



KIRUNA KOMMUN

# 2021



# Årsredovisning

Kiruna kommun | 2021



# Innehåll

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

1. Översikt över verksamhetens utveckling .....	4
Nyckeltal kommunkoncernen.....	5
Nyckeltal kommun .....	5
2. Den kommunala koncernen.....	6
3. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	8
4. Händelser av väsentlig betydelse .....	13
5. Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	16
6. God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	19
7. Balanskravsresultat.....	23
8. Väsentliga personalförhållanden .....	24
9. Förväntad utveckling.....	27
Större investeringsprojekt.....	28
Kommunen .....	28
Stadsomvandlingen .....	29
Resultaträkning (mnkr).....	30
Balansräkning (mnkr).....	31
Kassaflödesrapport (mnkr) .....	32
Noter till resultaträkningen (mnkr) .....	33
Noter till balansräkningen (mnkr) .....	35
Noter till kassaflödesrapporten (mnkr) .....	40
Driftsredovisning (tkr).....	41

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunrevision .....	44
Kommunstyrelsen .....	46
Sammanställning.....	53
Överförmyndarnämnden.....	55
Kultur- och utbildningsnämnden .....	59
Socialnämnden.....	64
Miljö- och byggnämnden.....	69

## KOMMUNENS BOLAG

Tekniska Verken i Kiruna AB .....	76
Kirunabostäder AB .....	80
<i>Redovisningsprinciper</i> .....	84
<i>Ord och uttryck</i> .....	86



## Förvaltningsberättelse

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

Bild: Kiruna Information



# 1. Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 809 mnkr för verksamhetsåret 2021. I tabellen på sida 5 lämnas en översikt över verksamhetens utveckling.

## Nyckeltal kommunkoncernen

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>ALLMÄNT</b>					
Folkmängd per 31/12, antal	23 116	22 992	22 867	22 664	22 555
Skattesats	34,39	34,39	34,39	34,39	34,39
varav kommunen	23,05	23,05	23,05	23,05	23,05
varav regionen	11,34	11,34	11,34	11,34	11,34
Begravningsavgift	0,242	0,253	0,250	0,253	0,253
<b>EKONOMI</b>					
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	-1 416	-1 502	-1 417	-1 181	-816
Skatteintäkter, mnkr	1 361	1 357	1 368	1 362	1416
Generella statsbidrag, mnkr	126	173	192	226	224
Verksamhetens nettokostnader i % av skatte- och statsbidragsintäkter	95%	98%	91%	74%	50%
Finansnetto, mnkr	-14	-14	-14	-17	-15
Årets resultat, mnkr	56	603	132	390	809
<b>INVESTERINGAR</b>					
Nettoinvesteringar, mnkr	417	1 297	859	1515	2729,02
<b>TILLGÅNGAR OCH SKULDER</b>					
Tillgångar, mnkr	5 753	6 759	7 008	8 541	10 157,7
Tillgångar per invånare i kr	248 880	293 985	306 472	376 831	450 352
Eget kapital, totalt mnkr	3 922	4 525	4 667	5 970	6 900
Eget kapital per invånare i kr	169 657	196 825	204 102	263 427	305 928
Avsättningar pension/skatter mnkr	141	143	143	403	444
Skulder, totalt mnkr	1 690	2 093	2 198	2 167	2 813
Skulder per invånare i kr	73 105	91 014	96 099	95 623	124 731
<b>Soliditet %</b>	68%	67%	67%	70%	68%
<b>Kassalikviditet %</b>	48%	42%	48%	240%	362%

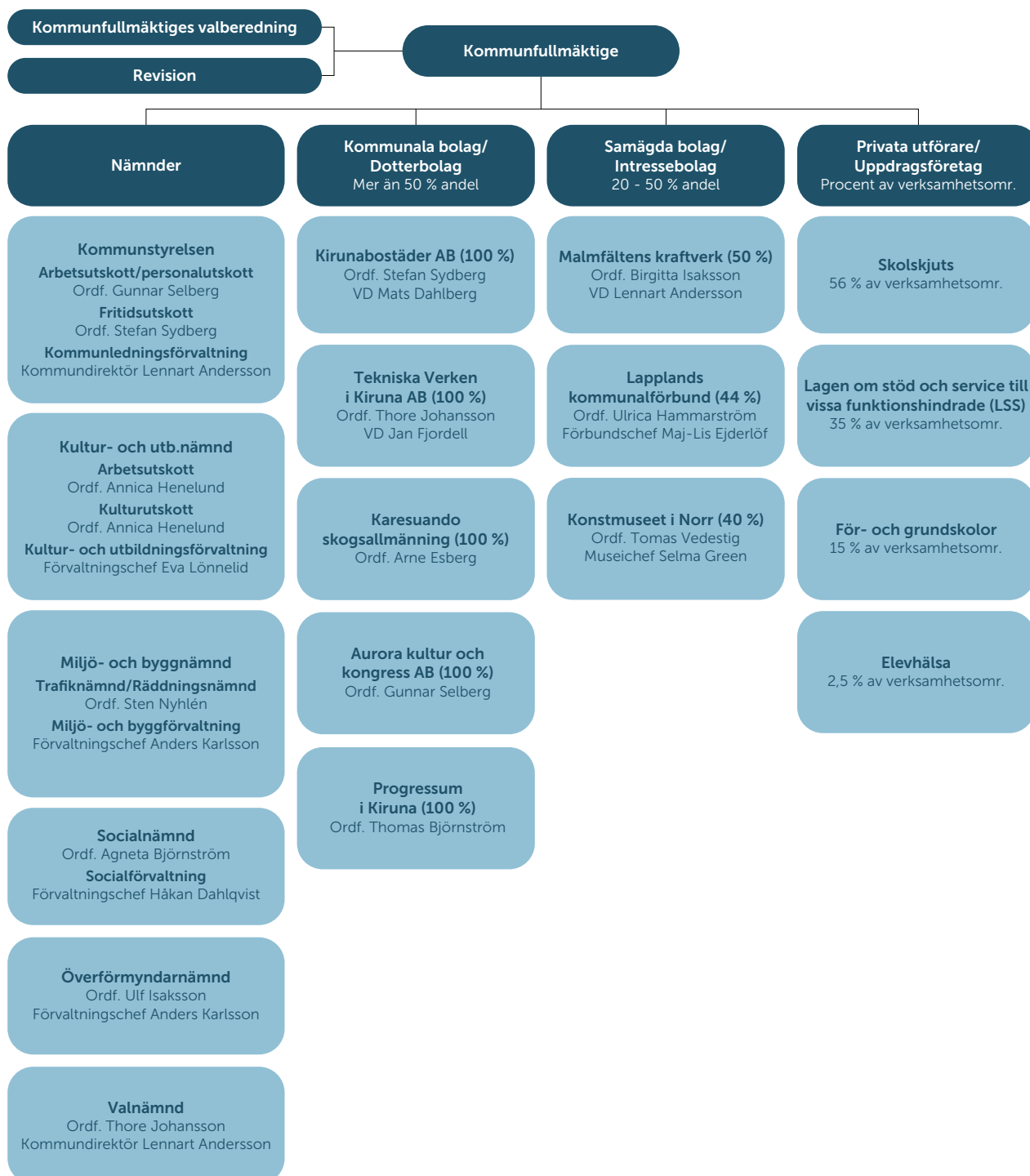
## Nyckeltal kommun

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>TILLGÅNGAR</b>					
Totala Tillgångar, mnkr	5 016	5 899	6 262	6 511	7 924
Tillgångar per invånare i kr	217 001	256 568	273 823	287 279	351 301
<b>EGET KAPITAL</b>					
Eget kapital, mnkr	3 469	4 081	4 209	4 496	5 295
Eget kapital per invånare i kr	150 052	177 488	184 051	198 390	234 773
<b>Avsättningar pension/skatter mnkr</b>	34	32	40	36	37
<b>SKULDER</b>					
Långfristig skuld exklusive internbank, mnkr	664	779	661	460	1 166
Långfristiga skulder per invånare i kr	28 729	33 881	28 898	20 297	51 718
<b>Soliditet %</b>	76%	77%	78%	82%	77%
<b>Soliditet inklusive ansvarsförbindelse %</b>	65%	68%	69%	74%	71%
<b>Kassalikviditet %</b>	30%	22%	28%	304%	480%

## 2. Den kommunala koncernen

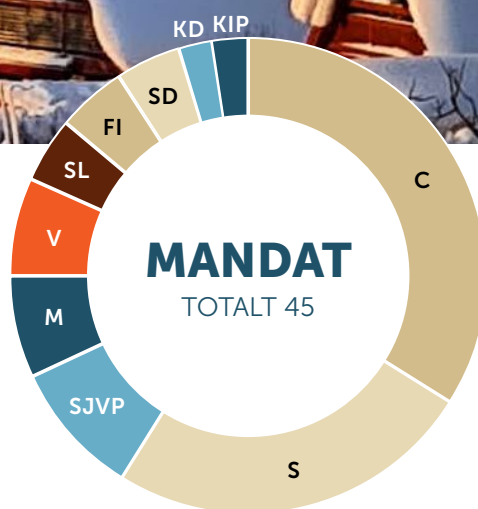
Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag, Tekniska Verken i Kiruna AB och Kirunabostäder AB. Under året har det helägda bolaget Aurora kultur och kongress AB tillkommit som kommer starta sin verksamhet under 2022. Därtill finns fyra samverkansföretag: Lapplands kommunalförbund som bedriver gymnasial och eftergymnasial utbildning, Konstmuseet i Norr, Malmfältens kraftverk och Progressum i Kiruna AB.

Kommunen anlitar privata utförare på fyra väsentliga områden: Förskole- och grundskoleverksamhet, skolskjuts, elevhälsa samt personlig assistans. En fullständig översikt av den kommunala verksamheten visas i organisationsschemat som följer.





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



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

# 3. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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

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

Omvärldsrisk			
Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
<b>MINSKANDE BEFOLKNING</b>	Befolkningsutvecklingen har under de senaste åren varit negativ med minskade skatteintäkter som följd.	Kommunala koncernen	Styrelser och nämnder har anpassat verksamheterna utifrån befolknings-förändringarna och till lägre budgetramar.  Kommunstyrelsen har påbörjat arbete för att möta näringslivets gröna industriomställning, rymdbranschens infrastruktursatsning och övrigt näringsliv genom att förbereda för mer byggbar mark för bostäder och industrietableringar
<b>ÅLDRADE BEFOLKNING</b>	Ökat tryck på socialförvaltningens verksamheter.	Socialnämnden	Arbete med kompetensförsörjning pågår  Utökad bredd på boendeformer för äldre utreds.
<b>BRIST PÅ BOSTÄDER</b>	Tidigare bostadsunderskott i kombination med stadsomvandlingen ställer ökade krav på kommunens bostadsförsörjning. Dels rivs bostäder och nya behöver byggas i rätt takt samtidigt som stadsomvandlingens stora byggprojekt med inpendlande arbetskraft behöver bostäder. LKABs aviserade stora satsning på fossilfri järnsvamp under den kommande 20 årsperioden ökar kraven ytterligare på bostadsförsörjningen.	Kommunstyrelsen Kirunabostäder	Kommunen har köpt mark, detaljplanerat minst 10 områden samt sålt tomter för industribyggelse.  Genom Kirunabostäder har koncernen tillfört: – 68 lägenheter genom invigningen av kvarter 1 i Nya Kiruna C.  Kommunstyrelsen har: – initierat ett arbete för långsiktig planering av studentboende – påbörjat arbetet med riktlinjer för bostadsförsörjning



## Verksamhetsrisk baserat på den interna kontrollen

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
<b>EKONOMI MINSKANDE BUDGETRAMAR PGA AV LÄGRE SKATTEINTÄKTER</b>	Svårigheter för styrelse och nämnd att ha en följsamhet och/eller budget i balans.  Bristar i återsökning av externa medel.	Kommunstyrelsen ansvarar för processen och är stödfunktion till nämnderna.  Styrelsen och nämnderna bär själva sina respektive budgetansvar.	Regelbunden budgetuppföljning.
<b>UPPSATTA MÅL</b>	Kommunen har inte en fullt ut samordnad process och systematik för formulering av verksamhetsmål som leder till politisk genomslagskraft.	Kommunstyrelsen ansvarar för den kommunövergripande processen och samordningen.  Styrelsen och nämnderna ansvarar för det egna målarbetet och verkställigheten.	Det nya arbetssättet som utgår från den kommunövergripande målinriktningen har vidareutvecklats.  Ny målinriktning för perioden 2022-2023 är lämnad för politisk behandling. Detta förslag utgår från färre målinriktningar i syfte att tydliggöra den politiska viljeinriktningen och fokusera verksamheternas resurser.
<b>STYRANDE DOKUMENT</b>	Riskerna i den interna kontrollen spänner över ett stort fält, däribland:  Kommunstyrelsen uppfyller inte sin uppsiktsplikt.  Bristar i verkställighet av fattade beslut.  Bristar i efterlevnad/ okunskap om verksamhetsspecifika regelverk och kommun-gemensamma, däribland flera horisontella perspektiv.	Kommunstyrelsen har övergripande ansvar för de kommunövergripande styrdokument.  Styrelsen och nämnderna ansvarar för den verksamhetsspecifika tillämpningen.  Nämnderna ansvarar för sina egna verksamhetsspecifika styrdokument.	Styrelsen och nämnderna har arbetat med rutiner och utbildning kring verksamhetsspecifika regelverk.  Styrdokument för inköp och upphandling är reviderade och kompletterade.
<b>VERKSAMHET</b>	Verksamhetsriskerna spänner över ett brett fält, däribland:  Brist på/avsaknad av behörig personal.  Medarbetares och medborgares initiativ och förbättringsförslag tas inte till vara och därmed riskerar verksamheten att inte utvecklas i takt med omvärlden.	Kommunstyrelsen och nämnder	Kompetens-försörjningsstrategin är reviderad och styrelsen och nämnderna är i färd med att utarbeta verksamhetsspecifika åtgärdsprogram.

## Finansiell risk

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
<b>RÄNTERISK</b>	Negativa resultat effekter pga. icke önskvärda ränterörelser.	Kommunala koncernen	Policy för räntebindning. Finansiella instrument.
<b>REFINANSIERINGS- RISK</b>	Problem att refinansiera lån eller ta upp ny finansiering.	Kommunala koncernen	Policy för kapitalbindning. Skapa och bibehålla goda affärsrelationer med flera kreditgivare.
<b>KREDITRISK</b>	Motparten till placeringen hamnar i obestånd eller går i konkurs.	Kommunala koncernen	Policy om kreditvärdighet och olika emittenter.

## Finansiell risk forts.

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
<b>LIKVIDITETSRIK</b>	Problem att tillhandahålla likvida medel till verksamheten.	Kommunala koncernen	Tillgång till checkräkningskredit. Betalningsberedskap i minst en månad utan extern finansiering.
<b>OPERATIVA- &amp; ADMINISTRATIVA RISKER</b>	Problem med tolkningar av regelverk och redovisning av finansiella transaktioner.	Kommunala koncernen	Löpande översyn av rutiner och dokumentation. Utbildning, bra system och effektiv internkontroll.
<b>VALUTARISK</b>	Negativa resultat effekter pga. icke önskvärda valutarörelser.	Kommunala koncernen	Upplåning är endast tillåten i svensk valuta.

## Omvärldsrisker

### Befolkningsutveckling

Vid utgången av år 2021 redovisar SCB en folkmängd i Kiruna kommun på 22 555 personer, 10 744 kvinnor respektive 11 811 män. Antalet kvinnor minskar med 98 personer medan antalet män minskar med 11 personer vilket leder till att andelen kvinnor i kommunen minskar ytterligare.

Befolkningen minskar med 109 personer jämfört med år 2020. Under år 2021 flyttade 885 personer till Kiruna medan 1 030 personer flyttade från kommunen (se tabell 1). Av tabellen framgår att födelsenettet var +8 personer. Vid en framskrivning av befintliga befolkningsciffror för en kommande 5-årsperiod så kommer antalet personer i åldern 65-69 att öka liksom antalet personer som är 80 år och äldre.

Trots en relativt god arbetsmarknad fortsätter den negativa befolkningsutvecklingen för kommunen. När det gäller flyttströmmarna till och från kommunen så är både in- och utflytningen som störst i åldrarna 20-29 år. I ålderskategorin påverkas valet att flytta eller stanna kvar bland annat av möjligheterna att studera i kommunen men också av rådande arbetsmarknad. Denna utveckling bör även fortsättningsvis följas uppmärksam och mötas med åtgärder då den demografiska försörjningskvoten, dvs. antalet i förvärsarbetande ålder i förhållande till barn och gamla, påverkas negativt om många ungdomar väljer att flytta. Det är i nuläget positivt att försörjningskvoten i kommunen ligger kvar på en låg nivå (75,9) i förhållande till länet (82,9) och riket (77,1) och den ökar inte heller i samma takt som i resten av landet.

Även om rörligheten är störst i åldersgruppen 25-29 år så är nettoresultatet lågt,

-2 personer. Det är i åldersgruppen 60-64 år som kommunen tappat flest medborgare, -27 personer medan kommunen haft den största nettoökningen i antalet medborgare i åldersgruppen 15-19 år, +9 personer.

In- och utpendlingen till/från kommunen har historiskt främst varierat med utvecklingen inom gruvnäringen, tabell 2. Då siffrorna för in- och utpendling har ett års eftersläpning så ger de inte en helt aktuell bild av läget på arbetsmarknaden. Under år 2020 har inpendlingen minskat men riskerar att öka i och med att stora stadsomvandlingsprojekt fortsätter samtidigt som LKAB har aviserat stora satsningar i Kirunagruvan, den gröna industriomställningen och rymdbranschens infrastrukturutveckling.

Kiruna förväntas ha en relativt god arbetsmarknad jämfört med övriga landet under den kommande perioden och den totala arbetslösheten bedöms vara fortsatt relativt låg. Arbetsförmedlingen bedömer att det inom många yrken kommer att vara fortsatt svårt att rekrytera rätt kompetens i Kiruna. Den låga arbetslösheten och svårigheten att hitta rätt kompetens utgör långsiktigt ett hinder för offentlig sektors utveckling och de lokala företagens tillväxt men kan vi möta utvecklingskraften i lokalsamhället bland annat genom ökad andel bostäder så kan vi vända trenden till ökande befolkning.

### Bostadsmarknaden

Bostadsmarknaden i Kiruna kommun är ansträngd. Detta är en följd av tidigare bostadsunderskott samt den pågående stadsomvandlingen som bidrar med en stor inpendling till kommunen som kräver bostäder. Stort fokus för kommunen har varit att ta fram byggbar mark och färdigställa detaljplaner som möjliggör bostadsbyggande.

Ett arbete med att revidera Riktlinjer för bostadsförsörjning är påbörjat med målsättningen att det kan lämnas till politiskt beslut kring halvårsskiftet 2022. Riktlinjerna kommer att utgöra ett viktigt stöd för beslut om att vidareutveckla bostadsmarknaden i kommunen.

TABELL 1. BEFOLKNINGSFÖRÄNDRINGEN I KIRUNA KOMMUN ÅR 2016-2021 (SCB)

År	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Födelseöverskott</b>	<b>52</b>	<b>-27</b>	<b>49</b>	<b>-6</b>	<b>-29</b>	<b>8</b>
Levande födda	294	230	272	257	248	238
Döda	242	257	223	263	277	230
<b>Inflyttade, totalt</b>	<b>1 155</b>	<b>1 239</b>	<b>1 008</b>	<b>808</b>	<b>831</b>	<b>885</b>
Från det egna länet	258	254	237	191	221	240
Från övriga Sverige	388	414	398	359	424	433
Från utlandet	509	571	373	258	186	212
<b>Utflyttade, totalt</b>	<b>1 218</b>	<b>1 270</b>	<b>1 180</b>	<b>933</b>	<b>1 009</b>	<b>1 030</b>
Till det egna länet	377	400	393	292	378	364
Till övriga Sverige	778	806	719	556	573	592
Till utlandet	63	64	68	85	58	74
<b>Flyttningsnetto, totalt</b>	<b>-63</b>	<b>-31</b>	<b>-172</b>	<b>-125</b>	<b>-178</b>	<b>-145</b>
Egna länet	-119	-146	-156	-101	-157	-124
Övriga Sverige	-390	-392	-321	-197	-149	-159
Utlandet	446	507	305	173	128	138
<b>Folkökning</b>	<b>-11</b>	<b>-51</b>	<b>-124</b>	<b>-125</b>	<b>-203</b>	<b>-109</b>
<b>Folkmängd</b>	<b>23 167</b>	<b>23 116</b>	<b>22 992</b>	<b>22 867</b>	<b>22 664</b>	<b>22 555</b>

TABELL 2. IN- OCH UTPENDLING TILL/FRÅN KIRUNA KOMMUN ÅR 2017-2020 (KOLADA)

År	2017	2018	2019	2020
<b>Inpendling</b>				
Kvinnor	470	425	315	337
Män	954	998	848	829
<b>Totalt</b>	<b>1 424</b>	<b>1 423</b>	<b>1 163</b>	<b>1 166</b>
<b>Utpendling</b>				
Kvinnor	249	209	219	208
Män	267	310	325	339
<b>Totalt</b>	<b>516</b>	<b>519</b>	<b>544</b>	<b>547</b>
<b>Nettopendling</b>				
Kvinnor	221	216	96	129
Män	687	688	523	490
<b>Totalt</b>	<b>908</b>	<b>904</b>	<b>619</b>	<b>619</b>

## Väsentliga förändringar i verksamheten och dess risker

Kommunstyrelsens verksamhet omorganiserades i och med att uppdragsverksamhet fritid överfördes från Tekniska verken i Kiruna AB till kommunledningsförvaltningens fritids- och serviceavdelning under maj månad. Alla kommunens fritidsanläggningar finns nu i samma organisation vilket möjliggör effektiviseringar och förbättrar förutsättningarna för ledning och styrning.

Den av kommunfullmäktige antagna kommunövergripande målinriktning för år 2020/2021 har tillämpats av styrelse och nämnder under verksamhetsåret.

### KOMMUNÖVERGRIPANDE MÅLINRIKTNING

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

Arbetet med en omställning till ett nytt arbetssätt för intern kontroll har fortsatt med målsättningen att den interna kontrollen ska utgöra en mer självklar del i kommunens förbättringsarbete, kommunstyrelsens uppsiktsplikt liksom kommunens ledning och styrning. Förändringsarbetet är försenat men förväntas vara genomfört till verksamhetsåret 2023. Den interna kontrollen kommer utgå från en kommunövergripande riskanalys och planerna för intern kontroll ska bygga på fyra gemensamma kontrollområden.

## Finansiella risker och riskhantering

Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller regler och riktlinjer i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom Kiruna kommunkoncern, det vill säga för kommunens helägda dotterbolag eller delvis ägda bolag där kommunens aktiekapital uppgår till minst 50 procent. Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framför allt

följande finansiella risker: ränterisk, refinansieringsrisk, likviditetsrisk, operativa- och administrativa risker samt valutarisk.

### Ränterisk

Per den 31 december 2021 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 2 200 (1 499) mnkr. Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen sålunda till 2 200 (1 499) mnkr. Nettoskulden har ökat till följd av att stadsomvandlingen tagit fart under året.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper med rörlig och fast ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Per balansdagen hade den kommunala koncernen utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 750 (570) mnkr.

Enligt finanspolicyn ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder vara inom spannet 1–4 år. Per den 31 december 2021 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 1,50 (0,13) år exklusive ränteswappar. Med beaktande av ränteswappar uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden till 2,81 (1,22) år.

### Refinansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får maximalt 40 procent av kapitalet förfalla inom 1 år. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll maximalt 16,77 (23,35) procent av den kommunala koncernens låneskuld inom 1 år.

### Likviditets- och kreditrisk

För att hantera likviditetsrisken skall kommunkoncernen ha tillgång till en check-räkningskredit, som inte belastar koncernbankens totala kreditlimit. Kommun-koncernen skall även ha en betalningsberedskap upprättad för att säkerställa upplåning när annan finansiering ej är möjlig, och ska säkerställa att verksamheten kan drivas vidare i minst en månad utan extern finansiering.

Likviditetsrisk kan även vara att ett innehav inte går att avyttra. Risken hanteras genom att portföljen har en god diversifiering avseende värdepapper och motparter, samt genom att handeln med icke börsnoterade värdepapper begränsas.

För att hantera kreditrisken ska placeringarna fördelas mellan olika emittenter (utgivare), i första hand genom placering i fonder. Dessa ska bestå av räntebärande papper med god kreditvärdighet och riskspridning.

## 4. Händelser av väsentlig betydelse

### COVID-19

Alla verksamheter har präglats av Covid-19 men trots detta har kärnverksamheterna upprätthållits tack vara relativt låg sjukdomsförekomst bland medarbetarna och fina arbetsinsatser. Ett omfattande arbete har genomförts för att vaccinera brukare inom socialnämndens ansvarområde och kommunen har också erbjudit vaccinering till alla medarbetare.

Under några veckor i kvartal två var incidentalen på smittspridningen i kommunen högst i landet och det ledde fram till att krisledningsnämnden trädde i funktion. För några veckor övertog krisledningsnämnden ansvaret för grundskoleverksamheten i kommunen från kultur- och utbildningsnämnden liksom ansvaret för hallar och anläggningar från fritidsutskottet. I juni återlämnades ansvaren då smittspridningen sjönk.

Pandemin har lett till att verksamheterna har vidareutvecklats inom områden som begränsat smittspridningen. Bland annat har fysiska möten ersatts med digitala mötesformer för att bibehålla vår tillgänglighet för invånarna. I de verksamheter där det varit möjligt har ordinarie arbetet utförts på distans vilket skapat förändrade förutsättningar även för berörda chefer. Verksamheternas måluppfyllelse och övrigt

utvecklingsarbete har begränsats under första halvåret och vissa delar har arbetats in under kvarvarande del av verksamhetsåret.

Pandemin har även gett en volymökning i bygglovsverksamheten vilket i kombination med stadsomvandlingen lett till ett hittills oöverträffat söktryck som utmanat verksamheten, särskilt då det sammanfallit med avgångar i verksamheten.

