 2015 och 2016 så är resultatet för denna parameter oförändrat och ligger på riksgenomsnittet.

EKONOMI

DRIFT

Nämndens nettobudget var 503,1 mnkr år 2016. Nämndens resultat år 2016 är ett underskott på 0,4 mnkr. Helårsavvikelsen i förhållande till budgeten motsvarar 0,8 promille.

Nämnden har inte budgeterat för upplupna löner 1,7 mnkr samt rehabilitering och friskvård 2,3 mnkr som pålagts nämnden i december månad. Detta bidrog till att nämnden inte levererade det överskott som nämnden prognostiserade med tidigare under året.

Vakanser inom Elevhälsa, Resursteam och Grundsärskola redovisade ett överskott på 3,0 mnkr. Intäkter för Lärarlönelyftet, Måltidsverksamheten och för- och grundskolor var 6,3 mnkr mer än budgeterat. Förskolor, förskoleklass, fritidshem, grundskolor i centrala Kiruna, skolskjutsar och kulturverksamhet uppvisar i stort balanserade resultat.

Grundskoleverksamheterna i byarna gör ett underskott på 5,9 mnkr år 2016. Tilldelningen av resurser enligt resursfördelningssystemet möjliggör inte ett tillgodo-seende av ämnesbehörigheter. Elevunderlaget har minskat

Måluppfyllelse

Grundskolan åk 9	Kiruna 2016	Riket 2016	Kiruna 2015	Kiruna 2014	Kiruna 2013	Kiruna 2012	Kiruna 2011
Andel elever behöriga till gymnasiets nationella program (%)	86,8	83,1	82,9	81,2	81,6	89,3	86,7
Andel elever som uppnått målen i alla ämnen (%)	78,2	74,2	78,5	76,3	69,1	78,6	80,3
Genomsnittligt meritvärde	223,4	223,3	223,3	207	207	209	210

Statistik från Skolverkets databas.

under en nivå där antalet elever inte längre genererar tillräckligt med resurser enligt nuvarande resursfördelningssystem i byarna.

Extraordinära stödåtgärder och särskilt stöd för att barn och elever skall kunna ta del av den ordinarie undervisningen har ökat med 4 mnkr till 26 mnkr. Kiruna kommun har vidare betalat ut tilläggsbelopp i form av s.k. slutregleringsbidrag till fristående skolformer för åren 2012-2015, vilket kommit att innebära ett upparbetat underskott på 1,8 mnkr.

INVESTERING

Investeringsbudgeten år 2016 uppgår inklusive överföringar från tidigare år uppgår till 71,2 mnkr; konstinköp 0,3 mnkr, anpassningar av för- och grundskola 6,2 mnkr och större investeringsprojekt 77,1 mnkr (Högalidskolans kök, Bergkristallens förskola, Språkcentrums förskola, ombyggnad gymnastiksal Nya Raketskolan, Lilla Björns förskolekök, anpassning Triangelsskolans, centralt förskolekök och reducerade barngrupper). Avslutade projekt uppgår till 12,0 mnkr och avviker negativt med 1,7 mnkr.

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 ställer ökade krav på samhället – och den offentliga sektorn i synnerhet. Elevminskningarna ses för närvarande ”plana ut” och antalet elever prognostiseras till och med öka de närmaste åren. Situationen utmanar dock i närtid primärt avseende tillgången på utbildad arbetskraft. För att möta aktuella och kommande utmaningar bedöms därmed arbetet framöver under 2017-2020 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 centrala inslag i närtid inom kulturområdet.

Redovisning per verksamhet

	Utfall 2015	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse 2016
Gemensam verksamhet	94 789	97 518	111 257	13 739
För- och grundskolor	241 302	262 610	247 387	-15 223
Måltidsverksamhet	47 932	48 338	49 831	1 493
Fria driftsalternativ	54 877	63 916	62 087	-1 829
Interkommunala ersättningar	-934	-1 027	-500	527
Kultur	31 124	32 190	33 065	875
Totalt	469 091	503 545	503 127	-418

**ORDFÖRANDE**

Gunnar Bergman (V)

VICE ORDFÖRANDE

Sirpa Bäckström (S)

FÖRVALTNINGSCHEF

Elisabeth Hanssson

SOCIALNÄMNDEN

ÅRETS HÄNDELSER

Socialförvaltningen lyder under socialnämnden och har ca 950 ÅA. Förvaltningens organisation består av FÖS (förvaltningsstöd), projektenhet, boende- och hemstödsvadling, 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.

Som tidigare är det svårt att rekrytera personal med rätt kompetens, framför allt till östra kommundelen. En baspersonalpool med sex årsarbetare har anställts för att ge bättre förutsättningar till personalförsörjningen i Vittangi hemtjänst. Det har också varit hårt tryck på boende- och korttidsplatser under året varför fem korttidsplatser öppnades akut i Vittangi.

En gemensam strategi för "Bättre liv för sjuka äldre" har tagits fram av Norrbottens läns landsting och Norrbottens kommuner som ska stärka och stimulera en mer sammanhållen vård och omsorg för de sjuka äldre. Ett av målen

Resultaträkning

	Utfall 2016	Utfall 2015
Intäkter	100 898	120 877
Personalkostnader	-472 248	-477 187
Kapitalkostnader	-2 152	-2 020
Övriga kostnader	-170 481	-154 230
Nettokostnader	-543 982	-512 560
Skattemedel	531 172	509 591
Årets resultat	-12 810	-2 969

är att tillgodose trygghet i hemmet genom stärkta insatser samt att säkerställa att äldre personer inte ligger kvar på sjukhus om behov av slutenvård inte föreligger. Socialförvaltningen och Kiruna närsjukvårdsområde har under projektiden en gemensam resurs som jobbar med projektet för att ge bästa förutsättningar till lyckad samverkan.

