



KIRUNA KOMMUN

Fastställt i Kf 2019-04-08, § 27

ÅRSREDOVISNING

KIRUNA KOMMUN 2018

KIRUNA

VILDMARK OCH STAD I HARMONI

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

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

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

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

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

FOTO DETTA UPPSLAG: Hans-Olov Utsi

INNEHÅLL

ALLMÄN ÖVERSIKT

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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

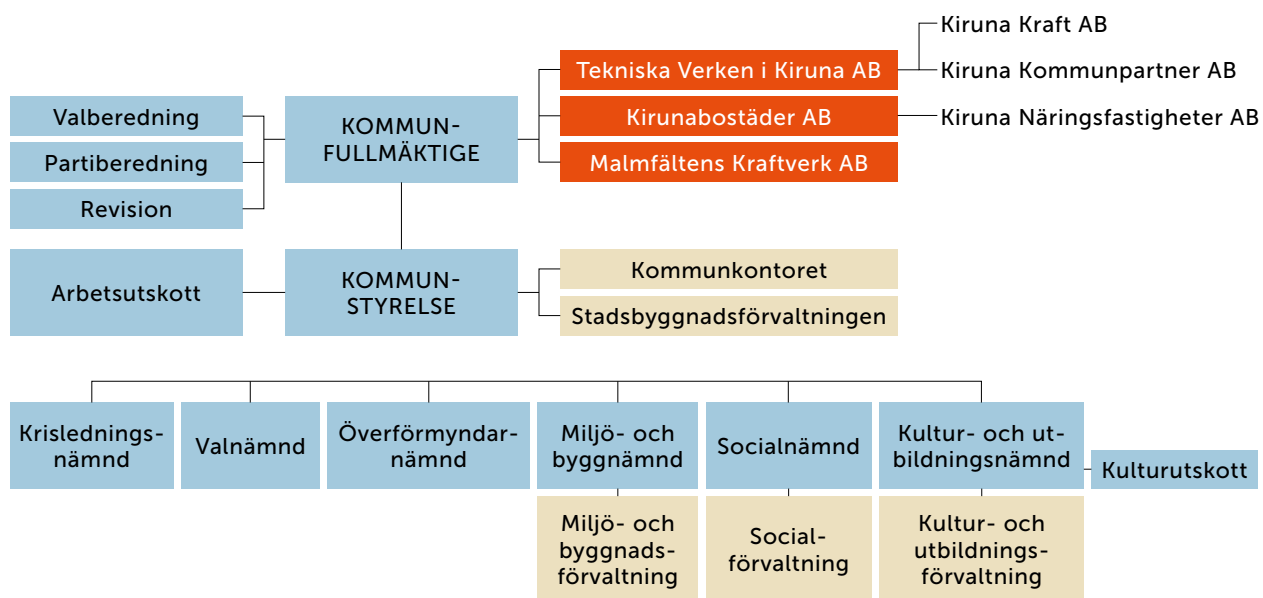
VERKSAMHETSBERÄTTELSE

| | |
|-------------------------------------|----|
| Kommunledning..... | 35 |
| Kommunkontoret..... | 36 |
| Stadsbyggnadsförvaltningen..... | 44 |
| Kommunrevision..... | 49 |
| Överförmyndarnämnden..... | 50 |
| Kultur- och utbildningsnämnden..... | 52 |
| Socialnämnden..... | 56 |
| Miljö- och byggnämnd..... | 59 |

KOMMUNENS BOLAG

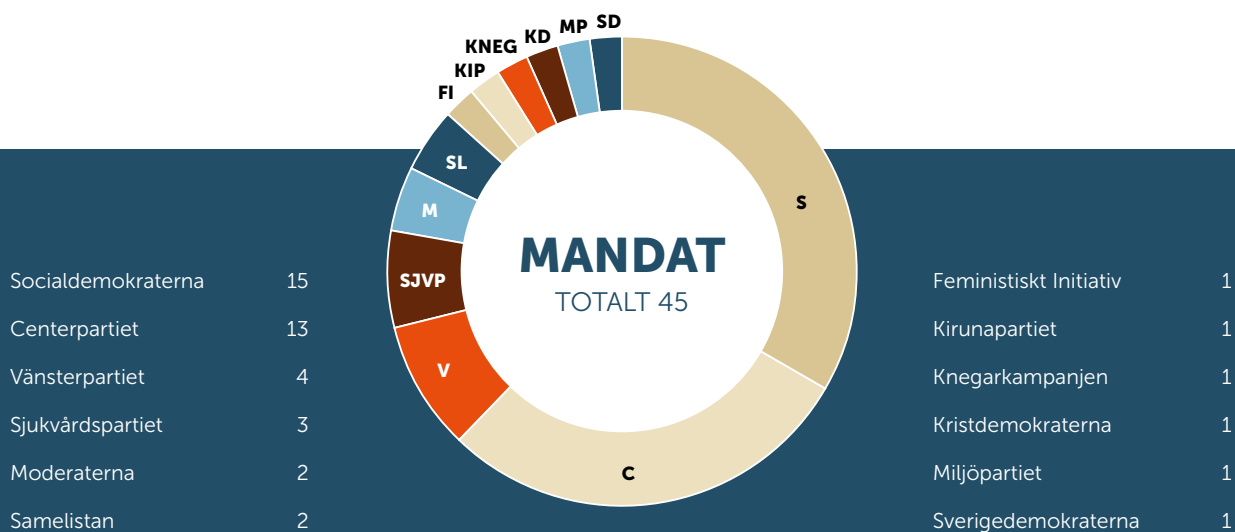
| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Tekniska Verken i Kiruna AB..... | 62 |
| Kirunabostäder AB..... | 65 |
| <i>Redovisningsprinciper.....</i> | <i>68</i> |
| <i>Ord och uttryck.....</i> | <i>70</i> |

KIRUNA KOMMUNS ORGANISATION



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

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



NYCKELTAL KOMMUNKONCERNEN

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------------|------------|------------|------------|------------|
| ALLMÄNT | | | | | |
| Folkmängd per 31/12, antal | 23 241 | 23 198 | 23 167 | 23 116 | 22 992 |
| Skattesats | 34,43 | 34,43 | 34,43 | 34,64 | 34,63 |
| varav kommunen | 23,05 | 23,05 | 23,05 | 23,05 | 23,05 |
| varav landstinget | 10,18 | 10,18 | 10,18 | 11,34 | 11,34 |
| EKONOMI | | | | | |
| Verksamhetens nettokostnader, Mnkr | -565 | 947 | -1 441 | -1 416 | -913 |
| Skatteintäkter, Mnkr | 1 234 | 1 288 | 1 331 | 1 361 | 1 357 |
| Generella statsbidrag, Mnkr | 94 | 99 | 143 | 126 | 173 |
| Verksamhetens nettokostnader i % av skatte- och statsbidragsintäkter | 43% | 0% | 98% | 95% | 60% |
| Finansnetto, Mnkr | -34 | -28 | -18 | -14 | -14 |
| Årets resultat, Mnkr | 399 | 2 293 | 13 | 56 | 602 |
| TILLGÅNGAR OCH SKULDER | | | | | |
| Tillgångar, Mnkr | 3 484 | 5 706 | 5 555 | 5 753 | 6 759 |
| Tillgångar per invånare i kr | 149 886 | 245 961 | 239 776 | 248 880 | 293 985 |
| Eget kapital, totalt Mnkr | 1 550 | 3 844 | 3 856 | 3 922 | 4 524 |
| Eget kapital per invånare i kr | 66 710 | 165 700 | 166 461 | 169 657 | 196 768 |
| Avsättningar pension/skatter Mnkr | 153 | 142 | 141 | 141 | 141 |
| Skulder, totalt Mnkr | 1 780 | 1 720 | 1 558 | 1 690 | 1 690 |
| Skulder per invånare i kr | 76 584 | 74 131 | 67 229 | 73 110 | 73 504 |
| Soliditet % | 45% | 67% | 69% | 68% | 67% |
| Kassalikviditet % | 100% | 55% | 49% | 48% | 42% |

NYCKELTAL KOMMUN

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Totala Tillgångar, Mnkr | 4 818 | 5 016 | 5 899 |
| <i>tillgångar per invånare i kr</i> | <i>207 947</i> | <i>217 001</i> | <i>256 568</i> |
| EGET KAPITAL | | | |
| Eget kapital, Mnkr | 3 403 | 3 469 | 4 081 |
| <i>Eget kapital per invånare i kr</i> | <i>146 881</i> | <i>150 052</i> | <i>177 488</i> |
| Avsättningar pension/skatter Mnkr | 35,50 | 34 | 32 |
| SKULDER | | | |
| Långfristig skuld exkl. internetbank, Mnkr | 628 | 664 | 776 |
| <i>Långfristiga skulder per invånare i kr</i> | <i>27 120</i> | <i>28 729</i> | <i>33 751</i> |
| Soliditet % | 77% | 76% | 77% |
| Soliditet inklusive ansvarsförbindelse % | 65% | 65% | 68% |
| Kassalikviditet % | 27% | 30% | 22% |

BEFOLKNINGSUTVECKLING

KORTFATTAD DEMOGRAFISK ANALYS FÖR PERIODEN 2019-2022

Den kortfattade demografiska analysen för den kommande perioden bygger bland annat på tillgänglig statistik från SCB, vilket innebär att delar av statistiken avser 2018 och andra delar 2017. Anledningen är att SCB:s demografiska statistik för år 2018 inte är tillgänglig i sin helhet förrän i månadsskiftet mars/april 2018.

Gruvindustrin med angränsande verksamheter har under några år varit starkt påverkade av låga malmpriser men har nu återhämtat sig. Det är idag svårt att spekulera i hur det fortsatta malmpriset kommer att utvecklas kombinerat med utfallet av prospektering efter ny järnmalm och andra mineraler. Stadsbyggnadsförvaltningen bedömer dock att utvecklingen inom gruvnäringen sannolikt inte kommer att påverka arbetsmarknaden i kommunen negativt under de kommande åren. Stadsbyggnadsförvaltningen bedömer att även om antalet förvärvsarbetande i gruvindustrin skulle minska kommer det åtminstone delvis att kompenseras av projekt kopplade till stadsomvandlingen under 2019-2022.

Inom besöksnäringen har antalet gästnätter inom kommunen ökat under flera år i följd. Efterfrågan inom turistnäringen har varit stor och en ytterligare tillväxt förväntas av bristen på övernattningsmöjligheter och priset på logi. Omvärldsfaktorer som Brexit och politisk-ekonomisk instabilitet i omvärlden kan påverka besöksnäringen negativt. Offentlig förvaltning förväntas ligga kvar på ungefär samma nivå som idag. Regeringens beslut att lägga TV-licensavgiften på skattsedeln innebär att Radiotjänst i Kiruna AB lägger ned sin verksamhet under 2019 och 120 helårsanställningar försvinner. Regeringen har utlovat ersättningsjobb genom Lantmäteriet, Skatteverket och Statens service center. De utlovade etableringarna är viktigt för tjänstesektorn och diversifieringen av arbetsmarknaden. När det gäller förändringar i Arbetsförmedlingens verksamheter så vet vi ännu inte hur det kommer att påverka i Kiruna.

En långsiktig positiv påverkan på Kirunas näringsliv är de satsningar som görs och planeras inom rymdindustrin samt den växande efterfrågan som förväntas genereras i och med stadsomvandlingen.

För år 2019 redovisar SCB en folkmängd i Kiruna på 22 992 personer, varav 11 005 kvinnor respektive 11 987 män. Folkmängden är en minskning med 124 personer under det gångna året. Under år 2019 flyttade 1 008 personer till Kiruna medan 1 180 personer flyttade från kommunen (se

tabell 1). Av tabellen framgår att födelseöverskottet var 49 personer. Med undantag för 2017 har Kiruna haft ett positivt födelseöverskott ända sedan 2014, vilket är mycket positivt för framtiden. Beträffande personer i åldern 65-79 år bedöms antalet minska något under perioden, medan däremot antalet personer som är 80 år och äldre kommer att öka.

Tabell 1. Födelseöverskott, flyttningar och folkmängd i Kiruna kommun under år 2014 - 2018 (SCB)

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Födelseöverskott | 31 | 40 | 52 | -27 | 49 |
| Levande födda | 252 | 271 | 294 | 230 | 272 |
| Döda | 221 | 231 | 242 | 257 | 223 |
| Inflyttade, totalt | 1 105 | 1 009 | 1 155 | 1 239 | 1 008 |
| Från det egna länet | 245 | 293 | 258 | 254 | 237 |
| Från övriga Sverige | 408 | 348 | 388 | 414 | 398 |
| Från utlandet | 452 | 368 | 509 | 571 | 373 |
| Utflyttade, totalt | 1 088 | 1 118 | 1 218 | 1 270 | 1 180 |
| Till det egna länet | 269 | 338 | 377 | 400 | 393 |
| Till övriga Sverige | 759 | 642 | 778 | 806 | 719 |
| Till utlandet | 60 | 138 | 63 | 64 | 68 |
| Flyttningsnetto, totalt | 17 | -109 | -63 | -31 | -172 |
| Egna länet | -24 | -45 | -119 | -146 | -156 |
| Övriga Sverige | -351 | -294 | -390 | -392 | -321 |
| Utlandet | 392 | 230 | 446 | 507 | 305 |
| Folkökning | 45 | -63 | -11 | -51 | -124 |
| Folkmängd | 23 241 | 23 178 | 23 167 | 23 116 | 22 992 |

När det gäller flyttströmmarna till och från kommunen så är både in- och utflyttningen som störst i åldrarna 19-34 år. In- och utflyttningen ökar från 19 till 24 år för att därefter avta. I ålderskategorin 19-24 år påverkas valet att flytta eller stanna kvar både av möjligheterna att studera i kommunen men också av den rådande arbetsmarknaden. Denna utveckling bör även fortsättningsvis följas uppmärksamt då den demografiska försörjningskvoten, dvs. antalet i förvärvsarbetande ålder som försörjer barn och gamla, påverkas negativt om många ungdomar väljer att flytta.

Andelen öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd har minskat från 4,6 procent 2017 till 4,0 procent i januari 2019, och ligger fortfarande betydligt under både riksgenomsnittet (6,7 procent januari 2019) och genomsnittet för länet (6,5 procent 2017). Enbart öppet arbetslösa utgjorde i januari 2019 2,1 procent vilket motsvarar 201 personer i Kiruna.

Öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd bland ungdomar i Kiruna i åldern 18-24 år var år 2017 7,6 pro-



cent för att i januari 2019 minska till 6,8 procent vilket motsvarar 94 personer. Motsvarande siffra för år 2018 i länet låg på 9,8 procent och i riket på 8,8 procent (källa: Arbetsförmedlingen Norrbotten, januari 2019). Antalet förvärvsarbetande dagbefolkning i åldern 16 år och uppåt uppgick 2017 till 13 330 personer, vilket är en liten minskning mot år 2016 då siffran uppgick till 13 485 personer. Trenden från år 2014 är att andelen sysselsatta totalt minskar.

| År | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Antal arbetstillfällen | 13 589 | 13 581 | 13 485 | 13 330 |

*Antal förvärvsarbetande 16+ dagbefolkning (SCB)

Nettoinpendlingen till kommunen uppgick 2017 till 908 personer, detta är en minskning med 90 personer jämfört med 2016 (se tabell 3). Minskningen av nettoinpendlingen visade sig i att 79 personer färre pendlat in och 11 personer fler pendlat ut totalt än föregående år. Framst beror detta på att det är fler kvinnor som pendlar till annan kommun 2017 samtidigt som något färre kvinnor pendlar in. Bland män är det också färre som pendlar in, men däremot har utpendlingen minskat 2017 jämfört med 2016. Flest inpendlare totalt finns inom branscherna tillverkning och utvinning samt bygg- och transportsektorn. Vård och omsorg respektive hotell och restaurang är de branscher som har flest inpendlande kvinnor. Under den kommande perioden kommer kommunen fortsatt att vara beroende av inflyttad eller inpendlande arbetskraft för att vidareutveckla både kommunal och offentlig verksamhet och för att klara arbetskraftsbehovet som kommer att genereras av stadsomvandlingen.

In- och utpendlingen till/från kommunen har historiskt varierat med utvecklingen inom gruvnäringen. Under de kommande åren kommer inpendlingen troligen att ligga kvar på samma nivå och möjligen öka. Inpendlingen för år 2017 var 1 424 personer och utpendlingen var 516 personer (se tabell 3) vilket ger ett inpendlingsnetto på 908.

Osäkerheten när det gäller befolkningsutvecklingen är relativt stor och beror i hög grad på arbetsmarknadens utveckling, men kan också påverkas av hur migrationen kommer att utvecklas samt hur väl integrationsarbetet kommer att fungera.

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

Kompetensförsörjningen är även beroende av tillgången till bostäder. Stadsbyggnadsförvaltningens bedömning är att tillkomsten av bostäder under perioden 2019 - 2022, inkluderat de lägenheter som frigörs genom Migrationsverkets neddragning, är viktiga tillskott som kommer att bidra positivt till möjligheterna att rekrytera. Planerade entreprenörsboenden som kommer till år också viktiga för att tillgodose boende för tillfällig arbetskraft.

Stadsbyggnadsförvaltningens samlade bedömning är att antalet kommuninvånare inte kommer att öka mer än marginellt under perioden 2019-2022.

| År | 2016 Kvinnor | 2016 Män | 2016 Totalt | 2017 Kvinnor | 2017 Män | 2017 Totalt |
|---------------|-----------------|-------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|
| Inpendling | 479 | 1024 | 1503 | 470 | 954 | 1424 |
| Utpendling | 215 | 290 | 505 | 249 | 267 | 516 |
| Nettopendling | 264 | 734 | 998 | 221 | 687 | 908 |



KONCERNEN

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

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

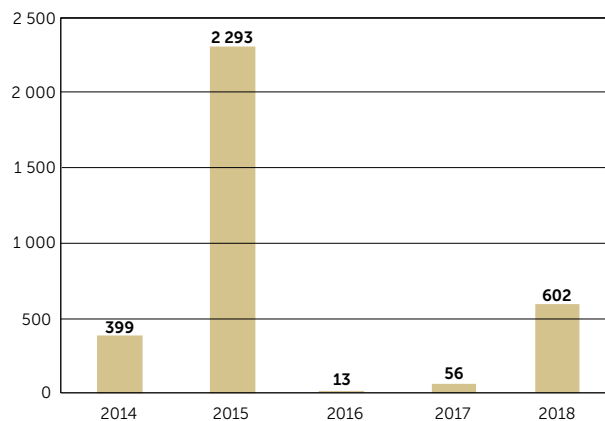
Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Då koncernredovisningen endast skall visa koncernens relationer mot omvärlden har interna mellanhavanden inom koncernen eliminerats, varvid väsentlighetsprincipen tillämpas.

I koncernredovisningen ingår förutom Kiruna kommun:

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

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

RESULTAT KONCERNEN (Mnkr)



ÅRETS RESULTAT

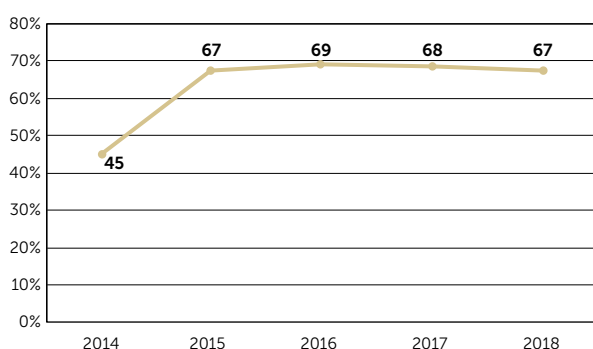
Koncernen visar ett resultat på 602,3 mnkr (56,3 mnkr) vilket är 546 mnkr högre jämfört med föregående år. Sammantaget årligt resultat under femårsperioden 2014-2018 är i koncernen 3 363 mnkr varav 3 280 mnkr i kommunen. Motsvarande siffror perioden 2014-2018 är i koncernen 2 731 mnkr varav 2 610 mnkr i kommunen.

För koncernen ökade verksamhetens intäkter med 607 mnkr (87 mnkr), och kostnaderna ökade med 90,5 mnkr (49,9 mnkr), totalt en nettokostnad på -913 mnkr (-1 416 mnkr). År 2014 blev delar av skadeståndersättningen i Gruvstadspark2 avtalet med LKAB utbetalad och resterande kostnadsförts 2015 då de sista köpeavtalen som regleras i huvudavtalet blev klara. Dessa svängningar dämpades när hela avtalet resultatfördes 2015 men kommer att hända igen när nästa gruvstadsparkavtal kommer till stånd. Det som hände 2018 är att avtalet gav ett stadshus till kommunen som är värderad till 589 mnkr. Det slår på resultatet som en intäkt men påverkar inte likviditeten.