Merparten av kommunens fritid- och kulturverksamhet har behövt ställa om för att medborgarnas och föreningslivets behov och samtidigt bidra till att begränsa smittspridningen. Bland annat har tillgängligheten till uteanläggningar och motions-/skidspår förstärkts i hela kommunen och biblioteken har skapat nya rutiner för utlåning. Delar av dessa verksamheter är avgiftsfinansierade vilket ger ett underskott i berörda verksamheter.

Tack vare vaccinationerna och den lägre smittspridningen riktas nu arbetet alltmer mot att normalisera verksamheterna och de värdefulla erfarenheter och kunskaper vi fått genom pandemin tar vi med oss då vi succesivt återgår till ett nytt normalläge under år 2022.

## Kompetensförsörjning

Den lokala arbetsmarknaden i kommunen fortsätter att vara ansträngd med en arbetslöshet som ligger på 3,5 % för åldersgruppen 18-64 år vid utgången av perioden vilket är en sänkning jämfört med föregående år. Den kompetensbrist som råder inom flera av kommunens kärnverksamheter förstärks när den låga arbetslösheten håller i sig samtidigt som befolkningmängden minskar något, näringslivet expanderar och vi har en hög andel pensionsavgångar. Kompetensbristen som grundar sig på människobrist påverkar verksamheternas förmåga till tjänsteleveranser av kvalité och kommunen behöver arbeta aktivt med kompetensförsörjning och arbetsgivarvarumärke för att kunna bibehålla och utveckla verksamheten utifrån medborgarnas behov.

## Stadsomvandling

Stadsomvandlingen går alltmer över till verkställighet där gamla områden fysiskt avvecklas och nya byggs upp. Denna fysiska förändringsresa påverkar samhället och däribland de kommunala kärnverksamheter såsom förskolor och omsorg som behöver ersättningslokaler för att bedriva sina verksamheter. Som en konsekvens av förändringen i Kirunas lokala fastighetsbestånd flyttar Kirunaborna inom de centrala delarna men också till andra delar av kommunen och landet vilket inverkar på demografin i olika stadsdelar. I nuläget kan vi inte överblicka denna omvandling och det bygger in en osäkerhet i kommunens planeringsförutsättningar för den närmaste tiden som alla berörda verksamheter försöker uppmärksamma och beakta.

## Budgetprocessen

Budgetarbetet var tidigarelagt och i juni antog kommunfullmäktige kommunens drift och investeringsbudget för år 2022 och planperioden 2023-2025. Samtidigt infördes en ny budgetmodell, prislappsbudgetering vilken utformats av Sveriges kommuner och regioner (SKR). Som stöd till omställningen av budgetarbetet och stärka ekonomiuppföljningen inför kommunen månadsbokslut under år 2022.

## Omorganisation av uppdragsverksamhet fritid

Efter beslut i kommunfullmäktige överfördes i maj uppdragsverksamhet fritid från Tekniska verken i Kiruna AB till kommunledningsförvaltningen. Verksamheten omfattar driften av kommunens alla uteanläggningar, skid- och skoterspår, skridskoisar mm och dessa är nu en delmängd av fritids- och serviceavdelningen.

## Aurora kultur- och kongress

Ett värdefullt tillskott i stadsbilden är vårt nya kulturhus

Aurora kultur- och kongress. Ett bolag för drift av kultur- och kongressverksamheten är bildat, Aurora kultur och kongress AB och den första bolagsstämman är genomförd med den nya styrelsen bestående av förtroendevalda och personer från näringslivet och kultursektorn.

## Ny skolstruktur

Den beslutade skolstrukturen är införd i Kirunas grundskolor i och med höstens terminsstart. På grund av pandemirestriktioner har dock några delar behövt senareläggas.

## Familjecentral och öppen förskola

Genom en samverkan mellan socialnämnden och kultur- och utbildningsnämnden har förvaltningarna samlokalisat delar av sina verksamheter för att öppna en familjecentral med en öppen förskola i Högalidområdet. Familjecentralen på Högalidgatan är även planerad och förberedd för samlokalisering med regionens hälsocentral.

## Utbildningsort för räddningstjänst

I samverkan med Myndigheten för samhällsskydd och beredskap arbetar räddningstjänsten för att profilera Kiruna som en utbildningsort för räddningstjänst. Kiruna har särskilt goda förutsättningar för övningsverksamhet inom räddningstjänstens verksamhetsområde i och med den pågående stadsomvandlingen.

## Digitalisering

Alla verksamheter arbetar aktivt med digitalisering av sina verksamheter för ökad effektivisering och tillgänglighet för invånarna. Arbetet omfattar allt ifrån säker inloggning för hantering av personuppgifter, E-signering, möjliggöra för digitala larm på äldreboenden, digitala samverkanskanaler med andra myndigheter mm. En omstart av den kommunövergripande samordningen är också inledd.

## Tillväxt

Näringslivet har påannonserat en grön industriomställning i fem av norr- och växterbottens kommuner varav Kiruna är en. Regeringen har utsett en särskild samordnare för att säkerställa omställningsarbetet. Kommunen har påbörjat arbetet med att identifiera vad den gröna industriomställningen kommer betyda för Kiruna och hur vi kan bidra till omställningsarbetet utifrån vårt uppdrag.

## Horisontella verksamhetsperspektiv och hållbarhetsarbete

Kommunen bedriver hållbarhetsarbete inom ett brett spektrum av områden och de har kategoriserats i tre hållbarhetsperspektiv. Arbetet summeras översiktligt nedan. En omfattande sammanställning utmanar då kommunen i nuläget inte har ett enhetligt arbetssätt inom

området. I och med målinriktningarna för år 2022-2023 avser kommunen att vidareutveckla sitt arbete med de horisontella perspektiven i syfte att bidra till FN:s 17 hållbarhetsmål genom att utarbeta en Kirunamodell för Agenda 2030. Kirunas Agenda 2030-arbete kommer att ligga till grund för resurssättning, samordning, planering och uppföljning av arbetet med de horisontella verksamhetsperspektiven.

## Socialt

Styrelsen och flertalet nämnder har planerat och verkställt åtgärder kopplade till barn- och ungdomspolitisk strategi, policy för nationella minoriteter, våld i nära relationer och tillgänglighet. Folkhälsoarbetet håller på att omstartas i och med att rådet fått en ny ordförande.

Kommunen har inga kommunövergripande styrdokument vad gäller inkludering och integration varför arbete inom dessa områden återfinns som integrerade delar i ordinarie verksamheter.

Brottsförebyggande rådet (BRÅ) har haft regelbundna samverkansmöten, vilka främst genomfördes digitalt utifrån rådande restriktioner. Bland annat genomförs utbildning i lägesbildsanalys av länsstyrelsen Norrbotten.

## Ekologiskt

Flera nämnder arbetar med åtgärdsprogram för hållbar energi inom de egna verksamheterna. Kommunstyrelsens samordnande roll har dock inte kunnat prioriteras och senast en koncernövergripande uppföljning genomfördes var för verksamhetsåret 2018.

Under verksamhetsåret 2021 har kommunen godkänt att Kiruna Kraft tecknat avtal med LKAB för att få tillgång till spillvärme som ersättning för sopförbränning från år 2024. Det innebär att sopförbränningen kan avvecklas vilket sänker utsläppen med 40 000 ton CO<sub>2</sub>/år.

Arbetet med de lokala miljömålen sker systematiskt i socialnämnden och överförmyndarnämnden. Arbetet med avfallsplanen sker systematiskt inom kultur- och utbildningsnämnden, socialnämnden och överförmyndarnämnden. Kultur- och utbildningsnämndens arbete med matsvinn i förskola och skola kan särskilt lyftas fram.

## Ekonomiskt

Den kommunövergripande strategin för kompetensförsörjning är reviderad under året. Alla nämnder och styrelsen arbetar aktivt med strategier för kompetensförsörjning även om alla ännu inte antagit någon egen kompetensförsörjningsstrategi. Kultur- och utbildningsnämndens erbjuder bland annat gymnasial barnskötarutbildning för elevassistenter utan utbildning och miljö- och byggnämnden har genomfört utbildningsinsatser för alla medarbetare i det centrala verksamhetssystemet EDP Vision.

Kultur och utbildningsnämnden har inlett en översyn av bidrag och avtal med externa aktörer. Genom kommunstyrelsen deltar kommunen i Norrbottens kommuners utvecklingsarbete kring olika samverkansformer mellan kommuner i länet. Kommunen har beslutat om medfinansiering av Luleå tekniska universitets forskarskola PROFS och Centrum för Rymdteknik. Kommunen är också engagerad i det lokala närverket Kiruna växer i syfte att möta den ökande tillväxten kopplat till den gröna industriomställningen.



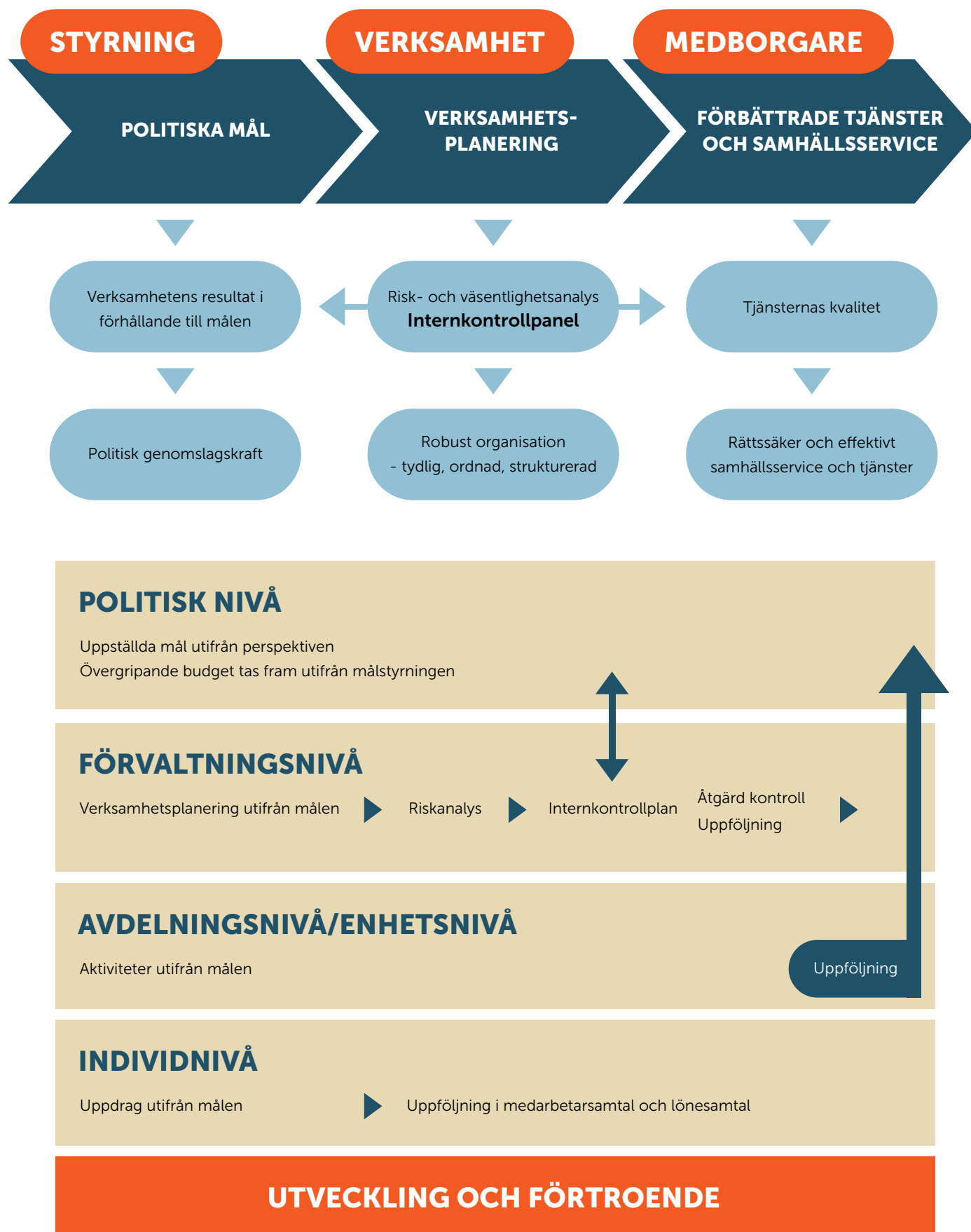
Bild: Kiruna Information



## 5. Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Verksamheten är i en omställning till ett mer sammanhållet ledningssystem för att binda samman den politiska inriktningen genom mål och budget till förvaltningarnas arbete med verksamhetsplaner och intern kontroll. Tillsammans ska dessa delar ge medborgarna bättre samhällstjänster och -service som skapar utveckling och tillit till den kommunala verksamheten. Inriktningen på arbetet illustreras i figur 1 på sida 17.





Figur 1. Schematisk beskrivning av kommunens ledning och styrning

## Mål- och budgetprocess

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

Den kommunövergripande målinriktning som antagits av kommunfullmäktige för 2020-2021 har brutits ner i verksamhetsspecifika mål av styrelsen och nämnder. En ny målinriktning för perioden 2022-2023 är lämnad för beslut i kommunfullmäktige. Den kommande målinriktningen innebär en ökad fokusering av kommunens resurser i syfte att öka den politiska genomslagskraften i verksamheten. Målinriktningen och målen kompletteras med uppföljningsvariabler för att tydliggöra när en målinriktning kan anses vara uppnådd.

För att ytterligare skapa lugn och tydlighet i budgetprocessen har en förberedelse för månadsbokslut påbörjats och det införs under år 2022.

## Intern kontroll

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

Styrelsen och alla nämnder har upprättat plan för intern kontroll för verksamhetsåret. Däremot har uppföljning av arbetet varierat under året och en samlad uppföljning kommer lämnas till kommunstyrelsen i april. Den interna kontrollen är inte helt uppfylld enligt plan. Det planerade utvecklingsarbetet är försenat men kommer att genomföras under år 2022 och kommer ha sin grund i ovanstående, uppdraget att revidera reglementet för intern kontroll samt synpunkter från genomförd revision. Inom kommunstyrelsens verksamheter har dock förändringsarbetet påbörjats genom tillämpning av vidareutvecklade mallar och rutiner för månatlig uppföljning i kommunledningsförvaltningens ledningsgrupp. Detta innebär att även verksamhetsåret 2022 blir ett mellanår då det nya arbetssättet inte hinner implementeras i sin helhet förrän till verksamhetsåret 2023.



# 6. God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

Bestutad modell för God ekonomisk hushållning har tillämpats vilken utgår från sex olika perspektiv som samtliga nämnder och styrelser i koncernen ska arbeta utifrån; medborgaren, stadsomvandling, näringsliv/utveckling, intern effektivitet, medarbetaren och ekonomi. Ekonomi är det finansiella perspektivet medan övriga ingår i verksamhetsperspektivet. På så sätt förväntas målinriktningarna leda till en styrning från kommunfullmäktige till samtliga nämnder/styrelser som resulterar i tydliga verksamhetsplaner och aktiviteter, se figur 1 på sida 17. Vid uppföljningen av målinriktningarna kategoriseras måluppfyllelsen i tre nivåer: rött - ej uppfyllt/ ej mätbart, gult - delvis uppfyllt, grönt - uppfyllt.

## Finansiella mål

● Uppfyllt ● Delvis uppfyllt ● Ej uppfyllt/ej mätbart

- **Resultatet ska uppgå till minst två procent av skatter och statsbidrag varje år och under en tre års period ska det ansamlade resultatet uppgå till minst 3 %.**

Målet är uppnått både i år och för en treårsperiod. Årets resultat på 87 mnkr utgör 5,4 % av skatter och statsbidrag. Under en treårsperiod uppgår det ansamlade resultatet till 9,4 % av skatter och statsbidrag.

- **Soliditeten, beräknad inklusive ansvarsförbindelsen samt exklusive stadsomvandlingen, ska öka för varje år.**

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen och exklusive stadsomvandlingen är 72 % för 2021. Soliditeten har ökat varje år sedan 2017 så målet är uppnått.

- **Investeringar ska i normalfallet finansieras genom internt tillförda medel. Upplåning ska endast ske till större investeringsprojekt. Långfristiga skulder ska sjunka för varje år till 10 % av skatter och statsbidrag.**

Av det totala investeringsutfallet för kommunen på 233,2 mnkr ligger självfinansieringen på 182,7 mnkr. Större investeringsprojekt över 5 mnkr som redovisas under större investeringsprojekt, uppgår till belopp om 63,8 mnkr. Mindre investeringsobjekt uppgår till 169,4 mnkr och tillförda medel är 182,7 mnkr. Uppdelningen i mindre och större investeringsprojekt tar dock ingen hänsyn till re-investeringar som bör självfinansieras även om de uppgår till ett högre belopp än 5 mnkr. Av de större investeringsprojekten avser 9,4 mnkr re-investeringar som kommunen ska klara att självfinansiera. Investeringsprojekt som bör självfinansieras uppgår med det i beaktande till 178,8 mnkr och tillförda medel är 182,7 mnkr. De långfristiga skulderna har under året ökat vilket gör att målet bara kan anses vara delvis uppnått.

- **Samtliga nämnder ska hålla budget i balans, det vill säga hålla sin tilldelade ram.**

Trots det relativt sett goda resultatet för kommunen så når inte samtliga nämnder målet om en budget i balans. Socialnämnden och Miljö och byggnadsnämnden visar mindre underskott mot budget. För socialnämnden är det ett underskott på endast 0,31 % och för Miljö och byggnadsnämnden är underskottet 1,6 %. I och med att underskotten är så pass små får målet anses vara delvis uppnått.

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

Målet är uppnått då de redovisade kostnaderna ej överstiger de redovisade ackumulerade intäkterna. Totala ansamlade kapitalet är nu 4 451 mnkr efter årets positiva resultat om 711,4 mnkr har lagts till.

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

Målet är uppnått. Verksamheterna inklusive finanserna går med överskott om 87,6 mnkr.

## Verksamhetsmål

I och med verksamhetsåret 2020 har ett nytt arbetssätt börjat tillämpas för kommunens målarbete, se figur 1 på sida 17. Grunden är de nya riktlinjerna för god ekonomisk hushållning med sex perspektiv och målinriktningen för år 2020-2021 vilka kommunfullmäktige fastställde 2020-04-06, § 35. Kommunen har nu börjat arbeta utifrån ett gemensamt arbetssätt vilket allt mer präglar verksamheten och stärker styrelsens och nämndernas förmåga att uppnå den politiska viljeinriktningen som formuleras i kommunövergripande målinriktning.

Kommunstyrelsen och alla nämnder har antagit mål för verksamhetsåret som utvärderas i respektive styrelse och nämnd vilket är en förbättring jämfört med föregående år. Kultur- och utbildningsnämnden har också ställt om sitt målarbete till kalenderåret.

Målformuleringarna i styrelse och nämnder är ännu inte så mätbara som vore önskvärt för att möjliggöra en saklig bedömning av en kommunövergripande måluppfyllelse. Kommunen fortsätter att vidareutveckla målstyrningen utifrån ett gemensamt arbetssätt och för att stärka styrelsens och nämndernas förmåga att uppnå den politiska viljeinriktningen som formuleras i kommunövergripande målinriktning. Måluppfyllelsen för de olika målinriktningarna har bedömts utifrån en styrelsens och nämndernas måluppfyllelse. En överblick redovisas i tabell 3 nedan och vidareutvecklas i text per målinriktning.

Den sammantagna bedömningen är att målinriktningen ekonomi är uppnådd på en kommunövergripande nivå liksom målinriktningen stadsomvandling. Målinriktningen näringsliv och utveckling är inte uppnådd då kommunen avancerat 1 plats i näringslivsrankingen i stället för 25 platser. Styrelsen och nämnderna har arbetat i linje med de övriga målinriktningarna och i delar uppnås övriga målinriktningar.

● Uppfyllda ● Delvis uppfyllda ● Ej uppfyllda/ej mätbara

TABELL 3. PERSPEKTIV

	Status	Antal mål	Uppfyllda	Delvis uppfyllda	Ej uppfyllt
Medborgare	●	18	6	7	5
Medarbetare	●	8	4	3	1
Stadsomvandling	●	5	5	0	0
Näringsliv och utveckling	●	5	1	4	0
Ekonomi	●	6	1	4	1
Intern effektivitet	●	13	6	6	1

## ● Medborgare - Delvis

### MÅLINRIKTNING:

- **Öka tryggheten, kvaliteten och servicenivån för våra medborgare.**
- **Meningsfull och aktiv fritid präglar livet i Kiruna kommun.**

Måluppfyllelsen för målinriktningen är begränsad men majoriteten av styrelsens och nämndernas mål är helt eller delvis genomförda. Styrelsen och nämnderna har genomfört åtgärder som ger effekt i linje med målinriktningen varför den sammantagna bedömningen är att målinriktningen är delvis uppnådd.

Arbetet har omfattat kvalitetssäkring av kommunens myndighetsutövning, öka verksamheternas tillgänglighet för medborgarna, även på minoritetsspråk samt att barnkonventionen beaktas vid myndighetsutövning. Byar har adressats, bredbandsutbyggnaden fortsatt, utomhusanläggningarna har tillgängliggjorts som kompensation för de inomhusanläggningar som behövt stängas för att minska smittspridningen. På alla förskolor och skolor finns förutsättningar för ett främjande och förebyggande barn- och elevhälsoarbete. Säkerhets- och krisplaneringsarbetet i kommunen följer lagkrav. Pandemin har dock begränsat verkställighetsgrad inkom några områden däribland målsättningar att öka deltagande i kulturaktiviteter men också på grund av att personella resurser tagits i anspråk för på bekostnad av ordinarie verksamhet.

## ● Medarbetare - Delvis

### MÅLINRIKTNING:

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

Hälften av målen inom målinriktningen är uppnådda och övriga mål är delvis uppnådda varför målinriktningen som helhet kan anses vara delvis uppnådd.

Arbete är inlett för att utveckla årligen återkommande medarbetarundersökningar och strategi för kompetensförsörjning är reviderad. I övrigt har styrelsen och flertalet nämnder genomfört åtgärder som ger effekt i linje med målinriktningen däribland har kultur- och utbildningsnämnden infört en ny ledningsorganisation och socialnämnden har arbetat för en verksamhet som värderar mångfald, jämlikhet och jämställdhet samt präglas av hög kompetens och att ger utrymme för personlig utveckling. Överförmyndarnämnden har arbetat med trivsel på arbetsplatsen och höga frisktal.

## ● Stadsomvandling - Uppfyllt

### MÅLINRIKTNING:

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

Bland annat har förutsättningar för 200 nya bostäder skapats och mer än 10 nya detaljplaner är beslutade och har vunnit laga kraft. Miljö- och byggnämndens myndighetsutövning har kvalitetssäkrats och minst 75 % av sökande är nöjda med servicen enligt genomförd brukarundersökning. Kultur- och utbildningsnämnden har beslutat om volymer för utveckling av förskolor i nya Kiruna centrum samt när avveckling av gamla förskolor påbörjas.

## ● Näringsliv och utveckling - Delvis

### MÅLINRIKTNING:

- **Avancera 25 platser i näringslivsrankingen.**

Kommunen har förbättrats sin placering i näringslivsrankingen med en plats varför målinriktningen inte är uppnådd. Men styrelser och nämnder har arbetat i linje med målinriktningen och samtliga mål är helt eller delvis uppfyllda varför målinriktningen anses vara delvis uppnådd.

Överförmyndarnämnden har bland annat arbetat för att medborgares initiativ till verksamhetsförbättring tas tillvara för ständig utveckling, socialnämnden har utvecklat sin samverkan med civilsamhället och de lokala företagens tillgänglighet till tjänstepersoner via telefon, e-post och besök har kvalitetssäkrats.

## ● Ekonomi - Uppfyllt

### MÅLINRIKTNING:

- **Hålla en budget i balans.**

Kommunens resultat visar som helhet ett överskott varför målinriktningen på ett övergripande plan är uppnådd. Med utgångspunkt i styrelsens och nämndernas måluppfyllelse är resultatet inte lika tydligt då majoriteten av beslutade mål inte har uppnåtts men målinriktningen anses uppfyllt.

Kommunstyrelsens verksamhet har arbetat med att införa en ny budgetmodell och förberett månadsbokslut samtidigt som socialnämnden liksom överförmyndarnämnden effektiviserat sin verksamhet för att hålla budget i balans. Miljö- och byggnämnden har arbetat med budgetavvikelser för att hålla budget i balans och kultur- och utbildningsnämnden har fokuserat på resursföreningssystemet i verksamheten.

## ● Intern effektivitet -Delvis

### MÅLINRIKTNING:

- Öka digitaliseringen av välfärdstjänster o myndighetsutövning.
- Samverkan och samarbete över gränserna.

Majoriteten av målen inom målinriktningen är helt eller delvis uppnådda varför målinriktningen som helhet kan anses vara delvis uppnått.

Styrelsen och nämnder har arbetat med digitaliseringsåtgärder i verksamheterna och kommunens digitaliseringsarbete är återstartat. E-tjänster har införts om än i lägre takt än planerat. Överförmyndarnämnden har förberett för införande av nytt modernt verksamhetssystem. Verksamheterna och myndighetsutövningen har kvalitetssäkrats bland annat genom förberedande arbete för införande av en kommungemensam inköps- och beställarorganisation. Alla förskolor och skolor har förutsättningar att uppnå målen i den nationella digitaliseringsstrategin. Trafikhandläggningen har strukturerats och effektiviserats. Handläggningstiden för bygglov förkortades avsevärt i slutet av året, från 110 till 77 snittdagar från inkommen ansökan till beslut.

## Sammantagen bedömning av god ekonomisk hushållning

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

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

Bild: Kiruna Information



# 7. Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att intäkterna skall överstiga kostnader och är ett krav på lägsta godtagbara nivå. Kommunen klarar balanskravet med ett balanskravsresultat på 45,1 mnkr inklusive stadsomvandlingen. Av balanskravsresultatet markeras 711,4 mnkr upp i eget kapital för användning inom stadsomvandlingen.