Ett led i att jobba med framtida personalförsörjning har varit genom ett integrationsprojekt där fokus varit på praktksamordning samt att öka förutsättningarna att ge nyanlända en bra introduktion. Stor vikt har lagts på handledning och att handledaren ska ha arbetsverktyg och tid att avsätta till praktikanten.

Antalet personer som fått försörjningsstöd under året har ökat med 150 personer jmf med året innan och analysen visar att det bland annat beror på dyrare hyreskostnader, flyttkostnader samt avhysta från Migrationsverket som fått ekonomiskt bistånd.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

• Öka personalens delaktighet/inflytande genom att bl.a. avskaffa ofrivilliga delade turer

Utredning av delade turer har pågått under året och är presenterat för nämnden i maj. Ett arbete med stöd/handledning i schemaplanering och bemanning har pågått inom vissa utvalda områden. Samtliga verksamheter har också haft möjlighet till planeringsdagar för att skapa delaktighet i arbetet med verksamhetsplanen.

• Öka kompetens i jämställdhet, diskrimineringslagen, ViNR

Inom ramen för projektet SKARE har 76 personer deltagit i basutbildning inom äldreomsorg och personlig assistans. En del av innehållet i utbildningen har varit etik och förhållningssätt och utbildningssatsningarna avrundades med halvdagsföreläsning kring jämställdhet och likabehandling för totalt 837 medarbetare inom socialförvaltningen. Många andra olika utbildningstillfällen har erbjudits personal med innehållet av mångfald, diskriminering, demokrati, våldsbejakande extremism och jämställdhet.

• Kvalitetssäkra genom brukarmedverkan och effektiva IT lösningar/teknik

Socialnämnden har tagit beslut om att förvaltningen får i uppdrag att påbörja arbetet med att införa tillsyn med nattkameror, för att kvalitetssäkra vården och omsorgen utifrån brukares behov. GPS lösningar används på vissa brukare vilket ger en ökad frihet att röra sig fritt i samhäl-

Måluppfyllelse			
Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Öka personalens delaktighet/inflytande genom att bl.a. avskaffa ofrivilliga delade turer		x	
Öka kompetens i jämställdhet, diskrimineringslagen, ViNR	x		
Kvalitetssäkra genom brukarmedverkan och effektiva IT-lösningar/teknik		x	
SN ska arbeta för flexibla och trygga boendelösningar	x		

let. SKL har tagit fram en rekommendation för arbete med ökad kvalitet natttid i särskilt boende för äldre. ”Vi sätter ljus på natten” handlar om särskilt fokus i förnyelse- och förbättringsarbetet, bland annat kring digital teknik. En representant från Kiruna socialförvaltning ingår i projektgruppen.

Brukare inom LSS skall ges möjlighet till mer delaktighet genom ”delaktighetsmodellen”. En modell som ska stödja, träna och stimulera brukarens intresse för att uttrycka och föra fram sina behov och önskemål. Syftet är att stärka brukarens inflytande över sin vardagsituation.

• SN ska arbeta för flexibla och trygga boendelösningar

En utredning kring samsjuklighet har pågått under hösten med uppdraget att titta på vilka evidensbaserade behandlingsmetoder som finns för målgruppen, vilka insatser är framgångsrika och hur skulle deras behov kunna tillgodoses på hemmaplan med utgångspunkt i kompetenser, boendemiljö samt personaltäthet. I januari invigdes

Redovisning per verksamhet				
	Utfall 2015	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse utfall/budget
Förvaltningsstöd	26 582	25 607	26 405	798
Socialnämnden	903	1 891	1 084	-807
Boendeavdelningen	182 165	208 287	202 748	-5 539
Hemstödsavdelningen	93 467	93 243	94 951	-1 708
Utredningsenheten	18 491	7 292	7 623	331
Individ- och familjeomsorg	62 128	62 281	63 283	-1 002
Hälso- och sjukvårdsavdelningen	39 062	41 416	40 557	-859
LSS-avdelningen	89 719	103 965	94 521	-9 444
Totalt	512 517	543 982	531 172	-12 810

Movägens vård- och omsorgsboende med 99 platser. Brukare från Vilan 1 och 2 samt Glaciärens korttidsboende flyttade in till Movägen under första kvartalet. Förutom Vilan och Glaciären tillkom också 40 nya boendeplatser. Flytten av Glaciärens korttidsboende till Movägen tidigare lades för att ge plats till HVB hem för ensamkommande barn. Då det rådde stor osäkerhet under våren kring behovet av boendeplatser för ensamkommande barn öppnades även tillfälliga HVB hem med 16 platser. Under året har däremot situationen och behovet förändrats genom att antalet ensamkommande barn minskat. Efter att både ha öppnat och stängt ett HVB- hem på ett år så står även övriga HVB-hem inför förändring. I takt med att de inskrivna ungdomarna blir äldre ändras behoven av boende och de som är över 18 år och får stanna kvar i Sverige kommer att få erbjudande att flytta till en annan boendeform, Stödboende.

EKONOMI

UTFALL

Socialförvaltningens nettokostnader för år 2016 uppgår till 544 mnkr och avvikelserna är -12,8 mnkr. Stor del av underskottet består av oförutsedda utgifter och av omvärldsrelaterade orsaker. Underskottet hade varit betydligt större om inte förvaltningen fått medel från de extra statliga medel för integration som betalats ut för 2016. Bland annat har dessa medel finansierat kostnader för praktik för nyanlända, personal för handläggning av ärenden för asylsökande, tidigare flytt till Movägens vård- och omsorgsboende samt viss kompetensutveckling av personal.