SOLIDITET

För året har utlåningen från internbank till de kommunala bolagen ökat och uppgår till totalt 603 mnkr (463,7 mnkr). Eget kapital ökar med 602,3 mnkr (56,3 mnkr) och det totala tillgångarna ökat med 1006 mnkr (198,2 mnkr) vilket sammantaget medför en minskad soliditet med 1 procentenhet till 67 %. Beaktas även de pensionsåtaganden inklusive löneskatt som redovisas som ansvarsförbindelse blir soliditeten 60 % för koncernen jämfört med 59 % 2017, en förbättring om 1 procentenhet då ansvarsförbindelsen har minskat mer jämfört med 2017/2016.

SOLIDITET KONCERNEN

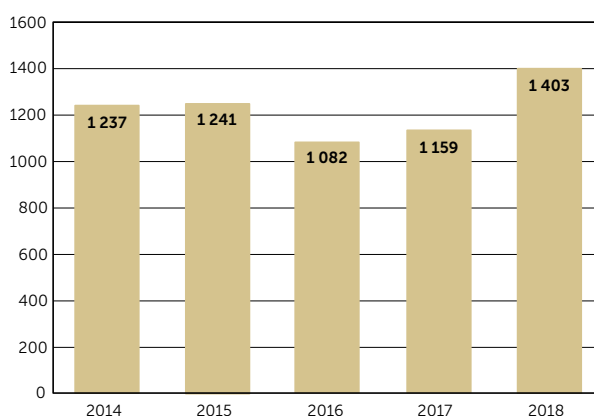


SKULDER OCH AVSÄTTNINGAR

Koncernens totala skulder inklusive lång/kortfristiga skulder och avsättningar ökar med 404,1 mnkr till 2 235 mnkr (1 831,2 mnkr). Den totala skuldsättningsgraden, skulder och avsättningar i förhållande till eget kapital, uppgår till 49 % (47 %). Den långfristiga skuldsättningsgraden uppgår till 21 % (20 %). Avsättningar har ökat med 1,3 mnkr till 142,6 mnkr (141,3 mnkr) medan långfristiga skulder

har ökat med 243,3 mnkr till 1 403 mnkr (1 159,3 mnkr). Kortfristiga skulder har ökat med 159,5 mnkr till 690,1 mnkr (530,6 mnkr). Koncernens skulder kommer att öka då ambitionen om fler bostäder finns i planerna. När man tittar på ökningen från föregående år syns det en markant ökning av långfristiga låneskulden. Limiten enligt finanspolicyn för koncernen ligger på 1 800 mnkr, vilket gör ett utrymme på 397 mnkr kvar. Stadsomvandlingen är i ett intensivt skede och så även bostadsbyggandet för fastighetsbolaget. Kommunen har också stora investeringar framför sig inom fastigheter och VA verksamheterna. Det är viktigt att kunna hålla en balans och planera framtiden väl så inte allt utförs samtidigt.

KONCERNENS LÅNGFRISTIGA SKULDER (Mnkr)



FÖRFALLOSTRUKTUREN PÅ INTERNBANKENS LÅN

Under 2018 har lån om 448,8 mnkr (609 mnkr) omsatts. Under året har kommunen upplånat 251 mnkr (100 mnkr). Under 2019 förfaller lån om 150 mnkr (448,7 mnkr) vilket motsvarar 11 % av koncernens skuldportfölj. Förutsättningarna för omsättning samt nyupplåning har varit mycket gynnsamma då både priset på kapital och marknadsräntorna fortsatt varit låga även under 2018. Under 2018 har en del av portföljen att omsättas och sträckts ut i längre kapitalbindning vilket är positivt ur räntesynpunkt då snitträntan för hela portföljen har gått ned jämfört mot föregående år.

Förfallostruktur

| | Kapitalbindning | Räntebindning |
|--|-----------------|---------------|
| 12 mån (inkl. Tsv. Lån) | 150 | 0 |
| 24 mån | 280 | 130 |
| 48 mån | 949 | 210 |
| 49 mån eller mer | 0 | 360 |
| Totalt | 1379 | 700 |
| Räntebindning i förhållande till lånen | | 51 % |
| Den genomsnittliga nominella räntan inklusive derivater (exklusive påslag) | | 1,05 % |



HUFTON + CROW

RISKHANTERING

Kommunkoncernen har samordnat sin finansiella verksamhet. Denna regleras i en finanspolicy som prövas och fastställs av kommunfullmäktige. Policyn reglerar risktagandet i den finansiella verksamheten. För att uppnå en effektiv finansförvaltning finns en central finansfunktion med internbank. Då marknadsläget har fortsatt premierat rörlig ränta har internbanken även under 2018 haft minsta möjliga andel bunden ränta i skuldportföljen. Dock har säkringen stundtals varit under den nivå som stipulerats i finanspolicyen. Här finns möjlighet att se över om säkringen ska ligga lite lägre än i dagsläget 50% då läget är så gynnsamt. Lånestocken inom kommunkoncernen är inte bolagsspecifika utan det fastställs i en genomsnittsränta för den totala lånestocken som bolagen betalar till internbanken inklusive olika påslag. Fördelen med internbank är att bolagen inte behöver hantera sin egen risk gentemot finanssektorn som exempelvis likviditetsrisk. Det blir en viss eftersläpning av räntekostnader för respektive bolag om bolaget i fråga skulle sänka sin skuldbörda gentemot kommunen då man inom kommunen ligger med lån och säkringsinstrument som inte alltid är helt korrelerade med ett stort kassainflöde.

FINANSNETTOT OCH INTERNBANKEN SAMT ÅTAGANDE

Finansnettot är skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. För koncernen uppgår finansiella intäkter till 4,6 mnkr och finansiella kostnader till -18,9 mnkr, som ger ett netto på -14,3 mnkr vilket för ett ökat netto på 0,3 mnkr jämfört med föregående år. För kommunen uppgår de finansiella intäkterna till 11 mnkr (8,4 mnkr) och finansiella kostnader till -17,7 mnkr (-15,8 mnkr) vilket blir ett netto på -6,7 mnkr (-7,4 mnkr). De finansiella intäkterna består huvudsakligen av ränteintäkter från kommunens bolag för de lån de har hos koncernbanken. Ränteintäkterna har ökat under året och grundar sig i att Kiruna kommuns dotterbolag har ökat sin kapitalskuld. Kostnadsräntorna härrör huvudsakligen från koncernbankens skuldportfölj där finanserna har ökat sina säkringsinstrument med en ökad lånevolym. Nettot har dock minskat med 0,7 mnkr jämfört med föregående år. Kommunen har en låg genomsnittsränta och en bra spridning i sin skuldportfölj.

SAMLADE ÅTAGANDE

Koncernens totala åtaganden för avtalspensioner uppgår till 526 mnkr (555 mnkr). Varav 483,4 mnkr (512 mnkr) redovisas som ansvarsförbindelse och 42,5 mnkr (42,6 mnkr) som avsättning i balansräkningen. Koncernens ansvars- och borgensförbindelser uppgår till 143,7 mnkr (151,3 mnkr) efter eliminering av borgen av kommunala företag.



FOTO: KIRUNA INFORMATION

KOMMUNEN

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

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Årets resultat är 612 mnkr (65,4 mnkr) och skatter och statsbidrag uppgår till (1 487 mnkr) varav 5,1 mnkr (2,6 mnkr) är statens generella statsbidrag från boverket som huvudsakligen beror på hur mycket kommunen har byggt under året. Kommunerna ska över tid klara ett överskottsmål om 2 % beräknat på resultatets andel av skatter och statsbidrag. Det samlade resultatet över en femårs sikt, 2014-2018, uppgår till 3 280 mnkr (2 610 mnkr) och skatter och statsbidrag uppgår till 7 205 mnkr (6 972 mnkr) vilket ger ett resultat på 45,5 % (37,4 %) av skatter och statsbidrag för samma period. Jämförs det med ett resultat rensat från stadsomvandlingsmedel över åren så ligger kommunen 2014-2018 på -1,5 % (-2,6 %) som är en förbättring på 1,1 procentenheter från föregående femårs period. Framst är det underskottet från 2015 på 130,6 mnkr när en pensionsförsäkring löstes om 186 mnkr som belastade resultatet och drar ned femårsresultatet men även från det dåliga resultatet när verksamheterna backade stort 2014.

Kommunen har ett överskottsmål om 1 % på sikt. Resultat, i procent av skatter och statsbidrag ligger på 40 % (4,4 %) vilket är en stor förbättring från föregående år. Även i år syns en tydligt stadsomvandlingens påverkan på resultatet. Om årets resultat rensas från stadsomvandlingsmedel och

jämförelsestörande poster blir resultatet 2,3 % av skatter och statsbidrag, liten försämring mot föregående år som låg på 3 %. För i år har det inte inkommit monetära medel från stadsomvandlingen utan intäkten är en värdering av det stadshus som LKAB har byggt åt kommunen enligt avtal och stod färdigt i augusti 2018.

Verksamheterna har återhämtat sig från föregående års underskott men inte hela vägen fram i år heller, -2 mnkr i avvikelser mot budget. Det som räddat upp verksamheterna är att integrationsmedel har delats ut. Då det inte funnits en bra plattform för att söka ersättningar och inte heller tydliga fördelningsnycklar av schablonerna som inkommer från migrationsverket har all verksamhet som knyter sig an till schablonerna utförts i projektform. År 2019 kommer fördelningsnycklarna tas i kommunfullmäktige och verksamheterna tas i ordinarie drift. Nämnderna har tydliga krav på sig att ta erforderliga beslut om strukturer, digitalisering som krävs för en framtida effektiv drift. Verksamheterna måste stabilisera sig efter de olika svängningarna och hitta hållbara strukturer.

Finansen har inte utsatts för några större negativa poster under året och avviker positivt med 24,8 mnkr. Det som avviker negativt mot budget är att PO pålägget förändrades uppåt och nämnderna fick kompensation för höjningen samt att lönerevisionen blev högre än förväntat. De negativa avvikelserna komparerades med främst reavinst av försäljning av mark och fastigheter med 15 mnkr, men även pensionerna har avvikit positivt mot budget. Kommunen fick även utbetalt bidrag om 5,1 mnkr från Boverket.

FINANSIELLA MÅL

- Resultatet ska på sikt uppgå till minst en procent av skatter och statsbidrag.
- *Målet är uppnått för året och på sikt då resultatet uppgår till +612,5 mnkr vilket ger ett resultat på 40% av skatter och bidrag. Tittar man på en fem års sikt så ligger kommunen på 45,5 %. Om man bortser från stadsomvandlingen och jämförelsestörande engångsposter så ligger kommunens resultat på +2,3 % för året och på en fem års sikt -1,5% då 2014 och 2015 löstes två pensionsförsäkringar om 225 mnkr som belastar resultatet. På tre års sikt så ligger kommunen på 2 %.*
- Intäkter från försäljning av mark och marktillgångar skall i huvudsak användas till köp av ny mark och byggande av nya bostäder i Kiruna.
- *Målet är uppnått då 15 mnkr är reavinst och markerats upp i eget kapital för framtida användning.*
- Investeringar ska i normalfallet finansieras genom internt tillförda medel. Upplåning ska endast ske till större investeringsprojekt.
- *Av en total investeringsvolym/utfall (exklusive stadsomvandling) på 475,2 mnkr ligger självfinansieringen på 122 mnkr. Större investeringsprojekt över 5 mnkr som redovisas under större investeringsprojekt, uppgår till belopp om 330,5 mnkr. Skillnaden mellan 475,2 mnkr och 330,5 mnkr är 144,7 mnkr. Alltså mindre objekt uppgår till 144,7 mnkr och tillförda medel är 122 mnkr. Målet är ej uppnått.*
- På sikt ska tillräckliga resurser avsättas till underhåll inom uppdrag kommunala fastigheter så att fastigheter, byggnader och fastighetstillbehör inte skadas eller förstörs på grund av eftersatt underhåll.
- *Det är satsat totalt 17 mnkr på investeringssidan för underhåll på kommunala fastigheter. Målet är uppnått.*
- Årliga avsättningar och/eller förtida inlösen av ITP (in-tjänad tjänstepension) skall göras, när ekonomin tillåter, för att minska pensionsskulden och framtida pensionsutbetalningar.
- *Den som är gjord 2015 på 186,6 mnkr för att minska pensionsskulden bedöms även ha tagit ned risken betydande för framtiden.*

Kiruna kommun har beslutat att stora delar av centrala Kiruna skall omlokaliseras på grund av LKAB:s gruvdrift. För att klara denna stadsomvandling krävs det att erforderlig finansiering finns. Redovisning av detta ska ske både i resultaträkningen och som egen "därav"-rad under eget kapital i balansräkningen.

- Finansieringen ska ske genom de utbetalningar av ersättningar som följer av redan tecknade, och kommande, civilrättsliga avtal mellan Kiruna kommun och LKAB.
- *Målet är uppnått. De påbörjade investeringarna och driftkostnader har finansierats av de utbetalda ersättningarna. Transparent redovisade i både RR och BR.*
- Erhållna ersättningar ska oavkortat användas för stadsomvandlingsrelaterade kostnader.
- *Målet är uppnått. Resultatet för stadsomvandlingen gav ett positivt resultat i driften med 576,9 mnkr, exklusive stadshuset -12,8 mnkr men det justeras mot det ansamlade resultatet för stadsomvandlingen som finns reserverat i det egna kapitalet. Resultatet för kommunen blev 35,5 mnkr och klarar sina egna kostnader.*
- Det ansamlade stadsomvandlingskapitalet skall aldrig vara negativt, det vill säga att de redovisade kostnaderna ej får överstiga redovisade intäkter.
- *Målet är uppnått då de redovisade kostnaderna ej överstiger de redovisade ackumulerade intäkterna. Totala ansamlade kapitalet är nu 3 390 mnkr efter årets positiva resultat om 576,9 mnkr har lagts till.*
- Som en följd av utbetalda skadeersättningar för stadsomvandlingen kan kommunen vi få stora variationer i årets redovisade resultat. I resultaträkningen ska kommunens ordinarie verksamhet följas upp separerad från stadsomvandlingen och därmed får kommunen och stadsomvandlingen egna "resultat". Om den ordinarie verksamhetens redovisade resultat är negativt ska åtgärdsplan upprättas och det negativa resultatet återställas till det egna kapitalet inom tre år. Med kommunens ordinarie verksamhet menas samtliga verksamheter som finansieras med skattemedel där även finansverksamheten ingår.
- *Målet är uppnått i år. Verksamheterna går med underskott om -2,0 mnkr men finansien går med överskott om 24,8 mnkr vilket ger ett positivt resultat om 35,5 mnkr för kommunen totalt.*

VERKSAMHETSMÅL

- Kiruna kommuns vision är en viljeriktning för ett önskvärt framtida tillstånd och ett riktmärke för samtliga nedbrutna mål i kommunen och ska långsiktigt spegla en god ekonomisk hushållning utifrån ett verksamhetsperspektiv i Kiruna kommun.
- *Målet bedöms ej ha uppnåtts då nämndernas måluppfyllelse i stort inte har uppnåtts underlätta en samlad uppföljning.*
- Medarbetarna har en god kompetens som upprätthålls, är långtidsfriska, är delaktiga i processer och beslut och har ett positivt förhållningssätt till både kunder och arbetsgivare.

- *Målet bedöms ha uppnått. Under 2018 hade 33,7 % av tillsvidareanställda inte någon sjukdag vilket är en ökning mot 2017 med 1,0 procentenheter men tillbaka på 2016 nivå. Sjukfrånvaron i intervallet sjuk 59 dagar eller fler har minskat från 44,5% 2017 till 28,1% 2018. Enligt NMI (nöjd medarbetarindex) som utförs vart annat år. Högsta poäng är 6.*
 - *"Kompetens och utveckling" 4,8, oförändrad mot fg mätning.*
- *Kommunen uppfattas som en god arbetsgivare med en tydlig värdegrund och en väl fungerande organisation som hjälper till att stärka dess varumärke.*
- *Målet anses ha uppnåtts. Enligt NMI (nöjd medarbetarindex) som utförs vart annat år. Högsta poäng är 6.*
 - *"Arbetsgemenskap" 5,2 och är oförändrat från fg mätning.*
 - *"Bra arbetsgivare" 4,6 och är oförändrat från fg mätning. Tittar man mer förfinat på mätningen så har 61,2% svarat att Kiruna kommun är en bra arbetsgivare mot 60,3% föregående år men ger samma poäng.*
 - *"Information" 5,0 fg år 4,9*
- *Kommuninvånarna upplever att kommunen erbjuder god service och erbjuder attraktiva miljöer att bo och leva i.*
- *Målet bedöms delvis ha uppnåtts. Mätning ut mot medborgarna är ej utförd. Medborgarna erbjuds en god service genom att nämnderna nått sina mål om ökad trygghet, service, tillgång till stöd och arbetar jämlikt och inkluderande. Kiruna kommun vann priset för "årets glesbygdskommun" igen. För femte året i rad har Kiruna utsetts till vinnare. Det är tidningen Fokus som utser "här är det bäst att bo". Rankningen har fem olika områden.*
 - *Att vara ung*
 - *Att vara äldre*
 - *Att ha familj*
 - *Att arbeta*
 - *Fundamentala variabler*

Vid en samlad bedömning har Kiruna kommun en godtagbar god ekonomisk hushållning. Det ekonomiska långsiktiga åtagandet för året har uppnåtts och budgeten har haft ett överskott som uppgick till 2,3 % av skatter och statsbidrag, överskottsålet om 1 % klarades bra men att tänka på är att 15 mnkr bestod utav reavinst som är en engångspost samt att nämnderna inte klarade den totala budgeten, om än liten avvikelse.

Kommunen har höga investeringsvolymen ännu i år och behöver gå ner i volym så att ekonomin kan återhämta sig. Kommunen i sällskap av alla andra kommuner står inför en utmanande ekonomi några år framåt. Kommunen arbetar bra med transparensen och tydligheten kring stadsomvandlingsprocessen och att ersättningen går till rätt saker och inte tar av det kommunala skatte- och statsbidragsintäkterna och inte heller tvärtom. När samtliga ekonomiska medel används effektivt, som att försäkra in pensionsskuld, amortera lån och uppta mer förmånliga lån, skapas en långsiktig ekonomisk hållbarhet och ansvar tas för framtida kostnader. Det är viktigt att överskotts målen fortsätter att öka och möta det investeringsbehov som finns. Den höga investeringstakt som har funnits ett par år i Kommunen, som inte är unikt för Kiruna utan behovet finns i hela Sverige, har tårt på kommunens ekonomi. Stadsomvandlingsrelaterade investeringar är då exkluderade då de har egen finansiering. Även lånebördan har ökat då större investeringar har blivit mer framtunga än planerat.

Utmaningar finns även med det stora generationsskifte i kommunens personalstyrka då det ställer krav på ordning och reda, tydlig målstyrning och att kompetensförsörjningen fungerar.

Det arbete som gjorts och görs med verksamhetsplaner och tydlighet kring vision, mål och aktiviteter leder till att verksamheterna får en tydligare bild vad som förväntas och vart kommunen är på väg, det är ett viktigt arbete både i nuet och långsiktigt för att gå framåt. Strukturer och rutiner är ett led i att nå god arbetsmiljö, kvalitet och en budget i balans och där kommunen har stort behov att utse nya mål. Verksamheternas måluppfyllelse inom värdegrundsfrågor har varit god och arbetet att möta medborgarna på så bra sätt som möjligt med hög servicenivå pågår och har nått sina mål. Kommunkoncernen i stort arbetar aktivt med att tillsammans arbeta inom sociala- och miljöområden. Att nå framtida miljömål och stå med lägenheter till förfogande för socialt utsatta inom individ och familjeomsorgen.

Ingen avsättning till Resultatutjämningsreserven är aktuell för 2018 då återställning enligt finansiellt mål, stora investeringsvolymen samt avsättning till kommande markinköp och bostadsbyggande tar upp utrymmet.

RESULTAT OCH KOSTNADSUTVECKLING

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

Inför budgetår 2018 fastställde kommunfullmäktige budgeterat resultat till + 12,8 mnkr som motsvarar 0,9 % av

skatter och statsbidrag. Budgeten för skatteintäkter uppgick till 1 356 mnkr (1361 mnkr) och generella statsbidrag och fastighetsavgiften uppgick till 150,2 mnkr (106,8 mnkr), välfärdsmiljarderna var budgeterat till 17,3 mnkr, övriga finansposter uppgick till -89,3 mnkr (-88,3 mnkr) och verksamhetens kostnader till -1 420,6 mnkr (-1 380,9 mnkr).