## Balanskravsutredning inkl stadsomv. (mnkr)

	Helår 2021
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>799</b>
(-) reducering av samtliga realisationsvinster	42,5
(+) justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	
(+) justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	
(+/-) orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
(+/-) återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>756,5</b>
(-) reservering av medel till resultatutjämningsreserv	711,4
(+) användning av medel från resultatutjämningsreserv	
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>45,1</b>

## Balanskravsutredning exkl stadsomv. (mnkr)

	Helår
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>87,7</b>
(-) reducering av samtliga realisationsvinster	5,5
(+) justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	
(+) justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	
(+/-) orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
(+/-) återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>82,2</b>
(-) reservering av medel till resultatutjämningsreserv stadsomv	
(+) användning av medel från resultatutjämningsreserv	
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>82,2</b>

# 8. Väsentliga personalförhållanden

## Anställda

Antalet månadsanställda i Kiruna kommun var 1864 personer per den 31 december 2021. Det är en minskning med 39 personer jämfört med 2020 då antalet månadsanställda var 1905 personer.

Antalet tillsvidareanställda var 1620, en minskning med 35 personer sedan 2020. Minskningen kan bero på det antalet vakanser som råder på flera olika förvaltningar vid tidpunkten, men större delen på Kommunledningsförvaltningen och Miljö- och byggförvaltningen.

Av Kiruna kommuns 1620 tillsvidareanställda personer är 80,9% kvinnor och 19,1% män. Andelen män har sedan 2020 ökat med ca 1,8 procentenheter, vilket visar på en fortsatt positiv utveckling avseende könsfördelning bland medarbetarna.

Av kommunens tillsvidareanställda per den 31 december 2021 hade 96,8 % en heltidsanställning, motsvarande tal för kvinnor var 96,6 % och 97,4 % för män.

## Åldersstruktur

Medelåldern för tillsvidareanställda den 31 december 2021 var 47,4 år och har blivit högre sedan 2020 då den var 45,6 år.

Under 2021 avgick 60 personer med pension, medelåldern för dessa var 64,5 år. Av de som gick i pension var ca 30% 63 år eller yngre och 25% var 66 år eller äldre.

Inom 5 år kommer drygt 15 % av de tillsvidareanställda att uppnå 66 år vilket är den ålder som används för att beräkna kommande pensionsavgångar. Dock ser vi en större spridning av vid vilken ålder medarbetare väljer att gå i pension vilket försvårar prognoserna. I ett tio års perspektiv ligger volymerna av pensionsavgångarna lägre från och med nästa år 2023, där antalet personer som fyller 66 år är mellan 5-10 personer per år under den kommande 10 års perioden.

## Kompetensförsörjning

2021 antogs en ny strategi för kompetensförsörjning som gäller från 2022-2024. I den anges mål som till exempel nya lösningar (digitalisering), hållbart arbetsliv och attraktiv arbetsgivare. Det är viktiga områden att arbeta med för att klara kompetensförsörjningen.

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

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

Arbete med omställning av befintliga medarbetares kompetens för att möta framtida behov har under 2020 påbörjats och genomförts under 2021 genom stöd från omställningsfonden och under det kommande åren har vissa grupper behov av omställning som ett alternativ för kompetensförsörjning. Kiruna kommun har även pengar från omställningsfonden för 2022 då arbetet fortsätter med prioriterade grupper.

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

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

## Hälsa, friskvård och arbetsmiljö

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



## Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron i % av överenskommen arbetstid för Kiruna kommun uppgår 2021 till 6,8 % vilket är lägre än 2020 års siffra på 7,9%. En förklaring är att vi inte hade lika hög smittspridning i Kiruna under 2021, samtidigt som vi hade höga sjuktal i början och slutet på 2021 som drar upp siffran.

Sjukfrånvaron för kvinnor var 7,4% (8,5 % under 2020) av den totala arbetstiden och för män 4,1%. (5,2 % under 2020). Det är en minskning för båda könen, dock ligger kvinnorna högre i sjuktal. Den grupp som har lägst sjuktal är de mellan 30-49 år som hade 5,9%.

Korttidssjukfrånvaron, frånvaro mellan 1-14 dagar utgör 55,6 % av den totala sjukfrånvaron. Det kan bero på Covid-19 men den del har vid analys visat sig vara korttidsfrånvaro som inte är Covid-19 där man behöver arbeta med våra rutiner kring rehabilitering.

Av samtliga tillsvidareanställda hade 30,6 % inte någon sjukdag under 2021. Det är en förbättring jämfört med 2020 då motsvarande tal var 25,5 %. Det är i större utsträckning män än kvinnor som inte haft någon sjukdag.

## Personalkostnader

### PERSONALKOSTNADER (tkr)

År	2021	2020
Personalkostnader, totalt	1 020 283	1 034 442
Vari ingår: "Lön arbetad tid"	732 732	740 314
Po-kostnader	287 551	291 372

Bild: Kiruna Information



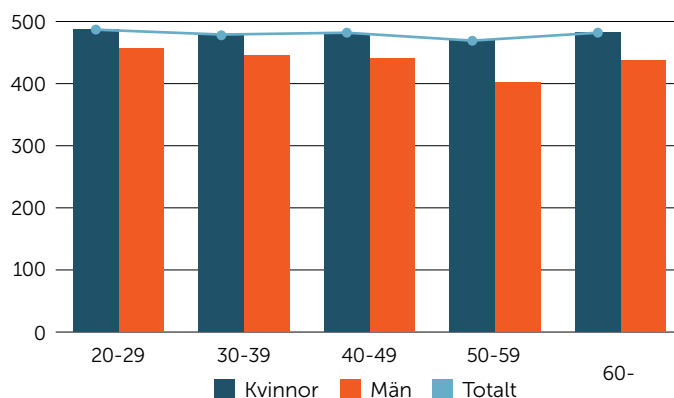
## SJUKFRÅNVARO I % AV ÖVERENSKOMMEN ARBETSTID, PER KÖN OCH ÅLDER FÖR MÅNADSANSTÄLLDA, 2020-01-01 - 2020-12-31

Sjukfrånvaro	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>6,8</b>	<b>7,9</b>	<b>6,1</b>	<b>6</b>	<b>6,3</b>
Kvinnor	7,4	8,5	6,5	6,4	6,8
Män	4,1	5,2	4,2	4	3,7
Åldersgrupp 29 år eller yngre	6	6,6	5,7	6,1	6,2
Åldersgrupp 30-49 år	5,9	6,9	5,1	4,6	5,3
Åldersgrupp 50 år eller äldre	7,6	8,6	7	7,1	6,6

Tabell 5. Sjukfrånvaro i % av överenskommen arbetstid per kön och ålder för månadsanställda under perioden 2020-01-01-2020-12-31.

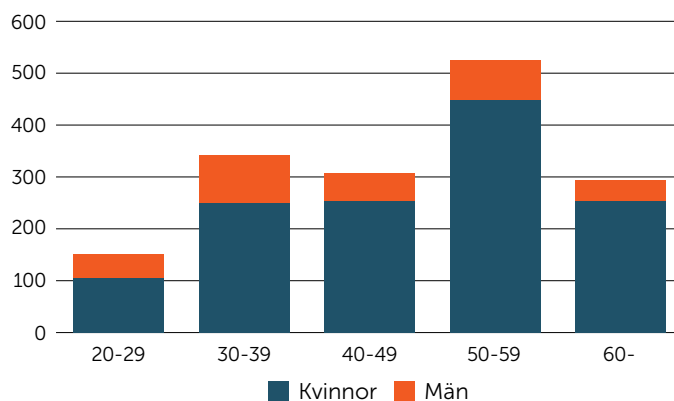
## MEDELÅLDER KVINNOR OCH MÄN PER ÅR

År	Kvinnor	Män	Totalt
2017	48,7	45,6	48,2
2018	47,9	44,5	47,4
2019	48,1	44,1	47,5
2020	46,9	40,2	45,6
2021	48,2	43,7	47,4



## ÅLDERSSTRUKTUR TILLSVIDAREANSTÄLLDA 2021-12-31

Ålder	Kvinnor	Män	Totalt
20-29	106	45	151
30-39	249	93	342
40-49	254	53	307
50-59	448	78	526
60-	253	41	294
<b>Totalt</b>	<b>1310</b>	<b>310</b>	<b>1620</b>



# 9. Förväntad utveckling

## Befolkning

Folkmängden har minskar under året. Vid utgången av år 2020 var befolkningen 22 664 invånare och vid utgången av år 2021 var befolkningen 22 555 invånare, dvs ett tapp på -109 (-203) kommunmedborgare. Födelsenettet, som legat på minus under ett par år, är positivt och ligger för år 2021 på +8 personer. Flyttningsnettot är fortsatt positivt från utlandet (138) men negativt inom det egna länet (-124) och övriga Sverige (-159).

Folkmängden i Kiruna låg som högst år 1976 då vi hade 31 222 kommun-medborgare och har minskat sedan dess. Den negativa befolkningsutvecklingen påverkar kommunens skatteintäkter och ställer stora krav på verksamheterna att anpassa sig till ändrade förutsättningar. En ökande andel äldre i befolkningen medför ökade behov av investeringar i kommunens äldreomsorg och nya boendeformer utreds, däribland trygghetsboende.

## Stadsomvandling

Flytten av handeln till nya Kiruna planeras till hösten 2022 och utgör en viss risk. I många städer har handeln minskat på grund av e-handeln. Mellan år 2018 och 2019 minskade sysselsättningen inom handeln med 51 arbetstillfällen och siffrorna visar på ytterligare en minskning på -27 arbetstillfällen år 2020. I Kiruna kan båda dessa faktorer samverka och det blir än viktigare att skapa attraktiva handelsytor och kontraktera handelsföretag med en stark dragningskraft.

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

## Arbetsmarknad

LKAB satsar 400 miljarder i Malmfälten under 20 år vilket säkrar gruvbrytningen i Kiruna bortom år 2060 och rymdindustrin redovisar också infrastruktuursatsningar som kommer ha positiv inverkan på kommunen. Besöksnäringen i kommunen hade en stark utveckling innan pandemin och har klarat sig igenom den på ett bra sätt. Siffrorna ligger på jämförbara nivåer som år 2019 och spås en god återhämtning då vaccinationerna får genomslag.

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

## Kompetensförsörjning

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

## Bostäder

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

Beaktande av omfattningen av de pågående investeringarna är det väsentligt att de kan färdigställas inom utsatt tid. Samtidigt förhandlar Kirunabostäder AB med LKAB om inlösen av fler bostäder inom 1365-området.

## Klimat och energi

miljövillkor verksamheten äsatts. Den främsta långsiktiga ekonomiska risken utgörs av en framtida minskad värmeförsäljning, både på grund av varmare klimat och minskat kundunderlag. Kortsiktigt ligger risken i en mycket låg tillgänglighet och anläggningshastighet i den avfallseldade pannan (P3).

Tekniska verkan i Kiruna AB har sedan tidigare tecknat avtal med LKAB för att nyttja deras spillvärme till kommunens fjärrvärme. Nästa steg i denna omställning är taget då ytterligare ett avtal tecknas i syfte att ersätta kommunens olja- och sopförbränning med spillvärme från LKAB från år 2024.

# Större investeringsprojekt

## Kommunen – Investeringsprojekt överstigande 5 mnkr (tkr)

Nämnd/förvaltning/projekt	Projektid			Hela projektet fram till 2021		
	Startår	Planerat Slutår	Utfall 2021	Total budget	Totalt utfall	Återst budget
<b>KOMMUNSTYRELSE/KOMMUNKONTORET</b>						
Utbyggnad Bredband År 2016	2015	2023	16 484	180 621	147 665	32 956
Kulturhuset Inventarier	2021	2022	5 740	8 000	5 740	2 260
<b>KOMMUNSTYRELSE FRITID</b>						
Friköp Och Ombyggnation Av Moduler För Omklädningsrum Lombardia	2020	2022	1 030	6 000	5 650	350
Luossbacken Liftsystem 2016	2016	2022	1 178	28 797	32 561	-3 764
<b>KOMMUNSTYRELSE FASTIGHETER</b>						
P-Hus Tomt 10	2019	2022	8 792	98 085	66 967	31 118
Sporthallen, B-Hallen, Underhållsätgärder Tak	2020	2022	9 427	11 658	9 935	1 723
Hotellbygge Kvarter 6 2022	2021	2023	-	93 000	-	93 000
Triangelnskolans ombyggnad kök	2021	2022	741	6 000	741	5 259
<b>KOMMUNSTYRELSEN GATU/VA</b>						
Kiruna Vatten 2020-2022	2020	2022	75 395	122 595	105 145	17 450
Åtgärder Torneträskområdet 2019	2019	2022	6 485	8 000	7 187	813
Ny lokalgata Östra industriområdet	2021	2022	52	6 000	52	5 948
Relining avloppsledning Vittangi	2021	2022	268	6 000	268	5 732
Björkliden Vattentäkt 2014	2014	2022	6	8 800	3 105	5 695
Masugnsbyn Vattentäkt o Verk 2017	2017	2022	307	5 900	3 039	2 861
<b>KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>						
Triangelnskola Anpassning 2015	2015	2022	-	5 000	194	4 806
<b>Totalt</b>			<b>125 905</b>	<b>594 456</b>	<b>388 249</b>	<b>206 207</b>

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

Nämnd/förvaltning/projekt	Startår	Slutår	Utfall 2021	Total budget	Totalt utfall	Återst budget
<b>KOMMUNSTYRELSE/KOMMUNKONTORET</b>						
Funktioner Nya Stadshuset -17	2017	2021	-	24 029	21 063	2 966
<b>KOMMUNSTYRELSE FRITID</b>						
Luossbacken Konstnöanläggning 2016	2016	2021	322	8 364	8 364	-
<b>KOMMUNSTYRELSEN FASTIGHETER</b>						
Matojärvi Omkl.Rum -18	2018	2021	-	15 060	15 060	-
Ridstall -18	2018	2021	2 267	8 000	11 221	-3 221
<b>KOMMUNSTYRELSE GATU/VA</b>						
Ny asfaltbeläggning	2021	2021	7 722	7 722	7 722	-
<b>Totalt</b>			<b>10 312</b>	<b>63 175</b>	<b>63 430</b>	<b>-255</b>

## Stadsomvandlingen – Investeringsprojekt överstigande 5 mnkr (tkr)

Nämnd/förvaltning/projekt	Projektid		Hela projektet fram till 2021			
	Startår	Planerat Slutår	Utfall 2021	Total budget	Totalt utfall	Återst budget
<b>STADSOMVANDLINGEN</b>						
Infrastruktur Skjutbaneomr Etapp 1 2014	2014	2022	16 940	103 289	103 289	-
Infrastruktur Centrumbildning 2014	2014	2022	0	122 434	122 434	-0
Konst Fr Verksamlok O Fast I Gp Avtal 2015	2013	2024	3 422	21 000	4 551	16 449
Ny Räddningstjänst 2015	2015	2022	16 336	155 000	155 145	-145
Ny Gymnasieskola 2015	2015	2023	474 920	1 425 847	750 335	675 512
Ny Grundskola 2016	2016	2022	177	5 000	2 352	2 648
Nytt Kulturhus/Fh 2015	2015	2022	37 406	356 322	356 100	222
Ny Simhall 2016	2015	2022	266 254	720 000	463 965	256 035
Delegation Kommunchef 2016	2016	2024	-	9 457	-	9 457
Förprojektering Infrastruktur 2017	2017	2022	-	7 628	7 628	0
Förprojektering Sanering & Fyllning 2017	2017	2022	-	21 000	17 394	3 606
Utredningar 2016	2016	2029	335	5 000	1 000	4 000
Malmvägen stadsgata höjning -17	2017	2022	-	24 804	24 803	1
Omläggning It-Stamnät Gp-Område -17	2017	2024	413	12 000	11 653	347
Förprojektering Gator Nkc -18	2018	2022	12	13 374	13 386	-12
Nkc Infra Etapp 3 Volymhandelsområde	2019	2022	432	12 767	12 767	-
Kurroväg, Jägarskolan 8:3	2019	2024	6 608	19 500	19 272	228
Del Av Tuollavaara 1:1 Mfl	2019	2022	657	42 000	6 748	35 252
Infra Kunskapsnoden Etapp 4:1	2019	2024	773	45 367	2 680	42 687
Infra Etapp 1 Nytt Badhus (Kunskapsnoden)	2019	2023	528	10 000	9 063	937
Anläggande Av Stadshustorget	2019	2023	37 702	52 000	41 036	10 964
Opto	2019	2024	2 727	5 000	4 446	554
Ny väganslutning Lokstallet	2021	2022	1 690	8 700	1 690	7 010
Teknikstöd	2020	2024	1 818	5 000	1 987	3 013
Provtagning & Sanering år 2021	2021	2023	11 142	7 500	11 142	-3 642
Industrin 9:7 etapp 2 Nya gator o gatukorsningar	2021	2023	820	9 647	820	8 827
Anläggande av ytskikt, del av Malmvägen, Flyttleden samt Svarta Björns gata	2021	2023	14 837	28 000	14 837	13 163
Flytt av gamla Brandstationen	2021	2022	-	25 000	-	25 000
Flytt av Centralgården	2021	2022	-	25 000	-	25 000
<b>Totalt</b>			<b>895 949</b>	<b>3 297 635</b>	<b>2 160 521</b>	<b>1 137 114</b>

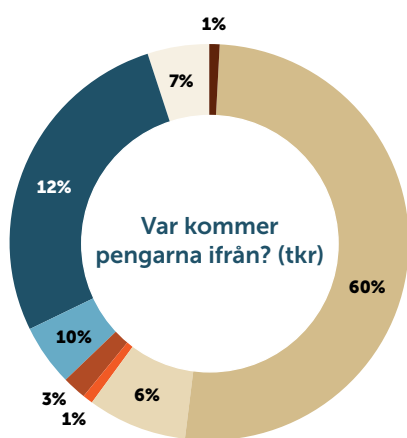
## Stadsomvandlingen – Under året färdigställda investeringsprojekt överstigande 5 mnkr (tkr)

Nämnd/förvaltning/projekt	Startår	Slutår	Utfall 2021	Total budget	Totalt utfall	Återst budget
<b>STADSOMVANDLINGEN</b>						
Rullskidbana	2019	2021	662	9 800	10 654	-854
<b>Totalt</b>			<b>662</b>	<b>9 800</b>	<b>10 654</b>	<b>-854</b>

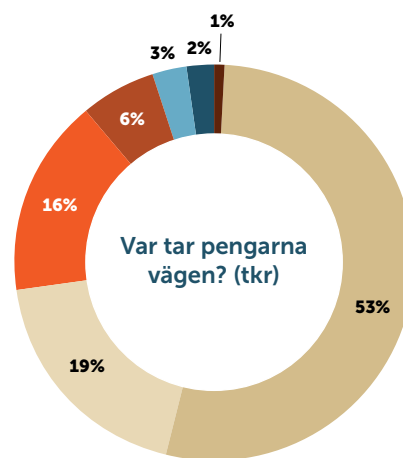
# Resultaträkning (mnkr)

		Koncern		Kommun	
		2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter	Not 1	1 806,8	2 610,3	1 144,6	677,6
Verksamhetens kostnader	Not 2	-2 267,6	-2 234,9	-1 866,7	-1 867,9
Avskrivningar	Not 3	-199,2	-386,6	-116,2	-104,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-660,0</b>	<b>-11,1</b>	<b>-838,3</b>	<b>-1 294,8</b>
Skatteintäkter	Not 4	1 415,5	1 361,7	1 415,5	1 361,7
Generella statsbidrag	Not 4	224,3	226,1	224,3	226,1
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>979,8</b>	<b>1 576,8</b>	<b>801,5</b>	<b>293,1</b>
Finansiella intäkter	Not 5	2,0	2,4	14,4	14,1
Finansiella kostnader	Not 6	-17,4	-19,8	-16,8	-19,6
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	Not 7	<b>964,5</b>	<b>1 559,4</b>	<b>799,1</b>	<b>287,6</b>
Extraordinära poster (netto)	Not 8	-155,6	-1 169,7		
<b>Årets resultat</b>	Not 9	<b>808,9</b>	<b>389,8</b>	<b>799,1</b>	<b>287,6</b>

		Kommunen exkl stadsomvandling		Stadsomvandling	
		2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter	Not 1	290,8	314,4	853,8	363,2
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 745,6	-1 800,8	-121,2	-67,1
Avskrivningar/Nedskrivningar	Not 3	-95,0	-84,0	-21,2	-20,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 549,7</b>	<b>-1 570,4</b>	<b>711,4</b>	<b>275,6</b>
Skatteintäkter	Not 4	1 415,5	1 361,7		
Statsbidrag	Not 4	224,3	226,1		
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>90,1</b>	<b>17,5</b>	<b>711,4</b>	<b>275,6</b>
Finansiella intäkter	Not 5	14,4	14,1		
Finansiella kostnader	Not 6	-16,8	-19,6		
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	Not 7	<b>87,7</b>	<b>12,0</b>	<b>711,4</b>	<b>275,6</b>
Extraordinära poster (netto)					
<b>Årets resultat</b>	Not 9	<b>87,7</b>	<b>12,0</b>	<b>711,4</b>	<b>275,6</b>



Skatter	1 415 465	Skadestånd Stadsomv.	763 628
Statsbidrag	224 340	Övrigt	144 610
Taxor o avgifter	38 680	Finansiella intäkter	14 378
Hyror	58 755	<b>Totalt</b>	<b>2 798 785</b>
Bidrag	138 929		



Löner, arvoden	1 052 518	Bidrag	55 355
Övrigt	387 853	Hyror	40 933
Köp av verksamh	330 041	Finansiella kostnader	16 791
Av- o nedskrivning	116 192	<b>Totalt</b>	<b>1 999 683</b>

# Balansräkning (mnkr)

		Koncern		Kommun	
		2021	2020	2021	2020
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 1	34,2	13,2	8,6	2,8
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggnader &amp; tekniska anläggningar</i>	Not 2	3 303,4	3 099,6	2 146,5	2 027,7
<i>Maskiner och inventarier</i>	Not 3	147,7	171,7	58,0	73,2
Pågående nyanläggningar & förskott avseende materiella anläggningstillgångar	Not 4	2 913,5	2 076,4	2 728,0	1 886,4
Finansiella anläggningstillgångar	Not 5	1 594,6	1 611,8	1 216,5	1 160,1
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>7 993,4</b>	<b>6 972,8</b>	<b>6 157,6</b>	<b>5 150,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Råvaror/Förråd/exploateringsverksamheter	Not 6	74,6	80,8	42,2	42,3
Fordringar	Not 7	388,8	210,6	108,5	99,9
Kortfristiga placeringar	Not 8	718,4	17,6	700,8	0,0
Kassa och bank		982,4	1258,8	914,5	1218,3
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 164,3</b>	<b>1 567,7</b>	<b>1 766,0</b>	<b>1 360,5</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>10 157,7</b>	<b>8 540,5</b>	<b>7 923,6</b>	<b>6 510,9</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Eget kapital	Not 9	6 900,2	5 970,3	5 295,3	4 496,3
Varav årets resultat		808,9	389,8	799,1	287,6
<b>AVSÄTTNINGAR</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 10	50,1	48,6	36,6	36,4
Avsättning för återställande av deponi	Not 11	39,3	33,0	0,0	0,0
Avsättning skatter	Not 12	354,7	321,4		
<b>Summa avsättningar</b>		<b>444,1</b>	<b>403,0</b>	<b>36,6</b>	<b>36,4</b>
<b>SKULDER</b>					
Långfristiga skulder	Not 13, 15	2 224,2	1 531,1	2 223,7	1 530,6
Kortfristiga skulder	Not 14	589,2	636,1	367,9	447,6
<b>Summa skulder</b>		<b>2 813,3</b>	<b>2 167,2</b>	<b>2 591,7</b>	<b>1 978,2</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>10 157,7</b>	<b>8 540,5</b>	<b>7 923,6</b>	<b>6 510,9</b>
Ansvar- & borgensförbindelser/ ställda panter	Not 16	111,2	56,4	121,2	47,4
Ansvarförbindelse pensioner, löneskatt	Not 17	429,3	446,7	428,5	446,7
Leasingavgifter	Not 18	84,0	79,0	0,0	0,0

# Kassaflödesrapport (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat	808,9	389,8	799,1	287,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster	Not 1	214,4	129,7	103,7
Ökning/Minskning av avsättningar	0,1	-3,7	0,1	-3,7
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>1 023,4</b>	<b>515,8</b>	<b>914,2</b>	<b>387,7</b>
Ökning/minskning kortfristiga fodringar	-186,0	-9,0	-8,5	-9,9
Ökning/minskning förråd och varulager	6,1	-52,5	0,1	-42,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-43,6	132,0	-79,6	126,7
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>799,9</b>	<b>586,4</b>	<b>826,1</b>	<b>462,5</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-23,2	-2,5	-8,0	-2,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-1 237,6	-1084,8	-1 068,0	-793,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	231,3	1653,9	8,8	118,0
Investeringsbidrag				
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-768,8	-1488,0	-768,8	31,6
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,2		
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-1 798,3</b>	<b>-921,2</b>	<b>-1 835,9</b>	<b>-646,2</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>				
Nyupptagna lån	1 211,7	550,1	1 181,0	350,0
Nyttjad checkkredit	0,0	-162,1	0,0	-162,1
Minskning/ökning fordran koncernbolag			5,6	-169,9
Amortering av långfristiga skulder	-488,9	-592,4	-480,0	-380,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	-0,7	1 763,3	-0,7	1 763,3
Minskning av avsättningar pga utbetalningar				
Avyttring aktier				
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>722,0</b>	<b>1 558,8</b>	<b>705,9</b>	<b>1 401,3</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-276,4</b>	<b>1 224,0</b>	<b>-303,9</b>	<b>1 217,5</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>1 258,8</b>	<b>34,8</b>	<b>1 218,3</b>	<b>0,8</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>982,4</b>	<b>1 258,8</b>	<b>914,5</b>	<b>1 218,3</b>