Socialnämnden visar ett underskott på 0,9 mnkr vilket beror på sanktionsavgifter på grund av ej verkställda beslut om LSS 2015 som debiterats 2016. Förvaltningsstöd visar ett överskott på 0,8 mnkr till största delen beroende på att kostnaderna för upplupna semesterlöner var lägre än beräknat. Det största underskottet visar LSS-avdelningen -9,4 mnkr. Det beror till stor del på ändrade rutiner vid utbetalning från Försäkringskassan vilket senare lagt intäkter under året samt ökade kostnader för externa LSS anordnare.

Boendeavdelningen visar även dem på ett underskott med -5,5 mnkr. Detta underskott beror delvis på grund av den tidigare öppningen av Movägen samt östra kommunedelens äldreomsorg där behovet varit större än beräknat samt problem med rekrytering av personal. Den tidigare öppningen av Movägen har till stor del kompenseras av medel för integration eftersom den tidigare öppningen berodde på behovet av fler platser för ensamkommande flyktingbarn. Under året har det även tillkommit regler om bemanning på natten. Resultatet påverkas även av kostnaderna för utskrivna patienter från landstinget som fått vara kvar på sjukhus.

Hälso- och sjukvårdsenheten visar ett underskott på -0,9 mnkr som till stor del beror på tidigare öppning av Movägen samt svårigheter med rekrytering av personal framförallt under sommaren vilket lett till stora kostnader för övertid. Även Hälso- och sjukvårdsenheten har fått viss kompensation från integrationsmedel för den tidigare öppningen av Movägens äldreboende.

Hemstödsavdelningen visar ett överskott på 1,7 mnkr som till stor del beror på inflyttningen av äldre brukare till Movägen. Utredningsenheten visar ett mindre överskott på 0,3 mnkr eftersom de utbetalade hemvårdsbidragen var lägre än budgeterat.

Individ och Familjeomsorgen (IFO) visar ett överskott på 1 mnkr även om försörjningsstödet ökat betydligt. Under året har inte alla boendeplatser inom kommunens socialpsykiatri varit belagda vilket gett mindre personalkostnader än beräknat. IFO har fått del av medel för integration bland annat för kompetensutveckling och handläggning av ärende rörande asylsökande familjer och barn.

Socialförvaltningens projektenhet hanterar projekt och uppdrag som finansieras av externa medel och finns därför inte med i detta utfall.

STÖRRE INVESTERINGAR

Socialnämnden har inte gjort några större investeringar under 2016.

FRAMTID

Årets verksamhetsplan och de prioriterade politiska målen för 2017 består i stora drag av att arbeta för en hög kvalitet och ansvarskultur. Ett nytt lagförslag är ute på remiss och föreslås träda i kraft den 1 januari 2018. Den nya lagen ersätter lagen om kommunernas betalningsansvar för viss hälso- och sjukvård. Syftet med den nya lagen är att främja en god vård och en socialtjänst av god kvalitet för enskilda som efter utskrivning från slutna vård behöver insatser från bland annat socialtjänsten. Det ställer stora krav på inte minst den kommunala sjukvården och behovet av palliativa platser, akut- och korttidsplatser. Allt svårare sjuka ska vårdas i sina hem vilket är en utmaning för kommunen att kunna möta behovet och rusta sig för förebyggande arbete och nya avancerade insatser i hemmet.

Personalförsörjningen är fortfarande en utmaning inom de flesta yrkeskategorierna. Det är viktigt att bland annat jobba med praktiksamordning och handledning för att öka förutsättningarna till en bra introduktion för nyanlända och grunden för hur Kiruna Kommun betraktas som arbetsgivare läggs redan under praktiktiden. Förvaltningen behöver även jobba med rätt grundbemanning och schemaplanering för att nyttja resurserna på bästa sätt.



**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.

Miljö- och byggförvaltningen består av räddningstjänsten (30 medarbetare), miljökontoret (10 medarbetare) och bygglovsavdelningen (10 medarbetare). Verksamheten är baserad i Kiruna stadshus och i räddningstjänstens byggnader runt om i kommunen men bedrivs också vid inspektioner, utbildningar samt räddnings- och släckningsinsatser i hela kommunen.

ÅRETS HÄNDELSER

MILJÖ- OCH BYGGNADSFÖRVALTNINGEN

Samverkan med det lokala näringslivet

Förvaltningen har tagit initiativ till en serie fikamöten med det lokala näringslivet där vi öppnar dialog kring det gemensamma arbetet med att utveckla vår stad samt kring hur vi skall hitta enkla och tydliga samverkansformer.

E-demokrati

För att svara upp mot kraven i FN: s barnkonvention har en web- enkät inrättats där Kirunas barn och ungdomar kan göra sina röster hörda i vår verksamhet. Konceptet med web-enkäter har fortsatt med en enkät kring det planerade försöket med att tillåta snöskotertrafik på vissa gator och vägar i centralorten.

Resultaträkning

	Utfall 2016	Utfall 2015
Intäkter	11 899	9 628
Personalkostnader	-32 751	-29 849
Kapitalkostnader	-2 345	-1 304
Övriga kostnader	-10 899	-12 061
Nettokostnader	-34 096	-33 586
Skattemedel	35 903	34 192
Årets resultat	1 807	606

Kompetensutveckling

Som ett led i förvaltningens personalvårdande arbete har Kirunahälsan genomfört en utbildningsinsats där förvaltningens personal vid två tillfällen lärt sig mer om hur man hanterar personer som utmanar. Förvaltningens representanter i skydds-kommittén har i december månad deltagit i en nationell utbildning, anordnad av Sveriges kommuner och landsting (SKL) kring hur sjuktalet i landet skall minskas. Den främsta lärdomen härvid var att man även nationellt förespråkar den metod med verksamhetsnära ledarskap och tillit i verksamheten som MoB tillämpar. I december har också nämndens ledamöter samt förvaltningens personal utbildats i myndighetsnämndens arbete av länsarkitekten. För personalen på bygglovskontoret och miljökontoret, slutligen, har en utbildning startat kring energihushållning, detta som ett led i uppfyllelsen av vår plan för hållbar energianvändning.