ÅRETS RESULTAT

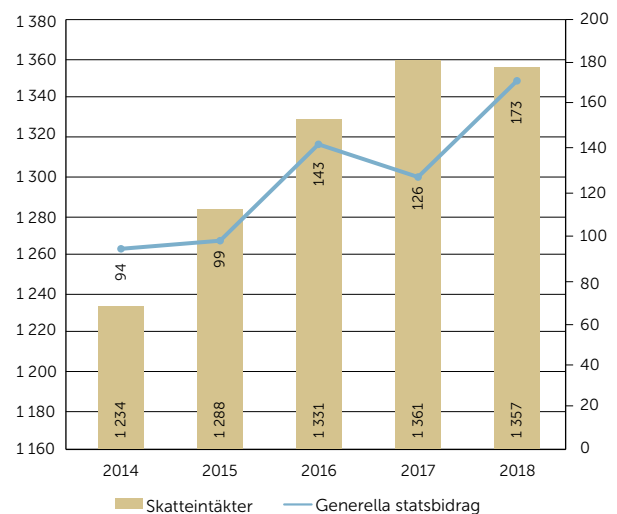
Årets resultat uppgår till 612,5 mnkr (65,5 mnkr) vilket är 547 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 12,8 mnkr (12,8 mnkr). Resultatet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 40 % procent (4,4 %). Verksamheterna visar på ett underskott om 2 mnkr (-8,9 mnkr) varav stadsomvandlingen 576,9 mnkr (20,8 mnkr) samt finanserna på ett överskott om 24,8 mnkr (40,7 mnkr) exklusive överskottsålet om 12,8 mnkr.

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

De totala intäkterna från skatter och statsbidrag har ökat med 43 mnkr (13 mnkr). Skatteintäkterna har minskat med 4 mnkr och statsbidragen har ökat med 47 mnkr och totalt uppgår skatter och statsbidrag till 1 529 mnkr (1 487 mnkr). Det är 7 mnkr (5 mnkr) bättre än budgeterat. Det generella statsbidraget har förutom utjämnningen bestått av en utbetalning som avser 1 av två delar av ”välfärdsmiljarderna” på 17,3 mnkr samt en utbetalning från Boverket som ska ses som ett statsbidrag på 5,1 mnkr. Resterande av ”välfärdsmiljarderna” regleras enligt befolkningens mängd i regleringsposten.

Den största förändringen i utjämnningssystemet är igen inkomstutjämnningen som redan prognostiserades förra året att bli ett bidrag istället för avgift. Kommunen har gått ifrån att betala avgift med 9 mnkr till att få i bidrag 11 mnkr. Även LSS-utjämnningen har det arbetats med. LSS-utjämnningen slår kraftigt åt endera hållen om fel statistik levereras in till socialstyrelsen och Statistiska centralbyrån. När kommunen fick prognoser om att det skulle bli en avgift på 6 mnkr startade arbetet upp och all statistik kontrollerades och utmynnade i ett bidrag på 10 mnkr i utjämnningen istället.

SKATTEINTÄKTER OCH STATSBI DRAGSUTVECKLINGEN (Mnkr)



Skatteintäkterna för året uppgår till 1 361,4 mnkr (1 364,1 mnkr), intäkterna har i bokslutet justerats ned med preliminär slutlig skatt för 2018 med -1,4 mnkr (-4,7 mnkr) och slutavräkning ned med -3,4 mnkr (1,2 mnkr) till sammanlagt 1 356,6 mnkr (1 360,6 mnkr), enligt not 4 till resultaträkningen. Statsbidragets olika beståndsdelar och förändring mot föregående år redovisas utförligt i resultaträkningens not 4.

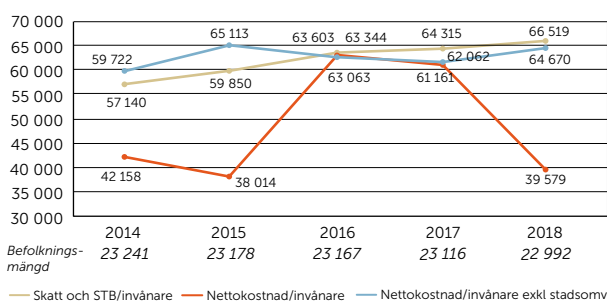
UTVECKLING AV NETTOKOSTNADSANDEL

Nettokostnadsandel visar hur stor del den löpande verksamheten tar i anspråk av skatteintäkter och statsbidrag. Verksamhetens nettokostnad uppgick till 910 mnkr (1414 mnkr) vilket är en minskning av nettokostnaderna med 504 mnkr (-54 mnkr) jämfört med föregående år. Avtalet med LKAB och den stadsomvandling som sker gör att intäkter och kostnader kan svänga kraftigt åt båda hållen. Så även i år. Stadshuset har LKAB byggt år kommunen som ersättning för det gamla stadshuset och värderingen är 589 mnkr. Detta är ej likviditetspåverkande men drar upp resultatet. Jämförelsen mellan åren ger inte en rättvisande bild. Det är därför att analysera resultatet i flera delar, inklusive och exklusive stadsomvandlingen. Nettokostnaden uppgår till 60% av skatter och statsbidrag inklusive stadsomvandlingen. Exklusive stadsomvandlingen uppgår nettokostnaderna till 97 % (96%).

Årets resultat och jämförelsestörande poster (Mnkr)

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------|-------|-------|------|-------|
| Årets resultat | 342 | 2 260 | 0,8 | 65,5 | 612,5 |
| Årets resultat exkl.jämförelsestörande poster | -66 | 2 458 | 0,8 | 65,5 | 23,5 |
| Årets resultat exkl. stadsomvandling | -66 | -131 | 7,3 | 44,6 | 35,5 |
| Årets resultat exkl. stadsomvandling och jämförelsestörande poster | -66 | 44 | 7,3 | 44,6 | 35,5 |
| Nämndernas resultat mot budget exkl. stadsomvandling | -41 | 2 | -19,4 | -8,9 | -2,0 |

NETTOKOSTNADEN OCH SKATTER/STB PER INVÅNARE



Balanskravsutredning (Mnkr)

| | |
|--|--------------|
| Årets resultat | 612,0 |
| (-) Samtliga realisationsvinster | 15,0 |
| (+) Vissa reavinser enl undantagsmöjlighet | |
| (+) Vissa reaförluster enl undantagsmöjlighet | |
| (+) Orealiserade förluster i värdepapper | |
| (-) Återföring av orealiserade förluster i värdepapper | |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 597 |
| (-)Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | 0 |
| (+) Användning av medel till resultatutjämningsreserv | 0 |
| Balanskravsresultat | 597 |
| Balanskravsunderskott från tidigare år | 0 |
| Synnerliga skäl | 0 |
| Balanskravsresultat att återställa | 597 |

KOMMUNEN KLARAR BALANSKRAVET

Balanskravet innebär att intäkterna skall överstiga kostnader och är ett krav på lägsta godtagbara nivå. Kommunen klarar balanskravet med ett balanskravsresultat på 597 mnkr inklusive stadsomvandlingen. Exklusive stadsomvandlingen blir balanskravsresultatet 21 mnkr. Verksamheterna går med underskott om -2 mnkr mot budgeterat och finansens med ett överskott om 24,8 mnkr exklusive överskottsålet om +12,8 mnkr, totalt +35,5 mnkr i resultat. Stadsomvandlingen gör ett resultat på 576,8 varav stadshuset utgör 589 mnkr. Reavinsten för försäljning av fastigheter utgör +15 mnkr.

NÄMNDERNAS VERKSAMHET

DRIFT

Verksamheterna uppvisar sammantaget ett underskott mot budget med -2 mnkr vilket är en positiv vändning från det negativa resultatet från föregående år. Stadsomvandlingen som nu tillhör kommunstyrelsen men redovisas separat för lättare uppföljning har ett resultat på 576,9 mnkr för året. Stadsomvandlingen utgör en egen rad i driftredovisningen samt har en egen resultattabell i resultaträkningen.

Kommunstyrelsen som består av två förvaltningar, kommunkontoret och stadsbyggnadsförvaltningen, visar sammantaget på ett underskott om -0,5 mnkr mot budget. Jämförelse mot delårsprognosen som visade på -0,4 mnkr.

Kommunkontoret har ett resultat på 1,9 mnkr som är en positiv avvikelse mot delårsprognosen på -0,3 mnkr. Främst är det vakanta tjänster som utgör det positiva resultatet.

Flytten från gamla stadshuset till det nya har tagit stor tid i anspråk för alla och så även kommunkontoret. IT har varit en viktig spindel i nätet för att få allt att fungera. Fiberutbyggnaden, Gironet fortsätter och har nu byggts ut i hela Kiruna C och nu är byarna Lannavaara, Nedre Soppero anslutna och snart även Kurravaara, Jukkasjärvi, Piilijärvi och Masugnsbyn. It har även varit delaktig i arbete med att upprätta en enhetlig drift för Lapplands kommunalförbund.

Ett omfattande arbete att skylta upp Kristallen innan in-igningen gjordes under hösten och kommunkansliet hann knappt komma in i nya stadshuset så stod valet för riksdag, kommun och landsting innanför dörren. Ett annat större arbete var införande av det nya dataskyddsdirektivet.

Utvecklingsplan för Lussavaara-Matojärvi pågår men där liftleveransen till slalombacken varit försenad. På Matojärvi, isladan, pågår byggnation av nya omklädningsrum och förråd som ska stå färdiga 2019. Ett arbete är även påbörjat vad gäller struktur och systematik kring föreningslivets och allmänhetens nyttjande av kommunens fritidsanläggningar.

Arbetsmiljöfrågor och företagshälsovård har varit i fokus och utbildningsinsatser har gjorts övergripande. Ny lönepolicy är även antagen i kommunen.

Kommunens badhus har haft en del driftstörningar och är gamla och flera i behov av omfattande renoveringar. Vissa har varit tvungna att stängas tidvis, exempelvis Abisko badhus som varit stängt sedan april.

Ett arbete med att byta ut belysningspunkter till LED har gjorts i syfte att minska förbrukning och underhålls kostnader. Avseende VA driften har ett fåtal haverier uppstått och vid två tillfällen har det förekommit otjänligt dricksvatten. Det har arbetats med att minska vattenläckaget men läckaget ökade. Det beror främst på den djupa tjälen och frysningar samt avgrävda värmekablar som lagades under barmarksperioden. Andra halvan av året sjönk läckaget till rekordlåga nivåer.

Stadsbyggnadsförvaltningen har ett resultat på -2,4 mnkr som är en liten avvikelse mot delårsprognosen på -2 mnkr. Under stadsbyggnadsförvaltningen ingår även stadsomvandlingen som särredovisas som egen rad i resultaträkningen. Stadsomvandlingen gör ett överskott i de löpande driftmedlen för året om 576,9 mnkr som läggs in i det ansamlade stadsomvandlingskapitalet under eget kapital. Det nya stadshuset som LKAB enligt avtal skulle bygga och ersätta gamla stadshuset är värderat till 589 mnkr.

Stadsbyggnadsförvaltningen är en relativt ny förvaltning som bildades 1 januari 2015 och lyder under kommunstyrelsen. Förvaltningen rymmer fyra avdelningar, mark- och exploateringsavdelningen, planavdelningen, nya tillväxtavdelningen

samt staben. Förvaltningens gemensamma uppdrag är att genom en flexibel och långsiktig plan- och markberedskap leda och skapa förutsättningar för en attraktiv och hållbar stads- och landsbygdsutveckling för boende, besökande och verksamma i Kiruna kommun. Förvaltningen kommer att spela en viktig roll i uppfyllandet av de nya mål för 2020 som antagits av kommunfullmäktige.

- att i samverkan med näringslivet har vi skapat förutsättningar för 1000 nya jobb
- att i samverkan med universitet och högskolor har vi etablerat Campus Kiruna med minst 400 heltidsstudenter
- att vi har plats för alla, vi är ett jämställt och inkluderande samhälle

En viktig händelse inom stadsomvandlingen är att inflytten till nya stadshuset i augusti. För förvaltningen är det många viktiga mål som nåtts. Översiktsplan för hela Kiruna kommun är antagen och GP3-avtalet är taget i kommunfullmäktige. Exploateringsavtal för kvarter 4 är tecknat med LKAB. Kirunabostäder har påbörjat byggnationerna i kvarter 1 och byggandet av bostäder på skjutbanelområdet. Byggandet av Kirunas nya kulturhus i kvarter 5 har påbörjats. Masterplan för handel framtagna och viktiga detaljplaner är antagna och påbörjade.

Överförmyndarnämnden visade vid delåret en prognos på -0,1 mnkr och slutade på -0,4 mnkr. Främst är det lokal-kostnader som visar på minus men som försvinner i och med flytten till nya stadshuset. Det är även högre utfall på arvoden som avviker.

Årets händelse är såklart flytten till nya stadshuset Kristallen. Verksamheten har granskats av kommunens revision samt av länsstyrelsen och ett antal förbättringsområden har åtgärdats och återredovisats.

Miljö- och byggnämnden prognostiserade vid delåret ett plus minus noll resultat och avslutar andra året på rad positivt med ett plus på 0,6 mnkr. Främst är det bygglovsintäkter samt en del sanktionsavgiftsintäkter som inkommit under året som står för överskottet.

Förvaltningen har haft vakanta tjänster men har nu rekryterat upp till full bemanning. Räddningstjänsten har bistått andra räddningstjänster i landet med skogsbrandsbekämpningen som drabbade landet.

Kultur- och utbildningsnämnden visar på ett överskott om -5,6 mnkr som är en positiv avvikelse mot delårsprognosen på -18 mnkr som delårsprognosen visade på. Främst är det extraordinära stödåtgärden och för- och grundskolorna i byarna som går med underskott.

Inom kulturområdet så har Konstmuseet i Norr invigts i nya stadshuset. Ny kulturskolechef, kultursekreterare samt ny nämndssekreterare har anställts.

Fortsatt arbete för prioriterade utvecklingsinsatser för ökad målpåfyllelse i för- och grundskola har arbetats med och ligger i planen för det systematiska kvalitetsarbetet.

Under våren har sex förste förskolelärare tillsatts och ska utveckla digitaliseringen i förskolorna.

Under hösten startade ett utvecklingsprojekt med Skolverket med inriktning på nyanländas lärande och insatser för ökad målpåfyllelse för nyanlända barn/elever och även barn och elever i kommunens förskolor och skolor.

Socialnämnden visade i delårsrapporten på en prognos på ett underskott med -8,2 mnkr men slutade på +3,6 mnkr. Stor del av förklaringen till vändningen är att utbetalningar till externa anordnare av LSS har minskat. Den upplupna semesterlöneskulden har sjunkit och kostnaden för företagshälsovård blev lägre än budgeterat.

Ett stort förändringsarbete med organiseringen på förvaltningen har varit i gång under året. Syftet med den nya organisationen har varit att ge bättre förutsättningar till nära ledarskap med färre medarbetare. Det ska i sin tur ge möjlighet till god uppföljning och kontroll, friska arbetsplatser samt god kvalitet och patientsäkerhet.

Den nya utskrivningslagen ”samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård” har börjat gälla januari 2018. Den nya lagen ställer stora krav på den kommunala sjukvården och behovet av palliativa platser, akut- och korttidsplatser. Allt svårare sjuka blir utskrivna från sjukhuset och förväntas vårdas i sina hem vilket kräver nya avancerade insatser i hemmet. Målet är att brukarna ska känna sig trygga att bo kvar hemma så länge som möjligt samt minska återinläggningar på sjukhus.

Finansförvaltningen

Årets utfall inom finansförvaltningen uppgår till plus 24,8 mnkr vilket är mer än delårsprognosen som visade ett överskott om 13 mnkr. Det som har haft positiv påverkan är en reavinst efter fastighetsförsäljning med 15 mnkr samt även bidrag från Boverket som utbetalats under året om 5,1 mnkr.

BUDGETFÖLJSAMHET

För att mäta hur nämnderna följer kommunfullmäktiges beslut och vilken kontroll kommunen har över den ekonomiska utvecklingen analyseras budgetföljsamheten. Årets resultat för driften (nämnderna) avviker med -2 mnkr mot budgeterat resultat. Detta är exklusive stadsomvandlingen och finansverksamheten. Främst är det Kultur- och utbildningsnämnden och kommunstyrelsens förvaltning stadsbyggnadsförvaltningen som avviker.

Det som har skett mellan delårsprognosen på -26,6mnkr för verksamheterna till en avvikelse mot budget på -2 mnkr är ett tillskott av integrationsmedel som en engångspost. Det

har delats ut 15,5 mnkr till Kultur- och utbildningsnämnden och 8,8 mnkr till socialnämnden. Orsaken är att det inte funnits en bra plattform för att söka ersättningar och inte heller tydliga fördelningsnycklar av schablonerna som inkommer från migrationsverket har all verksamhet som knyter sig an till schablonerna utförts i projektform. År 2019 kommer fördelningsnycklarna tas i kommunfullmäktige och verksamheterna tas i ordinarie drift. Nämnderna har tydliga krav på sig att ta erforderliga beslut om strukturer, digitalisering som krävs för en framtida effektiv drift. Verksamheterna måste stabilisera sig efter de olika svängningarna och hitta hållbara strukturer.

| Budgetföljsamhet drift (Mnkr) | | | | | |
|--|--------------|---------------|------------|-------------|-------------|
| År | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Verksamhetens resultat exkl. stadsomv. | -41 | 2 | -19,4 | -8,9 | -2,0 |
| Delårsprog. verksamheterna | -43 | -27 | -10,8 | -11,2 | -26,6 |
| Finansens resultat | -6 | -151 | 26,7 | 40,7 | 24,8 |
| Resultat | -66,8 | -130,6 | 7,3 | 44,6 | 35,6 |
| Budgeterat resultat | -19,9 | 18,3 | 0,0 | 12,8 | 12,8 |
| Budgetavvikelse | -46,9 | -148,8 | 7,3 | 31,8 | 22,8 |

INVESTERINGAR

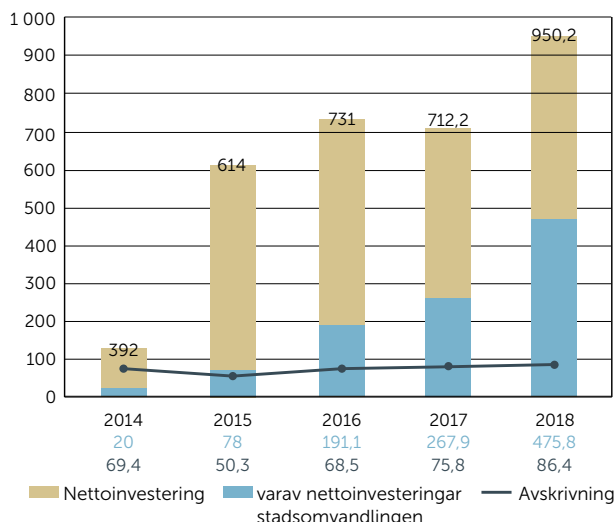
Årets totala investeringsvolym uppgår till 950,2 mnkr (712 mnkr) varav stadsomvandlingsrelaterade investeringar uppgår till 475 mnkr (268 mnkr). Begäran om överföring av investeringsbudget för år 2018 för pågående projekt uppgår till 1 031 mnkr (1 191 mnkr). Varav kommunen 326,5 mnkr och stadsomvandlingsobjekt 704,7 mnkr (913 mnkr). Återlämnade medel till kommunstyrelsen blev 52,1 mnkr. Materiella anläggningstillgångarna har ökat med nyanskaffningar/omklassificeringar från pågående arbeten med 730,8 mnkr (300 mnkr) för året. Mer kan läsas under not 2 i balansräkningen.

Under senaste femårsperioden har investeringar skett för 3 399 mnkr (2 607 mnkr) inklusive stadsomvandlingen och avskrivningarna uppgår till 86,4 mnkr varav stadsomvandlingen har avskrivningar för 7,1 mnkr.

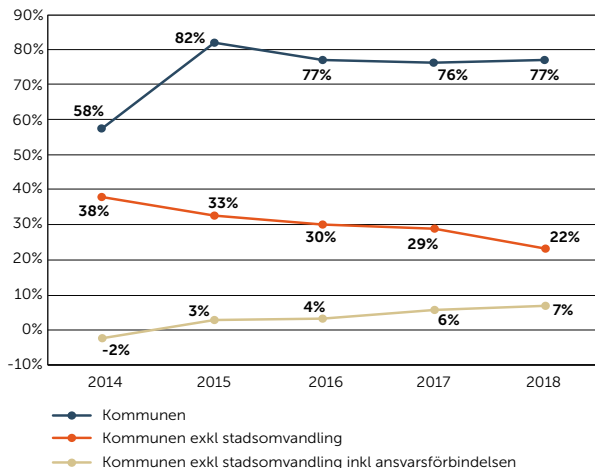
Investeringarna har detta år finansierats med 74% (20 %) egna tillförda medel inklusive stadsomvandlingen. Däremot är det inte helt rättvist då nya stadshuset som LKAB byggt åt kommunen har tagits in som intäkt med 589 mnkr och är inte likviditetspåverkande. Exklusive stadsomvandlingsobjekt så är finansieringen 25,7% (27,1 %). Perioden 2003-2007 har gjorda investeringar till fullo kunnat genomföras med internt tillförda medel från verksamheten vilket också är det övergripande finansiella investeringsmålet över tid. Men från 2008 och framåt har upplåning krävts i olika omfattning då investeringsnivåerna legat på över 100-200 mnkr årligen och ligger nu på nästan en halv

miljard, exklusive stadsomvandlingen. Från och med 2014 och framåt har stadsomvandlingsinvesteringar kommit in vilket kräver en dubbelanalys av både drift och investeringar. Stadsomvandlingen har en helt egen extern finansiering genom sitt avtal.