## Noter till resultaträkningen (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
<b>NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>				
Försäljningsmedel	37,8	39,2	37,8	39,2
Taxor och avgifter	38,7	35,0	38,7	35,0
Hyror och arrenden	58,8	64,9	58,8	64,9
Bidrag mm	138,9	140,7	138,9	140,7
Entreprenad o försäljning av verksamhet	64,3	59,3	64,3	59,3
Reavinst försäljning av fastigheter	42,5	52,9	42,5	52,9
Skadestånd LKAB	763,6	285,5	763,6	285,5
<b>Summa verksamhetens intäkter kommunen</b>	<b>1 144,6</b>	<b>677,6</b>	<b>1 144,6</b>	<b>677,6</b>
Tekniska Verken i Kiruna AB	410,0	395,6		
Kirunabostäder AB	429,4	1699,5		
Övriga	136,3	131,9		
Koncerneliminering	-313,6	-294,2		
<b>Summa koncernens intäkter</b>	<b>1 806,8</b>	<b>2 610,3</b>		
<b>NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>				
Löner, arvoden	1 052,5	1 074,0	1 052,5	1 074,0
Entreprenad o köp av verksamhet	447,7	448,9	447,7	448,9
Bidrag	55,4	58,0	55,4	58,0
Hyror, leasing	40,9	52,7	40,9	52,7
Övriga driftskostnader	270,2	234,4	270,2	234,4
<b>Summa verksamhetens kostnader kommunen</b>	<b>1 866,7</b>	<b>1 867,9</b>	<b>1 866,7</b>	<b>1 867,9</b>
Tekniska Verken i Kiruna AB	345,4	314,4		
Kirunabostäder AB	236,4	219,4		
Övriga	132,7	127,3		
Koncerneliminering	-313,6	-294,2		
<b>Summa koncernens kostnader</b>	<b>2 267,6</b>	<b>2 234,9</b>		
<b>Kostnaden för kommunala revisorernas granskning av:</b>				
<b>Delårsrapport</b>			<b>50 tkr</b>	<b>45 tkr</b>
<b>Årsredovisning</b>			<b>100 tkr</b>	<b>97 tkr</b>
<b>NOT 3 AV-/NEDSKRIVNINGAR</b>				
Avskrivningar	199,8	387,1	116,2	104,5
Koncerneliminering	-0,6	-0,6		
<b>Summa av-/nedskrivningar</b>	<b>199,2</b>	<b>386,6</b>	<b>116,2</b>	<b>104,5</b>
<b>NOT 4 SKATTEINTÄKTER, GENERELLA BIDRAG OCH UTJÄMNING</b>				
Kommunalskatt	1 385,8	1 383,7	1 385,8	1 383,7
Slutavräkning justering	3,8	-5,6	3,8	-5,6
Preliminär slutlig kommunalskatt	25,9	-16,4	25,9	-16,4
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>1 415,5</b>	<b>1 361,7</b>	<b>1 415,5</b>	<b>1 361,7</b>
Strukturbidrag	107,6	108,6	107,6	108,6
Regleringsbidrag	67,4	23,4	67,4	23,4
Kommunal fastighetsavgift	60,6	57,9	60,6	57,9
Inkomstutjämningsbidrag	15,7	23,4	15,7	23,4
Utjämningsbidrag LSS	-4,4	-4,2	-4,4	-4,2
Kostnadsutjämningsavgift	-22,6	-30,7	-22,6	-30,7
Generella bidrag från staten	0,0	47,7	0,0	47,7
Varav stöd enl regeringsbeslut m a a flyktingsit.	0,0	4,8	0,0	4,8
Varav stöd för att stärka välfärden	0,0	43,0	0,0	43,0
<b>Summa generella bidrag och utjämnning</b>	<b>224,3</b>	<b>226,1</b>	<b>224,3</b>	<b>226,1</b>

## Noter till resultaträkningen (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
<b>NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER</b>				
Ränteintäkter	14,7	14,8	14,4	14,1
Koncerneliminering	-12,7	-12,3		
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>2,0</b>	<b>2,4</b>	<b>14,4</b>	<b>14,1</b>
<b>NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER</b>				
Räntekostnader	29,6	31,2	16,3	18,8
Ränta pensioner	0,5	0,9	0,5	0,9
Koncerneliminering	-12,7	-12,3		
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>17,4</b>	<b>19,8</b>	<b>16,8</b>	<b>19,6</b>
<b>NOT 7 RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>				
<b>Årets resultat</b>	<b>964,5</b>	<b>1559,4</b>	<b>799,1</b>	<b>287,6</b>
varav:				
Kommunen	87,7	12,0	87,7	12,0
Stadsomvandlingen	711,4	275,6	711,4	275,6
Tekniska verken i Kiruna AB	9,1	28,5		
Kirunabostäder AB	153,2	1238,9		
Övriga	2,5	3,8		
<b>NOT 8 EXTRAORDINÄRA POSTER</b>				
Uppbokning av ersättningsfond	-148,4	-1 431,5		
Återföring från ersättningsfond	0,0	284,1		
Aktuell skatt	-7,3	-22,3		
<b>Summa extraordinära poster</b>	<b>-155,6</b>	<b>-1 169,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>NOT 9 RESULTAT EFTER EXTRAORDINÄRA POSTER</b>				
<b>Årets resultat</b>	<b>808,9</b>	<b>389,7</b>	<b>799,1</b>	<b>287,6</b>
varav:				
Kommunen	87,7	12,0		
Stadsomvandlingen	711,4	275,6		
Tekniska Verken i Kiruna AB	7,1	28,5		
Kirunabostäder AB	-0,4	1241,6		
Övriga	2,5	3,8		

## Noter till balansräkningen (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
<b>NOT 1 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anskaffningsvärden</b>				
Ingående anskaffningsvärde	18,9	16,4	8,3	6,2
Årets investeringar	23,2	2,5	8,0	2,0
Försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>42,1</b>	<b>18,9</b>	<b>16,2</b>	<b>8,3</b>
<b>Avskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	5,4	5,1	5,4	5,1
Försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	2,2	0,4	2,2	0,4
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>7,6</b>	<b>5,4</b>	<b>7,6</b>	<b>5,4</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>34,2</b>	<b>13,2</b>	<b>8,6</b>	<b>2,8</b>
<b>NOT 2 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR</b>				
<b>Anskaffningsvärden</b>				
Ingående anskaffningsvärde	5 317,7	5 012,8	3 106,6	2 985,8
Nyanskaffningar, omklassificeringar från pågående arbeten	528,4	659,7	268,7	296,0
Försäljningar/utrangeringar	-132,5	-332,6	-109,7	-175,3
Investeringsbidrag	-22,2	-22,2	0,0	0,0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>5 691,5</b>	<b>5 317,7</b>	<b>3 265,6</b>	<b>3 106,6</b>
<b>Avskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	2 105,9	2 024,2	1 078,9	1 017,9
Försäljningar/utrangeringar, omklassificeringar	-61,8	-84,6	-52,9	-30,1
Justering avskrivning övergång till komponentredovisning	157,0	166,4	93,2	91,1
Årets avskrivningar	2 201,2	2 105,9	1 119,1	1 078,9
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>2 105,9</b>	<b>2 126,9</b>	<b>1 078,9</b>	<b>1 017,9</b>
<b>Nedskrivningar</b>				
Ingående nedskrivningar	98,4	84,4	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	75,4	14,0	0,0	0,0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>173,8</b>	<b>98,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Koncerneliminering</b>	<b>-13,5</b>	<b>-14,0</b>		
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3 303,4</b>	<b>3 099,6</b>	<b>2 146,5</b>	<b>2 027,7</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)			32 år	32 år
<b>NOT 3 MASKINER OCH INVENTARIER</b>				
<b>Anskaffningsvärden</b>				
Ingående anskaffningsvärde	816,9	766,3	309,9	269,8
Nyanskaffningar, omklassificeringar	31,9	55,3	5,5	39,3
Försäljningar/utrangeringar	-4,9	-4,8	0,1	0,9
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>843,9</b>	<b>816,9</b>	<b>315,5</b>	<b>309,9</b>
<b>Avskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	631,9	607,2	236,8	224,0
Försäljningar/utrangeringar	-3,0	-4,3	-0,1	-0,2
Årets avskrivningar	40,5	29,0	20,8	13,0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>669,5</b>	<b>631,9</b>	<b>257,5</b>	<b>236,8</b>
<b>Nedskrivningar</b>				
Ingående avskrivningar	13,3	13,3		
Årets avskrivningar	13,4	0,0		
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>26,7</b>	<b>13,3</b>		
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>147,7</b>	<b>171,7</b>	<b>58,0</b>	<b>73,2</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)			22 år	22 år

## Noter till balansräkningen (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
<b>NOT 4 PÅGÅENDE ARBETEN</b>				
<b>Anskaffningsvärden</b>				
Ingående anskaffningsvärde	2 076,4	1 850,5	1 886,4	1 401,9
Nyanskaffningar	989,1	633,6	841,6	484,5
Omklassificeringar	-152,0	-213,7	0,0	0,0
Nedskrivningar	0,0	-194,0		
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 913,5</b>	<b>2076,4</b>	<b>2 728,0</b>	<b>1 886,4</b>
<b>NOT 5 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Aktier o andelar i koncernen			88,7	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	25,7	23,5	25,6	23,4
Placeringar framtida pensionsutbetalningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa värdepapper och andelar</b>	<b>28,1</b>	<b>25,7</b>	<b>116,4</b>	<b>56,5</b>
Lån till koncernföretag			1 033,5	1 039,1
Långfristiga fordringar	1 566,5	1 586,1	66,6	64,5
Varav fordran mot LKAB	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>1 594,6</b>	<b>1 611,8</b>	<b>1 216,5</b>	<b>1 160,1</b>
*Andelskapitalet i Kommuninvest avser inbetalt andelskapital.				
<b>NOT 6 RÅVAROR/FÖRRÅD/EXPLOATERINGSVERKSAMHETER</b>				
Råvaror/förråd/	32,6	38,8	0,2	0,3
Exploateringsmark	42,0	42,0	42,0	42,0
<b>Summa råvaror/förråd/exploateringsverksamheter</b>	<b>74,6</b>	<b>80,8</b>	<b>42,2</b>	<b>42,3</b>
<b>NOT 7 FORDRINGAR</b>				
Kundfordringar	124,7	131,2	25,3	39,6
Diverse kortfristiga fordringar	238,6	66,9	36,6	43,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	56,3	39,9	46,5	16,6
Koncerneliminering	-30,7	-27,5		
<b>Summa fordringar</b>	<b>388,8</b>	<b>210,6</b>	<b>108,5</b>	<b>99,9</b>
<b>NOT 8 KORTFRISTIGA PLACERINGAR</b>				
Obligationer	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	718,4	17,6	700,8	0,0
<b>Summa placeringar</b>	<b>718,4</b>	<b>17,6</b>	<b>700,8</b>	<b>0,0</b>
<b>NOT 9 EGET KAPITAL</b>				
Ingående eget kapital	5 970,3	4 667,5	4 496,3	4 208,7
Anspråktagen ersättningsfond	175,4	913,3		
Värdeökning fonder, verkligt värde		-0,2		
Tillkommande eget kapital under året genom nytt bolag	3,3			
Koncerneliminering	-57,7			
Årets resultat enligt resultaträkningen	808,9	389,8	799,1	287,6
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>6 900,2</b>	<b>5 970,3</b>	<b>5 295,3</b>	<b>4 496,3</b>

## Noter till balansräkningen (mnkr)

### RUR

#### Skattefinansierad verksamhet (mnkr)

Ingående balans 2021	36,1
Återställning av budgetunderskott	0
Återställning av negativt resultat	0
Avsättning 2020	0
Utgående balans 2021	36,1

#### Stadsomvandling

Ingående balans 2021	3 740
Förändring 2021	711,4
Utgående balans 2021	4 451

### REAVINST

Reavinst för året är 42,5 mnkr varav 5,5 mnkr ligger under ordinarie kommunal verksamhet. 37 mnkr ligger under stadsomvandlingen.

Enligt finansiellt mål: Intäkter från försäljning av mark och marktillgångar skall i huvudsak. Intäkter från försäljning av mark och marktillgångar skall i huvudsak.

Ingående balans 2021	63,8
Förändring 2021	5,5
Utgående balans 2021	69,2

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
<b>NOT 10 AVSÄTTNING TILL PENSIONER</b>				
<i>Ingående avsättning</i>	36,4	40,1	36,4	40,1
Pensionsutbetalningar	-2,8	-2,6	-2,8	-2,6
Nyintjänad pension	0,5	4,9	0,5	4,9
Arbetstagare som pensionerats	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,6	1,1	0,6	1,1
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya efterlevnadspensioner	0,1	0,0	0,1	0,0
Övrig post	0,3	-7,0	0,3	-7,0
Ändrad samordning	1,5	0,0	1,5	0,0
<b>Utgående avsättning pensioner</b>	<b>36,6</b>	<b>36,4</b>	<b>36,6</b>	<b>36,4</b>
varav:				
Arbetstagare	11,1	10,9	11,1	10,9
Pensionstagare	25,4	25,5	25,4	25,5
Garantipensioner mm	0,0	0,0	0,0	0,0
Visstidspensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa pensioner kommunen</b>	<b>36,6</b>	<b>36,4</b>	<b>36,6</b>	<b>36,4</b>
<b>Överskottsfond</b>			<b>0,3</b>	<b>0,0</b>
Aktualiseringsgrad			97%	97%
Pensioner och liknande förpliktelser	13,5	12,2		
<b>Summa pensioner koncernen</b>	<b>50,1</b>	<b>48,6</b>		
<b>NOT 11 AVSÄTTNING FÖR ÅTERSTÄLLANDE AV DEPONIER</b>				
<i>Ingående avsättning</i>	33,0	26,8	0,0	0,0
Avsättning för återställande av deponier	6,2	6,2	0,0	0,0
Årets ianspråktagande	0,0	0,0	0,0	0,0
Nuvärdesberäkning	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultatföring	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa avsättning</b>	<b>39,3</b>	<b>33,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>NOT 12 AVSÄTTNING SKATTER</b>				
Avsättning skatt KBAB	348,6	317,2		
Avsättning skatt TVAB	6,2	4,2		
<b>Summa avsättning skatter</b>	<b>354,7</b>	<b>321,4</b>		
<b>NOT 13 LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>				
Övriga lån, checkkredit	0,4	0,5	0,0	0,0
Lån internbanken	2 200,0	1 499,0	2 200,0	1 499,0
Långfristig leasingkuld	23,5	31,6	23,5	31,6
Investeringsbidrag	0,2	0,0	0,2	0,0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>2 224,2</b>	<b>1 531,1</b>	<b>2 223,7</b>	<b>1 530,6</b>

## Noter till balansräkningen (mnkr)

NOT 14 KORTFRISTIGA SKULDER	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Leverantörsskulder	184,9	202,2	110,3	151,6
Personalskatt/arbetsgivaravgift			33,4	40,1
Semesterlöneskuld/ferielön/övertid			68,7	71,5
Avgiftsbestämd ålderspension inkl. löneskatt			38,0	40,2
Interimsskulder	181,3	173,9	60,8	56,7
Prognos slutavräkning kommunal skatt	12,6	12,6	12,6	31,8
Övriga kortfristiga skulder	241,1	274,8	44,1	55,8
Koncerneliminering	-30,7	-27,5		
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>589,2</b>	<b>636,1</b>	<b>367,9</b>	<b>447,6</b>

### NOT 15 KONCERNKONTO OCH INTERNBANK (mnkr)

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

Lån från kreditinstitut	2 200,0	1 499,0
<b>Summa lån</b>	<b>2 200,0</b>	<b>1 499,0</b>
Lån till koncernföretag	1033,5	1039,1
<b>Summa utlåning</b>	<b>1033,5</b>	<b>1039,1</b>

För koncernens samtliga externa lån 2021 redovisas i nedanstående tabell kapitalbindningsstruktur. Här redovisas även räntebindningspositioner, d.v.s hur stor del av totalvolymen som inklusive derivater har räntebindning till respektive kalenderår.

Förfallostruktur	Kapitalbindning	Räntebindning
0-1 år	369,0	110,0
1-2 år	680,0	430,0
2-3 år	570,0	100,0
3-4 år	350,0	480,0
5 år eller mer	231,0	581,0
<b>Totalt</b>	<b>2 200,0</b>	<b>1 701,0</b>

Räntebindning i förhållande till lånen  
Den genomsnittliga nominella räntan  
inklusive derivater (exklusive påslag) uppgick till

**77%**

0,99%

### 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 Kiruna kommun en fast ränta och erhåller Stibor 3M. Att försäkra sig mot ränterisken överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden, vilken uttrycks i kommunens finanspolicy.

### Säkrad risk

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

### Säkrad post

Befintliga lån med rörlig ränta.

## Noter till balansräkningen (mnkr)

Internt lånenummer	Nominellt belopp	Kapitalbindning	Basränta
1	69 000 000	2022-03-23	STIBOR 3M
2	200 000 000	2023-04-24	STIBOR 3M
3	100 000 000	2023-02-22	STIBOR 3M
4	100 000 000	2022-06-01	STIBOR 3M
5	150 000 000	2023-04-24	STIBOR 3M
6	100 000 000	2024-02-22	STIBOR 3M
7	100 000 000	2022-03-23	STIBOR 3M
8	130 000 000	2023-02-22	STIBOR 3M
9	100 000 000	2024-06-19	STIBOR 3M
10	100 000 000	2022-06-01	STIBOR 3M
11	100 000 000	2023-02-22	STIBOR 3M
	<b>1 249 000 000</b>		

### Säkringsinstrument

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

### Ränteswap

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

Internt Swap nummer	Nominellt belopp	Start	Förfall	Betalar	Erhåller
1	60 000 000	2015-09-29	2023-09-29	2,71%	STIBOR 3M
2	60 000 000	2015-09-29	2022-09-29	2,56%	STIBOR 3M
3	80 000 000	2015-09-30	2025-09-30	2,10%	STIBOR 3M
4	50 000 000	2015-11-02	2025-11-03	1,51%	STIBOR 3M
5	50 000 000	2017-02-10	2022-02-10	0,67%	STIBOR 3M
6	100 000 000	2017-02-10	2024-02-12	1,69%	STIBOR 3M
7	70 000 000	2018-12-19	2026-12-21	0,10%	STIBOR 3M
8	100 000 000	2021-05-10	2029-05-11	0,66%	STIBOR 3M
9	80 000 000	2021-05-10	2027-05-10	1,69%	STIBOR 3M
10	100 000 000	2021-05-10	2028-05-10	0,57%	STIBOR 3M
	<b>750 000 000</b>				

### Bedömning av säkringsförhållandets effektivitet

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

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

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

## Noter till balansräkningen (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
<b>NOT 16 BORGENSFÖRBINDELSER</b>				
<b>Kommunägda företag</b>				
Tekniska Verken i Kiruna AB			10,0	10,0
Kirunabostäder AB			0,0	0,0
<b>Egnahem och småhus med bostadsrätter</b>				
HSB bostadsrättsförening	50,4	36,5	50,4	36,5
Övriga bostadsrätts- o egnahemsföreningar	59,9	0,9	59,9	0,9
Ansvar för förlust, egnahem	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa borgensförbindelser kommunen</b>	<b>110,3</b>	<b>37,4</b>	<b>120,3</b>	<b>47,4</b>
<b>Kirunabostäder AB</b>				
Fastigo		0,9		
Hyresgäststyrt lägenhetsunderhåll		18,1		
<b>Summa koncernen</b>	<b>110,3</b>	<b>56,4</b>		

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

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

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

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

<b>NOT 17 ANSVARSFÖRBINDELSER, PENSIONER</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pensioner intjänade före 1998 inklusive löneskatt	429,3	447,7	428,5	446,7
<b>NOT 18 LEASING</b>				
<i>Operationella leasingavtal med en avtalstid som överstiger 3 år.</i>				
Inom ett år	19,0	17,8	0,0	0,0
Senare än 1 år men inom 5 år	64,9	61,1	0,0	0,0
Senare än 5 år	0,0	0,0		
<b>Summa leasing</b>	<b>84,0</b>	<b>79,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Noter till kassaflödesrapporten (mnkr)

	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
<b>NOT 1 JUSTERING FÖR POSTER SOM INTE INGÅR I KASSAFLÖDET</b>				
Avskrivningar	199,7	179,2	116,2	104,5
Nedskrivningar	0,0	208,0	0,0	0,0
Avsättning deponi	6,2	6,2	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	8,5	-263,7	-1,2	-0,7
<b>Summa</b>	<b>214,4</b>	<b>129,7</b>	<b>115,0</b>	<b>103,7</b>



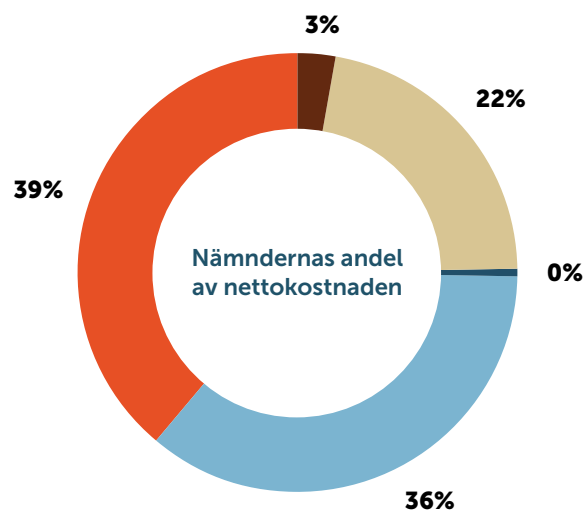
## Driftsredovisning (tkr)

Nämnd/Styrelse	Bokslut 2021			Budget 2021	Avvikelse mot budget	Resultat 2020
	Intäkt	Kostnad	Årets resultat			
<b>KOMMUNFULLMÄKTIGE</b>						
Kommunrevision	0	-1 712	-1 712	-1 770	58	-1 681
<b>KOMMUNSTYRELSE</b>						
Kommunledningsförvaltning (exkl stadsomvandling)	317 140	-654 309	-337 169	-354 869	17 700	-385 261
<b>KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>	64 531	-612 513	-547 983	-554 247	6 264	-507 102
<b>SOCIALNÄMND</b>	136 087	-730 968	-594 881	-593 017	-1 864	-585 282
<b>MILJÖ- OCH BYGGNÄMND</b>	13 646	-62 725	-49 079	-48 318	-761	-36 936
<b>ÖVERFÖRMYNDARNÄMND</b>	104	-2 958	-2 854	-3 222	368	-3 089
<b>VALNÄMND</b>	0	-1	-1	0	-1	-5
<b>Summa verksamheter</b>	<b>531 508</b>	<b>-2 065 186</b>	<b>-1 533 678</b>	<b>-1 555 443</b>	<b>21 765</b>	<b>-1 519 356</b>
<b>FINANS</b>	5 447	1 615 890	1 621 337	1 570 799	50 538	1 531 340
<b>Summa totalt</b>	<b>536 954</b>	<b>-449 296</b>	<b>87 659</b>	<b>15 356</b>	<b>72 303</b>	<b>11 984</b>
<b>STADSOMVANDLING</b>	853 786	-142 372	711 415	0	711 415	275 609
<b>Summa totalt inkl stadsomvandling</b>	<b>1 390 741</b>	<b>-591 667</b>	<b>799 073</b>	<b>15 356</b>	<b>783 717</b>	<b>287 593</b>



# Verksamhetsberättelser

Kommunstyrelsen	22,1 %
Överförmyndarnämnd	0,2 %
Kultur- och utbildningsnämnd	35,7 %
Socialnämnd	38,8 %
Miljö- och byggnämnd	3,2 %



## NETTOKOSTNADSANDEL PER INVÅNARE (tkr)

Antal invånare

Kommunstyrelse

Överförmyndarnämnd

Kultur- och utbildningsnämnd

Socialnämnd

Miljö- och byggnämnd

**Totalt**

	2021	2020	2019
Antal invånare	22 555	22 664	22 867
Kommunstyrelse	15 025	17 073	16 961
Överförmyndarnämnd	127	136	129
Kultur- och utbildningsnämnd	24 295	22 375	22 151
Socialnämnd	26 375	25 824	25 288
Miljö- och byggnämnd	2 176	1 630	1 784
<b>Totalt</b>	<b>67 997</b>	<b>67 038</b>	<b>66 313</b>

# Kommunrevision



## ORDFÖRANDE

Ann-Kristin Nilsson (S)

## VICE ORDFÖRANDE

Sigurd Pekkari (V)

## 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. Under året har revisorerna i Kiruna gjort en ny upphandling, vilket har lett till att PwC har fått förnyat förtroende som sakkunniga 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. Arbete och granskningar som hittills slutförts alternativt slutförs inom ramen för revisionsåret 2021 är;

- Grundläggande granskning av kommunstyrelsen och samtliga nämnder
- Granskning av kommunens personal- och kompetensförsörjning
- Granskning av styrning och ledning inom äldreomsorgen (biståndshandläggning)
- Granskning av kommunens miljö- och hälsoskyddstillsyn
- Granskning av kommunstyrelsens process för ärendeberedning och beslutsfattande

- Granskning av intern kontroll rörande hantering av riktade statsbidrag
- Granskning av intern kontroll inom kommunkoncernen (inkluderat de kommunala bolagen)
- Granskning av barn som riskerar fara illa
- Granskning av delårsrapport per augusti 2021
- Granskning av årsredovisning 2021

Resultatet av revisorernas granskningar rapporteras löpande till den/de granskade styrelserna/nämnderna i form av slutdokument med revisorernas bedömningar kompletterat med revisionsrapport från de sakkunniga. Utfallet av 2021 års granskningsinsatser redogörs närmare för i revisionsberättelsen som avlämnas i samband med kommunens årsredovisning.

## Budget, utfall och prognos

Revisorerna ansvarar själva för förvaltningen av sitt uppdrag och sina resurser. För år 2021 har revisorerna en budget på totalt 1 770 tkr, och utfallet per den 31 december är 1 712 tkr. Budgetöverskottet beror på lägre kostnader med anledning av pandemin. Revisionsåret 2021 löper fram till revisionsberättelsens avlämnade i mars 2021.