Kvalitetsgarantier

I syfte att tydliggöra vad allmänheten kan förvänta sig i kontakter med vår verksamhet har tjänstegarantier utarbetats och publicerats både i Kirunainfo och på Internet. En direkt följd av tjänstegarantiernas införande är att delar av förvaltningens webbplats har översatts till nordsamiska, finska och meänkieli.

Tillsyn på Industriområdet, Lombolo- området och i Tuolluvaara

I samverkan mellan förvaltningens avdelningar och mark- och exploateringsavdelningen har i september 2016 genomförts en riktad tillsyn av säkerhet, bygglovsrelaterade ärenden, miljöärenden och markanvändning. Denna har resulterat i ett antal tillsynsärenden. Ett antal av dessa tillsynsärenden har följts upp med samverkanmöten med berörda parter i syfte att hitta konstruktiva lösningar på uppkomna frågeställningar.

Löpande Insikt

En delredovisning av Nöjd Kundindex (NKI)- mätningen Löpande Insikt har gjorts varur det går att sluta sig till att vår verksamhet utvecklas positivt sedan mätningen 2014. Alla uppmätta områden uppvisar ökning i NKI-värde. De största enskilda ökningarna uppvisar glädjande nog de tunga myndighetsutövningsområdena miljö- och hälsoskyddstillsyn och bygglovshantering vilkas NKI-värde båda ökat med runt 25 enheter på en 100- gradig skala. Av detta kan man sluta sig till att vår satsning på kommunikation och samverkan ger resultat och att den inslagna vägen är väl värd att fortsätta på.

Medarbetarenkät

Förvaltningen har deltagit i medarbetarenkäten MAE 2016. Svarefrekvensen i förvaltningen var 100 % och jämfört med 2014 års mätning uppvisades stora förbättringar. Framförallt är det glädjande att så många av medarbetarna anger värden på 6 eller 5 på en sexgradig skala när de svarar.

Minoritetsspråkarbete

Förvaltningens och avdelningarnas hemsidor har uppdaterats till att även omfatta information om vår verksamhet på de tre i kommunen representerade minoritetsspråken nordsamiska, finska och meänkieli, likaväl som engelska.

RÄDDNINGSTJÄNST

Personalsituation

Svårigheter finns att rekrytera räddningspersonal på hel- och deltidsbasis, något som ställer ökade krav på befintlig personal. Avseende tjänster som befäl och specialister är rekryteringsläget bättre och en kombinerad tjänst som insatschef och brandingenjör har under perioden kunnat tillsättas.

Brandsäkerhetsgenomgång av trapphus

Efter två bränder i flerfamiljshus under januari månad har räddningstjänsten under första halvåret genomfört en riktad tillsyn i trapphus i syfte att kunna identifiera risker och förebygga bränder.

Nationellt utvecklingsarbete

Räddningstjänsten har deltagit i det nationella utvecklingsarbete som följt på rapporterna efter skogsbranden i Västmanland 2014 samt Hercules- och segelflygsolyckan i vår kommun.



FOTO: ÅKE JÖNSSON

Brandstationsbyggnad

Arbetet med ny brandstation har under året ökat i omfattning och nämnden har besökts av KBAB: s projektavdelning samt arkitektfirman Tirsén och Aili som redogjort för planerna på ny byggnad. Även Myndigheten för Samhällsskydd och beredskap har konsulterats för att skapa bästa möjliga robusthet och funktionalitet i byggnaden. Ett kontrollprogram för att säkerställa funktionalitet och god arbetsmiljö i den gamla byggnaden bedrivs i samverkan med kommunen, KBAB och LKAB.

Digitalt stödsystem

Upphandling av ett digitalt stödsystem i samverkan med övriga kommuner i länet har genomförts men överklagats varför systemet i dagsläget inte kunnat tas i drift. Tidigt under 2017 har upphandlingen kunnat verkställas.

Lokalfrågor på landsbygden

I samverkan med kommunens beställarombud och KBAB har initiativ tagits till att förbättra räddningstjänstens lokaler på landsbygden. Investeringsmedel för ett brandgarage i Riksgränsen har äskats och tillförts och en upprustning av brandstationen i Svappavaara har påbörjats. Dialog om huvudmannaskapet förs också med Mark- och exploateringsavdelningen kring lokalerna i Soppero och med beställarombudet kring lokalerna i Karesuando.

MILJÖKONTORET

Personalsituation

Alla tjänster på avdelningen är tillsatta med behörig personal.

Utställning om hållbart byggande

Miljökontoret har i april 2016 tillsammans med LKF: s energirådgivare, Tekniska verken, Peab och Umeå Universitet genomfört en utställning på temat "Hållbara hus i kallt klimat". Härvid presenterades ett tjugotal exempel på hållbart byggande och gavs tillfälle för medborgarna att ställa frågor till arrangörerna.

Minskade utsläpp av tungmetaller

Miljökontoret har tillsammans med TVAB arbetat på att minska tungmetallutsläppen från Kiruna värmeverk ge-

nom att göra det lättare att sortera glödlampor, batterier och lysrör som är tre stora källor till sagda utsläpp. Dessa orsakar årligen kommunen utgifter till staten i form av miljöskattavgifter och det ligger i koncernens gemensamma intresse att minska dessa kostnader varför ett förvaltningsövergripande samarbete är ett av gemensamt godo.

Kommunjägare

I samverkan med Kiruna Jakt- och Fiskevårdsförening och Polisen har kommunjägare inrättats i syfte att bespara sjuka och skadade vilda djur lidande.