NETTOINVESTERING OCH AVSKRIVNING (Mnkr)



SOLIDITET



SOLIDITET

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

Kommunens soliditet har ökat mot föregående år med 1 procentenhet till 77 % (76 %). Skulle skadeståndersättningen från GP2 avtalet exkluderas skulle soliditeten vara 22 % (29 %) vilket är en försämring mot föregående år. Om samtl-

ga pensionsförpliktelser inklusive löneskatt, intjänade före 1998, som redovisas under linjen i balansräkningen, medräknas skulle soliditeten ökat till 68 % (65 %) och räknar kommunen på pensionsförpliktelser, exklusive skadeståndersättning skulle soliditeten ligga på 7 % (6 %) vilket är en lite ökning från föregående år med 1 procentenhet.

SKULDER

Skuldsättningsgraden visar i vilken utsträckning kommunen är skuldsatt och är den del av kommunens tillgångar som finansierats med främmande kapital. I skuldsättningsgraden beräknas avsättningar och både kort- och långfristiga skulder. Vid en faktor högre än 1 så är skulden högre än det egna kapitalet. Kommunens skuldsättningsgrad ligger på 0,3 inklusive stadsomvandlingen. Exklusive stadsomvandlingskapitalet ligger skuldsättningsgraden på 1,8. Med det menas att kommunens totala skulder är just nu högre än det egna kapitalet.

Kommunens avsättningar och skulder ökar med 131 mnkr (69 mnkr).

- Långfristig skuld ökar med 35,8 mnkr (35,8 mnkr)
- Kortfristig skuld ökar med 21 mnkr (37 mnkr)
- Avsättningar minskar med -2 mnkr (-4 mnkr)

Det har funnits och finns ett stort investeringsbehov och det har även investerats på driftsidan för framtida toppar i en pensionsförsäkringslösning år 2015 som kommer ha en återställningstid på 15-20 år innan det egna kapitalet helt har återställt, men det innebär en lägre kostnad på driften. Det är därför kommunen fortsättningsvis bör nå 1 % överskott enligt finansiellt mål men helst ändra till 2% för att stärka upp det egna kapitalet och öka självfinansieringen av investeringar och för att amortera på låneskulden. Det är viktigt att det egna kapitalet stärks långsiktigt allt eftersom stadsomvandlingskapitalet börjar minska vilket regleras i de finansiella målen. Förutom stadsomvandlingen är det investeringsprojektet utbyggnad av bredband (Gironet) som är framtung i sin kostnadsbild.

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

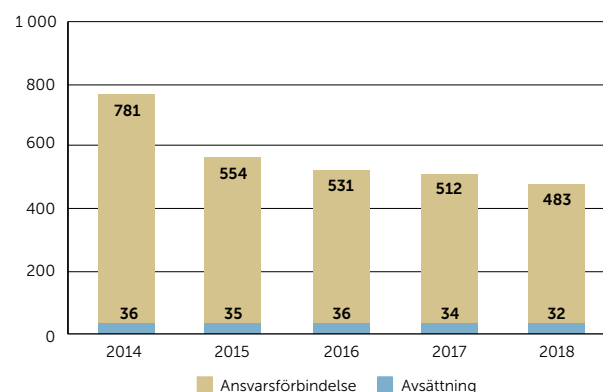
LIKVIDITET

Likviditeten/kassa, bank, lager beskriver betalningsförmågan på kort sikt och ska överstiga 100 % för att kunna betala av kortsiktiga skulder direkt om så var tvunget. Likviditeten har jämfört med förra året minskat med 56,9 mnkr (23,9 mnkr) till totalt -14,4 mnkr (42,5 mnkr). Med totala omsättningstillgångar uppgår kassalikviditeten till 21 % (30 %). Kommunen har mer kortfristiga fordringar än föregående år men sämre med likvida medel i kassa och bank men har en checkkredit som nyttjas vid sådana tillfällen. Det är främst stora utbetalningar för investeringsprojekt för nya kulturhuset samt fastighetsbolagets byggande av nya bostäder som ej gått enligt likviditetsplan utan kommit tidigare än planerat.

PENSIONSÅTAGANDEN

Pensionsåtagande är en skuld till kommunens anställda. Den totala pensionsförpliktelser inklusive löneskatt och avsättningar uppgår till 516 mnkr (546 mnkr) vid årets slut. Finansiella place-ringar och öronmärkta avsättningar uppgår till 32 mnkr varvid ej finansierade pensionsförpliktelser uppgår till 483,4 mnkr (512 mnkr) vid årets slut.

PENSIONS-FÖRPLIKTELSEN OCH AVSÄTTNINGAR (Mnkr)



BORGENSÅTAGANDEN

Borgen innebär alltid ett risktagande. Det totala borgensansvaret uppgår till 135 mnkr (202 mnkr). Borgensansvaret för Tekniska Verken i Kiruna AB har minskat 59,8 mnkr (-12,2 mnkr) till totalt 10 mnkr (70 mnkr), borgensåtagandet för Kirunabostäder AB har nollats 2016 medan borgensansvaret för bostadsrättsföreningar och egna-hem minskat med 7,2 mnkr till totalt 124,8 mnkr (132 mnkr).

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

DRIFTSREDOVISNING (Tkr)

| | Intäkt | Bokslut 2018 Kostnad | Årets resultat | Budget 2018 | Avvikelse mot budget | Resultat 2017 |
|---|------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| KOMMUNFULLMÄKTIGE | | | | | | |
| Kommunrevision | 0 | -1 770 | -1 770 | -1 806 | 36 | -1 651 |
| KOMMUNSTYRELSE | | | | | | |
| - Stadsbyggnadsförvaltning (exkl. Stadsomvandlingen) | 27 369 | -71 673 | -44 304 | -41 914 | -2 389 | -36 250 |
| - Kommunkontor | 161 644 | -492 298 | -330 655 | -332 570 | 1 915 | -316 158 |
| - Centrala poster | 34 | -10 023 | -9 989 | -9 038 | -951 | -8 937 |
| - Lapplands Kommunalförbund | 2 208 | -113 462 | -111 254 | -111 876 | 622 | -109 878 |
| - Uppdrag Fritid | 2 075 | -22 251 | -20 176 | -21 347 | 1 171 | -17 668 |
| - Uppdrag Kommunala fastigheter | 111 004 | -164 482 | -53 478 | -53 297 | -180 | -50 328 |
| - Uppdrag Gatu/VA/Park | 14 926 | -53 519 | -38 593 | -39 830 | 1 237 | -39 111 |
| SUMMA KOMMUNSTYRELSE | 189 013 | -563 971 | -374 959 | -374 484 | -475 | -352 408 |
| KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND | 79 646 | -595 812 | -516 165 | -510 519 | -5 646 | -508 737 |
| SOCIALNÄMND | 107 989 | -667 238 | -559 249 | -562 923 | 3 674 | -561 723 |
| MILJÖ- OCH BYGGNÄMND | 14 062 | -50 422 | -36 359 | -36 975 | 616 | -35 506 |
| ÖVERFÖRMYNDARNÄMND | 75 | -2 891 | -2 816 | -2 407 | -409 | -3 927 |
| VALNÄMND | 463 | -932 | -469 | -650 | 181 | -34 |
| SUMMA VERKSAMHETER | 391 249 | -1 883 036 | -1 491 787 | -1 489 764 | -2 023 | -1 463 986 |
| FINANS | 17 572 | 1 509 761 | 1 527 334 | 1 502 577 | 24 757 | 1 508 610 |
| SUMMA TOTALT | 408 821 | -373 274 | 35 547 | 12 813 | 22 734 | 44 625 |
| STADSOMVANDLING | 660 787 | -83 842 | 576 944 | 0 | 576 944 | 20 819 |
| SUMMA TOTALT INKL STADSOMVANDLING | 1 069 608 | -457 117 | 612 491 | 12 813 | 599 678 | 65 444 |

INVESTERINGSREDOVISNING (Tkr)

| Förvaltning/avdelning | Total budget | Totalt utfall | Differens | Påg. arbete 2019 | Under-/överskott avslutade projekt |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| KOMMUNSTYRELSEN | | | | | |
| Kommunkontoret | 294 040 501 | 251 259 001 | 42 781 500 | 41 875 757 | 905 743 |
| Kommunstyrelsen/ Uppdrag Fritid | 49 657 000 | 23 196 527 | 26 460 473 | 23 817 283 | 2 643 190 |
| Kommunstyrelsen/ Uppdrag Fastigheter | 157 983 002 | 66 216 222 | 91 766 780 | 91 280 205 | 486 575 |
| Kommunstyrelsen/ Uppdrag Gatu/VA | 269 284 000 | 100 236 760 | 169 047 240 | 137 353 719 | 31 693 521 |
| Stadsbyggnads- förvaltningen | 6 340 000 | 3 926 071 | 2 413 929 | 40 000 | 2 373 929 |
| KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND | 62 975 000 | 24 805 135 | 38 169 865 | 28 019 010 | 10 150 855 |
| SOCIALNÄMND | 6 915 000 | 1 840 130 | 5 074 870 | 2 470 797 | 2 604 073 |
| MILJÖ- OCH BYGGNÄMND | 6 850 000 | 3 719 818 | 3 130 182 | 1 870 583 | 1 259 599 |
| SUMMA | 854 044 503 | 475 199 664 | 378 844 839 | 326 727 354 | 52 117 485 |
| STADSOMVANDLINGEN | 1 180 429 000 | 474 920 294 | 705 508 706 | 705 508 706 | 0 |
| SUMMA TOTALT | 2 034 473 503 | 950 119 958 | 1 084 353 545 | 1 032 236 060 | 52 117 485 |

STÖRRE INVESTERINGSPROJEKT (överstigande 5 000 Tkr)

| Nämnd/förvaltning/projekt | Projektid | | Hela projektet t o m 2018 och framåt | | | | |
|--|-----------|--------------------|---|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| | Startar | Planerat Slutår | Utfall 2018 | Total budget | Totalt utfall | Återst budget | Prognos utfall |
| KOMMUNSTYRELSE/ KOMMUNKONTORET | | | | | | | |
| LÄNSKONSTMUSEUM -17 | 2017 | 2019 | 11 687 | 72 000 | 60 055 | 11 945 | 72 000 |
| FUNKTIONER NYA STADSHUSET -17 | 2017 | 2019 | 6 962 | 24 029 | 20 072 | 3 957 | 24 029 |
| NYA INVENTARIER STADSHUS -18 | 2018 | 2019 | 8 679 | 9 600 | 8 679 | 921 | 9 600 |
| UTBYGGNAD BREDBAND GIRONET | 2015 | 2020 | 23 333 | 130 621 | 128 992 | 1 629 | 265 016 |
| MIGRERING AV GAMLA STADSNÄTET-17 | 2017 | 2020 | 0 | 6 800 | 0 | 6 800 | 6 800 |
| KOMMUNSTYRELSE FRITID | | | | | | | |
| LUOSSABACKEN KONSTSNÖANLÄGGNING | 2016 | 2019 | 5 694 | 7 550 | 7 737 | -187 | 8 552 |
| LUOSSABACKEN LIFTSYSTEM | 2016 | 2019 | 7 451 | 25 400 | 9 336 | 16 064 | 26 669 |
| KOMMUNSTYRELSE FASTIGHETER | | | | | | | |
| ÅTG VILAN KILEN 5 | 2016 | 2020 | 9 892 | 68 000 | 12 590 | 55 410 | 68 000 |
| MATOJÄRVI OMKL.RUM -18 | 2018 | 2019 | 8 441 | 16 000 | 8 441 | 7 559 | 16 000 |
| OMBYGGNAD VTG SPORHALL LÅGDEL-18 | 2018 | 2018 | 5 393 | 7 000 | 5 393 | 1 607 | 6 369 |
| KOMMUNSTYRELSEN GATU/VA | | | | | | | |
| GÅNG- OCH CYKELBANOR -18 | 2018 | 2019 | 317 | 7 500 | 317 | 7 183 | 5 000 |
| GATUBELYSNING KIRUNA C 2017 | 2017 | 2019 | 4 471 | 6 400 | 6 353 | 47 | 6 400 |
| KIRUNA VATTEN 2016-2020 | 2016 | 2020 | 6 374 | 52 754 | 14 547 | 38 207 | 68 000 |
| VATTENTÄKTER O VERK I BYARNA | 2016 | 2019 | 278 | 8 384 | 4 878 | 3 506 | 4 900 |
| BJÖRKLIDEN VATTENRESERVOAR | 2014 | 2019 | | 6 781 | 8 105 | -1 324 | 8 134 |
| BJÖRKLIDEN VATTENTÄKT | 2014 | 2019 | 671 | 8 800 | 2 988 | 5 812 | 3 050 |
| RIKSGR/KATTERJ NY VATTENTÄKT | 2011 | 2019 | 0 | 11 600 | 12 713 | -1 113 | 12 713 |
| ASFALTERING NYEXPL SAMT VA- KOMPL | 2015 | 2019 | 1 626 | 7 800 | 7 390 | 410 | 7 800 |
| NY ASFALTBELÄGGNING -18 | 2018 | 2019 | 10 109 | 10 000 | 10 109 | -109 | 10 500 |
| KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMND | | | | | | | |
| CENTRALT FÖRSKOLEKÖK 2015 | 2015 | 2020 | 154 | 7 500 | 874 | 6 626 | 7 500 |
| LUOSSAVAARA KÖK -18 | 2018 | 2019 | 923 | 6 000 | 923 | 5 077 | 7 000 |
| STADSOMVANDLINGEN | | | | | | | |
| INFRASTRUKTUR CENTRUMBILDNING 2014 | 2014 | 2024 | 4 303 | 215 000 | 126 593 | 88 407 | 215 000 |
| INFRASTRUKTUR SKJUTBANEOMR ETAPP 1 2014 | 2014 | 2022 | 8 009 | 96 000 | 60 130 | 35 870 | 96 000 |
| KONST FR VERKSAMLOK O FAST I GP AVTAL 2015 | 2015 | 2022 | 24 | 21 000 | 24 | 20 976 | 21 000 |
| NY RÄDDNINGSTJÄNST 2015 | 2015 | 2022 | 56 993 | 140 000 | 73 175 | 66 825 | 140 000 |
| NYTT KULTURHUS/FH 2015 | 2016 | 2021 | 65 793 | 356 322 | 80 612 | 275 710 | 356 322 |
| NY HUVUDVATTENLEDNING VÄSTRA (VA) 2016 | 2016 | 2019 | 27 153 | 50 000 | 41 795 | 8 205 | 50 000 |
| INFRASTRUKTUR SKJUTBANEOMR ETAPP 2 2016 | 2016 | 2021 | 0 | 23 000 | 0 | 23 000 | 23 000 |
| STADSHUSTORG GESTALTNING 2016 | 2016 | 2022 | 1 165 | 51 000 | 6 930 | 44 070 | 51 000 |
| DELEGATION KOMMUNCHEF 2016 | 2016 | 2022 | 0 | 29 457 | 0 | 29 457 | 29 457 |
| FÖRPROJEKTERING SANERING & Fyllning 2017 | 2016 | 2019 | 15 667 | 21 000 | 24 006 | -3 006 | 21 000 |
| SANDMAGASINET -17 | 2017 | 2020 | 0 | 58 050 | 0 | 58 050 | 58 050 |
| HANDELSOMRÅDE -17 | 2017 | 2020 | 0 | 28 000 | 0 | 28 000 | 28 000 |
| IT-INFRASTRUKTUR | 2017 | 2020 | 0 | 12 000 | 0 | 12 000 | 12 000 |
| MALMVÄGEN STADSGATA HÖJNING -17 | 2017 | 2019 | 9 780 | 20 000 | 15 203 | 4 797 | 20 000 |
| FÖRPROJEKTERING GATOR NKC -18 | 2018 | 2022 | 1 682 | 7 500 | 1 682 | 5 818 | 7 500 |

PERSONALBERÄTTELSE

ANSTÄLLDA

Antalet månadsanställda i Kiruna kommun var 2055 personer per den 31 december 2018. Det är en ökning jämfört med 2017 då antalet månadsanställda var 2046 personer. Antalet tillsvidareanställda personer är oförändrat sedan 2017, 1731 personer.

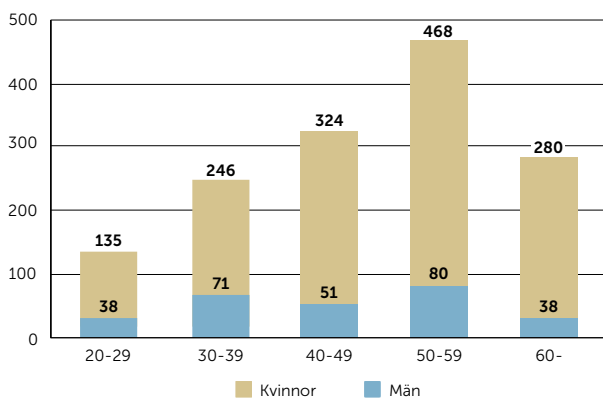
Av Kiruna kommuns 1731 tillsvidareanställda personer är 83,94 % kvinnor och 16,06 % män. 2017 var andelen män 15,4 %. Ökningen av män har främst skett i den yngsta åldersgruppen upp till 29 år vilket är en positiv utveckling avseende jämställdheten.

ÅLDERSSTRUKTUR

Medelåldern för tillsvidareanställda var 2018 47,4 år, den har sedan 2016 sjunkit för både män och kvinnor.

| Medelålder för tillsvidareanställda fördelat per kön | | | |
|--|------------|---------|------|
| År | Medelålder | Kvinnor | Män |
| 2018 | 47,4 | 47,9 | 44,5 |
| 2017 | 48,2 | 48,7 | 45,6 |
| 2016 | 49,2 | 49,7 | 46,4 |

ÅLDERSSTRUKTUR TILLSVIDAREANSTÄLLDA



Det beräknade antalet pensionsavgångar, sett till antalet som under 2018 fyllde 65 år, var 47 personer. Under 2018 avgick 31 personer med pension, medelåldern för dessa var 64,54 år. Då flertalet medarbetare valt att kvarstå i tjänst efter 65 års ålder har Kiruna kommun delvis lyckats undvika den befärade stora pensionstoppen 2018.

I ett tio års perspektiv kommer antalet pensionsavgångar att öka successivt de kommande åren för att nå sin topp under åren 2021-2024. Inom 5 år kommer 18,4 % av de tillsvidareanställda att uppnå 65 år vilket fortfarande är den ålder då flest personer väljer att avgå med pension.

REKRYTERINGSBEHOV OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Rekrytering och kompetensförsörjning är och kommer att vara en stor utmaning för Kiruna kommun. Kiruna kommun 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, vilket ytterligare försvårar kompetensförsörjningen.

Genom att erbjuda olika förmåner såsom fri friskvård och möjlighet till minskad arbetstid med bibehållen pensionsavsättning för de som fyllt 61 år vill Kiruna kommun möjliggöra att fler medarbetare behåller god hälsa orkar arbeta längre d.v.s. skapa förutsättningar för ett hållbart och långt arbetsliv.

RÄTT TILL HELTID OCH MÖJLIGHET TILL DELTID

Kiruna kommun arbetar aktivt med att få fler att arbeta längre men också med att få fler att arbeta mer, detta genom rätt till heltid men möjlighet till deltid. Rätten till heltid är en viktig jämställdhets fråga då det oftast är i kvinnodominerade yrken som deltider förekommer, men också ett verktyg för Kiruna kommun att vara en attraktiv arbetsgivare och på så sätt underlätta kompetensförsörjning nu och i framtiden.

Av kommunens tillsvidareanställda per den 31 december 2018 hade 95,7 % en heltidsanställning, motsvarande tal för kvinnor var 95,6 % och 96,4 % för män.

Av de som arbetar deltid är det ett fåtal som inte valt detta själv, där arbetsgivaren inte hittat lämpliga heltidslösningar. Arbete pågår i verksamheterna för att lösa detta utifrån de handlingsplaner som upprättats i samverkan med de fackliga organisationerna.

SJUKFRÅNVARO

Den totala sjukfrånvaron i % av överenskommen arbetstid för Kiruna kommun har sedan 2017 minskat och uppgår 2018 till 6 %. Ett trendbrott från tidigare år är att kvinnornas sjukfrånvaro minskat något, detta har främst skett i åldersgruppen 29 år eller yngre.

Männens sjukfrånvaro har sedan 2016 ökat med 0,5 %, den största ökningen har skett i åldersgruppen 0-29 år. Det är också i den åldersgruppen andelen män ökat mest i Kiruna kommun under 2018.

Den totala sjukfrånvaron har minskat för alla åldersgrupper förutom för de som är 50 år eller äldre. För åldersgruppen 50 år eller äldre har sjukfrånvaron ökat med 0,5 %. Inom denna grupp är det gruppen kvinnor 60 år eller äldre som står för den största ökningen och har en total sjukfrånvaro på 8 % under perioden.