### RESULTATRÄKNING

	Utfall 2021	Utfall 2020
Intäkter	0	0
Personalkostnader	-238	-225
Kapitalkostnader	0	0
Övriga kostnader	-1 474	-1 457
<b>Nettokostnader</b>	<b>-1 712</b>	<b>-1 681</b>
Skattemedel	1 770	1 770
<b>Årets resultat</b>	<b>58</b>	<b>89</b>



Bild: Kiruna Information



# Kommunstyrelsen



**ORDFÖRANDE**  
Gunnar Selberg (C)

**VICE ORDFÖRANDE**  
Sten Nylén (SJVP)

**ANDRE VICE ORDFÖRANDE**  
Stefan Sydberg (M)

**KOMMUNDIREKTÖR**  
Lennart Andersson

## Årets händelser

### Covid-19

Verksamheten har påverkats av Covid-19 men trots detta har de grundläggande funktionerna i verksamheten kunnat upprätthållas. Krisledningsnämnden har haft 5 sammanträden då smittspridningen i kommunen var mycket hög. Under några veckor i maj/juni trädde den i funktion och övertog ansvaret för grundskoleverksamheten i kommunen från kultur- och utbildningsnämnden. Under några veckor i juni övertog krisledningsnämnden också ansvaret för hallar och anläggningar från fritidsutskottet. I juni återlämnades ansvaren då smittspridningen sjönk. Deltagande på distans vid möten i styrelser och nämnder är möjliggjort efter politiskt beslut i kommunfullmäktige i samband med revidering av kommunfullmäktiges arbetsordning.

Pandemin har lett till att möten, utbildningar och workshops inte genomförts såsom planerat. Under första halvåret var samtliga kommunala inomhusanläggningar och simhallar till största delen stängda för allmänhet men delar av verksamheten var dock öppen för elitverksamhet under denna period. När anläggningarna

sakta öppnades upp under hösten, i linje med nationella rekommendationer hölls dock omklädningsrum stängda. När inomhusverksamheterna begränsats har tillgängligheten till och underhållet av kommunens utomhusanläggningar i stället utökats i syfte att skapa fler utearenor. När inomhusanläggningar haft begränsad verksamhet har berörd personal tillfälligt omlokaliserad till andra verksamheter och extra underhållsarbeten är genomförda.

Ungdomsverksamheterna har stöttats genom oförändrade aktivitetsstöd jämfört med år 2020. Det har funnits möjlighet att söka riktat stöd kopplat till andra faktiska intäktstapp i syfte att stötta föreningslivet som har haft försämrade ekonomiska förutsättningar.

### Verksamheten

Kommunfullmäktige har beslutat att antalet ledamöter i kommunfullmäktige ska minskas från 45 till 41 ledamöter från och med kommande mandatperiod 2022-2025.

För att vidareutveckla den kommunala verksamheten har genomlysningar av socialförvaltningen och investeringsprojektet Nytt badhus inletts med stöd av

externa resurser. Samtidigt har projektet nytt badhus tilläggsbudgeterat 170 mnkr så att projektet kan slutföras trots prognosticerade fördringar.

I linje med förbättringsförslag från genomförd revisionsgranskning är styrdokument för inköp och upphandling reviderade och efter kommunfullmäktige ska en ny inköpsorganisation införas under år 2022. Den barn- och ungdomspolitiska strategin är reviderad och alla mallar för tjänsteskrivelser ska kompletteras för att säkerställa att barnperspektivet beaktas vid alla beslut.

Den nya budgetmodellen som infördes i och med budgetarbetet för år 2022 tillämpas fullt ut under året och budgetcykeln är tidigarelagd till våren. Budgetmodellen är framtagen av Sveriges kommuner och regioner (SKR) och bygger på kostnadsutjämnings prislappar. En omställning till månadsbokslut är inledd och målsättningen är att rutiner för månadsbokslut är klara och implementerade under 2022.

I takt med att kommunens ekonomi alltmer följer beslutade ramar är köpstoppet upphävt av kommunstyrelsen och beslutet om anställningsstopp justerat i den meningen att respektive ordförande i styrelsen och nämnder nu har i delegation att besluta om återbesättningar. Avtalet med nuvarande företagshälsovård är förlängt och en ny upphandling av pensionsadministration är genomförd.

En ny fördelningsnyckel för Lapplands gymnasium är ur kommunens perspektiv godkänd. Fördelningsnyckeln bygger på prislappsmodellen och införs från år 2023.

Nya samverkansområden är formaliserade för att möta näringslivets tillväxtplaner genom bland annat den gröna industriomställningen i norr och Rymdbolagets infrastruktursatsningar på Esrange. Bland annat har banden till Luleå tekniska universitet stärkts genom ett 5-årigt avtal för Forskarskolan PROFS och ett samverkansavtal kring Centrum för rymdteknik.

I syfte att effektivisera kommunens verksamhet är en utredning inledd om fördjupat samarbete med möjlig gemensam organisation mellan räddningstjänsterna i Kiruna, Gällivare och andra intresserade. En motsvarande utredning om samverkan kring överförmyndarnämndernas verksamhet är påbörjad tillsammans med Gällivare, Jokkmokk och Pajala kommuner.

Efter beslut är ett samverkansavtal tecknat med Haparanda, Pajala och Övertorneå kommuner under namnet Lokalt Ledd Utveckling T4 Tornedalen. Avtalet gäller perioden 2023–2028 och syftar till att bygga upp en sammankopplad ledstruktur mellan kommunerna i Tornedalen.

Riktlinjer för samverkan med Laevas och Gabna samebyarna är antagna i syfte att öka dialogen kring markanvändningen i kommunen till nytta för rennäring, invånare och näringsliv, i synnerhet under skotersäsongen.

Kommunen medfinansierar också projektet Min Odda Giron - Vårt nya Kiruna - i syfte att ytterligare förbättra förutsättningarna för dialogen kring markanvändning och utvecklingsfrågor. Kommunstyrelsen har också beslutat att upprätta ett tematiskt tillägg för rennäring till översiktsplanen för att bättre kunna ge en helhetsbild av markanvändningen i kommunen även ur ett rennäringssperspektiv.

Uppdragsverksamhet fritid är överförd från Tekniska verken i Kiruna AB till kommunstyrelsens fritid- och serviceavdelning vilket ger en sammanhållen organisation för alla kommunens inomhus- och utomhusanläggningar. En förstudie för återuppbyggnad av Tarfalahallen är inledd och bidrag till upprustning av Ädmanvaarestugan är beviljad.

Kulturhuset har fått namnet Aurora kultur och kongress. Ett bolag är bildat, bolagsordning och ägardirektiv är beslutade, styrelse utsedd och ett första arrangemang är genomfört i huset, "Kirunafestivalen indoor" arrangerat av Tusen Toner i december.

Tecknande av ett avtal om spillvärme mellan Kiruna Kraft AB och LKAB är godkänt av kommunfullmäktige vilket säkerställer fjärrvärme för anslutna hushåll i Kiruna centralort och underlättar avveckling av sopförbränning på värmeverket. På sikt leder avtalet till reducerat utsläpp av växthusgaser i kommunen.

En intern granskning av fastighetsfrågor är inledd med anledning av granskning gällande avveckling av det särskilda boendet på Rosengården och en gränsdragningslista för kommunala fastigheter är antagen för att tydliggöra roller och ansvar internt.

Avtal om samverkan med Lantmäteriet är tecknat i syfte att digitalisera detaljplaner och riktlinjer för adressättning är antagna. Förarbete för att digitalisera anställningsavtal är genomfört vilket innebär papperslösa anställningsavtal där både arbetstagare och chef signerar avtalet digitalt. Införandet är förskjutet till år 2022 då Norrbottens E-nämnd inte haft kapacitet att möta kommunens utvecklingsbehov under hösten.

Kunder i Kurravaara, Jukkasjärvi, Laxforsen (Nordöstra vägen och Muotkaniemi) och Masugnsbyn har blivit anslutna till Kirunas Stadsnät Gironet under året. Gironet har idag cirka 5 150 anslutna hushåll, företag och kunder. Förberedelse för samförläggning är genomförda för Abisko och Laxforsen (mot Värjas väg) liksom förberedelse för förtätning i Svappavaara, Abisko samt resterande delar av Laxforsen.

IT-infrastrukturen till Luossabacken är moderniserad för att få en ökad driftsäkerhet på hela anläggningen inklusive caféverksamheten, genom översyn av nätverk/nätverksutrustning och framdragnings av fiber. Arbetsplatskonceptet Microsoft 365 är infört i hela kommunen inklusive dotterbolag.

En detaljplan för Kiruna flygplats är utarbetad för att möjliggöra utveckling av, och intill, befintlig terminalbyggnad och syftar till att möjliggöra etablering av flygplats hotell och kompletterande bebyggelse för resandeservice, kontor och annan verksamhet som har nytta av att finnas i flygplatsens närhet. En detaljplan för att möjliggöra vidare etablering av Icehotel AB som idag marknadsför is och snö i form av hotell, utställning, forskning och diverse vinteraktiviteter är antagen. I östra stenbacken är en detaljplan för att möjliggöra fler fritidshus i strandnära läge antagen. Syften med detaljplanen är att möjliggöra för friluftscamping och enklare fritidshus samtidigt som stor hänsyn tas till områdets värdefulla miljö.

I Låktajåkka är en parkeringsplats och busshållplats anlagd i samverkan mellan kommunen och Trafikverket. Avtal är tecknat, byggnation genomförd under året och invigning sker sommaren 2022. I projektet "Masshantering i västra fjällen" har kommunen arbetat med en masshanteringsplan med fokus på att hantera överskottsmassor på ett miljövänligt och ekonomiskt hållbart sätt i samband med detaljplan för Katterjåkk, utredningar inför exploatering i Abisko samt anläggande av parkeringen i Låktajåkka.

En förstudie och en marknadsanalys av ett möjligt industriområde område kring Jukkasjärvikorsningen är framtagen.

I Jukkasjärvi är projektering av två villakvarter med ca 30 villatomter påbörjad. Anläggande av infrastruktur för etapp 1 planeras att genomföras under 2022 och etapp 2 året efter. Efter att kommunfullmäktige beslutat att sänka priset till 50 procent av marktaxeringsvärdet för privatpersoner och dödsbon har 20 friköp av tomträtter skett varav 10 i Laxforsen och resterande runt omkring i kommunen.

Ett av restaureringen av Kirunas vattenverk pågår och väntas vara klar till våren år 2022. Restaureringen innefattar reningsprocess i ny byggnad för att ge bättre vattenkvalité inom Kiruna C.

## Stadsomvandling

Stort fokus ligger på handelns öppnande i Kiruna nya centrum i september 2022 då flytten av näringsidkare från nuvarande centrum ska vara genomförd. En målbild på vad besökarna i nya centrum kommer att mötas av håller på att utarbetas i samverkan mellan kommunen, LKAB och Kirunabostäder AB.

Efter intensiv dialog med Trafikverket har de beslutat att arbeta vidare med det av kommunen förordade området vid nya Nikkaluoktarondellen för placering av ny, centrumnära järnvägsstation.

Mot bakgrund av Trafikverkets beslut om placering av ny järnvägsstation har också dialogen om placering av nytt sjukhus förts vidare med Region Norrbotten. Kommunen förordar en placering i närheten av nya

Nikkaluoktarondellen som både ger goda möjligheter för helikopterinflygning och samtidigt blir en lämplig placering med tanke på övrig centrumbebyggelse och den nya järnvägsstationen. Regionen förordar främst en placering nära det tidigare TGA-området. LKAB har inga synpunkter på en lokalisering enligt kommunens förslag men kommer att återkomma med information om markens beskaffenhet vid TGA-området.

Ett avtal är tecknat med Elite Hotels of Sweden AB för uppförande av ett nytt hotell med minst 150 rum på kvarter 6 som preliminärt står klart år 2024. Kommunen går in som fastighetsägare av hotellet men det uppförs av LKAB, huvudsakligen som ersättning för avvecklade lokalytor i gamla Kiruna C.

Genomförandeavtal för gruvstadspark 3:1 samt genomförandeavtal till detaljplan för gruvstadspark 2:5 är antagna för att möjliggöra fortsatt gruvbrytning. Förtätning av kulturmiljö vid Lokstallarna är möjliggjord genom ny detaljplan för bostäder för del av Luossavaara 1:2. Placering av de kulturhistoriskt värdefulla byggnaderna Landströms, Pekinghuset och Frälsningsarmén är beslutad.

20 villatomter är framtagna längs Kurravaaravägen och erbjudits villakön. Kommunen har beslutat att ombesörja att fylla ut tomterna till rätt bygghöjd och fördela kostnaden på de olika villatomterna

Kvarter 2 har tilldelats LKAB för bland annat ersättning till sakägare från avvecklingsområdena i befintligt centrum. I kvarter 3 byggs kontorslokaler på halva fastigheten i en första etapp. Parkeringshuset i kvarter 10 är färdigt att tas i drift när Scandic öppnar hotellet för gäster vilket planeras till april månad. Nya räddningstjänsten är färdig och kulturhuset Aurora konferens och kongress har haft sina första arrangemang.

På östra industriområdet finns åtta fastigheter kvar att fördela vilket kommer att ske under 2022 när den väg som behövs för åtkomst till fastigheterna blir anlagd.

Under kalenderårets sista veckor uppmärksammades ökad sprickbildning i ett antal byggnader inom avvecklingsområdet vid nuvarande Kiruna centrum. En arbetsgrupp är tillsatt med representanter för kommunen, Kirunabostäder AB och LKAB. Samarbetet syftar till att säkerheten i byggnaderna ska garanteras enligt gällande tidsplaner. Om någon byggnad behöver utrymmas tidigare ska lämpliga ersättningslokaler finnas att tillgå.

## Horisontella perspektiv

De horisontella perspektiven består av tre delar; ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet. Inom kommunstyrelsens verksamheter är ett systematiskt arbete genomfört inom områdena social och ekonomisk hållbarhet. Arbetet med social hållbarhet har bland annat omfattat omtag kring folkhälsoarbetet, implementering av barn- och ungdomspolitiska strategin som reviderades under



året, synliggörande av minoritetsspråk särskilt genom kommunens hushållstidning samt nano-learning utbildning om våld i nära relationer för alla anställda. Tillgänglighetsfrågorna har till stor del vilat på grund av vakanta tjänster.

Arbetet med den ekologiska hållbarheten har inte kunnat prioriteras utifrån rådande förutsättningar vad gäller personella resurser vilket lett till att kommunstyrelsen inte har antagit egna miljömål eller åtgärdsplaner för avfallshantering samt åtgärdsplan för hållbar energi. Kommunstyrelsens samordnade roll vad gäller uppföljning av styrelser och nämnders åtgärdsplaner för hållbar energi har inte kunnat upprätthållas.

## Mål och måluppfyllelse

Se tabell på sida 50.

Kommunstyrelsen har satt 16 mål för innevarande verksamhetsår med 25 aktiviteter som ska genomföras. Måluppfyllelsen för helåret visar att 7 av målen (44 %) är uppfyllda, 4 av målen (25 %) är till största delen uppfyllda och arbetet med de övriga 5 målen (31 %) är påbörjat.

De huvudsakliga bakomliggande faktorerna för de mål som inte uppfyllts är långa leveranstider för teknisk utrustning, begränsade personella resurser beroende på den pågående pandemin både i den egna verksamheten, hos samarbetspartners och leverantörer samt återhållsamhet vad gäller återbesättning av vakanta tjänster på förvaltningen.

## Ekonomi

Kommunstyrelsens verksamheter visar ett starkt resultat för helåret. Framst beror det på vakanshållningar av tjänster på personalavdelningen, kommunledningskansliet och stadsbyggnadsavdelningen. Vakanshållningar av tjänster har bidragit till nästan hela förvaltningens överskott. Samtidigt visar fritid och serviceavdelningen underskott på grund av saknade intäkter då kommunala anläggningar varit stängda merparten av perioden på grund av pandemin.

Sammantaget visar förvaltningen ett överskott på 18 mnkr vilket är väsentligt högre än de 5 mnkr som prognostiserats i delårsredovisningen.

Stadsomvandlingen visar ett överskott på ca 735 mnkr.

## Framtid

Förvaltningen kommer tillsammans med övriga berörda aktörer att presentera en konkret målbild inför flytten av centrumhandeln hösten 2022. Målbilden kommer ligga till grund för detaljplanering, politiska överväganden och underlätta kommunikationen med berörda företag, organisationer och privatpersoner.

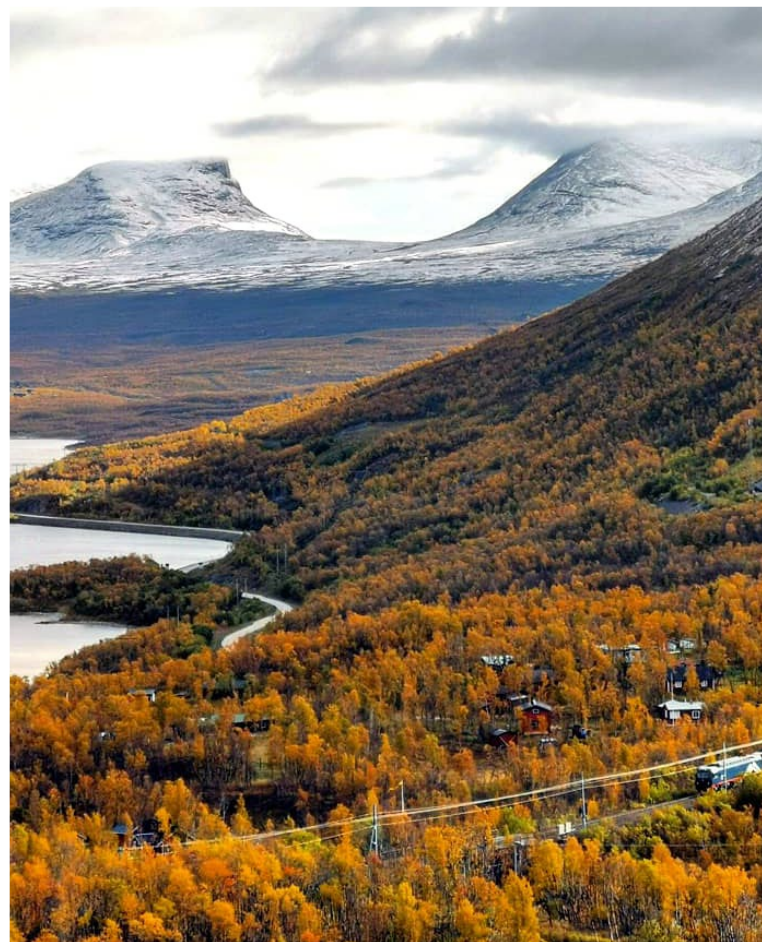
Genomlysning och granskningar av verksamheter

kommer att fortgå och ligga till grund för eventuella förslag om förändrade rutiner, arbetsätt eller organisationsformer.

Utvecklingsarbetet för att systematiskt följas upp horisontella perspektiv i verksamheterna på en kommunövergripande nivå är initierat. Sammanställning av kommande årsredovisning kommer vidareutvecklas i linje med utvecklingsarbetet.

Förvaltningen har en relativt hög personalomsättning, inte minst på vissa nyckelfunktioner med specialistkompetens. Konkurrenten från andra arbetsgivare på den lokala arbetsmarknaden hårdnar allt mer och ökar behovet av fokus på rekryteringsarbetet inom alla verksamheter och gällande många olika typer av kompetenser.

De gröna industrisatsningarna i nordligaste Sverige kommer på flera olika sätt att engagera förvaltningen under det kommande året. Viktiga delar av arbetet kommer att genomföras i dialog med övriga industrikommuner i norr och med stöd av regeringens samordnare samt med finansiering via medel från den europeiska regionala fonden. Arbetet kommer att omfatta frågor kopplade till energi, attraktivitet, bostäder och kompetensförsörjning utifrån basnäringens expansion. Ytterligare aktuella tillväxtområden är besöksnäringen samt rymdbranschen där förvaltningen också söker vägar att förbättra lokal infrastruktur för att stödja utvecklingen.



● Uppfyllt ● Till största del uppfyllt ● Påbörjat ● Ej uppfyllt

## Måluppfyllelse

Status	Kommentar (arbetet och om målet nås till helåret)
--------	---

### MEDBORGARE

**Mål**  
Att kvalitetssäkra medborgarnas tillgänglighet till tjänstepersoner via telefon, e-post och besök.



### MEDBORGARE

**Mål**  
Att färdigställa bredbandsutbyggnad för 11 byar och påbörja i ytterligare 4 byar.



Två utbyggnadsområden ligger efter i tidsplan, Saivomuotka färdigställs sommaren 2022 och Piilijärvi inväntar elanslutning.

### MEDBORGARE

**Mål**  
Att adressätta ytterligare en by och ett nytt detaljplaneområde.



Nya planområden adressätts löpande. Inga fysiska möten genomförda med byarna pga av covid men dialog / samråd med orsbefolkningen genomförda. Namnsättningsgrupp arbetar tillsammans och minoritetsspråkssamrådet involveras.

### MEDBORGARE

**Mål**  
Att efter dialog med föreningslivet och andra intressenter utarbeta en plan för prioriteringar inom fritids- och idrottsverksamheten med utgångspunkt i målgrupper, behov och infrastruktur.



Enkät ligger ute på de anläggningar som kommunstyrelsen ansvarar för.

### MEDARBETARE

**Mål**  
Att övergå till årlig medarbetarenkät.



### MEDARBETARE

**Mål**  
Att förbättra medarbetarnas arbetsmiljö i förhållande till föregående mätning inom områdena mål och uppdrag samt kompetens och utveckling.



### STADSOMVANDLING

**Mål**  
Att skapa förutsättningar för byggnation av 200 nya bostäder genom att frigöra byggbar mark.



Förutsättningar för 200 nya bostäder klar. Infrastruktur byggs ut alltersom kvartersstruktur är klar.

### STADSOMVANDLING

**Mål**  
Att färdigställa 2 detaljplaner och påbörja 3 detaljplaner utifrån stadsomvandlingens behov.



Minst 10 detaljplaner är beslutade och har vunnit laga kraft.

### NÄRINGSLIV/UTVECKLING

**Mål**  
Att kommunledningen och näringslivet analyserar resultatet från näringslivsenkäten och rankingen vid två mötestillfällen.



Inplanerade men ej genomförda.

### NÄRINGSLIV/UTVECKLING

**Mål**  
Att genomföra två träffar med näringslivet med fokus på kommunens målsättning, kommande upphandlingar mm.



Inplanerade men ej genomförda.

● Uppfyllt ● Till största del uppfyllt ● Påbörjat ● Ej uppfyllt

## Måluppfyllelse

### NÄRINGSLIV/UTVECKLING

Status	Kommentar (arbetet och om målet nås till helåret)
● Uppfyllt	<p><b>Mål</b> Att kvalitetssäkra de lokala företagens tillgänglighet till tjänstepersoner via telefon, e-post och besök.</p> <p>Kvarstår att arbeta med alla medarbetare/ verksamheter så att vi i högre grad bär tanken om tillgänglighet i hela koncernen och strukturerar därefter.</p> <p>Översyn av öppettider på hemsida är påbörjat.</p>

### EKONOMI

● Till största del uppfyllt	<p><b>Mål</b> Att utveckla en kommungemensam struktur för prislappsbudgetering och tillämpa den från och med budgetberedningen för år 2022.</p> <p>Ny budgetmodell tillämpas och omsatt på internhyressättningen av kommunala fastigheter. Kodning av SCB-statistiken ej genomförd då den kräver vägval som berör inköp av ny modul i Agresso.</p>
-----------------------------	--

### EKONOMI

● Påbörjat	<p><b>Mål</b> Förtydliga kommunens investeringsprocess.</p> <p>Arbetet påbörjat genom översyn av investeringsprocessen men är mer omfattande då det berör nya rutiner i hela koncernen samt ändrade inställningar i ekonomisystemet. Utifrån nuvarande förutsättningar kan det vara implementerat i slutet av 2023.</p>
------------	---

### INTERN EFFEKTIVITET

● Till största del uppfyllt	<p><b>Mål</b> Att genomföra en omstart av koncernens digitaliseringsarbete genom en ny organisation.</p> <p>Reviderat dokumentet är upprättat och lämnas till politisk behandling Q1 2022.</p>
-----------------------------	--

### INTERN EFFEKTIVITET

● Påbörjat	<p><b>Mål</b> Att införa 5 digitala tjänster och förbereda för införande av en tjänst.</p> <p>Medel beviljade och utrustning beställd och kan installeras Q1 2022 för att digitalisera politiska sammanträden.</p> <p>Dialog inledd med E-nämnden angående deras personalaktssystem men de har inte haft kapacitet att möta vår efterfrågan under året.</p> <p>Förberedande arbete för införande av digitala anställningsavtal genomfört men framdriften har begränsas av leverantören Visma.</p> <p>Tjänsten för E-signering är upprättad och nyttjas av Kirunabostäder vid signering av samtliga hyreskontrakt. Socialförvaltningen har utbildat politiker och handläggare för implementering i deras verksamhet. Kultur- och utbildningsnämnden har tagit fram processbeskrivning av nuläget och analyserat dokumenthanteringsprocessen.</p> <p>Ingen ny upphandling behövde genomföras för inrättande av E-handel då tjänsten kunde avropas från befintlig leverantör efter avstämning mot kravspecifikation.</p>
------------	---

### INTERN EFFEKTIVITET

● Påbörjat	<p><b>Mål</b> Att utveckla och införa en kommungemensam inköps- och beställarorganisation.</p> <p>Beslut om införande av ny inköps- och beställarorganisation är fattat men den sätts inte förrän under år 2022 då även utbildningar genomförs för att kvalitetssäkra implementeringen.</p>
------------	---



# Sammanställning

## RESULTATRÄKNING GATU/PARK/SLAM

	Utfall 2021	Utfall 2020
Intäkter	0	38
Personalkostnader		
Kapitalkostnader	-10 848	-11 151
Övriga kostnader	-26 272	-29 153
<b>Nettokostnader</b>	<b>-37 119</b>	<b>-40 266</b>
Skattemedel	41 152	41 251
<b>Årets resultat</b>	<b>4 033</b>	<b>985</b>

## RESULTATRÄKNING VA

	Utfall 2021	Utfall 2020
Intäkter	15 922	14 084
Personalkostnader		
Kapitalkostnader	-16 122	-13 391
Övriga kostnader	-145	-130
<b>Nettokostnader</b>	<b>-345</b>	<b>563</b>
Skattemedel	1419	-1312
<b>Årets resultat</b>	<b>1 074</b>	<b>-749</b>

## RESULTATRÄKNING UPPDRAG KOMMUNALA FASTIGHETER

	Utfall 2021	Utfall 2020
Intäkter	210 147	114 321
Personalkostnader		
Kapitalkostnader	-58 821	-59 994
Övriga kostnader	-118 859	-112 968
<b>Nettokostnader</b>	<b>32 467</b>	<b>-58 642</b>
Skattemedel	-33 298	61 179
<b>Årets resultat</b>	<b>-831</b>	<b>2 537</b>

## REDOVISNING PER VERKSAMHET (tkr)

	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse/ budget helår
Ekonomiavdelningen		10 757	12 470	1 713
Fastigheter		-32 467	-33 298	-831
Fritid- och serviceavdelningen		45 842	42 161	-3 681
Fritidsanläggningar		25 232	24 868	-364
Gatu/VA/Park		37 464	42 571	5 107
IT-avdelningen		16 900	17 125	225
Kommunkontoret		-3	0	3
Politiker		10 959	11 155	196
Kommunledningskansliet		31 401	36 655	5 254
Centrala poster		6 985	3 255	-3 730
Kommunalförbund		129 713	128 580	-1 133
Personalavdelningen		22 037	28 537	6 500
Kommunstyrelsen projekt		1 675	0	-1 675
Stadsbyggnadsavdelningen		30 675	40 790	10 116
<b>Total</b>		<b>337 169</b>	<b>354 869</b>	<b>17 700</b>

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

## RESULTATRÄKNING

	Utfall 2021	Utfall 2020
Intäkter	298 544	217 595
Personalkostnader	-107 184	-108 473
Kapitalkostnader	-99 319	-95 329
Övriga kostnader	-429 210	-399 054
<b>Nettokostnader</b>	<b>-337 169</b>	<b>-385 261</b>
Skattemedel	354 869	387 989
<b>Årets resultat</b>	<b>17 700</b>	<b>2 728</b>

# Överförmyndarnämnden



**ORDFÖRANDE**  
Ulf Isaksson (SJVP)

**VICE ORDFÖRANDE**  
Ann-Christin Lahti (C)

**FÖRVALTNINGSCHEF**  
Anders Karlsson

## Verksamheten

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

Under året har en utredning startats som syftar till att klargöra möjligheterna till och nyttan av samverkan på överförmyndarområdet mellan kommunerna i LKF-området, alltså Kiruna, Gällivare, Jokkmokk och Pajala. Orsaken till detta är de befarade nya lagar som kommer som ett resultat av Ställföreträdarutredningen som presenterades tidigare under 2021 och som ställer nya, hårdare krav på kommunernas myndighetsutövning på området. I den utredning som startats i LKF-området ingår också att klargöra möjligheterna till införande av en ställföreträdarenhet, alltså en viss professionalisering av ställföreträdarskap vid sidan av det ideella system vi har idag.