Bygglovsstatistik

Ärendetyp, år	2013	2014	2015	2016
Anmälan inkl attefall	43	75	89	110
Bygglov	261	275	270	272
Förhandsbesked	16	18	9	14
Marklov	2	6	4	7
Olovligt byggande	9	26	44	65
Rivningsanmälan	3	19	12	2
Rivningslov	21	26	18	46
Strandskydd	17	30	21	26
Summa	372	475	467	542

BYGGLOVSAVDELNINGEN

Under perioden 2016-01-01 tom 2016-12-31 har bygglovskontoret hanterat 542 ärenden varav 272 bygglov.

Personalsituation

En tjänst som biträdande bygglovschef är under rekrytering och under perioden har en byggnadsinspektör som dessutom har arkitektkompetens anställts vilket innebär att nämnden nu med egen personal, vid behov, har tillgång till arkitekt.

Borttappad mail

I oktober 2015 skickades en mail med diskret avsändare från SVT- programmet "Plus" till samtliga landets kommuner för att kolla hur väl kommunen fullföljde sin lagstadgade serviceskyldighet genom att besvara post. Den mail som ankom till Kiruna kommun skickades från registrator till bygglovsexpeditionen då den rörde en enkel fråga om kostnad och handläggningstid för bygglov. På vägen klas-

Redovisning per verksamhet

	Utfall 2015	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse utfall/budget
Bygglovsavdelningen	3 915	1 735	3 631	1 896
Miljöavdelningen	3 443	3 650	3 981	331
Kontoret	1 781	2 217	2 054	-163
Miljö- & Byggnämnden	452	516	416	-100
Räddningstjänsten	23 995	25 979	25 821	-158
Totalt	33 586	34 096	34 192	1 807

sades den som spam av mailsystemet och blev därför oläst när den skickades vidare till handläggare för besvarande. I februari kontaktades kommunen om det inträffade av SVT Nordnytt och det klargjordes i den följande intervjun vad som inträffat samt att nya rutiner angående läsande av även spam- sorterad mail införts för hela förvaltningen så snart det fastställdes vad bristen i uppfyllelse av serviceskyldigheten berott på.

Den utredning som förvaltningen påkallade hos IT- avdelningen visade att ett filter i mailprogrammet varit felinställt att behandla alla mail från den aktuella domänen som skräppost.

Framåtriktad verksamhet

Bygglovsavdelningen har under perioden genomfört öppna hus på kvällstid och informerat om sin verksamhet samt informerat om och hjälpt medborgare med bygglovsansökningar. Avdelningen har också medverkat i ”Kirunainformation” för att hjälpa medborgarna tillrätta i bygglovsärenden.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Sju mål är i verksamhetsplanen för 2016 uppsatta för nämndens och förvaltningens arbete. Dessa och uppfyllelsen av dem framgår av tabellen nedan.

Måluppfyllelse			
Mål	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Utbildade förtroendevalda inom nämndens ansvarsområden	x		
Infört föreläsningsserie om genus	x		
Förvaltningen ska bedriva ett systematiskt arbetsmiljöarbete i syfte att uppnå en god arbetsmiljö	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%	x		
Nämnden ska ha en beredskap för att hantera de uppkomna situationerna kring flyktingströmningarna.	x		
Utveckla de samverkansområden där avtal ingåtts med våra grannkommuner rörande räddningstjänst		x	

Sex av de uppsatta målen är uppnådda. Målet avseende samverkansavtal med grannkommuner på räddningstjänstområdet har inte nåtts fullt ut beroende på att ett digitalt samverkanssystem inte kunnat inköpas. Orsaken till bristen avseende detta system är att upphandlingen överklagats. Tidigt under 2017 har dock upphandlingen kunnat verkställas.

EKONOMI

Budgeten uppvisar ett överskott på drygt 1, 8 miljoner kronor fördelat enligt tabellen ovan. Orsakerna till överskottet är främst oprognosticerat stora inkomster av sanktionsavgifter och bygglovsavgifter hos Bygglovsavdelningen samt stora inkomster av tillsynsverksamheten hos miljökontoret. Avseende bygglovsavdelningen orsakas överskottet också av det faktum att man under året haft vakanser på personalsidan som bidragit till det positiva resultatet med runt en miljon. Kontorets underskott kan hänföras till att kostnader för förvaltningsgemensamma inköp lagts där, något som inför nästa års budget kommer att undvikas genom upprättande av konton avsedda för oförutsedda avdelningsvisa utgifter. Räddningstjänstens underskott orsakas av att delar av förvaltningens gemensamma överskott använts för att genomföra en upprustning av brandstationen i Svappavaara. Hela summan har bokförts på Räddningstjänsten och härigenom har ett underskott uppstått på detta specifika konto. När det gäller nämndens underskott förklaras detta av ett extra nämndssammanträde och nämndsutbildning. Planerade inköp på närmare två miljoner har inte kunnat göras av bokföringstekniska skäl där driftmedel inte kunnat användas för investeringar och av inköpstekniska skäl där det visat sig att leverantörer befinner sig i tvist med varandra och det i framtiden skulle kunna bli ogynnsamt för kommunen att köpa innan tvisten mellan leverantörerna bilagts.



FRAMTID

DRIFTÄSKANDEN

Inför 2017- 2019 har nämnden äskat 1 000 000 kr för verksamhetsutveckling där vi behöver se över organisation och stödsystem i det administrativa och verksamhetsstödjande arbetet samt utveckla räddningstjänstens samverkan med andra aktörer på området inför befarade nya lagkrav och medborgarnas rätt till räddningstjänst över hela kommunens yta.

INVESTERINGSÄSKANDEN

Det har för åren 2017- 2019 äskats om 4 350 000 kr i investeringsmedel i syfte att öka tillgänglighet för medborgarna till våra tjänster samt tillförsäkra medarbetarna tidsenlig och säker utrustning att arbeta med.