Korttidssjukfrånvaron, frånvaro mellan 1- 14 dagar utgör 54,1 % av den totala sjukfrånvaron för Kiruna kommun. Den långa sjukfrånvaron där medarbetare varit frånvarande på grund av sjukdom i 60 dagar eller mer utgör 28,1 % av den totala sjukfrånvaron.

Av samtliga tillsvidareanställda hade 33,7 % inte någon sjukdag under 2018. Det är en ökning jämfört med 2017 då motsvarande tal var 32,7 %. Det är i större utsträckning män än kvinnor som inte haft någon sjukdag.

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.

För att uppnå detta har Kiruna kommun ett gediget friskvårdsarbete, vilket innebär att Kiruna kommun förutom fri friskvård på olika träningsanläggningar också i egen regi anordnar och erbjuder medarbetare att delta vid ett flertal friskvårdsaktiviteter. Via friskvården utbildas också hälsoinspiratörer som finns på nästan varje arbetsplats.

Under 2018 har Kiruna kommun påbörjat arbetet med att se över strukturer och arbetssätt i det systematiska arbetsmiljöarbetet, detta för att på ett tydligare sätt inordna det systematiska arbetsmiljöarbetet till en naturlig del av verksamheterna och hela organisationen, från arbetsplats till politisk ledning. Målsättningen med arbetsmiljöarbetet är att aktivt förebygga ohälsa och olycksfall i arbetet samt bibehålla det psykiska, fysiska och sociala välbefinnandet. I detta ingår också ett aktivt rehabiliteringsarbete där tidiga signaler på ohälsa uppmärksammas för att förbygga långa sjukskrivningar och tillvara medarbetarnas arbetsförmåga.

Sjukfrånvaro i % av överenskommen arbetstid, per kön och ålder

| Sjukfrånvaro | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|------------|------------|----------|------------|------------|
| Total sjukfrånvaro | 6,0 | 6,3 | 6 | 6,6 | 6,1 |
| Sjukfrånvarotid för kvinnor | 6,4 | 6,8 | 6,5 | 7,1 | 6,4 |
| Sjukfrånvarotid för män | 4,0 | 3,7 | 3,5 | 3,9 | 4,6 |
| Sjukfrånvarotid i åldersgrupp 29 år eller yngre | 6,1 | 6,2 | 4,8 | 6 | 6,1 |
| Sjukfrånvarotid i åldersgrupp 30-49 | 4,6 | 5,3 | 5,3 | 5,8 | 5 |
| Sjukfrånvarotid i åldersgrupp 50 år eller äldre | 7,1 | 6,6 | 6,8 | 7,4 | 7,1 |

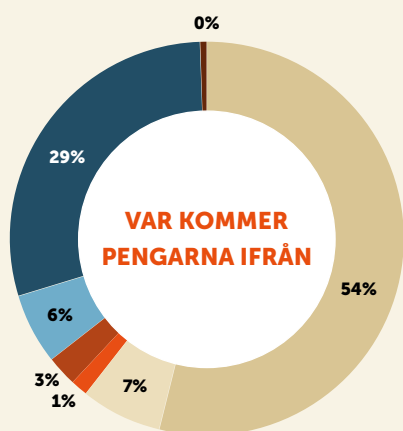
Personalkostnader

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Personalkostnader, totalt (Mnkr) | 1 064 014 | 1 026 904 |
| Vari ingår: "Lön arbetad tid" | 765 886 | 741 969 |
| Po-kostnader | 294 314 | 281 217 |

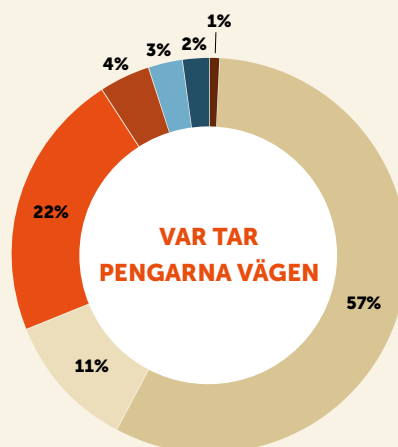
RESULTATRÄKNING (Mnkr)

| | | Koncern | | Kommun | |
|---|-------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Verksamhetens intäkter | Not 1 | 1 476,4 | 869,4 | 385,1 | 386,7 |
| Jämförelsestörande intäkter | Not 1 | | | 589,8 | |
| Verksamhetens kostnader | Not 2 | -2 225,4 | -2 134,9 | -1 798,5 | -1 724,7 |
| Jämförelsestörande kostnader | Not 2 | | | | |
| Avskrivningar | Not 3 | -164,0 | -150,8 | -86,4 | -75,8 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | | -913,0 | -1 416,2 | -910,0 | -1 413,8 |
| Skatteintäkter | Not 4 | 1 356,6 | 1 360,6 | 1 356,6 | 1 360,6 |
| Generella statsbidrag | Not 4 | 172,8 | 126,1 | 172,8 | 126,1 |
| Finansiella intäkter | Not 5 | 4,6 | 1,9 | 11,0 | 8,4 |
| Finansiella kostnader | Not 6 | -18,9 | -16,0 | -17,7 | -15,8 |
| RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER | Not 7 | 602,1 | 56,3 | 612,5 | 65,4 |
| Extraordinära kostnader | Not 8 | 0,2 | 0,0 | | |
| ÅRETS RESULTAT | Not 9 | 602,3 | 56,3 | 612,5 | 65,4 |

| | | Kommunen | | | |
|---|-------|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| | | exkl. stadsomvandlingen | | Stadsomvandling | |
| | | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Verksamhetens intäkter | Not 1 | 314,1 | 318,6 | 71,0 | 68,2 |
| Jämförelsestörande intäkter | Not 1 | | 0,0 | 589,8 | |
| Verksamhetens kostnader | Not 2 | -1 721,8 | -1 678,0 | -76,7 | -46,7 |
| Jämförelsestörande kostnader | Not 2 | | 0,0 | | |
| Avskrivningar/Nedskrivningar | Not 3 | -79,3 | -75,2 | -7,1 | -0,6 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | | -1 487,0 | -1 434,6 | 576,9 | 20,8 |
| Skatteintäkter | Not 4 | 1 356,6 | 1 360,6 | | |
| Generella statsbidrag | Not 4 | 172,8 | 126,1 | | |
| Finansiella intäkter | Not 5 | 11,0 | 8,4 | | |
| Finansiella kostnader | Not 6 | -17,7 | -15,8 | | |
| RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER | Not 7 | 35,5 | 44,6 | 576,9 | 20,8 |
| ÅRETS RESULTAT | Not 9 | 35,5 | 44,6 | 576,9 | 20,8 |



| | | | |
|------------------|-----------|----------------------|------------------|
| Skatter | 1 356 552 | Bidrag | 146 845 |
| Statsbidrag | 172 750 | Övrigt | 729 597 |
| Taxor o avgifter | 33 670 | Finansiella intäkter | 10 979 |
| Hyror | 64 743 | Totalt | 2 515 136 |



| | | | |
|--------------------|-----------|-----------------------|------------------|
| Löner, arvoden | 1 091 478 | Bidrag | 50 493 |
| Övrigt | 202 100 | Hyror | 44 308 |
| Köp av verksamh | 410 129 | Finansiella kostnader | 17 741 |
| Av- o nedskrivning | 86 412 | Totalt | 1 902 661 |

BALANSRÄKNING (Mnkr)

| | | Koncern | | Kommun | |
|--|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | Not 1 | 11,7 | 5,1 | 0,2 | 0,2 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | | |
| <i>Mark, byggnader & tekniska anläggningar</i> | Not 2 | 2 879,1 | 2 264,0 | 1 964,4 | 1 314,7 |
| <i>Maskiner och inventarier</i> | Not 3 | 83,8 | 80,1 | 47,6 | 42,9 |
| Pågående nyanläggningar & förskott avseende materiella anläggningstillgångar | Not 4 | 1 255,0 | 799,6 | 955,1 | 717,1 |
| Finansiella anläggningstillgångar | Not 5 | 2 217,2 | 2 333,6 | 2 843,9 | 2 825,8 |
| SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | 6 446,8 | 5 482,4 | 5 811,2 | 4 900,7 |
| Omsättningstillgångar | | | | | |
| Varulager/Förråd | | 21,9 | 14,1 | 0,3 | 0,3 |
| Fordringar | Not 6 | 239,7 | 169,1 | 101,9 | 72,7 |
| Kortfristiga placeringar | Not 7 | 17,1 | 17,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kassa och bank | | 33,9 | 70,5 | -14,4 | 42,5 |
| SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | | 312,5 | 270,7 | 87,8 | 115,6 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 6 759,3 | 5 753,1 | 5 899,0 | 5 016,2 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | Not 8 | 4 524,1 | 3 921,8 | 4 080,8 | 3 468,3 |
| Varav årets resultat | | 602,3 | 56,3 | 612,5 | 65,4 |
| AVSÄTTNINGAR | | | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | Not 9 | 42,5 | 42,6 | 32,3 | 34,1 |
| Avsättning för återställande av deponi | Not 10 | 21,3 | 19,2 | 0,0 | 0,0 |
| Avsättning skatter | Not 11 | 78,8 | 79,4 | | |
| SUMMA AVSÄTTNINGAR | | 142,6 | 141,3 | 32,3 | 34,1 |
| SKULDER | | | | | |
| Långfristiga skulder | Not 12, 14 | 1 402,6 | 1 159,3 | 1 379,0 | 1 127,8 |
| Kortfristiga skulder | Not 13 | 690,1 | 530,6 | 406,9 | 386,1 |
| SUMMA SKULDER | | 2 092,6 | 1 689,9 | 1 785,9 | 1 513,8 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 6 759,3 | 5 753,1 | 5 899,0 | 5 016,2 |
| | | | | | |
| Ansvar- & borgensförbindelser/ställda pantar | Not 15 | 143,7 | 151,2 | 134,8 | 202,0 |
| Ansvarförbindelse pensioner, löneskatt | Not 16 | 483,4 | 512,0 | 483,4 | 512,0 |
| Leasingavgifter | Not 17 | 84,1 | 69,7 | 6,5 | 7,1 |

KASSAFLÖDESRAPPORT (Mnkr)

| | Koncern | | Kommun | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | | |
| Årets resultat | 602,3 | 56,3 | 612,5 | 65,4 |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster Not 1 | -322,0 | 155,4 | -503,4 | 75,8 |
| Ökning/Minskning av avsättningar | -1,8 | -3,6 | -1,8 | -3,6 |
| KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL | 278,5 | 208,1 | 107,3 | 137,6 |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | -78,1 | 2,2 | -29,1 | 2,5 |
| Ökning/minskning förråd och varulager | -7,8 | -4,4 | 0,0 | 0,0 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder | 155,2 | 65,2 | 20,8 | 37,0 |
| KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | 347,8 | 271,0 | 99,0 | 177,1 |
| INVESTERINGSVERKSAMHET | | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | | -0,6 | | |
| Försäljning av immateriella anläggningstillgångar | | | | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | -762,0 | -417,6 | -392,8 | -289,8 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 4,7 | 5,2 | 3,8 | 3,4 |
| Investeringsbidrag | | | | |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | 0,2 | 0,2 | | |
| KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN | -757,1 | -412,9 | -389,1 | -286,5 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHET | | | | |
| Obligationer | | | | |
| Nyupptagna lån | 251,3 | 54,2 | 251,3 | |
| Minskning/ökning fordran koncernbolag | | | -139,3 | -64,2 |
| Amortering av långfristiga skulder | 0,3 | 23,5 | | 100,0 |
| Ökning/minskning långfristiga fordringar | 121,2 | 97,5 | 121,2 | 97,5 |
| Minskning av avsättningar pga utbetalningar | | | | |
| KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | 372,7 | 175,2 | 233,2 | 133,3 |
| Årets kassaflöde | -36,6 | 33,3 | -56,9 | 23,9 |
| Likvida medel vid årets början | 70,5 | 37,2 | 42,5 | 18,6 |
| LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT | 33,9 | 70,5 | -14,4 | 42,5 |

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN (Mnkr)

| | Koncern | | Kommun | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | |
| Försäljningsmedel | 37,7 | 32,9 | 37,7 | 32,9 |
| Taxor och avgifter | 33,7 | 33,6 | 33,7 | 33,6 |
| Hyror och arrenden | 64,7 | 63,0 | 64,7 | 63,0 |
| Bidrag m.m | 146,8 | 151,1 | 146,8 | 151,1 |
| Entreprenad o försäljning av verksamhet | 87,1 | 75,7 | 87,1 | 75,7 |
| Reavinst försäljning av fastigheter | 15,0 | 30,5 | 15,0 | 30,5 |
| Summa intäkter | 385,1 | 386,7 | 385,1 | 386,7 |
| Jämförelsestörande intäkter | | | | |
| Skadestånd LKAB, Stadshuset Kristallen | 589,8 | 0,0 | 589,8 | 0,0 |
| Summa jämförelsestörande intäkter | 589,8 | 0,0 | 589,8 | 0,0 |
| Summa verksamhetens intäkter kommunen | 974,9 | 386,7 | 974,9 | 386,7 |
| Tekniska Verken i Kiruna AB | 403,9 | 349,8 | | |
| Kirunabostäder AB | 249,2 | 251,7 | | |
| Övriga | 134,0 | 128,0 | | |
| Koncerneliminering | -285,6 | -246,8 | | |
| Summa koncernens intäkter | 1 476,4 | 869,4 | | |
| NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | |
| Löner, arvoden | 1 091,5 | 1 045,8 | 1 091,5 | 1 045,8 |
| Entreprenad o köp av verksamhet | 410,1 | 409,1 | 410,1 | 409,1 |
| Bidrag | 50,5 | 48,5 | 50,5 | 48,5 |
| Hyror, leasing | 44,3 | 45,7 | 44,3 | 45,7 |
| Övriga driftskostnader | 202,1 | 175,6 | 202,1 | 175,6 |
| Summa kostnader | 1 798,5 | 1 724,7 | 1 798,5 | 1 724,7 |
| Jämförelsestörande intäkter | | | | |
| Summa jämförelsestörande kostnader | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summa verksamhetens kostnader kommunen | 1 798,5 | 1 724,7 | 1 798,5 | 1 724,7 |
| Tekniska Verken i Kiruna AB | 357,6 | 312,1 | | |
| Kirunabostäder AB | 221,4 | 213,8 | | |
| Övriga | 133,4 | 131,1 | | |
| Koncerneliminering | -285,6 | -246,8 | | |
| Summa koncernens kostnader | 2 225,4 | 2 134,9 | | |
| NOT 3 AV-/NEDSKRIVNINGAR | | | | |
| Avskrivningar | 164,5 | 151,4 | 86,4 | 75,8 |
| Koncerneliminering | -0,6 | -0,6 | | |
| Summa av-/nedskrivningar | 164,0 | 150,8 | 86,4 | 75,8 |
| NOT 4 SKATTEINTÄKTER, GENERELLA BIDRAG OCH UTJÄMNING | | | | |
| Kommunalskatt | 1 361,4 | 1 364,1 | 1 361,4 | 1 364,1 |
| Slutavräkning justering | -3,4 | 1,2 | -3,4 | 1,2 |
| Preliminär slutlig kommunalskatt | -1,4 | -4,7 | -1,4 | -4,7 |
| Summa skatteintäkter | 1 356,6 | 1 360,6 | 1 356,6 | 1 360,6 |
| Strukturbidrag | 110,0 | 112,1 | 110,0 | 112,1 |
| Inkomstutjämningsbidrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Regleringsbidrag | 3,6 | -0,2 | 3,6 | -0,2 |
| Kommunal fastighetsavgift | 55,1 | 49,5 | 55,1 | 49,5 |
| Inkomstutjämningsavgift | 11,9 | -11,6 | 11,9 | -11,6 |
| Utjämningsavgift LSS | 11,0 | 0,1 | 11,0 | 0,1 |
| Kostnadsutjämningsavgift | -41,4 | -43,2 | -41,4 | -43,2 |
| Generella bidrag från staten | 22,5 | 19,3 | 22,5 | 19,3 |
| Varav stöd enl regeringsbeslut m a a flyktingsit. | 17,4 | 16,6 | 17,4 | 16,6 |
| Varav Boverket | 5,1 | 2,7 | 5,1 | 2,7 |
| Summa generella bidrag och utjämning | 172,8 | 126,1 | 172,8 | 126,1 |

| | Koncern | | Kommun | |
|--|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER | | | | |
| Ränteintäkter | 11,3 | 8,6 | 11,0 | 8,4 |
| Koncerneliminering | -6,7 | -6,7 | | |
| Summa finansiella intäkter | 4,6 | 1,9 | 11,0 | 8,4 |
| NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER | | | | |
| Räntekostnader | 24,9 | 22,0 | 17,0 | 15,1 |
| Ränta pensioner | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| Koncerneliminering | -6,7 | -6,7 | | |
| Summa finansiella kostnader | 18,9 | 16,0 | 17,7 | 15,8 |
| NOT 7 RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER | | | | |
| Årets resultat | 602,1 | 56,3 | 612,5 | 65,4 |
| varav | | | | |
| <i>Kommunen</i> | 35,5 | 44,6 | 35,5 | 44,6 |
| <i>Stadsomvandlingen</i> | 576,9 | 20,8 | 576,9 | 20,8 |
| <i>Tekniska Verken i Kiruna AB</i> | -13,6 | -20,8 | | |
| <i>Kirunabostäder AB</i> | 3,1 | 15,1 | | |
| <i>Övriga</i> | -0,5 | -4,1 | | |
| NOT 8 EXTRAORDINÄRA POSTER | | | | |
| Aktuell skatt | 0,3 | 0,0 | | |
| NOT 9 RESULTAT EFTER EXTRAORDINÄRA POSTER | | | | |
| Årets resultat | 602,3 | 56,3 | | |
| varav | | | | |
| <i>Kommunen</i> | 35,5 | 44,6 | | |
| <i>Stadsomvandlingen</i> | 576,9 | 20,8 | | |
| <i>Tekniska Verken i Kiruna AB</i> | -12,4 | -17,3 | | |
| <i>Kirunabostäder AB</i> | 2,1 | 11,7 | | |
| <i>Övriga</i> | -0,5 | -4,1 | | |

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN (Mnkr)

| | Koncern | | Kommun | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| NOT 1 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR | | | | |
| Anskaffningsvärde | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 9,9 | 9,3 | 5,0 | 5,0 |
| Årets investeringar | 6,6 | 0,6 | 0,0 | 0,0 |
| Försäljningar/utrangeringar | | | 0,0 | 0,0 |
| Utgående anskaffningsvärden | 16,6 | 9,9 | 5,0 | 5,0 |
| Avskrivningar | | | | |
| Ingående avskrivningar | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 4,9 |
| Årets avskrivningar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Utgående avskrivningar | 4,9 | 4,9 | 4,9 | 4,9 |
| Utgående bokfört värde | 11,7 | 5,1 | 0,2 | 0,2 |
| NOT 2 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR | | | | |
| Anskaffningsvärden | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 4 142,4 | 3 784,0 | 2 196,1 | 1 899,5 |
| Nyanskaffningar, omklassificeringar från pågående arbeten | 812,6 | 363,8 | 730,8 | 300,0 |
| Försäljningar/utrangeringar | -45,4 | -5,4 | -30,7 | -3,4 |
| Investeringsbidrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 909,6 | 4 142,4 | 2 896,2 | 2 196,1 |
| Avskrivningar | | | | |
| Ingående avskrivningar | 1 809,8 | 1 681,4 | 881,4 | 820,5 |
| Försäljningar/utrangeringar, omklassificeringar | -28,8 | -0,9 | -21,4 | 0,0 |
| Justering avskrivn. överg. till komponentredov. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets avskrivningar | 181,5 | 129,3 | 71,8 | 60,9 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | 1 962,5 | 1 809,8 | 931,8 | 881,4 |
| Nedskrivningar | | | | |
| Ingående nedskrivningar | 52,8 | 52,9 | 0,0 | 0,0 |
| Årets nedskrivningar | | | 0,0 | 0,0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | 52,8 | 52,8 | 0,0 | 0,0 |
| Koncerneliminering | -15,2 | -15,8 | | |
| Utgående bokfört värde | 2 879,1 | 2 264,0 | 1 964,4 | 1 314,7 |
| NOT 3 MASKINER OCH INVENTARIER | | | | |
| Anskaffningsvärden | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 612,2 | 598,4 | 235,8 | 228,3 |
| Nyanskaffningar, omklassificeringar | 26,3 | 21,5 | 19,3 | 7,5 |
| Försäljningar/utrangeringar | -0,8 | -7,8 | 0,0 | 0,0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 637,8 | 612,2 | 255,1 | 235,8 |
| Avskrivningar | | | | |
| Ingående avskrivningar | 532,1 | 517,4 | 192,8 | 178,1 |
| Försäljningar/utrangeringar | -0,8 | -7,1 | 0,0 | 0,0 |
| Årets avskrivning | 22,6 | 21,9 | 14,6 | 14,7 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | 553,9 | 532,1 | 207,5 | 192,8 |
| Utgående bokfört värde | 83,8 | 80,1 | 47,6 | 42,9 |

| | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| NOT 4 PÅGÅENDE ARBETEN | | | | |
| Anskaffningsvärden | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 798,6 | 768,4 | 717,1 | 735,0 |
| Nyanskaffningar | 524,9 | 49,5 | 238,0 | -17,9 |
| Omklassificeringar | -68,4 | -18,3 | 0,0 | 0,0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 255,0 | 799,6 | 955,1 | 717,1 |
| NOT 5 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | | |
| Aktier och andelar i koncernen | | | 31,0 | 31,0 |
| Kommunförsäkring | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Kommuninvest* | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 |
| Placeringar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Övriga aktier andelar o värdepapper | 24,5 | 23,5 | 23,4 | 23,4 |
| Placeringar framtida pensionsutbetalningar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summa värdepapper och andelar | 26,7 | 25,7 | 56,5 | 56,5 |
| Lån till koncernföretag | | | 603,0 | 463,7 |
| Långfristiga fordringar | 2 190,5 | 2 308,0 | 2 184,4 | 2 305,6 |
| <i>varav fordran mot LKAB</i> | <i>2 141,0</i> | <i>2 266,0</i> | <i>2 141,0</i> | <i>2 266,0</i> |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 4 358,2 | 4 599,6 | 4 984,9 | 5 091,8 |
| * Andelskapitalet i Kommuninvest avser inbetalt andelskapital. | | | | |
| NOT 6 FORDRINGAR | | | | |
| Kundfordringar | 144,9 | 111,8 | 40,8 | 18,9 |
| Diverse kortfristiga fordringar | 74,2 | 71,3 | 35,0 | 40,9 |
| Prognos slutavräkning kommunalskatt | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 70,8 | 30,6 | 26,1 | 13,0 |
| Koncerneliminering | -50,2 | -44,5 | | |
| Summa fordringar | 239,7 | 169,1 | 101,9 | 72,7 |
| NOT 7 KORTFRISTIGA PLACERINGAR | | | | |
| Obligationer | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Övrigt | 17,0 | 17,0 | | |
| Summa placeringar | 17,0 | 17,0 | 0,0 | 0,0 |
| NOT 8 EGET KAPITAL | | | | |
| Ingående eget kapital | 3 921,9 | 3 865,5 | 3 468,3 | 3 402,8 |
| Justering ingående balans koncernen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 602,3 | 56,3 | 612,5 | 65,4 |
| Utgående eget kapital | 4 524,1 | 3 921,8 | 4 080,8 | 3 468,3 |

Avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR)

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Ingående balans 2018 | 36,1 |
| Återställning av budgetunderskott | 0,0 |
| Återställning av negativt resultat | 0,0 |
| Avsättningar 2018 | 0,0 |
| Utgående balans 2018 | 36,1 |

Stadsomvandling

| | |
|----------------------|--------------|
| Ingående balans 2018 | 2 813 |
| Förändring 2018 | 576,9 |
| Utgående balans 2018 | 3 390 |

Reavinst

Reavinst för året är 15 mnkr. Enligt finansiellt mål ska: Intäkter från försäljning av mark och marktillgångar skall i huvudsak användas till köp av ny mark och byggande av nya bostäder i Kiruna.

| | |
|----------------------|-------------|
| Ingående balans 2018 | 30,5 |
| Förändring 2018 | 15,0 |
| Utgående balans 2018 | 45,5 |

| | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| NOT 9 AVSÄTTNING TILL PENSIONER | | | | |
| <i>Ingående avsättning</i> | 34,1 | 35,5 | 34,1 | 35,5 |
| Pensionsutbetalningar | -1,4 | -1,4 | -1,4 | -1,4 |
| Nyintjänad pension | 1,2 | 0,0 | 1,2 | 0,0 |
| Arbetstagare som pensionerats | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| Sänkning av diskonteringsräntan | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Nya efterlevnadspensioner | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Förändring av löneskatt | -0,4 | -0,3 | -0,4 | -0,3 |
| Övrig post | -1,9 | -0,5 | -1,9 | -0,5 |
| Ändrad samordning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Utgående avsättning pensioner | 32,3 | 34,1 | 32,3 | 34,1 |
| <i>varav</i> | | | | |
| Arbetstagare | 9,1 | 8,9 | 9,1 | 8,9 |
| Pensionstagare | 23,2 | 25,1 | 23,2 | 25,1 |
| Garantipensioner m.m | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| Visstidspensioner | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summa pensioner kommunen | 32,3 | 34,1 | 32,3 | 34,1 |
| Överskottsfond | | | 0,0 | 0,8 |
| Aktualiseringsgrad | 97% | 97% | 97% | 97% |
| Pensioner och liknande förpliktelser | 8,4 | 8,5 | | |
| Summa pensioner koncernen | 42,5 | 42,6 | | |
| NOT 10 AVSÄTTNING FÖR ÅTERSTÄLLANDE AV DEPONIER | | | | |
| <i>Ingående värde</i> | 19,2 | 17,5 | 0,0 | 2,3 |
| Avsättning för återställande av deponier | 2,0 | 4,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets ianspråktagande | 0,0 | -8,9 | 0,0 | -8,9 |
| Nuvärdesberäkning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Resultatföring | 0,0 | 6,6 | 0,0 | 6,6 |
| Summa avsättning | 21,3 | 19,2 | 0,0 | 0,0 |
| NOT 11 AVSÄTTNING SKATTER | | | | |
| Avsättning skatt KBAB | 78,5 | 77,8 | | |
| Avsättning skatt TVAB | 0,3 | 1,6 | | |
| Summa avsättning skatter | 78,8 | 79,4 | | |
| NOT 12 LÅNGFRISTIGA SKULDER | | | | |
| Övriga lån | 23,6 | 31,5 | 0,0 | 0,0 |
| Lån internbanken | 1 379,0 | 1 127,8 | 1 379,0 | 1 127,8 |
| Summalångfristiga skulder | 1 402,6 | 1 159,3 | 1 379,0 | 1 127,8 |
| NOT 13 KORTFRISTIGA SKULDER | | | | |
| Leverantörsskulder | 217,9 | 146,3 | 89,6 | 90,2 |
| Personalskatt/arbetsgivaravgift | | | 35,8 | 34,6 |
| Semesterlöneskuld/ferielön/övertid | | | 55,5 | 52,4 |
| Avgiftsbestämd ålderspension inkl. löneskatt | | | 40,5 | 43,0 |
| Interimsskulder | 386,5 | 310,6 | 8,9 | 0,8 |
| Prognos slutavräkning kommunal skatt | 9,5 | 8,3 | 9,5 | 8,3 |
| Övriga kortfristiga skulder | 126,3 | 110,0 | 167,0 | 156,8 |
| Koncerneliminering | -50,2 | -44,5 | | |
| Summa kortfristiga skulder | 690,1 | 530,6 | 406,9 | 386,1 |

| | Koncern | | Kommun | |
|--|---------|------|----------------|----------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| NOT 14 KONCERNKONTO OCH INTERNBANK Mnkr | | | | |
| Kiruna kommuns internbank svarar för koncerngemensam upplåning och vidareutlåning till kommunkoncernens företag. | | | | |
| Lån från kreditinstitut | | | 1 379,0 | 1 127,8 |
| Summa lån | | | 1 379,0 | 1 127,8 |
| Lån till koncernföretag | | | 603,0 | 463,7 |
| Summa utlåning | | | 603,0 | 463,7 |

För koncernens samtliga externa lån 2018 redovisas i nedanstående tabell kapitalbindningsstruktur. Här redovisas även räntebindningspositioner, d.v.s hur stor del av totalvolymen som inklusive derivater har räntebindning till respektive kalenderår.

| Förfallostruktur | Kapitalbindning | Räntebindning |
|---|-----------------|---------------|
| 12 mån (ink. tillsvidarelån) | 150,0 | |
| 24 mån | 280,0 | 130,0 |
| 48 mån | 949,0 | 210,0 |
| 49 mån eller mer | | 360,0 |
| Totalt | 1 379,0 | 700,0 |
| Räntebindning i förhållande till lånen | | 51 % |
| Den genomsnittliga nominella räntan inklusive derivater (exklusive påslag) uppgick till | | 1,05 % |

SÄKRINGSdokUMENTATION FÖR KIRUNA KOMMUN

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

SYFTE MED SÄKRINGARNA

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

SÄKRAD RISK

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

SÄKRAD POST

Framtida betalningar av rörlig ränta hänförliga till:

1. Befintlig skuld enligt nedan tabell (Skuldportfölj)

| Internt låne-nummer | Nominellt belopp | Kapitalbindning | Basränta |
|---------------------|----------------------|-----------------|-----------|
| 87552 | 69 000 000 | 2022-03-23 | STIBOR 3M |
| 54824 | 200 000 000 | 2020-02-16 | STIBOR 3M |
| 87852 | 180 000 000 | 2021-04-22 | STIBOR 3M |
| 98957 | 100 000 000 | 2023-02-22 | STIBOR 3M |
| 99297 | 100 000 000 | 2022-06-01 | STIBOR 3M |
| 88455 | 80 000 000 | 2020-05-05 | STIBOR 3M |
| 95291 | 100 000 000 | 2019-02-22 | STIBOR 3M |
| 88651 | 50 000 000 | 2019-05-28 | STIBOR 3M |
| 87551 | 100 000 000 | 2022-03-23 | STIBOR 3M |
| 92597 | 130 000 000 | 2023-02-22 | STIBOR 3M |
| 84113 | 70 000 000 | 2021-09-15 | STIBOR 3M |
| 95817 | 100 000 000 | 2021-04-22 | STIBOR 3M |
| 103602 | 100 000 000 | 2022-06-01 | STIBOR 3M |
| | 1 379 000 000 | | |

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

| Nominellt belopp | Start |
|----------------------|------------|
| 69 000 000 | 2022-03-23 |
| 200 000 000 | 2020-02-16 |
| 180 000 000 | 2021-04-22 |
| 100 000 000 | 2023-02-22 |
| 100 000 000 | 2022-06-01 |
| 80 000 000 | 2020-05-05 |
| 100 000 000 | 2019-02-22 |
| 50 000 000 | 2019-05-28 |
| 100 000 000 | 2022-03-23 |
| 130 000 000 | 2023-02-22 |
| 70 000 000 | 2021-09-15 |
| 100 000 000 | 2021-04-22 |
| 100 000 000 | 2022-06-01 |
| 1 379 000 000 | |

SÄKRINGSINSTRUMENT

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

RÄNTESWAP

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

| Internt Swap nummer | Nominellt-belopp | Start | Förfall | Betalar | Erhåller |
|---------------------|------------------|------------|------------|---------|-----------|
| 1766025 | 50 000 000 | 2017-02-10 | 2022-02-10 | 0,67% | STIBOR 3M |
| 1766023 | 100 000 000 | 2017-02-10 | 2024-02-12 | 1,69% | STIBOR 3M |
| 275497 | 60 000 000 | 2015-09-29 | 2023-09-29 | 2,71% | STIBOR 3M |
| 275496 | 60 000 000 | 2015-09-29 | 2022-09-29 | 2,56% | STIBOR 3M |
| 273825 | 50 000 000 | 2015-11-02 | 2025-11-03 | 1,51% | STIBOR 3M |
| 275495 | 60 000 000 | 2015-09-29 | 2021-09-29 | 2,36% | STIBOR 3M |
| 15725 | 40 000 000 | 2011-08-05 | 2021-08-05 | 3,15% | STIBOR 3M |
| 718617 | 70 000 000 | 2018-02-19 | 2020-09-29 | 0,08% | STIBOR 3M |
| 3269952 | 70 000 000 | 2018-12-19 | 2026-12-21 | 0,10% | STIBOR 3M |
| 275494 | 60 000 000 | 2015-09-29 | 2020-09-29 | 2,13% | STIBOR 3M |
| 2190319 | 80 000 000 | 2015-09-30 | 2025-09-30 | 2,10% | STIBOR 3M |
| 700 000 000 | | | | | |

BEDÖMNING AV SÄKRINGSFÖRHÅLLENDETS EFFEKTIVITET

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

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

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

REDOVISNING

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

NOT 15 BORGENSFÖRBINDELSER**Kommunägda företag**

Tekniska Verken i Kiruna AB

Kirunabostäder AB

Egnahem och småhus med bostadsrätter

HSB bostadsrättsförening

Övriga bostadsrätts- o egnahemsföreningar

Ansvar för förlust, egnahem

Summa borgensförbindelser kommunen**Kirunabostäder AB**

Fastigo

Hyresgäststyrt lägenhetsunderhåll

Summa koncernen

| Koncern | | Kommun | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| | | 10,0 | 69,8 |
| | | 0,0 | 0,0 |
| | | 57,2 | 64,5 |
| | | 66,2 | 66,0 |
| | | 1,3 | 1,7 |
| 124,8 | 132,2 | 134,8 | 202,0 |
| | | 0,9 | 0,9 |
| | | 18,1 | 18,1 |
| 143,7 | 151,2 | | |

Kiruna kommun har i juni 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

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

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

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

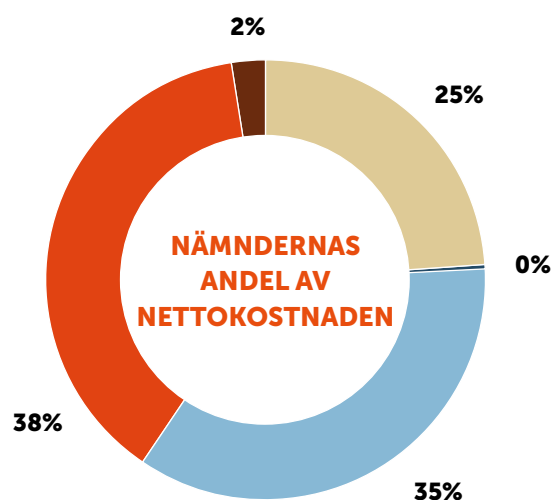
| | Koncern | | Kommun | |
|---|-------------|-------------|------------|------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| NOT 16 ANSVARSFÖRBINDELSER, PENSIONER | | | | |
| Pensioner intjänade före 1998 inklusive löneskatt | 483,4 | 512,0 | 483,4 | 512,0 |
| NOT 17 LEASING | | | | |
| Operationella leasingavtal med en avtalstid som överskrider 3 år. | | | | |
| Inom 1 år | 17,2 | 15,9 | 0,8 | 0,8 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 65,9 | 52,8 | 5,7 | 6,3 |
| Senare än 5 år | 0,9 | 0,9 | | |
| Summa | 84,1 | 69,7 | 6,5 | 7,1 |

NOTER TILL KASSAFLÖDESRAPPORTEN (Mnkr)

| | Koncern | | Kommun | |
|--|--------------|--------------|-------------|-------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| NOT 1 JUSTERING FÖR POSTER SOM INTE INGÅR I KASSAFLÖDET | | | | |
| Avskrivningar | 164,5 | 151,4 | 86,4 | 75,8 |
| Nedskrivningar | 3,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Avsättning deponi | 2,0 | 4,0 | 0,0 | 0,0 |
| Justering skatt på årets resultat | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Betald inkomstskatt | -2,4 | -8,8 | 0,0 | 0,0 |
| Skadestånd LKAB, stadshuset Kristallen | -589,8 | 0,0 | -589,8 | 0,0 |
| Justeringsposter | 100,4 | 9,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summa | 267,8 | 155,4 | 86,4 | 75,8 |

VERKSAMHETS- BERÄTTELSE

| | |
|------------------------------|------|
| Kommunstyrelsen | 25 % |
| Överförmyndarnämnd | 0 % |
| Kultur- och utbildningsnämnd | 35 % |
| Socialnämnd | 38 % |
| Miljö- och byggnämnd | 2 % |



Nettokostnadsandel per invånare

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <i>Antal invånare</i> | 22 992 | 23 116 | 23 167 |
| Kommunstyrelse | 16 406 | 15 318 | 14 889 |
| Överförmyndarnämnd | 122 | 170 | 132 |
| Kultur- och utbildningsnämnd | 22 450 | 22 008 | 21 735 |
| Socialnämnd | 24 324 | 24 300 | 23 481 |
| Miljö- och byggnämnd | 1 581 | 1 536 | 1 472 |
| Totalt | 64 883 | 63 332 | 61 710 |


**KOMMUNFULLMÄKTIGES
ORDFÖRANDE**

Ann-Kristin Nilsson (S)

**FÖRSTE VICE
ORDFÖRANDE**

Tomas Määttä (S)

KOMMUNLEDNING

KOMMUNFULLMÄKTIGE

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

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan, ”kommunens regering”, och ansvarar för övergripande ledning och styrning av den kommunala verksamheten och stadsbyggnadsprocessen.

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

ORDFÖRANDE

Kristina Zakrisson (S)

**ANDRE VICE
ORDFÖRANDE**

Stefan Sydberg (M)

**BITRÄDANDE
KOMMUNCHEF**

Mats Dahlberg

**FÖRSTE VICE
ORDFÖRANDE**
Niklas Sirén (V) tom. 180831
Gunnar Bergman (V) fr. 180901
KOMMUNCHEF

Peter Niemi

är ett stöd för övriga förvaltningar men inrymmer även koncernövergripande samordning av kommunikations-, minoritetsspråks- och tillgänglighetsfrågor.

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

KOMMUNSTYRELSEN

KOMMUNKONTORET

ÅRETS HÄNDELSER

EKONOMIAVDELNINGEN

Ekonomiavdelningen har haft ett stort fokus på flöden i attesteringsprocessen och uppdaterat reglemente samt riktlinjer inom området. Ett led till förbättring är nya rutiner kring ströfakturering och hantering av fakturor i flödet. Uppgraderingen av kommunens ekonomisystem är klar och arbetet för att automatisera ekonomiska flöden har påbörjats.

IT-AVDELNINGEN

IT-avdelningen består av tre enheter, IT-service, IT-drift och IT-infrastruktur och en stabsfunktion.

Projektorganisationen för Gironet/fiberutbyggnad är övertagen från Tekniska Verken i Kiruna. Arbetet för att färdigställa villaområdena i Kiruna C pågår sedan juni och endast ett fåtal anslutningar kvarstår. Fiber som förlagts på felaktigt djup åtgärdas och avslutas 2019. Uthyrning av svartfiber på industriområdet är påbörjat och tolv kunder är aktiva.

Migrering av det gamla stadsnätet till Gironet är slutförd och ca 700 aktiva kunder i hela kommunen är flyttade till Gironet. Lannavaara och Nedre Soppero är anslutna till Gironet. Arbetet för att ansluta Kurravaara, Jukkasjärvi, Piilijärvi och Masugnsbyn pågår. TV via fiber är i drift och ca 200 kunder har TV-abonnemang via fiber i Gironet. I juni direktsändes även den allsvenska matchen mellan Piteå IF DFF och Rosengård på Lombardia via Gironet.

It-infrastrukturenheten har lagt mycket tid på att förbereda nya stadshuset "Kristallen". Flytten gick bra att döma av det ringa antal felanmälningar som inkommit sedan personalen flyttat in. I och med flytten har stadshusets personal bytt till ett robustare och säkrare nätverk än tidigare. Under hösten har gamla stadshuset och dess förbindelser avvecklats.

Nya skidstadion på Matojärvi har fått både internt nätverk för medarbetare och publikt trådlöst nätverk. Utbyggnad av trådlöst nätverk på Kirunas förskolor fortgår.

It-driftenheten har varit delaktig i arbetet med att upprätta en enhetlig drift för Lapplands Kommunalförbund. Fas ett är genomförd och fas två påbörjad. Arbetet leds av extern konsult och kommunen kommer i och med detta ta rollen som leverantör av Lapplands Kommunalförbunds samlade IT-drift med övriga berörda kommuner som underleverantörer.

Ett pilotprojekt avseende "arbetsplatsutrustning som tjänst" har genomförts på Tekniska Verken i Kiruna AB med mål-

Resultaträkning Kommunkontoret

| | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 31 397 | 29 302 |
| Personalkostnader | -74 389 | -68 057 |
| Kapitalkostnader | -3 740 | -3 881 |
| Övriga kostnader | -50 434 | -47 600 |
| Nettokostnader | -97 166 | -90 236 |
| Skattemedel | 97 182 | 92 944 |
| Årets resultat | 16 | 2 708 |

Måluppfyllelse

Kommunkontorets ledningsfunktion

| Mål | Uppfyllt | Delvis uppfyllt | Ej uppfyllt |
|--|----------|-----------------|-------------|
| Kommunkontorets roll är tydlig | | X | |
| E-handel | | | Påbörjat |
| Fortsatt värdegrundsarbete | | X | |
| Verkställighet av intern kompetensutveckling | | | Påbörjat |
| Processanalyser | | X | |

sättningen att inkludera hela kommunen, så snart piloten är avslutad och kan upphandling genomföras.

En plattform för E-learning inklusive diverse grundkurser för hela kommunkoncernen är upphandlad och driftsatt. De första utbildningarna kommer ut i början av 2019.