En händelse under perioden som också förtjänar att lyftas fram är att årets granskningar, till sin huvuddel, efter nämndens beslut om nytt arbetssätt, blivit klara redan i maj. Detta har inneburit att arvoden till ställföreträdare kunnat betalas ut tidigt vilket bidrar till en positiv inställning till ställföreträdaruppdraget. En annan följd av beslutet är att kostnaderna för extrapersonal kunnat minskas.

## Mål och måluppfyllelse

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

- Lagenlig och transparent myndighetsutövning
- Trivsel på arbetsplatsen och frisktal i topp vid mätningar
- Myndighetsutövningen bidrar till att skapa en positiv bild av Kiruna
- Budget i balans
- Medarbetares och medborgares initiativ till verksamhetsförbättring tas tillvara för ständig utveckling

Nämnden har löpande vid samtliga sammanträden under året hållits informerad om arbetet med måluppfyllelse och har inför uppsättandet av nya mål utvärderat uppfyllelsen av 2021 års arbete. Ur ett helårsperspektiv kan samtliga mål sägas vara uppfyllda.

## Ekonomi

Nämnden hade inför 2021 en tilldelad budget på 3,2 mnkr och uppvisar en budget i balans i slutet av perioden.

## Drift

Nämnden har utifrån tilldelade uppgifter tillräckliga resurser och uppvisar en driftbudget i balans. Minskade kostnader för granskning beroende på nytt arbetssätt och användande av de resurser som står till förfogande i koncernen leder till en budget i balans.

## Investering

På investeringssidan har nämnden tilldelats 500 tkr. Efter huvudinvesteringen disponerar nämnden 262 tkr för färdigställande av projektet kring byte av verksamhetssystem. Här prognosticerades för delåret att delar av beloppet kommer att förbrukas. Under processen med att digitalisera fler delar av ärendehantering har det emellertid visat sig att samordning på kommunnivå av ett stödsystem bör göras varför nämnden hos kommunfullmäktige anhållit om att flytta över kvarvarande investeringsmedel till 2022 för att uppnå maximal nytta på kommunnivå av satsade medel.

## Framtid

Överförmyndarnämndens verksamhet är idag stabil. Befarade nya lagkrav som framställs i ställföreträdarutredningen kommer i framtiden att utmana verksamheten och öka behoven av samverkan, framförallt mellan små kommuner. Detta kommer säkerligen i en eller annan form att beröra även Kiruna. Det är dock i

dagsläget oklart i vilken form och i vilken utsträckning. Nämnden ser fram emot att det klarläggs nytta och konsekvenser av ett eventuellt samarbete mellan LKF-kommunerna samt av en eventuell professionalisering av delar av ställföreträdarskapen. Personalläget är gott men kan komma att utmanas på grund av pensionsavgångar inom de närmaste åren.

● Uppfyllt ● Delvis uppfyllt ● Ej uppfyllt

## Måluppfyllelse

### MEDBORGARE

#### Mål

Lagenlig och transparent myndighetsutövning.



### NÄRINGS LIV/UTVECKLING

#### Mål

Myndighetsservice tillgänglig på minoritetsspråk.



### MEDARBETARE

#### Mål

Trivsel på arbetsplatsen och frisktal i topp vid mätningar.



### INTERN EFFEKTIVITET

#### Mål

Modernt IT-stöd på plats.



Stödsystem införs 2022.

### EKONOMI

#### Mål

Budget i balans.



### INTERN EFFEKTIVITET

#### Mål

Medarbetares och medborgares initiativ till verksamhetsförbättring tas tillvara för ständig utveckling.





## REDOVISNING PER VERKSAMHET

	<i>Utfall 2020</i>	<b>Utfall 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Avvikelse utfall/budget</b>
Överförmyndare	2 806	2 541	3 029	488
Överförmyndare politik	283	313	193	-120
<b>Totalt</b>	<b>3 089</b>	<b>2 854</b>	<b>3 222</b>	<b>368</b>

## RESULTATRÄKNING

	<b>Utfall 2021</b>	<i>Utfall 2020</i>
Intäkter	104	38
Personalkostnader	-2 826	-3 024
Kapitalkostnader	0	0
Övriga kostnader	-132	-103
<b>Nettokostnader</b>	<b>-2 854</b>	<b>-3 089</b>
Skattemedel	3 222	3 166
<b>Årets resultat</b>	<b>368</b>	<b>77</b>



# Kultur- och utbildningsnämnden



**ORDFÖRANDE**  
Annica Henelund (C)

**VICE ORDFÖRANDE**  
Rune Lans (C)

**TF FÖRVALTNINGSCHEF**  
Conny Persson

## Verksamheten

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

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

## Årets händelser

Det politiska beslutet om ny skolstruktur har präglat hela förvaltningens fokus fram till skolstart ht 21. Rådande pandemi har dock gjort att planerna inte kunna följas fullt ut. Ett stort arbete kring trafiksituationen genomförs, allt i akt och mening att skapa trygga och säkra skolvägar. I samarbete med arbetsmarknadsenheten har skollotsar genomfört ordnade promenader till skolorna för att skapa trygghet hos barn och vårdnadshavare. BRO-problematik och platsbrist har tvingat fram modullösning på Bergaskolan och Jukkasjärviskola. De nya modulerna stod på plats vid terminens början.

Kulturhuset Aurora står klart och verksamheterna planerar för inflytt. Förvaltningschefen har sagt upp sig och går till annat uppdrag.

Den inledande delen av processen med nya förskolor är genomförd och KUN har i december gått vidare med ett förslag om två nya förskolor med 8 avdelningar vardera. Efter fattat beslut kommer processen förskola tillsammans att påbörjas enligt ordförandes önskemål.

Budget för 2022 är tagen på KUN i december.

Alla verksamheter utmanas ständigt av svårigheten att rekrytera behörig personal, samtidigt som pensionsavgångarna är många.

KUN har beslutat att använda delar av stadsbidraget Likvärdig skola till arbetet med trygghet och studiero. Ett antal skolcoacher/ skolvårdar har anställts för höstterminen. Detta har haft avsedd effekt då antalet vuxna som rört sig på skolorna har ökat.

I ett antal beslut under verksamhetsåret har checklistan från Ungdomspoliska strategin använts. Det har exempelvis handlat om beslut kring verksamhetservice och den centrala elevhälsan.

Verksamhetsmål med tillhörande aktiviteter har processats fram av förvaltning och nämnd. Förvaltningen har inte inför ht 21 lyckats rekrytera lärare till åk 5/6 till Svappavaara skola varför eleverna erbjudits skola i Vittangi. De elever som omfattats av åtgärden har varit nöjda med sin nya skolplacering. KUN fattade efter kommunikation med vårdnadshavarna beslut om att ha samma lösning för vårterminen 2022.

Backens förskola har flyttat sin verksamhet till Bolagsskolan och reducerats till en avdelning. Familjecentralen är etablerad förutom den återstående rekryteringen till öppen förskola. Det bör vara klart i januari. Avtal för detta mellan SOC och KUN är upprättat.

Ny chef för elevhälsan är anställd från ht-21.

Många kulturarrangemang har tvingats ställa in på grund av Covid. Hjalmar Nyströms föreningsstipendium har tilldelats Rullklubben Myggen och Lina Hjorts kulturstipendium till Britta Marakatt Labba. Hjalmar Lundbohmsstipendiet tilldelades språkcentrum och Katarina Vigren Vittangiskola.

En föreningsträff genomfördes under hösten i samband med Demokratiåret som förvaltningen hade ansvar för att genomföra.

Arbete med bidragsöversyner har fortsatt i kulturutskott och på förvaltningen.

## Måluppfyllelse 2020

De flesta målen i verksamhetsplanen bedöms vara uppfyllda under 2021. Resterande mål förväntas nås under 2022. Målet med behörighet inom samtliga verksamheter måste kvarstå även om det är synnerligen utmanande. ▶

Analys måluppfyllelse årskurs 9 vårterminen 2021:

Den preliminära statistiken för Kiruna kommuns grundskolor vårterminen 2021 visar på lägre resultat än 2020 inom alla tre kategorier av måluppfyllelse – andel elever behöriga till gymnasiets nationella program, andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen samt genomsnittligt meritvärde. Avseende andel elever behöriga till gymnasieskolan ligger resultatet ungefär på genomsnittet för de senaste fem åren. Det genomsnittliga meritvärdet utgör tillsammans med 2018 det lägsta resultatet för samma period. Det resultat som sticker ut är andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen där resultatet 2021 är det lägsta under hela femårsperioden. Resultatet för gruppen flickor har förbättrats något jämfört med 2020 medan det för gruppen pojkar försämrats något. Det är framför allt resultaten på skolenheterna i Kiruna C som påverkar helhetsresultatet. Här har resultatet på en av skolenheterna, Nya Raketskolan, förbättrats markant jämfört med 2020 för både gruppen pojkar och gruppen flickor men samtidigt har resultaten för båda grupperna på Högalidskolan och gruppen pojkar på Triangelnskolan försämrats markant.

Utvecklingsinsatser för ökad måluppfyllelse i för- och grundskola:

Till grund för prioriterade utvecklingsinsatser i grund- och förskolan under 2021 ligger de behov som framkommit i nämndens systematiska kvalitetsarbete och som låg till grund för den kompetensutvecklingsplan för de pedagogiska verksamheterna som nämnden fastställt för perioden 2021-2023. De övergripande områdena i denna kompetensutvecklingsplan är trygghet och studiero. Även digitalisering är ett prioriterat område kopplat till den nationella digitaliseringsstrategin. Inriktningsarbetet i utvecklingsinsatserna är barnens/elevernas rätt till förskola och skola på lika villkor, systematisk uppföljning av verksamheterna samt rätt kompetens och utbildning hos personal för att kunna utföra sitt uppdrag.

Utifrån bland annat Skolinspektionens beslut efter den regelbundna tillsyn som genomfördes under hösten 2018 pågår ett utvecklingsarbete i syfte att förbättra skolornas elevhälsoarbete. Detta utvecklingsarbete bekostas till största del av statsbidraget för Likvärdig skola. Vid årsskiftet 2021 kommer projektet Nyanländas lärande som genomförs i samarbete med Skolverket att avslutas.

## Ekonomi

### Drift

Nämnden redovisar ett överskott år 2021. Överskottet förklaras av sent inkomna intäkter för Karriärlärartjänster, Skolmiljarden, statlig ersättning för sjuklönekostnader samt överskott inom Kulturen. Pandemin har medfört att Måltidsverksamheten lagat färre portioner och att Kulturen haft färre aktiviteter jämfört med ett normalår. Det är överskott av engångskaraktär.

De verksamheter som redovisar underskott är för- och grundskolorna i byarna 4,4 mnkr, Nya Raketskolan 2,6 mnkr och Språkcentrum 1,1 mnkr. Övriga verksamheter redovisar överskott.

Kultur- och utbildningsnämnden/Kultur- och utbildningsförvaltningen har genomfört omfattande organisationsförändringar i förskolan, grundskolan och skolassistentorganisationen år 2021. Det har medfört att omfattande förändringar har gjorts i användarkonton, personalsystemet, ekonomisystemet, elevhanteringssystem och andra stödsystem och styrdokument. Det har således påverkat den ekonomiska uppföljningen på enhetsnivå perioden augusti 2021 till och med 31 december 2021.

### Investering

Kultur- och utbildningsnämndens största investeringsprojekt år 2021 är inköp av moduler till Berga- och Jukkasjärvi skola.

### Framtid

Kommande termin ska den nya skolstrukturen utvärderas för att se om några justeringar behöver vidtas. På uppdrag av KUN ska utvärderingen ha ett elevfokus. Vi hoppas också kunna arbeta vidare med de nya förskolor som planeras i Kiruna nya centrum

En oroande faktor är de sprickor som upptäckts på Bolagsskolan. Där finns tre verksamheter som ingår i nämndens uppdrag: Kulturskolan, mottagningsenheten samt förskoleteamet. Om evakuering av fastigheten blir aktuell finns för närvarande inga alternativa lokaler.

Precis som tidigare kommer rekrytering av personal att utmana. Då handlar det inte bara om behörig personal utan om all personal.

Under våren 2022 kommer Skolinspektionens regelbundna tillsyn att genomföras. Den brukar tydligt ange områden i verksamheterna som behöver utvecklas och är ett gott verktyg för nämndens prioriteringar.

Snarast bör ny förvaltningschef rekryteras då tillförordnad chef ämnar gå i pension.

För kulturens del blir 2022 ett viktigt år. Biblioteket börjar flytta in i kulturhuset Aurora under våren och ungdomsverksamheten efter sommaren. Flera betydande konstverk kommer på plats under sommaren. Ett på Stadshustorget och ett i Aurora. Konstplaner för Kristallen och Aurora är framtagna och hängning med verk från kommunens konstsamling påbörjas tidig vår. Utöver detta är två större konstprojekt planerade i Kiruna gamla centrum.

● Uppfyllt ● Delvis uppfyllt ● Ej uppfyllt

## Måluppfyllelse

### MEDBORGARE

Status	Kommentar (arbetet och om målet nås till helåret)
●	Brist på behörig personal gör att målet inte nås.

**Mål**  
Alla barn och elever är inkluderade och ges likvärdiga förutsättningar att utvecklas så långt som möjligt mot utbildningens mål.

### MEDBORGARE

●	
---	--

**Mål**  
På alla förskolor och skolor finns förutsättningar för ett främjande och förebyggande barn- och elevhälsoarbete.

### MEDBORGARE

●	Brist på behörig personal gör att målet inte nås.
---	---

**Mål**  
Alla förskolor har minst en behörig förskollärare per avdelning.

### MEDARBETARE

●	Brist på behörig personal gör att målet inte nås.
---	---

**Mål**  
Alla grundskolor och grundsär-skolan har behöriga lärare i enlighet med enhetens verksamhet.

### STADSOMVANDLING

●	Beslut fattat på nämnd om volym och aveckling.
---	--

**Mål**  
Planering för utveckling av nya förskolor i NKC och aveckling av gamla förskolor påbörjas.

### NÄRINGS LIV/UTVECKLING

●	Karriärtjänesterna i förskolan är riktade mot digitalisering.
---	---

**Mål**  
Alla förskolor och skolor har förutsättningar att uppnå målen i den nationella digitaliserings-strategin.

### EKONOMI

●	Inga förändringar gjorda men budgeten hålls.
---	--

**Mål**  
Resursfördelningssystemet är anpassat till nämndens uppdrag och budget.

### INTERN EFFEKTIVITET

●	Ny ledningsorganisation genomförd.
---	------------------------------------

**Mål**  
Utvecklad ledningsstruktur med väl fungerande arbets- och utvecklingsorganisation för ökad måluppfyllelse.

### MEDBORGARE

●	Pandemin har besvänsat möjligheterna är nå målet fullt ut.
---	--

**Mål**  
Erbjuda kulturella aktiviteter som tilltalar alla medborgare.

### MEDBORGARE

●	P.g.a. pandemin har det inte varit meningsfullt att följa upp detta mål.
---	--

**Mål**  
Få fler att ta del av erbjudna aktiviteter.

● Uppfyllt ● Delvis uppfyllt ● Ej uppfyllt

## Måluppfyllelse

Status	Kommentar (arbetet och om målet nås till helåret)
--------	---

### NÄRINGSLIV/UTVECKLING

<b>Mål</b> Utveckla kommunikationen med externa aktörer.	●	Genomgång och upprättande av nya avtal med externa aktörer har genomförts.
---	---	--

### MEDBORGARE

<b>Mål</b> Visa på vad kulturen kan erbjuda inom folkhälsoarbetet.	●	P.g.a pandemin har vi inte gått vidare med detta mål.
---	---	---

### MEDARBETARE

<b>Mål</b> Tydliggöra ansvar för omvärldsbevakning och främja samverkan, kompetens-utveckling och innovation.	●	Samverkan mellan olika funktioner inom kulturen har utvecklats.
--	---	---

### STADSOMVANDLING

<b>Mål</b> Säkerställa och följa upp tillgången av ändamålsenliga lokaler.	●	Brist på behörig personal gör att målet inte nås.
---	---	---

### EKONOMI

<b>Mål</b> Revidera och implementera ett nytt bidrag-och bokningssystem.	●	
---	---	--

### INTERN EFFEKTIVITET

<b>Mål</b> Utvecklad samverkan skol-och folkbibliotek samt kulturskola och skola.	●	Kommer att arbets med under 2022.
--	---	-----------------------------------

### NÄRINGSLIV/UTVECKLING

<b>Mål</b> Inventera och synliggöra kulturen i Kiruna kommun.	●	P.g.a. pandemin har det inte varit meningsfullt att följa upp detta mål.
--	---	--

### MÅLUPPFYLLELSE GRUNDSKOLAN ÅK 9 - STATISTIK 2017-2021

Grundskolan åk 9	Kiruna 2021	Kiruna 2020	Riket 2020	Kiruna 2019	Kiruna 2018	Kiruna 2017
*Andel elever behöriga till gymnasiets nationella program (%)	80	81,3	85,6	78,2	79,0	83,9
Andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (%)	66,0	73,5	76,1	72,3	69,5	73,1
Genomsnittligt meritvärde	213,1	219,6	231,1	215,7	213,0	219,5

Statistik för 2017 – 2020 för Kiruna samt för riket 2020 från Skolverkets databas. Statistik för Kiruna 2021 är preliminär och bygger på skolornas inrapportering till förvaltningskansliet. \* Avser lägsta nivån för behörighet, dvs andel elever behöriga att studera på yrkesförberedande program.

## REDOVISNING PER VERKSAMHET

	<i>Utfall 2020</i>	<b>Utfall 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Avvikelse utfall/budget</b>
Gemensam verksamhet	96 916	133 986	141 284	7 298
För- och grundskolor	263 935	258 375	253 859	-4 516
Måltidsverksamheten	52 198	54 220	54 634	414
Fria driftsalternativ	64 183	67 908	69 173	1 265
Interkommunala ersättningar	-1 560	-1 125	-1 500	-375
Kultur	30 842	34 618	36 796	2 178
Projekt	7	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>506 521</b>	<b>547 982</b>	<b>554 246</b>	<b>6 264</b>

## RESULTATRÄKNING

	<b>Utfall 2021</b>	<i>Utfall 2020</i>
Intäkter	64 529	65 143
Personalkostnader	-370 841	-370 634
Kapitalkostnader	-5 596	-4 548
Övriga kostnader	-236 075	-197 064
<b>Nettokostnader</b>	<b>-547 983</b>	<b>-507 103</b>
Skattemedel	554 247	515 089
<b>Årets resultat</b>	<b>6 264</b>	<b>7 986</b>

# Socialnämnden



**ORDFÖRANDE**  
Agneta Björnström (C)

**VICE ORDFÖRANDE**  
Elisabeth Fors (C)

**FÖRVALTNINGSCHEF**  
Håkan Dahlqvist

## Verksamheten

### Socialnämndens ordförande

Socialnämnden har haft stort fokus på beslut som underlättar förvaltningens förebyggande arbete. För att kunna fatta strategiskt långsiktiga beslut om Kirunas framtida äldreomsorgen har en genomlysning av förvaltningen initierats. För att kunna bo och verka i sitt hem så länge som möjligt har nämnden beslutat att förstärka hemrehabteamet. En familjecentral är inrättad i syfte att stärka barnfamiljers nätverk, erbjuda föräldrautbildningen samt samordnar stödet till barnfamiljer. Hemmaplanslösningar, en sammanhållen vårdkedja på hemmaplan, gällande missbruksbehandlingar och utökat stöd för barn, unga och föräldrar är beslutad.

### Förvaltningschef

Socialförvaltningen består av ca 1000 anställda och omsluter en budget på ca 700 mnkr. Förvaltningen består av 5 avdelningar och ett kvalitetsteam. Inom omsorgen för äldre återfinns anhörigstöd, vård och omsorgsboende och hemtjänst. Inom avdelningen för social omsorg finns gruppboendestäder, boendestöd och annan service inom ramen för lag om stöd och service (LSS) samt socialtjänstlagen. Syftet i sin förlängning är att skapa, så långt möjligt, likvärdiga levnadsvillkor för samtliga inneboende i kommunen. Förvaltningen ansvarar också för de medicinska insatserna som utförs inom kommunal hälso- och sjukvård. På IFO (Individ och familjeomsorg) finns nämndens samlade myndighetsutövning i form av bl.a. Barn och unga, familjerätt, försörjningsstöd, stöd vid missbruk och beroende, våld i nära relation och all myndighetsutövning avseende omsorgsbeslut, här finns även förvaltningens samlade administrativa stöd.

### Årets händelser

Året har präglats av konsekvenserna av Covid-19. Tack vare vaccinationerna har arbetet riktats mot att normalisera verksamheterna efter pandemin. Omfattande statliga stimulansmedel i olika former har tillskjutits verksamheten. Utifrån dessa medel har omfattande planeringsarbete genomförts för att utveckla verksamheten med exempelvis kompetensutveckling, mötesplatser samt den fysiska miljön där verksamheter bedrivs. Stadsomvandlingen påverkar oss i allt större omfattning. Under året har ytterligare ett äldreboende,

Fjällgården, stängts. Belastningen på hemsjukvården har ökat och trycket från Regionen påverkar arbetssituationen. I och med arbete med "Nära vård" så kommer mer ansvar att läggas på kommunal hälso- och sjukvård. Förvaltningen har tillsammans med Hälsocentralen påbörjat upprättande av ett Samverkansavtal.

## Mål och måluppfyllelse

### Kvalitet, kontinuitet och trygghet

I syfte att utveckla den kvalitativa kvalitetskontrollen har socialt ansvarig samordnare (SAS) samt medicinsk ansvarig sjuksköterska (MAS) genomfört omfattande granskningar bland förvaltningens enheter. Utbildning med avvikelser/avvikelserutin, social dokumentation samt utbildning av kvalitetsombud har hållits. Arbete med att bygga upp ledningssystemet fortsätter enligt plan. I syfte att nå en tydligare organisation har hemtjänst och särskilda äldreboende delats upp i var sitt verksamhetsområde, dock inte i östra delen. Utöver kommunens växel har IFO en egen reception som gör det än mer tillgängligt för samhällsmedborgarna. För att brukarna ska känna sig delaktiga så långt det är möjligt beskrivs handläggningsprocessen för dem redan vid första kontakten med mottagningshandläggare på myndigheten.

### Hög kompetens

I och med äldreomsorgslyftet har resurser frigjorts för kompetensutveckling av baspersonal samt chefer. Avseende baspersonal har språkbedömning, validering samt upphandling av utbildning påbörjats. Livsmedelshygienutbildning, BPSD, Demens, mötas i musik samt palliativ vård, är exempel på utbildningar som genomförts för baspersonalen. Chefer har bland annat fått utbildning i social rätt samt bemanningskunskap. Dagverksamhet har inrättat nya titlar stödpedagog och socialpedagog efter att handledare utbildat sig inom området. Tanken är att det ska vara ett team som också handleder övrig personal i pedagogiskt arbete. Inom IFO har utbildning inom LVU, LVM, Förvaltningsrätt och Offentlighet och sekretess erbjudits. För att stärka förvaltningens arbete med hedersvåld och våld i nära relationer har en ny handläggare anställts med stöd av statliga stimulansmedel.