Förvaltningens arbete har utvecklats på det kommunikativa området och vi söker kontakt med allmänhet och näringsliv som en del av det ordinarie arbetet. En förebyggande verksamhet som underlättar för allmänheten och nä-

ringslivet att uppfylla de lagar vilkas efterlevnad vi har till uppgift att övervaka, underlättar även vårt arbete och den framåtriktade, kommunikativa och förebyggande verksamheten kommer att fortsätta. Dialog med medborgarna via kanaler som känns bekväma för dem är en förutsättning för hållbara beslut i myndighetsutövningen varför vi kommer att fortsätta använda ett brett utbud av kommunikationskanaler, både digitala och analoga, för att nå medborgarna med vårt budskap. Miljö- och byggnämnden är en del av kommunkoncernen vilket innebär att vi har ett gemensamt uppdrag att utveckla kommunen. Detta innebär att vi hela tiden, alltid utan att ge avkall på vår myndighetsutövning, måste söka nya samverkansformer, för att tillsammans med medborgare och näringsliv stärka vår kommun.

Vi står inför en snar flytt till en ny brandstation och till ett nytt stadshus, något som utmanar oss, även det, eftersom det nu är tid att börja arbetet med att säkerställa att vi inte bara flyttar in i nya lokaler utan att vi också ger oss själva de bästa möjliga förutsättningarna för att kunna göra ett bra jobb i de nya lokalerna.

Driftsaskanden				
Slag	Nuvarande budget	2017	2018	2019
Digitalt Bygglovshanteringssystem	0	250 000	50 000	50 000
Digitalt system för hantering av miljöärenden	0	250 000	50 000	50 000
Utvecklings- och kompetensutvecklingsarbete för att stärka Räddningstjänstens verksamhet över hela kommunens yta.	0	100 000	100 000	100 000
Summa	0	600 000	200 000	200 000

Investeringsaskanden				
Slag	Nuvarande budget	2017	2018	2019
Utbyte av föråldrad miljöutrustning	0	250 000	250 000	0
Komplettering och utbyte av räddnings- och släckningsutrustning	0	250 000	250 000	250 000
Fordon till Räddningstjänsten	0	600 000	0	0
Fordon till Räddningstjänsten	0	600 000	0	0
Lastväxlarcontainer till Räddningstjänsten	0	500 000	0	0
Skärsläckare till Räddningstjänsten	0	500 000	0	0
Brandgarage till Riksgränsen	500 000	700 000	0	0
IT-stödutrustning till Bygglovsavdelningen	0	200 000	0	0
Summa	0	3 600 000	500 000	250 000





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 indelades 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.

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 cir-

ka 4 miljoner m³ dricksvatten och en jämförlig volym renas i avloppsreningsverken. Driften av de geografiskt åtskilda VA-verken utförs av personal stationerad i Kiruna, Abisko, Vittangi och Karesuando.

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

Gata/Park/Fritid

Gata/Park/Fritid 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 innevanorna 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 och säkerhet/brand fortsätter inom koncernen. Ett kvitto på detta arbete är den utökade miljöcertifieringen som

Tekniska Verken i Kiruna AB genomförde genom den externa revision som skedde under hösten 2015. Under 2016 beräknas hela bolagets verksamhet vara certifierad.

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 transportererna 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 avfalls slag 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 4500 ton inert avfall, 65 000 ton icke-farligt avfall, varav 30 500 ton brännbart avfall, samt 1200 ton farligt avfall vid något tillfälle. Verksamheten får också deponera högst 12 000 ton inert och icke-farligt avfall samt 2000 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. Beror 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 bildades år 2002 och har till uppdrag att äga, förvalta och utveckla bostäder och lokaler i Kiruna kommun. Bolaget ägs till sin helhet av Kiruna kommun (org nr 212000-2783). Under år 2010 bildades dotterbolaget Kiruna Näringsfastigheter AB (org nr 556796-5024).

Kirunabostäder AB är ansluten till SABO (Sveriges allmännyttiga bostadsföretag) och till arbetsgivarorganisation Fastigo och är även delägare i HBV (Husbyggnadsvaror ekonomisk förening).

Bolaget har per den 31/12 2016 2 186 lägenheter och 16 000 kvadratmeter lokaler. Total yta för KBAB-koncernen är 172 000 kvadratmeter bostäder och lokaler. En del av fastigheterna har negativa resultat, några av dem är under avyttrande men vi kommer att behöva arbeta mer med strukturering av vårt fastighetsbestånd.

Förra året i december var det inflyttning i 4 småhus på Videplan. Resterande 7 småhus färdigställdes 2016. I fjol färdigställdes 6 stycken kallställda 3:or i Ormen Långe, Svappavaara. Under 2016 har ytterligare 9 stycken 1:or blivit klara.

ÅRETS RESULTAT

Koncernen redovisar ett resultat på 6,8 mnkr (12,7 mnkr). Resultatutvecklingen har de senaste åren varit nedåtgående om vi inte tar hänsyn till 2014 då koncernen genomförde en stor fastighetsaffär pga stadsomvandlingen. Det är framförallt ökade kostnader för reparationer och underhåll kombinerat med låga hyresökningar som bidragit till resultatutvecklingen. Detta har delvis kompenseras av de gynnsamma räntenivåerna och den tillfälliga minskningen av de långfristiga skulderna i och med bolagets fastighetsaffär år 2014 med LKAB.

Totalt sett har koncernen investerat i materiella anläggningstillgångar med 41,0 mnkr (39,6 mnkr). I och med att moderbolaget erhöll 446,5 mnkr av LKAB i halvårsskiftet minskade den långfristiga skulden. På årsbasis har den minskat med 416 mnkr, vilket innebär att större delen av investeringarna som skett i koncernen ökat låneskuld igen.