En operativ förvaltningsorganisation är upprättad i koncernen som skall arbeta enligt modellen PM3. Detta har medfört att rollen It-verksamhetssamordnare är etablerad i samtliga förvaltningar och bolag.

It-serviceenheten har utökats med digitaliseringsverksamheten i Karesuando. Den nya verksamheten har i uppdrag att digitalisera kommunens pappershandlingar och göra dessa åtkomliga digitalt. Produktion är påbörjad genom scanning av bygglovsritningar och tester för att scanna personakter är påbörjade.

KOMMUNKANSLIET

Verksamheten har till största delen präglats av förberedelse och samordning av flytt från gamla stadshuset Iglo till nya stadshuset Kristallen, genomförande av valet till riksdag, kommun och landsting samt införande av EU:s dataskyddsdirektiv. Dataskyddsdirektivet har inneburit att ett dataskyddsbud inrättats till vilken allmänheten ska vända sig för att få utöva sina rättigheter utifrån dataskyddsdirektivet.

Som ett led i kommunens digitalisering har kommunens centrala diariesystem uppdateras. Utbildningsinsatser är påbörjade för att få ut verksamhetssystemet i organisationen för en mer papperslös administration som på sikt kommer möjliggöra en ökad tillgänglighet för allmänheten vad gäller kommunal dokumentation.

Utvecklingsplan Luossavaara-Matojärvi avviker från plan avseende försenad liffleverans men liften finns på plats under våren 2019. I övrigt följer arbetet plan där Trafikverket genomfört samråd om ny nationell rastplats på Luossavaara i anslutning till anläggningen. På Matojärvi pågår byggnation av nya omklädningsrum och förråd vid isladan som är klara våren 2019. Höstens utredning av Golfbanans nya utformning samt åtgärder med anledning av rivningen av TGA-området är påbörjat. Hästhållningen i Kiruna berör aktörer på såväl privat, förenings- som kommersiell basis och ett samrådsorgan, ett hästråd, har bildats för att diskutera övergripande frågor om hästens plats i samhällsplanering och grundläggande infrastruktur för hästhållning i Kiruna.

Ett arbete är påbörjat vad gäller dokumenterad struktur och systematik kring föreningslivets och allmänhetens nyttjande av kommunens fritidsanläggningar. En uppföljning är genomförd av satsningen på föreningsbidrag till integrationsprojekt finansierad av statliga medel. Utvärderingen visar bland annat på föreningslivet som resurs i integrationsarbetet men det förutsätter engagerade föreningar. Uppföljningen visar också att mycket kan göras med små medel.

Kommunikationsenheten

Arbetet har varit fokuserat på event, guidningar, dialogmöten, kulturevenemang mm som erbjud alla kirunabor och besökare möjligheterna att avtacka det gamla stadshuset. Gensvaret på aktiviteterna var stort, enbart antalet inbjudna gäster som besökte stadshuset uppgick till ca 7 000 personer under maj månad, totalt omfattade de olika aktiviteterna ca 10 000 personer. Ett omfattande arbete har också lagts ner på skyltning i nya stadshuset Kristallen liksom genomförande av invigningen i november.

Inköpsenheten

Inköpsenheten har fokuserat på sitt specialistuppdrag att stötta verksamheterna med inköpskompetens. Enheten har trots rekryteringsförsök varit underbemannad en längre tid och har därför inte kunnat prioritera verksamhetsutveckling i någon större utsträckning. I det löpande arbetet har behov av utvecklade och förtydligade interna rutiner identifierats och åtgärdats.

PERSONALAVDELNING

Kommunen har fortsatt med heltidsarbetet då en handlingsplan med fackförbundet Kommunal har arbetats fram så att de som vill arbeta heltid ska få möjlighet till detta. Detta enligt kommunals avtal och SKL:s riktlinjer.

En arbetsmiljöutbildning är genomförd för alla chefer och skyddsombud i kommunen samt en utbildning i medarbetar- och lönesamtal för alla chefer.

En strategi för kompetensförsörjning är klar och beslutad. Under våren har varje förvaltning gjort en egen handlingsplan för hur de arbetar med sin kompetensförsörjning. En ny rekryteringspolicy med rutiner samt en ny plan för ett nytt rekryteringssystem är framtagna.

Ett omtag kring det strukturerade arbetsmiljöarbetet är påbörjat som omfattar en genomlysning av alla skyddskommittéer, agendor och rutiner för att få en bra struktur kring arbetsmiljöfrågor i stort i kommunen.

En ny lönepolicy är antagen med nya lönekriterier. Dessa ska implementeras i alla verksamheter och tas i bruk under lönerevisionen 2019.

Kommunikationsenheten

Ett stort antal nya chefer rekryterades till socialförvaltningen under året varför en utbildningsdag för cheferna är genomförd för att ge dem en bra introduktion samt att stärka dem i deras chefsroller.

Verksamheten har under året testat och arbetat fram en säkrare metod för att rekrytera främst vikarier till socialförvaltningen genom gruppintervjuer som innefattar presentationer, grupparbete och redovisningar. Grupparbeten ger en bra insikt i vad de sökande har för t.ex. värdegrund men de visar också för det sökande vad arbetet innebär.

Ett intensivt arbete är utfört tillsammans med verksamheterna och deras chefer i frågor kring bemanning och schemaläggning, och stöttat dessa i detta arbete.

BAD- OCH SPORTHALL

Bad

Det har förekommit en del driftstörningar beroende på delvis gammal teknik och uttjänt teknik, ledningsbrott och krackelering av betong. Plaskbassängen var stängd under september för att anlägga en ny botten då där fanns sprickor.

Omvärldsorientering är utförd genom en studieresa till Göteborg och Skövde för att titta på olika tekniska lösningar för vattenrening vilket lett fram till att rening baserat på saltat badvatten inte är aktuellt i nya badhuset.

För att få tillbaka kunder till anläggningarna genomförs olika event liksom marknadsföring via sociala medier.

Abisko badhus är stängt sedan april på grund av större skador i bassängstomme och ett uttjänt teknikrum.

Karesuando badhus drivs av Karesuando Hembygdsförening. Badet har under året haft en del tekniska problem vilket inneburit att det varit kallt i bassängen och bassängutrymmena.

Under hösten har det förekommit en del driftproblem i Svappavaara badhus som åtgärdats. Verksamheten sköts genom ett samarbete med KBAB där verksamheterna delar på en tjänst.

Vittangi badhus är det mest besökta av baden i byarna, badet är byggt 1963 vilket innebär att det finns renoveringsbehov. Badet drivs i kommunens regi.

Sporthall

Sporthallen är otroligt välbesökt av både idrottsutövare men även publik vid arrangemang. Under sommarmånaderna har stora delar av lokalerna målats och fräschats upp. Skyttehallen är återinvigd efter en nyrenoverad för krutvapen med uppgraderad med modern teknik, elektroniska tavlor och brandsäkerhet.

UPPDRAGSVERKSAMHETEN KOMMUNALA FASTIGHETER

Kirunabostäder AB har till uppdrag att förvalta Kiruna kommuns fastigheter som består av totalt 223 000 kvm lokaler belägna i Kiruna kommun, från Riksgränsen till Karesuando och en mängd olika lokaler såsom skolor, förskolor, kultur- och idrottsanläggningar, kontor, industri-lokaler, boenden och bostäder. Under året uppdraget omfattat både Stadshuset Igloo och Kristallen, vilket gör att ytorna tillfälligt ökat från 212 000 kvm till 223 000 kvm.

För att förenkla och förtydliga uppdragsverksamhetens mål och innehåll pågår ett arbete med upprättande av en övergripande uppdragsbeskrivning, objektsförteckning och gränsdragningslistor. Arbetet beräknas vara slutfört i början på 2019 genom en överenskommelse mellan kommunen och Kirunabostäder AB.

En Nöjd Kund Undersökning är genomförd för första gången i uppdragsverksamhetens fastigheter. Enkäten gick ut till 100 personer i de kommunala fastigheterna i Kiruna och på landsbygden på temat service och förvaltning. Svarefrekvensen blev 65,3 %. Alla arbetsgrupper utifrån detta tagit fram fokusområden för fortsatt arbete; Ta kunden på allvar, Trygghet, Rent och Snyggt, Allmänna utrymmen samt Hjälp när det behövs.

Utifrån kommunens beslutade investeringsbudget är investeringar genomförda. Det saknas driftbudget för underhåll men trots det så behöver underhållsarbete utföras för att säkerställa fastighetens funktion men även arbetsmiljön för dem som ska vistas i lokalerna. Under året har ett 15-tal investeringar och större underhållsinsatser genomförts på förskolor, skolor, äldreboende och andra kommunala fastigheter genom fasadmålning, mattbyte, armaturbyte, nytt staket, nya fönster, ny ventilation, ny fasad, målning, nytt yttertak, nya entrédörrar, nya ytskikt, byte varmvattenberedare i torkrum, renovering av plaskpool, nytt brandlarm, brandåtgärder samt relining av stammar.

Därutöver har projektavdelningen administrerat och lett ett 20-tal byggprojekt:

1. Matojärvi, färdigställt den nya kanslibyggnaden, rivit befintliga omklädningsrum vid ishallen och påbörjat byggnation av nya omklädningsrum
2. Lomby, brandåtgärder samt uppsättning av moduler för omklädningsrum
3. Stallet, påbörjat arbeten med ventilationen
4. Bowlinghallen, renovering och byte av banor och maskineri
5. Badhus Abisko, rivning av bassängen samt projektering för ny bassäng och teknikrum
6. Nya badhuset, upphandlat konsulter och påbörjat arbetet med projekteringsunderlaget
7. K5 nya Kiruna, påbörjat byggnation av nytt kulturhus
8. Räddningstjänsten, påbörjat byggnation av ny Räddningstjänst
9. Brandgarage Riksgränsen, färdigställt byggnationen
10. Vilan, rivning av hus på Skyttegatan samt utförande av parkeringar och vägar på området samt påbörjat ombyggnationen och renoveringen av Vilan 1 och 2 samt kök
11. Vittangi sporthall, ombyggnation av tak
12. Låsning, passage, säkerhet i skolor/ idrottshallar, utredningsarbeten
13. Hjalmar Lundbohms skolan, utfört brandskyddsåtgärder
14. Bergaskolan, byggt nytt soprum
15. Triangelns skolan, projekterat för diverse ombyggnationer
16. Luossavaaraskolan, projekterat nytt kök samt påbörjat ombyggnationen
17. Högalidskolan, utredningsarbete akustik och ljud samt ombyggnad av en flygel
18. Jukkasjärvi skola, framtagande av ritningsförslag för kostnadsberäkning och beslut
19. Nya Gymnasieskolan, deltagit i styrgruppsmöten
20. Bullerbyns förskola, ombyggnad av kök pågår

UPPDRAGSVERKSAMHETEN FRITID

Fritidsverksamheten omfattar drift av idrottshallar, slalombacke, skoter och skidspår. Luossavaarabacken har haft en bra säsong med många besökare och många välbesökta arrangemang. Lomby och Matojärvi har haft fulla hus under hela säsongen.

På Matojärvi pågår upprättande av nya omklädningsrum, tvättstuga, förråd och ledarrum för inre samt yttre verksamhet, sommar som vinter. Totalt sex nya omklädningsrum byggs.

Luossavaara slalombacke har nytt och utbyggt snökanon-system, strömförsörjningen är förstärkt, ny belysningslinje i familjebacken samt kompletterad belysning i parken upp mot toppen är anlagd. Montering av ny sittlift är påbörjad och beräknas stå klar i mitten av 2019. Liftkurar på topp och dal är uppsatta och personalrum är renoverade.

Diverse markarbeten/förbättringar är genomförda runt motionsspåren i Kiruna C och i östra kommundelen. Motionsspåren i Abisko och Jukkas har fått ny belysning. Trafikverkets nya dragning av E 10 har påverkat skidspåren kring Varggropen och Matojärvi och inneburit en ny spårdragning. Den nya spårdragningen har skett i samarbete med skidföreningarna.

I Vittangi har de gamla avbytarbåsen och förråden rivits och nytt byggts vid isplanen. Under våren har slutinventering av skoterlederna utförts. Efter ett medborgarförslag har på försök en långfärdsskridskobana upprättats på Ylilombolo.

UPPDRAGSVERKSAMHETEN GATA/PARK

Gata/Park omfattar skötsel av gator, gångbanor, trafik-anordningar, gatubelysning, lekplatser, parker och grönområden.

Snöröjningsuppdraget utgör en stor del av verksamheten under perioden oktober till maj månad. Totalt har det fallit 143 cm snö under året som innebar 13 plogsvängar varav 4 stycken. prioriterade. Vintern har varit normal och inte inneburit några extraordinära åtgärder. Ca 608 ton sand har använts till halkbekämpning. Sopning och sandupptagning har gjorts i hela Kiruna tätort, Svappavaara och Vittangi.

Parkverksamheten med skötsel av grönytor, parker och lekparker har prioriterats. Grönyteskötseln har fungerat relativt bra. 66 skolungdomar fördelade på 3 perioder har tagit hand om våra parker och grönområden, vilket är färre än tidigare år och det har medfört att vissa områden blivit tidsmässigt eftersatta. Slyröjning är genomförd med focus på brottsförebyggande åtgärder, bland annat är området bakom handelsområdet mot Mossvägen och skogspartiet mellan Terrassgatan och Ringvägen öppnat för att skapa trygghet för gående.

Gata/park har på uppdrag av LKAB ansvaret för underhåll och drift av de gruvstadsparker som uppstått i samband med LKABs expansion.

För fjärde året uppförde Gata/park Vinterlekparken tillsammans Hjalmar Lundbohms skolan och näringsliv. Parken invigdes i samband med Vinterfestivalen och har varit ett årligt återkommande inslag i Kirunas vintermiljö.

Beläggningsarbete har utförts på flera olika områden särskilt på Västra industriområdet och efter våra matargator. Gångvägar har prioriterats bland annat GC vägen mot

ridstallet, i Jukkasjärvi, Abisko och Björkliden. Inventering av beläggningsbehov har utförts, vilket underlättar planering av framtida beläggningsbehov och underhållsplaner.

Cirka 950 belysningspunkter är utbytt, dels på uppdrag av projektavdelningen men också som en del av normaldriften, exempelvis längs busslinjer och olika matargator i centrala Kiruna men även i Vittangi där 48 armaturer ersatts med LED för att minska förbrukning och underhåll. I östra kommundelen (Kouksu och Vivungi) är en del kabel markförlagd i förbyggande syfte och för att framtidssäkra anläggningen. Energivinsten i detta är att vi i princip reducerar effektuttaget med 50 % och utökar serviceintervallerna från 4000 timmar till 50 000 timmar. Utbytet av kvicksilverlampor beräknas vara avslutat under 2019.

Arbeten med lekparker är utfört i linje med antaget lekplatsprogram som innebär uppgradering av befintliga lekplatser till När- och områdeslekplatser. Under året är närlekplatser färdigställda vid Kyrkogatan, Idrottsvägen och Tuolluvaara.

UPPDRAGSVERKSAMHET VA/RENHÅLLNING

VA

Avseende VA-driften har ett fåtal haverier uppstått och ett antal förbättringsåtgärder, underhållsarbeten och projekt utförts.

Vid två tillfällen har det förekommit otjänligt dricksvatten. I april i utgående dricksvatten i Rensjön och i augusti hos en användare i Masugnsbyn. Kokningsrekommendation utfärdades och dricksvattentankar placerades ut. Omproven som togs kort därefter klassades som tjänliga och fel i provtagningskedjan eller tillfällig förorening vid provtagningspunktern bedömdes som en sannolik orsak till de otjänliga proverna.

Det har förekommit höga halter av totalfosfor i utgående avloppsvatten i avloppsreningsverket i Nedre Soppero, där det också varit problem med driften. Även i Jukkasjärvi har det förekommit överskridande när det gäller fosfor i utgående avloppsvatten, detta berodde på ett tillfälligt problem med doserpumpar som nu är åtgärdat.

Under året har arbetet med säkrare kemikaliehantering fortsatt. I februari har bland annat nya kemtankar installerats i Björkliden och Abisko. Arbetet med invallning i övriga verk pågår och de befintliga tankarna ingår i en besiktningsplan. Arbetet med en besiktning av alla kommunens VA-fastigheter har under året genomförts för att utreda vilka åtgärdsbehov som finns.

I Östra lagades 15 läckor, däribland en stor vattenläcka i Vittangi och i Västra har det lagats 18 vattenläckor. I Abisko har en avloppsledning lagts om vilket har gett ett gott resultat på mängden tillskottsvatten i avloppsnätet.

I Kiruna C relinades en lång sträcka på Ställverksvägen eftersom den inte var lagningsbar.

I Kiruna tätort har arbetet med att minska vattenläckaget i Kiruna tätort pågått, men läckaget ökade under året till 1,45 miljoner kubikmeter per år, en ökning med 88 000 m³/år i jämförelse med föregående år. Detta främst beroende på den djupa tjälen i början av året och ovanligt många stora läckor under första halvåret. På senare delen av året har mängden läckvatten sänkts till rekordlåga nivåer.

I början av året förekom ovanligt många frysningar på vattenledningar, ca 80 stycken i jämförelse med ca 10 ett vanligt år. Detta tros bero på den ovanligt långa kalla perioden samt att ett antal värmekablar blivit avgrävda, därför lades det ned mycket arbete på att laga de avgrävda kablarna under barmarksperioden. Det har även upptäckts en ökande mängd avloppskross, det vill säga gamla betongledningar som har börjat vittra sönder. Detta är något som behöver undersökas vidare och troligtvis åtgärdas i en större omfattning framöver.

Vid ett flertal tillfällen har stora mängder olja förekommit i pumpstationen från nya industriområdet och vid ett tillfälle behövdes den saneras. Det har även kommit in stora mängder olja till reningsverket. Med anledning av olje problemen har brevutskick samt en annons har lagts ut och oljeavskiljare har inspekterats med miljökontoret. Riktlinjer för oljeavskiljare har tagits fram under året. Det pågår även en utredning kring fett från olika restaurangverksamheter.

Under våren grävdes en kabel tillhörande Telia av, vilket ledde till att kommunikationen med verken i Jukkasjärvi, Vittangi och Svappavaara var avbruten under en lång tid. Ett nytt avtal är nu tecknat med Telia vilket garanterar reparation inom några dagar.

Projektet Kiruna Vatten har fortsatt varit aktivt under 2018. De första anbuden som kom in var dock för kostsamma, upphandlingen avbröts och förfrågningsunderlaget arbetades om. Ett nytt förfrågningsunderlag där renoveringen och ombyggnaden av befintligt vattenverk (etapp 1) har separerats från nybyggnationen av kemisk fällning med lamellsedimentering och kolfilter, skickades ut. Entreprenör kunde väljas och etableringen inför renoveringen av filterbottnarna och ombyggnation av rörgalleriet påbörjades under november/december. Framtagande av ansökan för Vattenskyddsområde pågår.

Ansökningar om nya vattenskyddsområden i Katterjäkk och Björkliden har skickats in. Provpumpning av eventuella nya brunnar för vattenförsörjning i Abisko har pågått under våren och sommaren, samt avslutats i september och därefter är ansökan för Vattendom för de nya brunnarna i Abisko påbörjad.

Ett projekt som syftade till att testa hur bra det gick att förbränna fett från olika verksamheter i Värmeverket är genomfört med gott resultat utan dålig lukt på värmeverksområdet.

Renhållningen

Projektet ”Total Översyn av Renhållningen” (TÖR) avslutas. Förslag till ny avfallsplan och avfallsföreskrifter har under hösten presenterats för kommunfullmäktige och förslagen har ställts ut samt skickats på samråd till aktörer med väsentligt intresse av avfallsplanen och avfallsföreskrifterna. Förslagen förväntas antas av kommunfullmäktige i början av 2019.

VA/Renhållning har arbetat intensivt med planering av införandet av separat utsortering av matavfall som införs från och med 2019. Införandet kommer att ske etappvis under en tvåårsperiod.

Från och med 2019 kommer en ny miljöstyrande taxekonstruktion att tas i bruk och ersätta den tidigare renhållningstaxan. Taxan ska fungera som incitament för bättre sortering, där storleken på restavfallskärlet styr kostnaden. Detta innebär att den som är duktig får en betydligt lägre taxa jämfört med den som inte sorterar och behöver ett stort kärl.

Utredningar om framtidens resurshantering är påbörjad, möjligheten att bygga en återbruksmarknad samt torrkonservering av organiskt avfall.

Försök till att lägga tömningsuppdraget på entreprenad är genomfört men ledde fram till beslut att trots allt sköta insamlingen av hushållsavfallet i egen regi.