## Tillgängliga och funktionella verksamhetslokaler

Arbete med ersättningslokaler för förvaltningens arbete i och med stadsomvandlingen fortskrider: klart är att HSO-organisationerna erbjuds nya föreningslokaler på Runabacken med närhet till seniorboendet from 2022. Beslut om att bygga ett nytt LSS-boende är fattat och arbete med förstudie inledd. Plan för SAVO´s framtida placering och samverkan med arbetsmarknadsförvaltningen har avstannat pga oklara avtalsförhållanden med fastighetsägaren. Långsiktig plan för äldreboendestrukturen är framtagen men för närvarande inte fastställd.

## Utveckla samverkan

Familjecentral i samverkan med kultur- och utbildningsförvaltningen och Hälsocentralerna har upprättats. Samtliga aktörer är inställda på att samverka under lång tid framöver. Samverkan kring transport av avlidna och en utökning av nuvarande och framtida bårhusplatser har slutförts under året mellan kommun, region, svenska kyrkan och lokala begravningsbyråer. Inom IFO har fortsatt samverkan med tex polisen, elevhälsan upprätthållits. Förutsättningar för idéburet offentligt partnerskap (IOP) inom Kiruna kommun har säkerställts. Diskussioner med kvinnojouren om uppstart av IOP är långt gången.

## Framkant med den tekniska utvecklingen

Upphandling av nytt verksamhetssystem har slutförts och implementation påbörjas under år 2022. En ny App har introducerats inom hemtjänsten som möjliggör åtkomst till insatsplanering och dokumentation från mobiltelefon.

E-legitimation har införts som metod för autentisering vilket medför säker inloggning till systemet. Under året har IFO infört SSBTEK, digital uppkoppling med flera stora statliga myndigheter. Personlig assistans har tillförts digitala verktyg. Upphandling av nya larm är klar vilket medför att uppdatering av larmsystemen på äldreboenden är påbörjat.

## Ekonomi

Arbete med fortsatt effektivisering inom främst hemtjänsten har genomförts under året. Bemanningsstrukturen inom särskilt boende är klar. Placeringar av barn samt försörjningsstöd fortsätter att utvecklas negativt. Arbete med att hitta nya öppenvårdsformer pågår. Trots omfattande effektiviseringsinsatser uppvisar förvaltningen ett resultat på minus 1,9 mnkr. Kostnaderna för utskrivningsklara ligger fortfarande högt.

## Framtid

Personalförsörjningen är för närvarande och de kommande åren den största utmaningen. Konkurrensen om nyutbildad personal inom omvårdnad- och sociala sektorn är hård. De utbildningsinsatser som är planerade kommer under en övergångstid medföra ytterligare personalbehov vilket försvårar situationen. Konkurrensen om verksamhetslokaler är ett annat område som skapar utmaningar, speciellt i samband med stadsflytten.



● Uppfyllt ● Delvis uppfyllt ● Ej uppfyllt

## Måluppfyllelse

Status	Kommentar (arbetet och om målet nås till helåret)
--------	---

### MEDBORGARE

<p><b>Mål</b></p> <p>I mötet med socialnämndens verksamheter ska medborgaren uppleva kvalitet, kontinuitet och trygghet. Medborgarna ska möta en lättillgänglig service med ett gott bemötande. Brukaren ska ges möjlighet att vara delaktig i utformningen av eventuella insatser.</p>	●	Planerad medborgarundersökning är ej genomförd.
---	---	---

### MEDARBETARE

<p><b>Mål</b></p> <p>Socialförvaltningens skall vara en attraktiv arbetsgivare som värderar mångfald, jämlikhet och jämställdhet. Anställda vid socialnämndens verksamheter präglas av hög kompetens och ges utrymme för personlig utveckling.</p>	●	
--	---	--

### STADSOMVANDLING

<p><b>Mål</b></p> <p>Tillvarata stadsomvandlingen för att utveckla socialnämndens verksamheter med tillgängliga och funktionella verksamhets-lokaler för att möta framtidens behov.</p>	●	
---	---	--

### NÄRINGS LIV/UTVECKLING

<p><b>Mål</b></p> <p>Utveckla samverkan både internt men även externt med näringsliv och civilsamhälle.</p>	●	
---	---	--

### EKONOMI

<p><b>Mål</b></p> <p>Socialnämndens anställda ska präglas av ekonomisk medvetenhet där kvalitet, effektivitet och god ekonomisk hushållning beaktas i varje beslut.</p>	●	Genom ett innovativt, tekniskt, hållbart och förändringsinriktat ledarskap skapas en effektiv organisation som ligger i framkant med den tekniska utvecklingen.
---	---	---

### INTERN EFFEKTIVITET

<p><b>Mål</b></p> <p>Genom ett innovativt, tekniskt, hållbart och förändringsinriktat ledarskap skapas en effektiv organisation som ligger i framkant med den tekniska utvecklingen.</p>	●	Flera upphandlingar och och implemationer av ny teknik är genomförd. Trots detta bedöms målet inte till fullo uppnåtts då genomslaget inte blivit förväntat.
--	---	--

## REDOVISNING PER VERKSAMHET

	<i>Utfall 2020</i>	<b>Utfall 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Avvikelse utfall/budget</b>
Soc gemensamt	15 094	11 171	18 482	7 311
Hälso- och sjukvårdsenheten	51 794	54 772	56 145	1 373
Individ-och familjeomsorgen	95 931	101 704	86 806	-14 898
Distrikt Norra äldreomsorg	105 163			0
Hemstödsavdelningen		102 424	100 141	-2 283
Socialnämnden	934	694	1 246	552
Socialomsorg	107 825	113 181	125 044	11 863
Distrikt Södra äldreomsorg	150 411			0
Boendeavdelning		153 662	149 103	-4 559
Distrikt östra äldreomsorg	58 129	57 273	56 050	-1 223
<b>Totalt</b>		<b>585 282</b>	<b>593 017</b>	<b>-1 864</b>

## RESULTATRÄKNING

	<b>Utfall 2021</b>	<i>Utfall 2020</i>
Intäkter	142 602	155 732
Personalkostnader	-515 957	-532 886
Kapitalkostnader	-2 985	-2 694
Övriga kostnader	-208 942	-198 417
<b>Nettokostnader</b>	<b>-585 282</b>	<b>-578 264</b>
Skattemedel	583 211	568 620
<b>Årets resultat</b>	<b>-2 071</b>	<b>-9 644</b>



# Miljö- och byggnämnden



**ORDFÖRANDE**  
Sten Nylén (SJVP)

**VICE ORDFÖRANDE**  
Lars- Johan Dalhågg (M)

**FÖRVALTNINGSCHEF**  
Antero Ijäs

## Verksamheten

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

## Årets händelser

Årets verksamhet har påverkats av Coronapandemin där förvaltningen arbetat i stor omfattning på distans enligt kommunens riktlinjer. Stort antal platsbesök och tillsynsbesök har inställts och flyttats. Vilket i sig har visat på nya möjligheter att arbeta på distans. Räddningschefen är även räddningschef för Gällivare kommuns räddningstjänst.

På bygglovssidan har förändringsprocessen kommit i gång i syfte att effektivisera genom digitalisering av verksamheten. Väntetiderna för bygglov förkortas successivt.

Flera utbildningsdagar i verksamhetssystemet EDP Vision för medarbetarna är genomförda för ett effektivt nyttjande av verksamhetssystemet.

MoB förvaltning fick ny förvaltningschef från 2021-10-15.

## Mål och måluppfyllelse

Inför året har 9 mål satts upp för verksamheten. Dessa är:

- Korta upplevda väntetider i bygglovshanteringen.
- God arbetsmiljö där medarbetarna vill stanna kvar och utvecklas.
- Ge förutsättningar för en lagenlig, snabb och smidig samhällsutveckling.
- Ge stabila planerings-förutsättningar för utveckling och nyetableringar i Kiruna.
- Utvecklad samverkan med aktörer i samhällsutvecklingen.

- Budget i balans.
- Automatisera så många processer som möjligt.
- Lagenlig hantering av trafikärenden.
- Barnkonventionen följs i myndighetsutövningen.
- Säkerhets- och krisplaneringsarbetet i kommunen ska vara i enlighet med lagkrav.

## Bygglövskontoret

Under sommaren 2021 har stora förändringar skett i det att fyra byggnadsinspektörer sagt upp sina tjänster i samband med semesterperioden, det flesta har gott över till konsultbranschen. Detta har lett till en hög arbetsbelastning för de medarbetare som är kvar. Rekryteringen av nya medarbetare har gett resultat i nya medarbetare. Rekryteringen av ytterligare byggnadsinspektörer/bygglovshandläggare fortsätter genom bl a att erbjuda möjligheter till distansarbete. Avtalet med externa konsulter i bygglovshanteringen är avslutat. Kostnaderna för konsulterna har varit högre än budgeterat. Målet är att all lovhantering skall skötas av egen personal.

## Miljökontoret

Tillsynsarbetet inom miljö- och hälsoskyddsområdet har precis som under 2020 varit starkt påverkat av Corona pandemin med ett lågt resultat på tillsynssidan som följd. Flera av de processer som stått still under 2020 har återupptagits vilket har gjort att det under året hanterats ett antal större remisser och samråd med omfattande dokumentation. Avloppsinventeringen fortsatte under året och slutrapporteras i början på 2022. På livsmedelssidan har man nu jobbat bort den gamla kontrollskulden och går in i 2022 utan densamma. Miljökontoret har under året haft en god bemanning.

## Räddningstjänsten

Antalet utryckningar ligger normalt under året 2021. Antalet utryckningar är 385 st. varav 110 st. är räddningsinsatser enligt LSO, 8 av dess räddningsinsatser har skett i form av förstärkning till våra grannkommuner. Vad gäller förebyggande verksamhet har vi hanterat 79 tillsyner enligt LSO (Lag om skydd mot olyckor) varav 10st tillsyner lett till föreläggande att vidta åtgärder för att uppnå ett skäligt brandskydd. 5st tillsyner har gjorts ▶

enligt LSO 2 kap. 4§ (farlig verksamhet) under året 2021. Yttranden i 6 bygglovsärenden, 6 planärenden, 3 yttrande kring serveringstillstånd (alkohol), hanterat 22 tillstånd för brandfarlig vara för explosiv vara samt ytterligare enstaka ärenden.

På grund av Coronarestriktionerna har färre tillsyner än planerat genomförts enligt LSO eller Lagen om brandfarlig och explosiv vara (LBE) genomförts, dessa har skjutits fram till kvartal 1 och 2 2022.

Den förebyggande verksamheten är på lägre nivå än normalt på grund av Coronarestriktioner. Vi har under 2021 skjutit fram tillsyner för LSO/LBE efter hur Coronarestriktionerna förändrats. Vissa undantag finns där vi gjort tillsyn i särskilda fall vid tillfällen då tex allmänheten/personal påkallat brister i brandskydd viden verksamhet eller om en verksamhet vill ha tillsyn, några sådana förfrågningar inkommit. Vi hade hunnit med årets planerade tillsyner enligt LSO/LBE om inte Coronarestriktionerna hade förhindrat detta.

## Ekonomi

Driftbudgeten uppvisar ett underskott på ca 760 832kr. Kostnader för externa konsulter på bygglov är högre än budgeterat. Total kostnad 2021 är 1 909 299kr.

Till detta kommer minskade intäkter p g a reducereing av bygglovsavgifter enligt PBL. Räddningstjänsten överskott är beror till största del av vakanta tjänster. Intäkterna för bygglov och miljö släpar efter, men vi räknar få in dessa i början av 2022. Automatiska faktureringen från vårt verksamhetssystem EDP Vision väntar fortfarande att bli klar.

## Framtid

Miljö- och byggnadsnämnden arbetar vidare med att leverera samhällsservice med budget i balans. Effektiva digitaliseringen utvecklas hela tiden i syfte att underlätta manuella ärendehantering. Papperslös ärendehantering infördes och utvecklas löpande. Ny digital ansökningsmöjlighet via Open- e till verksamhetssystemet EDP Vision införs första halvåret 2022. Informationen om lovhanteringen till medborgarna utvecklas med hjälp av verksamhetsutvecklare. Kompletta ansökningar ger kortare handläggningstider till gagn för sökanden. Vi strävar också efter samverkan utanför kommunen där det gynnar Kiruna och dess medborgare varför vi exempelvis samverkar med Myndigheten för samhällsskydd och beredskap kring räddnings- och krishanteringsfrågor och med övriga kommuner i länet kring en gemensam organisationsform för räddnings-tjänsten. Kirunas räddningschef är även räddningschef för Gällivare räddningstjänst. Rekrytering av nya medarbetare med nya lösningar pågår.



● Uppfyllt ● Till största del uppfyllt ● Påbörjat ● Ej uppfyllt

## Måluppfyllelse

### MEDBORGARE

Status	Kommentar (arbetet och om målet nås till helåret)
<span style="color: red;">●</span> Ej uppfyllt	Undersökningen ej utförd. Telefon tider och besökstider finns. Besöken svårare under pandemin.

### MEDBORGARE

<span style="color: green;">●</span> Uppfyllt	Fortsatt arbete i enlighet med ny lagstiftning på området. Pågår enligt målsättningen.
---	--

### MEDBORGARE

<span style="color: orange;">●</span> Påbörjat	Förs successivt in i nämndsärende och i dokumentmallar.
--	---

### MEDBORGARE

<span style="color: yellow;">●</span> Till största del uppfyllt	Löpande självstudier i PBL och implementering av nya kraven görs löpande. Pausad nämndsutbildning återupptas efter klartecken från nämnden.
---	--

### MEDARBETARE

<span style="color: orange;">●</span> Påbörjat	Ett flertal slutade under sommaren 2021 och gick över till konsultföretag.
--	--

### MEDARBETARE

<span style="color: orange;">●</span> Påbörjat	Ett flertal slutade under sommaren 2021 och gick över till konsultföretag.
--	--

### MEDARBETARE

<span style="color: red;">●</span> Ej uppfyllt	Mätning ej utförd.
--	--------------------

### STADSOMVANDLING

<span style="color: green;">●</span> Uppfyllt	Dialog och rådgivning med sökanden i möjligaste mån. Externa informationen ses över av när verksamhetsutvecklaren börjar sin anställning.
---	---

### NÄRINGSLIV/UTVECKLING

<span style="color: yellow;">●</span> Till största del uppfyllt	Löpande dialog med större aktörer i samhällsutvecklingen för att upprätta förtroende, mätningen ej utförd. Finns tillgängliga för dialog kring utvecklingsfrågor, målet uppnått.
---	---

● Uppfyllt ● Till största del uppfyllt ● Påbörjat ● Ej uppfyllt

## Måluppfyllelse

Status	Kommentar (arbetet och om målet nås till helåret)
--------	---

### EKONOMI

Mål	Status	Kommentar
Budget i balans.	●	Faktureringen släpar efter p g a ej färdig automatisk överföring ej klar, Faktureras under 2022.

### INTERN EFFEKTIVITET

Mål	Status	Kommentar
Lagenlig hantering av trafikärenden.	●	Trafikhandläggningen struktureras och effektiviseras. Fungerar bra. Gränsdragnings problem mellan verkställighet och myndighetsutövning ses över.  Verksamhetssystemet EDP Vision utvecklas.

### INTERN EFFEKTIVITET

Mål	Status	Kommentar
Handläggningstid för bygglov ska ligga på under 6 veckor i genomsnitt under året.	●	Handläggningstiden förkortades avsevärt i slutet av året. Från 110 till 77 snittdagar från inkommen ansökan till beslut.

### TOTALT MOB 202101;202113 MINUS DRIFTSPROJEKTEN

	Utfall	Budget	Avvikelse
Bygglövsavdelningen	4 711 505	2 802 206	-1 909 299
Miljöavdelningen	4 656 847	4 502 500	-154 347
Kontoret	5 515 326	5 659 773	144 447
Miljö- och byggnämnden	407 531	527 100	119 569
Räddningstjänsten	33 787 623	34 826 421	1 038 798
<b>Totalt</b>	<b>49 078 832</b>	<b>48 318 000</b>	<b>-760 832</b>

### INTÄKTER MOB 202101;202113 MINUS DRIFTSPROJEKTEN

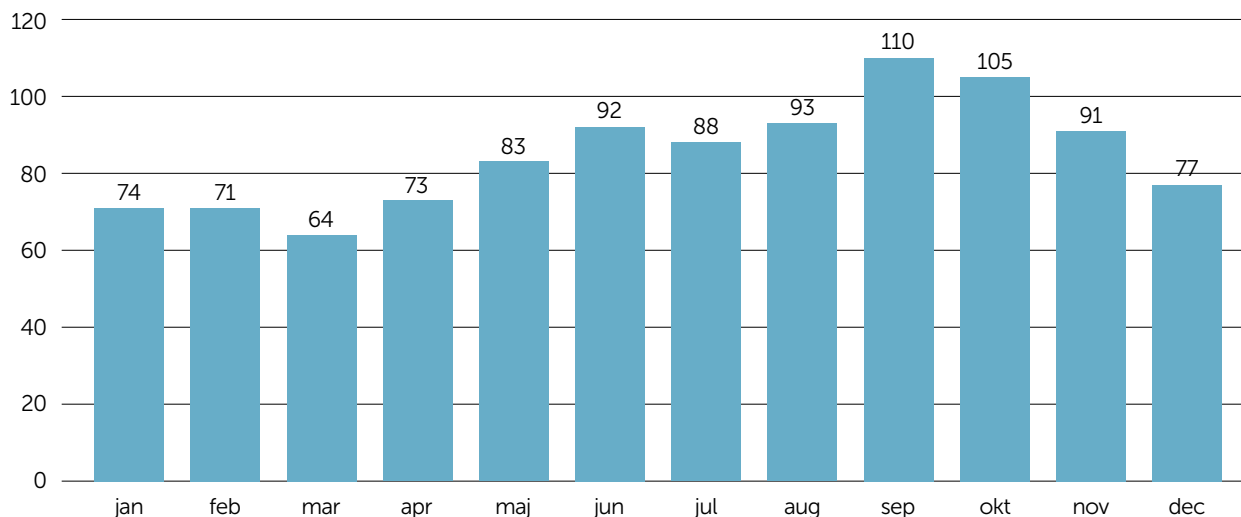
	Utfall	Budget	Avvikelse
Bygglövsavdelningen	-5 344 168	-6 238 166	-893 998
Miljöavdelningen	-2 795 208	-2 365 600	429 608
Kontoret	-1 391 885	-1 250 000	141 885
Miljö- och byggnämnden	-5 908	-	5 908
Räddningstjänsten	-3 597 153	-3 140 000	457 153
<b>Totalt</b>	<b>-13 134 322</b>	<b>-12 993 766</b>	<b>140 556</b>

### KOSTNADER MOB 202101;202113 MINUS DRIFTSPROJEKTEN

	Utfall	Budget	Avvikelse
Bygglövsavdelningen	10 055 673	9 040 372	-1 015 301
Miljöavdelningen	7 452 055	6 868 100	-583 955
Kontoret	6 907 211	6 909 773	2 562
Miljö- och byggnämnden	413 439	527 100	113 661
Räddningstjänsten	37 384 776	37 966 421	581 645
<b>Totalt</b>	<b>62 213 154</b>	<b>61 311 766</b>	<b>-901 388</b>

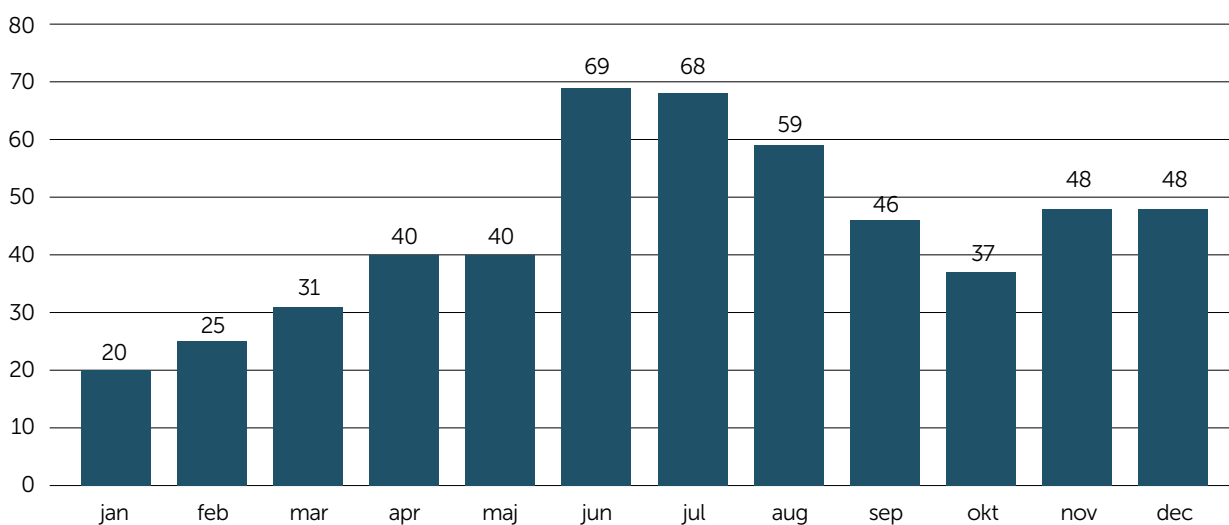


## MEDEL ANTAL ARBETSDAGAR (BYGGLOV)



Tabellen visar medeltalen i antalet arbetsdagar för bygglovshantering under senaste året. Tabellen är en bruttolista och tar inte hänsyn till ev. bristfälliga handlingar överklagningar, mm. Tabellen visar tiden när ärendet inkommit till MoB och fram till bygglovsbeslutet. Trenden är positiv trots minskad användning av externa konsulter.

## ANTAL BESLUT ALLA BYGGÄRENDEN



Tabellen visar antalet fattade beslut i alla typer av byggärenden under senaste året. Antalet beslut i slutet av året är på jämn nivå och besluten fattades av egen personal. Trenden är positiv.

## REDOVISNING PER VERKSAMHET

	<i>Utfall 2020</i>	<b>Utfall 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Avvikelse utfall/budget</b>
Bygglövsavdelningen	1 891	4 712	2 802	-1 909
Miljökontoret	4 084	4 657	4 503	-154
Kontoret	3 299	5 515	5 660	144
Miljö- och byggnämnden	500	408	527	120
Räddningstjänsten	27 161	33 788	34 826	1 039
<b>Totalt</b>	<b>36 936</b>	<b>49 079</b>	<b>48 318</b>	<b>-761</b>

## RESULTATRÄKNING

	<b>Utfall 2021</b>	<i>Utfall 2020</i>
Intäkter	13 134	13 886
Personalkostnader	-37 958	-38 056
Kapitalkostnader	-1 698	-2 347
Övriga kostnader	-22 557	-10 420
<b>Nettokostnader</b>	<b>-49 079</b>	<b>-36 936</b>
Skattemedel	48 318	38 823
<b>Årets resultat</b>	<b>-761</b>	<b>1 887</b>

# Kommunens bolag



# Tekniska Verken i Kiruna AB



**ORDFÖRANDE**  
Thore Johansson (C)

**VICE ORDFÖRANDE**  
Kärstin Lampa (C)

**FÖRVALTNINGSCHEF**  
Jan Fjordell

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Tekniska Verken i Kiruna AB, med org nr 556204-3439 och säte i Kiruna, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

## Allmänt om verksamheten

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

## Moderbolaget

### VA/Renhållning

VA/Renhållning som är taxefinansierad ansvarar för den kommunala driften inom områdena vatten, avlopp och renhållning. VA-verksamheten sköter drift och underhåll av 21 vattenverk, 20 avloppsreningsverk och cirka 23 mil VA-ledningar. Avdelningen ansvarar även för slamtömning av enskilda avlopp. Varje år produceras och distribueras cirka 4 miljoner m<sup>3</sup> dricksvatten och en jämförlig volym renas i avloppsreningsverken. Driften av de geografiskt åtskilda VA-verken utförs av personal stationerade 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

Avdelningen Gata/Park utför på uppdrag av Kiruna kommun skötsel av gator, parker och grönområden. Vintertid utgör snöröjning en stor del av verksamhetens uppdrag. En fordonsverkstad ingår även för att säkertälla drift och underhåll av den egna fordonsparken.

### Övriga avdelningar

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

## Dotterbolaget

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

## Utveckling av företags verksamhet, resultat och ställning

Se tabeller för koncernen och moderbolaget på sida 79.

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året 2021 har till stor del präglats av den pågående pandemin. I våra leveranser mot Kirunaborna har pandemin inte påverkat nämnvärt, däremot syns detta i vår vardag på arbetet. Inom koncernens alla områden fortsatte dock arbetet med stort fokus mot våra strategiska mål, klimatneutralitet och nöjda kunder.

Inom energiområdet togs ett historiskt steg under hösten 2021 då avtal med LKAB avseende utökade spillvärmeleveranser signerades. Detta avtal innebär bland annat att energiåtervinning av avfall i Kiruna upphör senast våren 2024. Denna strategi, tillsammans med stadsomvandlingen, har en direkt påverkan på avfallssystemet och framför allt vår avfallsanläggning (KAA). Även inom arbetet med reformeringen av avfallsområdet har stora steg tagits under året. Under året togs beslut om att sälja fjärrvärmeverksamheten i Vittangi. Nya ägaren tar över verksamheten 1 januari 2022.

Anläggandet av den enskilt största investeringen inom VA, "Kiruna Vatten", vars syfte är att säkra dricksvattenförsörjningen inom Kiruna C, fortsatte med full fart framåt. Mindre tidsförskjutningar har aviserats.

Kiruna och kommunkoncernen är satt i stor förändring genom den pågående stadsomvandlingen, men även till stor del på grund av förändrade omvärldsfaktorer. För att möta detta genomförs en kontinuerlig anpassning av organisationen för ett ökat fokus på utveckling. Sammanslagning av avdelningarna VA/RH och Gata/Park beslutades under året för att träda ikraft från 1 januari 2022.

## Koncernens investeringar

Investeringsvolymen uppgår till 35,5 miljoner kronor för koncernen. För Kiruna Kraft AB gjordes de största investeringarna i samband med sommarens underhållsstopp, bl.a. en reparation av turbinen. Den största investeringen för moderbolaget var en snöslunga som avdelning Gata/park köpte in.

## Årets resultat

Verksamheten för koncernen har haft flera skeenden under året. De skattefinansierade verksamhetsgrenarna har fungerat bra. Ekonomiskt inleddes året med höga kostnader pga ovanligt mycket snö och personalbrist inom främst verkstaden.