ORDFÖRANDE

Sten Nylén (S)

VICE ORDFÖRANDE

Sten Stridsman (V)

VD

Anneli Vinsa

Dotterbolagets resultat för året visar minus 0,7 mnkr efter lämnat koncernbidrag med 4,2 mnkr och en skatteeffekt på 0,2 mnkr. Resultatet efter finansiella poster är 3,3 mnkr, vilket är 0,6 mnkr lägre än budget. Kostnaderna för reparationer och underhåll har överskridit fastslagen budget med 2,0 mnkr.

Följande större underhållsåtgärder har skett under året i dotterbolaget:

- Färdigställt serverhallen i Rymdhus 1.
- Byte av reservkraft i Rymdhus 1.
- Inre underhåll i Rymdhus 2.

Moderbolagets resultat för året visar på 7,4 mnkr (7,6 mnkr). Ett koncernbidrag har erhållits från dotterbolaget med 4,2 mnkr och skatteeffekten är netto minus 1,3 mnkr. Resultat efter finansiella poster är 4,6 mnkr, vilket är 16,7 mnkr lägre än budget. Det är framförallt posterna reparationer och underhåll som ökat kraftigt, vilka är 98 % över fastslagen budget. Bolaget har drabbats av stora vattenskadorna som orsakats av utslitna värme- och avloppsstammar. Det innebär att underhållsåtgärder för att säkra fastigheternas fortlevnad har prioriterats. Det är nödvändiga åtgärder men en större satsning på den enskilda hyresgästens boende med inre underhåll skulle uppskattas av våra hyresgäster.



Följande större underhållsåtgärder har skett under året i moderbolaget:

Fortsatt arbete med värmestamsbyten på Rönnplan och Videplan.

- Relining av avloppsledningar på Lappgatan 19-29.
- Byte yttertak Lahtigatan 3 i Vittangi.
- Fönsterbyte på Kengisgatan 29.
- Fasadbyte på Borraregatan 34.
- Låsbyte på hela Lombolo.
- Låsbyte och byte av ventilation på Ormen länge i Svappa-vaara.
- Nya fasader, balkonger, entréer och fönster på Tallplan 1-4. Arbetet pågår även 2017.

Totalt sett har bolaget investerat i materiella anläggningstillgångar med 38,8 mnkr (36,9 mnkr). Bolaget har fått öka sin upplåning med drygt 35,3 mnkr på årsbasis. I och med inbetalningen från LKAB med 446,5 mnkr har ändå moderbolaget kunna amortera sina lån med 411,2 mnkr.

Anledningen till den sämre resultatutvecklingen för moderbolaget är den samma som för koncernen. Dessutom har moderbolagets personalkostnader ökat, vilket framförallt beror på att bolagets förvaltningsuppdrag av de kommunala fastigheterna ökat i omfattning. Moderbolaget har även organiserat om sin förvaltning.

Hyreshöjningen för 2016 gav en genomsnittlig hyresökning med ca 6,48 kr/kvm och år för bostäderna. Tyvärr har hyresbortfallet ökat under året, vilket framförallt drabbat de nyaste och dyraste lägenheterna. Uthyrningsgraden för bostäderna har ändå varit konstant hög under året med 99,8 %. Det visar på en fortsatt bostadsbrist om än något avsvälnad jämfört med tidigare år. Vakansgraden för lokaler har minskat eftersom vi sålt lokaler till LKAB och ligger vid årets slut på 2,4 % (8,7 %). 1 juli 2016 har centrumlokaler övergått till LKABs ägo enligt den tidigare upprätafastighetsaffären, vilket gör att bolagets lokaler är färre. Kirunabostäder har däremot fortsatt att förvalta lokalerna åt LKAB.

ÅRETS HÄNDELSER

Kirunabostäder har under året lagt ner ett stort arbete på att analysera varje fastighet på plats för att bedöma vilket underhåll som krävs. Det har resulterat i att vi nu på detaljnivå ser bolagets omfattande underhållsskuld på 377 mnkr.

Utöver den tillkommer skulden för det inre underhållet såsom kök, badrum, golv och tapeter. Allt detta presenterade för Hyresgästföreningen inför 2017 års hyresförhandlingar, i syfte att nå en långsiktig överenskommelse. Den förhand-

lingen pågår ännu men tyvärr så upplever vi att det finns föga förståelse hos motparten.

Under året har en överenskommelse träffats med Hyresgästföreningen om ett försöksår med individuella standardförbättringar, en efterlängtat möjlighet för många hyresgäster. En överenskommelse om ett utökad arbete med boinflytande har tecknats mellan Kirunabostäder och Hyresgästföreningen, även det ett försöksår 2017.

I arbetet med att tillföra fler bostäder så har förprojektering av området Skjutbanan pågått och upphandlingsunderlaget kunde läggas ut innan sommaren. Tyvärr visade det sig att endast ett anbud inkom. Det var orent och fick förkastas men en beräkning gjordes dock på anbudet och det visade sig att kostnaderna skulle bli orimligt höga och omöjliga att hyressätta. Det innebar att resterande del av hösten ägnats åt att förnya upphandlingen och genomföra upphandlingen som förhandlat förfarande. Vi ser i och med det fram emot fler anbud för att kunna påbörja arbetet med 100 nya lägenheter under sommaren 2017.

Upprättande av förfrågningsunderlag för tomt nr 1 i nya Kiruna har också påbörjats. Tomt 1 är planerat för bostäder, kontor och kommersiella lokaler med en totalyta om ca 9 000 kvadratmeter.

Under året har arbetet med Kirunas nya handelsgata pågått och Kirunabostäder, Kiruna kommun och LKAB har i det arbetet kommit fram till att bolaget även framöver kommer att ta ett fortsatt stort ansvar för kommersiella lokaler i nya centrumkärnan. Arbete med planering, förutsättning och utformning kommer att pågå under flera år i de arbetsgrupper som har sammansatts med representanter från Kirunabostäder, Kiruna kommun och LKAB.

Styrelsen tog under året beslut om förturer för ungdomar och för integration, 25 % av 1:or och 2:or tilldelas ungdomar och 10 % av lägenheterna kan lämnas till integration. Det har visat sig lyckosamt och många har visat sin uppskattning för det.

Kirunabostäder AB har även till uppdrag att förvalta Kiruna kommuns fastigheter som består av totalt 212 000 kvadratmeter lokaler belägna i Kiruna kommun, från Riksgränsen till Karesuando. Den fastställda uppdragserättningen för 2016 var 97,7 mnkr. Under 2016 har lokalerna ökat. Bergskristallens förskola, som revs 2015, är nu uppbyggd på samma plats men med nästan dubbelt så stor yta invändigt. På Bolagsskolan har Språkcentrums förskola bytt lokaler till större och nyrenoverade. Tillbyggnad av Raketskolan har skett med ytterligare skollokaler. Kommunen har även förvärvat lägenheter i Abisko under året. I februari blev en ny förskola inflyttningsklar, Satellitens förskola. Det är ett modulbygge som kommunen hyr och där Kirunabostäder har driftansvaret. Aktivitetshuset i Vit-

tangi har sålts under året, en fastighet där Kirunabostäder tidigare haft sitt kontor.

Förvaltningsuppdraget för 2016 visar på ett minusresultat med 3,0 mnkr, vilket till stor del beror på ökade underhållskostnader trots att vi under hela året arbetat med restriktioner och mestadels utfört akuta åtgärder. Underhållsbudgeten i driftsbudgeten var även för 2016 noll kronor, vilket har inneburit att den posten överskridits med 7,9 mnkr.

FRAMTIDA UTVECKLING

Arbetet med stadsomvandlingen kommer allt närmare och Kirunabostäder är nu en stor aktör i planeringen för både bostäder och kommersiella lokaler. Vi behöver och kommer att påbörja bostadsbyggandet på Skjutbaneområdet, bostads- och lokalfastigheten på tomt 1 i Nya Kiruna och nya lokaler för Kirunabostäder under 2017/2018. Vi arbetar med planen om att de byggnaderna ska stå klara under år 2020.

Ju mer som byggs och sedermera färdigställs så ställs mer och fler krav på hur utvecklingen av nuvarande centrum ska hanteras, både vad gäller flyttning, hyror, ersättningar o dyl. Det är en viktig del som kommer att kräva en hel del resurser från bolaget.

Vad gäller de låga hyresökningarna de senaste åren så har vi stora förhoppningar om att ett nytt förhandlingsystem kommer till. Det är nu centralt tillsatta arbetsgrupper inom SABO som ser över den förhandlingsform som för närvarande tillämpas. Kirunabostäder anser att den nuvarande

förhandlingsformen är förlegad och kommer att innebära ett omfattande fastighetsförfall eftersom medel för underhåll inte räcker till och hänsyn inte tas till det i de årliga förhandlingarna.

Med allt som nu planeras för nya Kiruna så ser vi att bolaget kommer att växa med innehav av både bostäder och lokaler, det säkerställer anställningar och tryggar de investeringar som behöver genomföras.

RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Då priserna på fastighetsmarknaden och priserna för nyproduktion inte harmoniserar på orten så ser vi ett antal risker med den förestående stora nyproduktionen av bostäder och kommersiella lokaler. De anbud för byggnationer som inkommit visar på osunt höga byggkostnader. Ett förhållandevis enkelt projekt med standardiserade bostäder visar på byggpriser som normalt skulle förekomma i mycket högkvalitativa byggprojekt. Det riskerar att nå hyresnivåer som är orimliga för den enskilde alternativt bostadsbrist då det inte kan anses försvarbart att bygga till de priserna.

En annan risk är att bolaget kan drabbas av stora nedskrivningar eftersom det finns risk för att vi inte kan ta ut de hyror som de nedlagda kostnaderna i byggprojekten kräver. Alternativt får bolaget stora vakanser pga de höga hyresnivåerna vilket också leder till nedskrivningar.

Bolagets och ägarens ambitioner är att Kirunabostäder ska ta ett större grepp om handeln i nya Kiruna, vilket också ökar bolagets risknivå.



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

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

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

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

RKR:S REKOMMENDATION 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 exkl. 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 planenligt avskrivning enligt nominell metod efter ekonomisk livslängd. Nominell metod innebär lika stora belopp varje år beräknat på objektets anskaffningsvärde.

Typ av investering	Avskrivningstid
Immateriella tillgångar	3-5 år
Maskiner och inventarier	5-10 år
Fordon	5-10 år
Fastigheter och byggnader	Enl. av KF fastställd 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 skatteinbetalningar 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).

KASSAFLÖDESANALYS

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

KASSALIKVIDITET.

Likvida medel plus kortfristiga fordringar delat med kortfristiga skulder.

KAPITALKOSTNADER

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

KORTFRISTIGA SKULDER OCH FORDRINGAR

Fordringar och skulder som skall betalas inom ett år.

LIKVIDITET

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

LÅNGFRISTIGA SKULDER

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

NETTOKOSTNADER

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

OMSÄTTNINGSTILLGÅNG

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

RESULTATRÄKNING

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

RÖRELSEKAPITAL

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

SKATTEKRAFT

Antal skattekronor per invånare.

SKATTEUNDERLAG

De totala beskattningsbara inkomsterna i kommunen. Uttrycks vanligen i skattekronor, 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