VA-verksamheten redovisar ett positivt resultat till största delen beroende på betydligt lägre anläggningshyror. Inom renhållningen har en stor mängd avfall från ÅVC samt förseningar i införandet av källsortering för matavfall en resultatpåverkan. De ökade mängden bidrog till en ökad kostnad samtidigt som förseningar av källsortering av matavfall medfört en lägre kostnad. I övrigt kännetecknas avfallsområdet av mycket stora förändringar inom lagstiftning och styrmedelsområden.

Året för fjärrvärmeverksamheten kännetecknas inledningsvis av ett relativt mildt klimat, samt stabil produktion för främst avfallseldningen innebärande en god resultatutveckling. Årets slut med ovanligt kallt klimat gav mycket höga produktionskostnader. Sommarens underhållsstopp av avfallspannan genomfördes ekonomiskt och kvalitetsmässigt bra. Fjärrvärmeverksamheten utmanas fortsatt av en stor mängd läckor på distributionsnätet.

Årets resultat efter finansnetto uppgår till 8,4 (28) Mkr för Kiruna Kraft AB.

Moderbolagets resultat efter finansnetto är 696 (995) tkr. För all skatte- och taxefinansierad verksamhet förs eventuell vinst och förlust över till nästkommande räkenskapsår.

## Förväntad framtida utveckling

### Fokusområden

I affärsplanen för Tekniska Verken i Kiruna AB framgår att företagets fokus fortsatt är hållbarhet. Inför 2022 har styrelsen i affärsplanen uttryckt detta tydligt genom de två långsiktiga strategiska målen, klimatneutralitet och nöjd kund index (NKI) på 90 % år 2025, samt i de aktiviteter som finns beslutade. Självklart är den ekologiska hållbarheten den enskilt mest betydande frågan för verksamheterna.

Under 2022 kommer vi fortsatt att ha stort fokus på anpassningen av organisationen, ta nästa steg i utvecklingen av energi- och avfallssystemen och fortsätta vårt arbete mot vår lagda VA-strategi. Utöver detta kommer möjligheterna med digitalisering att prioriteras

som en del i förändringen av våra interna processer, men även ut mot kund. Den sociala hållbarheten fokuserar på våra kunder och invånare i Kiruna kommun. Detta ska vi främst utveckla genom att förbättra företagets kultur genom ett systematiskt arbete med företagets värdegrund.

## Utveckling

Inom koncernen finns ett stort fokus på utvecklande aktiviteter. Lokalt drivet av stadsomvandlingens möjligheter men även, i allt tilltagande omfattning, de industrisatsningar som sker i Kiruna. De stora påverkande trenderna i omvärlden är klimatutmaningen och digitaliseringen.

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

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

Den lagda strategin mot ett energisystem baserat på spillvärme från LKAB fortsätter att följas. Under 2021 tecknades avtal för införandet av steg 2 i strategin. Med LKABs framtidsplaner blir det än tydligare att ett energisystem baserat på spillvärme är det enda rätta i Kiruna. Som en direkt följd av förändringarna inom energiområdet samt omvärldsförändringarna måste även avfallssystemet reformeras. Under året kommer reformeringen av avfallssystemet fortsätta.

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

## Risker och osäkerhetsfaktorer

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

Den främsta långsiktiga ekonomiska risken utgörs av en framtida minskad värmeförsäljning, både på grund av varmare klimat och minskat kundunderlag. Kortsiktigt ligger risken i en mycket låg tillgänglighet och anläggningshastighet i den avfallseldade pannan (P3). Under 2022 ligger fortsatt stort fokus i att hantera dessa risker för att trygga ekonomin.

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

## Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

### Koncernen

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

Koncernen bedriver 13 anmälningspliktiga och 6 tillståndspliktiga verksamheter enligt miljöbalken samt 10 mindre anläggningar som omfattas av tillstånds-/anmälningsplikt enligt förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd. Koncernen har även beslut/tillstånd för transport av farligt avfall och annat avfall än farligt avfall.

### Energiproduktion

Energiproduktionen vid Kiruna värmeverk är en tillståndspliktig verksamhet. Värmeverket har tillstånd för värme- och elproduktion genom förbränning av högst 98 000 ton avfall per år varav högst 2 500 ton får bestå av farligt avfall inom de avfallskategorier som är godkända att förbrännas. Verksamheten får bestå av farligt avfall inom de avfallskategorier som är godkända att förbrännas. Verksamheten genom förbränning av skogsflis i en anmälningspliktig anläggning. Energiproduktionen i Kiruna och Vittangi motsvarar 47 (44) % av koncernens nettoomsättning

### Avfallstransporter

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

### FA-verksamheten

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

### Kiruna Avfallsanläggning

Bolaget har deponiceller för farligt avfall med lakvattenuppsamling och rening samt hårdgjorda ytor för sortering, balning och mellanlagring av avfall. Den 19 april 2012 fastställde Mark- och miljödomstolen slutliga villkor för utsläpp till vatten. Verksamheten vid Kiruna avfallsanläggning påverkar omgivningen slutliga

villkor för utsläpp till vatten. Verksamheten vid Kiruna avfallsanläggning påverkar omgivningen anläggningen, via utsläpp till luft avseende deponigas från den gamla hushållsdeponin samt genom buller och delvis även nedskräpning. Verksamheten anpassas kontinuerligt i syfte att minska eventuella störningar för omgivningen.

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

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

### VA-verksamheten

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

**KONCERNEN**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nettoomsättning (Mkr)	407	393	377	369
Resultat e finansnetto (Mkr)	9	29	-0,5	-13,6
Balansomslutning (Mkr)	545	521	517	565
Justerat eget kapital (Mkr)	83	76	51	52
Antal anställda	158	171	173	198
Personalkostnader (Mkr)	111	111	114	119
Investeringar koncern (Mkr)	33	29	69	52
Soliditet (%)	15	15	10	9

**MODERFÖRETAGET**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nettoomsättning (Mkr)	197	197,7	189,3	196,5
Resultat e finansnetto (Mkr)	0,7	1,0	1,0	-1,7
Balansomslutning (Mkr)	95,2	87,2	92,2	98,0
Justerat eget kapital (Mkr)	44	44	43	43
Antal anställda	117	126	128	149
Personalkostnader (Mkr)	84	85	84	89
Investeringar koncern (Mkr)	7	4	12	7
Soliditet (%)	47	50	47	44

# Kirunabostäder AB



**ORDFÖRANDE**  
Stefan Sydberg (M)

**VD**  
Mats Dahlberg

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Kirunabostäder AB, med org nr 556531–8622 och säte i Kiruna, avlämnar härmed årsredovisning för år 2021.

## Allmänt om verksamheten

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

Bolaget äger 2 278 lägenheter och 16 500 kvadratmeter lokaler, samt förvaltar 12 000 kvm handelslokaler åt LKAB och 18 500 kvm lokaler åt Kiruna Näringsfastigheter AB. Kirunabostäder AB svarar även för en samordnad administrativ och teknisk förvaltning av Kiruna kommuns fastighetsbestånd på 210 000 kvm, från Riksgränsen till Karesuando.

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

## Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

### Koncernen

Koncernens resultat efter skatt uppgår till -0,4 mnkr (+72,8 mnkr). I fjol genomfördes en bytesaffär med LKAB, till följd av den pågående stadsomvandlingen, varvid en realisationsvinst uppkom med 1 427,7 mnkr. I och med bytesavtalet redovisas en finansiell fordran med 1 519,7 mnkr mot LKAB. Vid färdigställandet av nyproduktionsfastigheterna kommer fordran att kvittas mot de nya fastigheterna. I samband med att nyproduktionsfastigheterna övertagits kommer en nedskrivningsprövning att ske. Den avsättning som skett till ersättningsfond intäktsförs vilket möter kommande nedskrivningsbehov. En positiv resultat effekt kan erhållas beroende på hur stort nedskrivningsbehovet blir. Stora skillnader mellan bokförda värden hos befintliga fastigheter jämfört med dagens byggkostnader skapar dessa effekter.

I år har koncernen sålt två fastigheter till Kiruna kommun till följd av den pågående stadsomvandlingen, varvid en realisationsvinst uppkommit med 149,8 mnkr. En kortfristig fordran har bokats upp mot kommunen eftersom tillträde och likvid ännu ej skett. Tillträde beräknas ske år 2022.

Resultatutvecklingen, bortsett från stadsomvandlingens effekter, har de senaste åren varit nedåtgående pga ökade kostnader för media, reparationer och underhåll kombinerat med låga hyresökningar. Detta har delvis kompenseras av en tillfällig minskning av långfristiga skulder med 470,0 mnkr år 2016 i och med LKABs tillträde till sålda handels- fastigheter på grund av stadsomvandlingen. I fjol förbättrades resultatet tillfälligt på grund av pandemin, reparationer och underhåll kunde inte utföras enligt plan. I år ses inte dessa effekter samt att snörenhållningen blivit väsentligt dyrare i och med ny upphandling. Ökade intäkter för lokaler och parkeringsplatser har delvis kunnat kompensera fördyringen.

De långfristiga skulderna har fortsatt att öka i och med pågående nyproduktion samt genomförda ombyggnationer och i dagsläget överstiger dessa den skuldnivån koncernen hade innan år 2016. Kiruna kommun har tillfört koncernen ett aktieägartillskott med 57,3 mnkr för att stimulera bostadsförsörjningen vilket minskat lånebehovet. Totalt sett har koncernen investerat i materiella anläggningstillgångar med 138,5 mnkr. Uptagna lån har ökat med 30,7 mnkr och den långfristiga skulden i koncernen är 775,2 mnkr.

Koncernens räntekostnader är 10,3 mnkr (8,6 mnkr). När pågående byggnationer och renoveringar är färdigställda beräknas räntekostnaderna uppgå till ca 15,0 mnkr i dagens ränteläge. Höjningen av räntenivåerna är redan ett faktum vilket koncernen måste ta höjd för i framtiden.

Dotterbolagets resultat efter skatt för året uppgår till +0,1 mnkr (+3,7 mnkr). Ombyggnationer sker i dotterbolagets bestånd vilket påverkat omsättningen negativt. Omsättningen har ändå ökat totalt sett vilket beror på att bolaget hyr ut två parkeringslösningar som arrenderas av moderbolaget. Uthyrningsgraden har gått från 100,0 % år 2019 till 85,3 % år 2021 beroende på ombyggnationer som sker i Rymdhusen. Omflyttning av verksamheter i och med stadsomvandlingen samt omflyttning av befintliga hyresgäster pågår.



Investeringar i materiella anläggningstillgångar har skett med 33,9 mnkr under året. Bolaget har redovisat en realisationsvinst med 141,4 mnkr och samtidigt avsatt 140,0 mnkr i en ersättningsfond i och med försäljningen av Centralskolan till Kiruna kommun. En resultateffekt med +1,4 mnkr har uppstått på grund av skillnaden mellan skattemässiga och bokföringsmässiga värden. Om försäljningen inte skett till kommunen skulle bolaget förhandlat med LKAB om ett fastighetsbyte. Fastigheten ligger inom påverkansområdet för gruvbrytningen.

## Moderbolaget

Moderbolagets resultat efter skatt uppgår till -0,7 mnkr (+69,2 mnkr). I fjol nyttjade bolaget resterande del av den ersättningsfond som bokades upp år 2014, vilket ökade resultatet med 284,1 mnkr. Nyttjandet av ersättningsfonderna möjliggör byggnationer sett till rådande kostnadsläge genom att nedskrivning av nyproduktionsvärden kan ske anpassat till rådande hyresnivåer på orten. Nedskrivningsbehovet i fjol uppgick netto till 211,5 mnkr där den största posten avsåg nedskrivning av pågående arbeten på kvarter 1 med 194,0 mnkr. Bostäderna på kvarter 1 var färdiga för inflyttning i juni 2021. Av fjolårets nedskrivning av pågående arbeten med 194,0 mnkr har 96,0 mnkr dedikerats till bostäderna när dessa aktiverades. Lokalerna på kvarter 1 kommer att färdigställas under år 2022. Upplösningen av ersättningsfonden i fjol med 284,1 mnkr och gjorda nedskrivningar med 211,5 mnkr gav en positiv resultateffekt med 72,6 mnkr.

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

Moderbolaget har investerat i materiella anläggningstillgångar med 104,6 mnkr. I och med aktieägartillskottet med 57,6 mnkr från Kiruna kommun har upptagna lån minskat med 0,7 mnkr i moderbolaget till 714,4 mnkr.

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till +12,6 mnkr (+ 1 234,1 mnkr) att jämföra med fastställd budget +3,3 mnkr. Om resultatet renas från realisationsvinst i och med försäljningen av Malmtapparen 6 till kommunen är resultatet +4,2 mnkr (+18,1 mnkr), vilket är jämförbart med fastställd budget. Ökade kostnader för snörenhållning, fjärrvärme, VA

och renhållning samt reparationer och underhåll har kompenseras av intäktsökningar med 4,5 mnkr.

Bostadshyrorna har höjts med 0,96 % (1,68 %). Bolaget ser behov av att stärka intäkterna för att kunna bibehålla servicenivån till hyresgästerna, kunna utföra erforderligt fastighetsunderhåll och bidra till bostadsförsörjningen. Uthyrningsgraden för bostäderna har varit fortsatt hög, 99,3% (98,1%). Uthyrningsgraden för lokaler har minskat till 87,8% (91,7%). Uthyrningsgraden för lokaler i nuvarande centrum har minskat.

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

- Högalidsgatan - Påbörjat renovering av garage och carportar.
- Runabacken - Påbörjat byte av ventilationsanläggning och värmeväxlare.
- Runabacken – Påbörjat renovering av samlingslokal och gemensamhetsutrymmen.
- Tallplan - Nyproduktion av veterinärklinik, projektstart våren 2021, slutbesiktning maj 2022.
- Kvarter 1 - Anpassning av ca 3 000 kvm lokaler pågår, samtliga lokaler beräknas klara sommaren/hösten 2022.

Lokalerna på kvarter 1, veterinärklinik på Tallplan, och seniorboendet på kvarter 91 är större projekt som är pågående vid årsskiftet. Totalt sett har moderbolaget investerat i materiella anläggningstillgångar med 104,6 mnkr.

I och med aktieägartillskottet med 57,6 mnkr från Kiruna kommun har upptagna lån minskat med 0,7 mnkr till 714,4 mnkr.

Kirunabostäder AB har även till uppdrag att förvalta Kiruna kommuns fastigheter. Den fastställda budgeten för uppdraget är 117,2 mnkr. Förvaltningsuppdraget visar ett positivt resultat med 4,0 mnkr, vilket skuldförts gentemot kommunen. Kostnader för snörenhållningen och grönyteskötseln drar över budget med 2,8 mnkr. En ny upphandling har fördyrat snörenhållningen. Lägre kostnader i övrigt i jämförelse med budget samt 1,8 mnkr i övriga intäkter ger det positiva resultatet.

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Pandemin har för Kirunabostäder även detta år påverkat planering och verksamhet på många olika sätt. Pandemin minskade under året för att sedan få en kraftig ökning i slutet på året. De restriktioner som gällde tidigare under pandemin återinfördes i december.

Under året påbörjades försäljningsprocessen av studentboendet Skyttegatan 20 A till en privat aktör och avstyckning av marken pågår. Malmtapparen 6, ett LSS-boende på Finngatan, såldes till Kiruna kommun. Malmtapparen 6 var föremål för inlösen av LKAB och byte mot nya bostäder. För att få motsvarande värde som vid en inlösen med

LKAB fastställdes köpeskillingen till motsvarande det kvadratmeterpris som den senaste upphandlingen av bostäder. I och med denna affär har Kirunabostäder avyttrat samtliga fastigheter i avvecklingsområdet.

Bolaget har reviderat ett antal styrdokument för att anpassa dessa till förändrade förutsättningar, bland annat har uthyrningspolicyn reviderats där Kirunabostäder AB godtar borgensåtagande i form av kommunal hyresgaranti utfärdad av socialförvaltningen i Kiruna kommun för hyresgäster som inte uppfyller kraven på maximalt tre betalningsanmärkningar alternativt att betalningsanmärkning har tillkommit under de senaste 24 månaderna.

Styrelsen beslutade att avveckla arbetsutskottet och införde istället beredningsmöten med presidiet inför styrelsemöten. Arbetsutskottet har haft delegation på sponsringsärenden vilka nu beslutas av en sponsorgrupp och redovisas en gång per år för styrelsen. Belopp över 60 tkr fattas av sponsringsgruppen i samråd med VD och styrelseordförande.

Fastighetsavdelningen för bostäder och lokaler har sett över möjligheten att utöka egna tjänster för att förkorta ledtiderna och få en mer effektiv organisation.

Arbetet med en tydligare ledningsstruktur pågår. Arbetsledartjänster avvecklas och tillsätts med enhetschefstjänster. Arbetet kommer att fortgå även i början på nästa år.

Ett nytt intranät, Navet, publicerades i februari med flertalet nya funktioner, bland annat en omfattande sökfunktion, sociala funktioner samt större tillgänglighet, vilket gör att intranätet nu kan nås av alla medarbetare var som helst, dygnet runt. Under året har kundtidningen Hos Oss getts ut med tre nummer.

Under våren infördes "först till kvarn" på var fjärde lägenhet för att möjliggöra för sökanden som inte stått så många år i bostadskön att hyra med korttidskontrakt i befintlig centrumkärna. Lägenheterna med korttidskontrakt hyrs ut till och med 2022-12-31.

Under våren tillkännagavs namnen för de tre gallerierna i nya centrum, vilka benämns Sjuan, Åttan och Nian. I samband med tillkännagivandet av namnen presenterades även den grafiska profilen för kvarteren som kommer att användas vid marknadsföringen av handelskvarteren. Den grafiska profilen är en vidareutveckling av den designmanual som tidigare tagits fram för handelskvarteren och kan beskrivas som klassisk

i sitt uttryck med moderna inslag. Under sista kvartalet hölls lokalhyresgästmöten per kvarter tillsammans med LKAB för att börja förbereda lokalhyresgästerna för den kommande inflyttningen i handelskvarteren.

Uthyrningen av butikslokaler, restauranger samt kontor i kvarter 1 samt kvarter 7-9 i nya Kiruna centrum fortsätter.

Arbetet med omflyttning av hyresgäster som bor i gruvans påverkansområde har fortsatt under 2021. Under juni flyttade 62 omflyttningshyresgäster in på kvarter 1 i nya Kiruna centrum. Intresset för de nya lägenheterna var stort. Till följd av den pågående pandemin kunde inte invigning av kvarter 1 ske på plats. En digital invigning gjordes via sociala medier samt med filmat material och bildmaterial som visade både kvarterets interiör och

exteriör samt med uttalanden från VD och styrelsens ordförande. Publicering gjordes även på Kirunabostäders egna hemsida och annonser i Kiruna Annonsblad.

Kirunabostäder tecknade ett avtal i augusti med Lindbäcks Bygg AB om 68 lägenheter för gruppen 70+. Ett stort behov finns för den typen av boende samtidigt som det lösgör lägenheter och villor i Kiruna.

I september introducerades digital signering av hyreskontrakt, det innebär en ökad service för våra hyresgäster som nu kan signera både hyresavtal för lägenheter och parkeringsplatser digitalt.

Under hösten introducerades även kundforumet Kundo på [www.kirunabostader.se](http://www.kirunabostader.se). Kundforumet underlättar för hyresgästerna och andra sökande av bostad att hitta svar på sina frågor dygnet runt.

Styrelsen beslutade i december om en Hållbarhetsstrategi som utgår från sex av FN:s sjuutton klimatmål för Agenda 2030. Strategin omfattar den hållbara utvecklingens alla tre dimensioner; ekologisk hållbarhet, social hållbarhet och ekonomisk hållbarhet.

Styrelsen fattade i december beslut om att samtliga hyresavtal för parkeringar och garage på Björkplan ska sägas upp, detta för att kunna bygga en helt ny parkeringslösning. Ett viktigt steg i upprustningen av Lombolo backe.

Staben, ekonomiavdelningen och marknadsavdelningen flyttade i slutet av året till Rymdhus 1 på grund av byggnadsrelaterad ohälsa i den gamla brandstationen.

## Förväntad framtida utveckling

Under åren 2022-2024 kommer drygt 465 lägenheter att tillföras bostadsmarknaden av Kirunabostäder.

297 lägenheter i och med fastighetsbytesavtalet med LKAB, 68 nyproducerade lägenheter i kvarter 91 och ca 100 lägenheter i kvarter 90. Bolaget har för avsikt att bygga fler bostäder i Kiruna nya centrum än som avvecklas och behålla sin position som en viktig aktör

i stadsomvandlingen. Omflyttning av hyresgäster från påverkansområdet i nuvarande centrum beräknas pågå fram till 2023.

För att hålla hög kvalitet i nya lägenhetsbeståndet och i de tre gallerierna i kvarter 7,8 och 9 krävs en bra planering av verksamheten, en organisation och nya kompetenskrav. En centrumledare som ansvarar för kundkontakter, evenemang, kvalitets- och avtalsfrågor kommer att anställas under kommande år.

År 2023 planeras start för byggande av en ny parkeringslösning på Björkplan. Den av styrelsen beslutade hållbarhetsstrategin och dess aktivitetsplan blir viktiga delar i bolagets framtida planering.

Värdegrundsarbetet kommer även fortsättningsvis att vara en viktig del i bolagets förbättringsarbete och genomföras av personal och ledning i samverkan. Ekonomin i bolaget måste stärkas för att kunna renovera befintligt bestånd och bygga nya bostäder. Den nyproduktion som kommer av stadsomvandlingen minskar underhållsskulden men betydande åtgärder behöver vidtas för att klara framtida åtaganden.

## Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Utvecklingen av handeln ser för närvarande bra ut men kan vara en riskfaktor. Bolaget har ett avtal med LKAB om vakans- och ombyggnadsersättningar som täcker kostnader vid vakanser. Ett eventuellt lokalöverskott kan ändå vara en framtida risk om handeln minskar kraftigt.

De kraftigt ökade kostnaderna för byggentreprenader och låga lokalhyror måste beaktas i framtida beslut. Den överhettning som råder i Kiruna kommer troligen att finnas ett antal år framöver och påverka inte bara de ekonomiska förutsättningarna utan även tillgång till entreprenörer för ny- och ombyggnad.

### KONCERNEN (tkr)

	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning (tkr)	214 624	202 063	187 136	185 003	187 288
Rörelsemarginal (%)	76,1	617,3	4,1	3,0	9,0
Balansomslutning (tkr)	2 783 510	2 533 822	1 107 748	914 348	662 025
Avkastning på sysselsatt kapital (%)	6,3	71,5	0,9	0,8	2,9
Avkastning på eget kapital (%)	0,3	10,1	0,7	0,5	2,9
Soliditet (%)*	56,7	55,4	37,7	44,2	60,8

Definitioner: se not 32

\* År 2014 bokade koncernen upp en obeskattad reserv i form av en ersättningsfond med 330,9 mnkr. Hela fonden är nyttjad i fjol. En ny ersättningsfond har bokats upp i koncernen i fjol med 1 431,5 mnkr. I år har ytterligare 148,4 mnkr bokats upp. I koncernen betraktas 79,4 % av fonden som eget kapital och räknas med i underlaget vid beräkning av soliditeten. Om fonden inte räknas med i underlaget blir soliditeten 5,4 % (10,5 %).

### MODERFÖRETAGET (tkr)

	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning (tkr)	195 490	183 789	166 955	164 865	167 668
Rörelsemarginal (%)	11,3	675,9	1,6	0,4	7,2
Balansomslutning (tkr)	2 573 592	2 496 772	1 080 801	879 366	620 761
Avkastning på sysselsatt kapital (%)	0,9	72,3	0,3	0,1	2,3
Avkastning på eget kapital (%)	-0,2	30,3	27,1	2,5	6,0
Soliditet (%)*	56,8	55,6	38,6	46,0	64,5

Definitioner: se not 32\*

\* År 2014 bokade bolaget upp en obeskattad reserv i form av en ersättningsfond med 330,9 mnkr. Hela fonden är nyttjad i fjol. En ny ersättningsfond har bokats upp i bolaget i fjol med 1 431,5 mnkr. I år har ytterligare 8,4 mnkr bokats upp. I bolaget betraktas 79,4 % av fonden som eget kapital och räknas med i underlaget vid beräkning av soliditeten. Om fonden inte räknas med i underlaget blir soliditeten 12,4 % (10,5 %).

# Redovisningsprinciper

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

## Sammanställd redovisning – koncernredovisning

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

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

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

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

## Anläggningstillgångar

### RKR:s rekommendation R4

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

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

## Avskrivning

### RKR:s rekommendation R4

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

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

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

## TYP AV INVESTERING

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

## Pensionsskuld

### RKR:s rekommendation R10

Pensionsskulden är den framtida skuld som kommunen har till 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 2019 men som betalas ut under 2020. Under ansvarsförbindelser finns de pensionsförpliktelser som har intjänats för 1998. Upplýsningar om pensionsförpliktelser med tillämpning av RKR R10 finns medtagen som not till balansräkningen.

## Avsättningar och ansvarsförbindelser

### RKR:s rekommendation R9

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

## Periodisering

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

## Skatteintäkter

### RKR:s rekommendation R2

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

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

## Leasing

### RKR:s rekommendation R5

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

# Ord och uttryck

## Anläggningstillgång

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

## Avskrivning

Årliga kostnaden för värdeminskning av anläggningstillgångar.

## Avsättning

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

## Balansräkning

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

## Drift- och investeringsredovisning

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

## Eget kapital

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

## Kassaflödesanalys

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

## Kassalikviditet

Likvida medel plus kortfristiga fordringar delat med kortfristiga skulder.

## Kapitalkostnader

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

## Kortfristiga skulder och fordringar

Fordringar och skulder som skall betalas inom ett år.

## Likviditet

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

## Långfristiga skulder

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

## Nettokostnader

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

## Omsättningstillgång

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

## Resultaträkning

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

## Rörelsekapital

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

## Skattekraft

Antal skattekrönor per invånare.

## Skatteunderlag

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

## Soliditet

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



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



**KIRUNA KOMMUN**