Från och med 1 januari 2018 ingår miljöenheten i enhet renhållning. I miljöenhetens arbete ingår bland annat insamling av batterier, ljuskällor och småelektronik från batteri- och glödlampsholkar samt EL:IN-skåp. Miljöenheten tar även mot farligt avfall från verksamheter.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

| Måluppfyllelse Ekonomiavdelningen | | | |
|---|----------|-----------------|-------------|
| Mål | Uppfyllt | Delvis uppfyllt | Ej uppfyllt |
| Sprida och tillgängliggöra kunskap | | X | |
| Fortsätta översyn av verksamhets-system | | Påbörjat | |
| Arbetsmiljö | X | | |
| Påbörja översyn av E-handel | | Påbörjat | |

| Måluppfyllelse IT-avdelningen | | | |
|---|----------|-----------------|-------------|
| Mål | Uppfyllt | Delvis uppfyllt | Ej uppfyllt |
| Migrering av gamla stadsnätet slutfört | X | | |
| Kompetensutvecklingsplan (flerårs) | | X | |
| Fortsatt värdegrundsarbete | | X | |
| IT-strategi med fokus på IT-säkerhet, riktlinjer och policydokument | | X | |
| Stora tjänsteleverantörer etablerade i stadsnätet Gironet | | X | |

| Måluppfyllelse Kommunkansliet | | | |
|---|----------|-----------------|-------------|
| Mål | Uppfyllt | Delvis uppfyllt | Ej uppfyllt |
| Öka medvetenheten om en arbetsplats för alla på lika villkor | X | | |
| Tydliggöra processer och beslutsvägar | | X | |
| Etablera arbetssätt som bidrar till digitalisering | | X | |
| Kommunikationsenheten | | | |
| Väl informerade medarbetare om utflytt och inflytt | X | | |
| Alla Kirunabor har haft möjlighet att besöka och avtacka stadshuset på ett bra sätt | X | | |
| Principer för medborgardialog förankrade bland förtroendevalda och tjänstemän | | X | |
| Samordnad och effektiv styrning av kommunikativa tjänster i kommun-koncernen | | | |
| Kommunikationsstrategi för mål 2020 färdig | X | | |
| Inköpsenheten | | | |
| Inköps- och beställarorganisation i kommunen och TVAB | | X | |
| Utbildningsprogram avseende inköp för chefer, kon-taktpersoner och beställare | | X | |
| Utvecklade resurser för avtals- och leverantörs-uppföljning | | | X |

| Måluppfyllelse Kommunkansliet (forts.) | | | |
|---|----------|-----------------|-------------|
| Mål | Uppfyllt | Delvis uppfyllt | Ej uppfyllt |
| Inköpsenheten forts. | | | |
| Utvecklade riktlinjer inom inköpsarbetet | | X | |
| Utvecklad framförhållning och samverkan vid upphandling | | X | |

| Måluppfyllelse Personalavdelningen | | | |
|--|----------|-----------------|-------------|
| Mål | Uppfyllt | Delvis uppfyllt | Ej uppfyllt |
| Chefers förutsättningar | | X | |
| Kvalitetssäkrat rehabiliteringsarbete | | X | |
| Nya löneprocessen är igång | | | X |
| Kommunikationsplan | X | | |
| Bemannings- och rekryteringsenheten | | | |
| Rollfördelning och ansvar | X | | |
| Säkrare rekryteringsprocess och uppföljning av tillfällig personal | X | | |
| Processer och rutiner | X | | |
| Kommunikation | | X | |
| Arbetsmiljöarbete | X | | |

| Måluppfyllelse Badhus och sporthall | | | |
|---|------------|-----------------|-------------|
| Mål | Uppfyllt | Delvis uppfyllt | Ej uppfyllt |
| Simhall | | | |
| Vända trenden, fler kunder | | X | |
| Fortsatt värdegrundsarbete | X | | |
| Tydliggöra mål/uppföljning | X | | |
| Samarbete skola/föreningar | | X | |
| Återkommande mål och planeringsdagar | X | | |
| Sporthall | | | |
| Rutiner, alla jobbar likadant | | X | |
| Fortsatt värdegrundsarbete, CTT | X | | |
| Tydliggöra mål. Gemensamma mål | X | | |
| Fortsätta med föreningsträffar | | X | |
| Kompetensutveckling, återkommande planeringsdagar | X | | |
| Summa (antal) | 16 | 28 | 2 |
| Andel av totala antalet mål (46st) | 35% | 61% | 4% |

EKONOMI

Totalt visar kommunkontoret ett överskott på 1 915 tkr, nedan redogörs de största avvikelserna.

Kommunkansliet lämnar ett överskott på 2 878 tkr på grund av vakanta tjänster. Personalavdelningen har ett totalt underskott på – 1 523 tkr. Företagshälsovården går minus med – 3 273 tkr, resultatmässigt vägs det upp av lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster. Ekonomivdelningen visar ett underskott på – 1 617 tkr, vilket främst beror på ej fakturerade kostnader för ekonomisystemet till bolagen, ökade konsultkostnader i samband med uppgradering av ekonomisystemet samt ett omfattande arbetsmiljöarbete som genomförst på avdelningen. Uppdragsverksamhet fritid gör ett positivt resultat mot budgeten på 1 172 tkr. Tilläggsanslaget på 700 tkr för sittliften togs aldrig i bruk under året, vilket bidrar till överskottet. Uppdragsverksamhet gata/park gör ett positivt resultat på 1 237 tkr. Vakant tjänst gör att driftprojekten inte kunnat drivas enligt planerad takt.

FRAMTID

Ett nytt atteringsförfarande är igång i början av året.

All fiber som förlagd på felaktigt djup är åtgärdad under 2019.

De första utbildningarna med nya E-learning verktyget kommer ut i början av 2019.

Sittliften i Luossabacken färdigställs till halvårsskiftet och byggnationen av nya omklädningsrum och förråd vid isladan på Matojärvi är klara under våren.

Ett nytt rekryteringssystem köps in och arbetet med struktur och rutiner för arbetsmiljöfrågor fortsätter.

Fortsatt planering för ny badverksamhet i nya centrala Kiruna mer aktiviteter på sociala medier för marknadsföring och information om badverksamheten.

Behov av att fortsätta renovera slitna omklädningsrum på sporthallen då de inte fått nya ytskikt på 50 år. Vi ser även ett behov av att byta golv i både friidrottshall och bordtennis lokalen. Behov av renovera skytte 1, lokalen är avsedd att bedriva skytte i första hand med luftvapen.

Slutföra arbetet med att förenkla och förtydliga uppdragsverksamhetens kommunala fastigheters mål och innehåll genom en övergripande uppdragsbeskrivning, objektsförteckning och gränsdragningslistor.

Utbytet av kvicksilverlampor avslutat 2019.

Antagande av ny avfallsplan, nya avfallsföreskrifter. Separat utsortering av matavfall införs etappvis under en tvåårsperiod med start 2019 en tillhörande ny miljöstyrande taxekonstruktion.

Resultaträkning

Uppdragsverksamhet Fastigheter

| | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 111 004 | 110 714 |
| Kapitalkostnader | -63 166 | -56 621 |
| Övriga kostnader | -101 316 | -104 421 |
| Nettokostnader | -53 478 | -50 328 |
| Skattemedel | 53 297 | 50 154 |
| Årets resultat | -180 | -174 |

Resultaträkning

Uppdragsverksamhet Fritid

| | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 2 075 | 1 802 |
| Personalkostnader | | 0 |
| Kapitalkostnader | -2 105 | -2 067 |
| Övriga kostnader | -20 145 | -17 404 |
| Nettokostnader | -20 176 | -17 668 |
| Skattemedel | 21 347 | 17 538 |
| Årets resultat | 1 172 | -131 |

Resultaträkning

Uppdragsverksamhet Gatu/park/slam

| | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 45 | 123 |
| Personalkostnader | 0 | 0 |
| Kapitalkostnader | -8 480 | -8 687 |
| Övriga kostnader | -30 491 | -30 610 |
| Nettokostnader | -38 926 | -39 174 |
| Skattemedel | 39 935 | 39 752 |
| Årets resultat | 1 009 | 578 |

Resultaträkning

Uppdragsverksamhet VA

| | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Intäkter | 14 881 | 15 086 |
| Kapitalkostnader | -14 548 | -15 014 |
| Övriga kostnader | 0 | -8 |
| Nettokostnader | 333 | 64 |
| Skattemedel | -105 | 361 |
| Årets resultat | 228 | -297 |



KOMMUNSTYRELSEN

STADSBYGGNADS-
FÖRVALTNINGEN

VERKSAMHETEN

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

DEL 1 – HELA FÖRVALTNINGEN

ÅRETS HÄNDELSER

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

- Plan- och exploateringsavdelningen har bildats genom en sammanslagning av två tidigare avdelningar, planavdelningen och mark- och exploateringsavdelningen
- Avdelningen för ledningsstöd har ersatt Stabsavdelningen
- Detaljplan Icehotel öst, Jukkasjärvi 4:38 och 59:1 (turistisk verksamhet), har varit på samråd
- Detaljplan Upplaget 6-12 (industri, handel och verksamheter) har antagits
- Ändring av detaljplan för Jukkasjärvi 4:44, 4:91 m.fl. har varit på granskning
- Detaljplan för Abisko 1:3 och 1:22 (handel och bostäder) har gått ut på granskning
- Detaljplaner som vunnit laga kraft är Karhuniemi (ny anslutning E10), Jägarskolan 8:5 (bostäder) och Jukkasjärvi huvudmannaskap (ändrat huvudmannaskap från enskilt till kommunalt)
- Ny översiktsplan för hela Kiruna kommun är antagen
- Cykelplan är ute på remiss

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Ett av förvaltningens mål för 2018 har varit att skriva avtal med samtliga exploatörer i stadskärnan, vilket delvis är uppfyllt eftersom flera avtal redan är skrivna och diskussioner med de kvarstående exploatörerna fortgår. Förvaltningen har under 2018 arbetat vidare med att tydliggöra och implementera stadsbyggnadsprocessen och målet får anses vara uppfyllt. När det gäller målet att förvaltningens interna roller och arbetssätt ska vara förankrade och implementerade så är det uppfyllt, vilket också

FÖRVALTNINGSCHEF

Lars Bäckström

Resultaträkning

| | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 27 369 | 30 322 |
| Personalkostnader | -27 692 | -27 309 |
| Kapitalkostnader | -3 111 | -2 216 |
| Övriga kostnader | -40 869 | -37 048 |
| Nettokostnader | -44 304 | -36 250 |
| Skattemedel | 41 914 | 37 706 |
| Årets resultat | -2 389 | 1 456 |

gäller målet att bemanna och implementera programledningsfunktionen. Ett annat av målen för 2018 har varit att staben ska vara ett etablerat stöd till hela förvaltningen, vilket inte är aktuellt eftersom avdelningen avvecklades vid en omorganisation tidigt på året. För tillväxtavdelningen fanns som mål att vara ett etablerat stöd för kommunkoncernen i arbetet mot 2020-målen, vilket anses som delvis uppfyllt. När det gäller målet att alla vakanta befattningar ska vara tillsatta så är även det delvis uppfyllt. Slutligen är målet att all statistik där så är möjligt ska vara uppdelad efter juridiskt kön uppfyllt.

Måluppfyllelse

| Mål | Uppfyllt | Delvis uppfyllt | Ej uppfyllt |
|--|----------|-----------------|-------------|
| Avtal med samtliga exploatörer i stadskärnan | | X | |
| Stadsbyggnadsprocessen är beslutad, tydliggjord och implementerad | X | | |
| Stadsbyggnadsförvaltningens interna roller och arbetssätt är förankrade och implementerade | X | | |
| Programledningsfunktionen är bemannad och implementerad | X | | |
| Staben är ett etablerat stöd till hela förvaltningen | | | 1) |
| Tillväxtavdelningen är ett etablerat stöd för kommunkoncernen i arbetet mot 2020-målen | | X | |
| Alla vakanta befattningar är tillsatta | | X | |
| Där det är möjligt ska all statistik vara uppdelad efter juridiskt kön | X | | |

1) Staben avvecklades under året, varför målet inte längre är aktuellt.

EKONOMI

När det gäller det ekonomiska utfallet för perioden 2018-01-01 t.o.m. 2018-12-31 så redovisar förvaltningen ett resultat på minus 2 389 tkr. Det negativa resultatet beror främst på kostnader för kollektivtrafik som väsentligt har överstigit budgeterade kostnader.

FRAMTID

Stadsbyggnadsförvaltningen kommer att fortsätta arbetet med att nå de mål i verksamhetsplanen som ännu inte är uppfyllda. Under året har förvaltningen varit framgångsrik i arbetet med rekryteringar och lyckats rekrytera nyckelkompetens som tidigare saknats. Mycket fokus kommer att läggas på arbetet med att utveckla organisation och arbetsätt för att effektivisera förvaltningens arbete. I detta arbete ingår förbättrad kommunikation, tydliggörande av mål, uppdrag och processer.

| Redovisning per verksamhet | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|
| | Utfall 2017 | Utfall 2018 | Budget 2018 | Avvikelse utfall/budget |
| Ekonomi | 13 143 | 12 970 | 11 353 | -1 617 |
| IT | 18 116 | 19 992 | 20 794 | 803 |
| Kansli & Stab | 14 595 | 13 419 | 16 298 | 2 878 |
| Bad & sporthall | 12 047 | 10 926 | 11 094 | 167 |
| Kommunledning | 12 119 | 17 672 | 16 979 | -693 |
| Personal | 20 216 | 22 187 | 20 664 | -1 523 |
| Totalt | 90 236 | 97 166 | 97 181 | 16 |

DEL 2 – STADSOMVANDLINGEN

ÅRETS HÄNDELSER

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

- Inflyttning i Kirunas nya stadshus
- Kirunabostäder har påbörjat byggnationerna i kvarter 1
- Kirunabostäder har påbörjat byggandet av bostäder på skjutbaneområdet
- Byggandet av Kirunas nya kulturhus har påbörjats
- LKAB ska bygga kvarter 7,8 och 9 som ersättning av funktion till Kirunabostäder
- Masterplan för handel är framtagen
- Den nya handelsgatan öppnar september 2022
- Detaljplaner för GP2 etapp 2 och 3 är antagna
- GP3 avtalet är beslutat i kommunfullmäktige
- Exploateringsavtal för kvarter 4 är tecknat med LKAB
- Detaljplan för flyttleden (Gula raden) har varit på samråd
- Detaljplan för ny gymnasieskola, grundskola, simhall mm. är ute på samråd
- Detaljplan för volymhandelsområdet är ute på samråd
- Detaljplan för GP2:4 är klar för antagande
- Flytt av kulturbyggnader genomfört

EKONOMI

Stadsomvandlingens resultat 2018 uppgår till plus 576,9 mnkr. Årets intäkter var 660,8 mnkr och kostnaderna uppgick till 83,8 mnkr.

Intäkterna kommer till största delen från LKAB med 651,6 mnkr och består av skadeståndersättning i form av nya stadshuset Kristallen (589,8 mnkr), årliga ersättningar, inköpsorder enligt avtal (39,4 mnkr), indexersättning GP2-avtalet (13,3 mnkr) och ersättningar för huvudspilvattenledning, bräddavlopp, exploateringsavtal etc. (9,1 mnkr).

Interna intäkter inom stadsomvandlingen uppgår till 4,4 mnkr. Övriga intäkter från Kiruna Kraft, Peab, Vattenfall och Konstmuseet i norr uppgår till totalt 8,1 mnkr

Årets kostnader på 91,8 mnkr består av upparbetade kostnader enligt inköpsorder (38,2 mnkr), bygglogistiksamordning, detaljplaner, markanvisningskostnader, förprojektering etc. (21,4 mnkr), utredningar, lokalkostnader, övriga avtal, drift (17,3 mnkr), avskrivningar (12,7 mnkr) samt flytt av inventarier och invigning av Kristallen (2,2 mnkr).

Årets resultat på 576,9 mnkr tillförs stadsomvandlingens eget kapital som vid årets början uppgick till 2 813 mnkr. Vid årets slut uppgår det egna kapitalet till 3 390 mnkr. Stadsomvandlingens eget kapital skall täcka framtida av-

Resultaträkning

| | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| Intäkter | 660 787 | 68 162 |
| Personlakostnader | -3 444 | -3 542 |
| Kapitalkostnader | -7 120 | -603 |
| Övriga kostnader | -73 279 | -43 198 |
| Nettokostnader | 576 944 | 20 819 |
| Skattemedel | 0 | 0 |
| Årets resultat | 576 944 | 20 819 |

skrivningar på byggnader och infrastruktur som byggs upp i nya Kiruna centrum (NKC) och finansieras med stadsomvandlingsmedel.

FRAMTID

Målsättningen är att torg bildningen d.v.s. kvarteren runt stadshustorget och handelsgatan (inklusive kvarter 6) står färdiga 2020/2021. När det gäller handelsgatan så är målsättningen att den ska stå färdig och öppnas september 2022. Nya Kiruna kommer succesivt att växa fram de kommande åren med boenden, kommunala verksamhetslokaler samt lokaler för förenings- och näringsliv. Trafikverkets arbete med ny väg E10 är startat och beräknas färdigställas 2020.





KOMMUNREVISION

ORDFÖRANDE

Roger Aitomäki (C)

VICE ORDFÖRANDE

Sören Sidér (NS)

REVISORERNAS UPPDRAG OCH MÅL FÖR VERKSAMHETEN

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

ÅRETS HÄNDELSER

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

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

Revisorernas planerade granskningsinsatser fastställs årligen i en revisionsplan. Granskningar som genomförts inom ramen för verksamhetsåret 2018:

- Styrelsens och nämndernas ansvarsutövande
- Delårsrapporten per 2018-08-31
- Kommunens årsredovisning 2018
- Bygglovsprocess och detaljplanearbete

- Uppföljning överförmyndarverksamheten
- Nettokostnadsavvikelser Socialnämnden och Kultur- och utbildningsnämnden
- Uppföljning etik, korruption och oegentligheter
- Intern kontroll COSO
- Tillämpning av minoritetsspråkslagstiftningen
- Enkätundersökning jävskunskap

Resultatet av revisorernas granskningar rapporteras löpande till den/de granskade nämnderna i form av slutdokument med revisorernas bedömningar, kompletterat med revisionsrapport från de sakkunniga, samt läggs ut på kommunens hemsida. 2018 års granskningsinsatser redogörs närmare för i revisionsberättelsen. Därutöver har det under året genomförts dialoger med verksamhetsföreträdare samt förstudier.

EKONOMI

Revisorerna ansvarar själva för förvaltningen av sitt uppdrag och sina resurser. För år 2018 har revisorerna en budget på totalt 1 806 000 kr, och utfallet per den 31 december visar på ett överskott om 36 tkr.

| Resultaträkning | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
| Intäkter | 0 | 0 |
| Personalkostnader | -551 | -528 |
| Kapitalkostnader | 0 | 0 |
| Övriga kostnader | -1 219 | -1 123 |
| Nettokostnader | -1 770 | -1 651 |
| Skattemedel | 1 806 | 1 806 |
| Årets resultat | 36 | 155 |

ÖVERFÖRMYNDAR- NÄMNDEN

VERKSAMHET

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

ÅRETS HÄNDELSER

Årets viktigaste händelse är flytten till lokaler i det nya stadshuset Kristallen. Efter att under ett antal år ha varit utlokaliserad är ÖFN: s expedition åter en del av en större gemenskap. Under året har verksamheten också granskats av kommunens revision med gott resultat, något som tillsammans med ordinarie kvalitetskontroll visar att arbetsmiljön förbättrats avsevärt och att medarbetarna nu har möjlighet att göra ett bra jobb till tjänst för allmänheten. Vid länsstyrelsens inspektion i oktober framkom ett antal förbättringsområden som åtgärdats och redovisats för länsstyrelsen med resultatet att verksamheten utvecklats ytterligare.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Inför 2018 sattes fem mål upp. Dessa är Lagenlig och effektiv dokumenthantering, Erforderlig kompetensutveckling genomförs, Ändamålsenlig tillgång till gode män och förvaltare, Ändamålsenlig granskning genomförs och Baserad verksamhet är så stabil att samverkan och verksamhetsutveckling kan genomföras. Utifrån resultatet av länsstyrel-

ORDFÖRANDE

Kenneth Nilsson (S)

VICE ORDFÖRANDE

Håkan Bäckström (S)

FÖRVALTNINGSCHEF

Anders Karlsson

sens inspektion kan det sägas att alla mål utom det första är helt uppfyllda och att det första målet är delvis uppfyllt.

EKONOMI

Överförmyndarnämnden uppvisar ett underskott på 409 tkr. Förklaringen till underskottet är lokalkostnader som fanns för den gamla lokalen innan flytten till nya stadshuset. Det ligger även inbakat ett underskott på uppdragsgarsidan där vi inte har full täckning för våra gode män. Till år 2019 har vi äskat mer medel för dessa och även gett förslag till nämnden om att sänka arvoden för gode män som har hand om ensamkommande flyktingbarn.

Resultaträkning

| | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Intäkter | 75 | 33 |
| Personalkostnader | -3 086 | -1 757 |
| Kapitalkostnader | 0 | 0 |
| Övriga kostnader | 195 | -2 203 |
| Nettokostnader | -2 816 | -3 927 |
| Skattemedel | 2 407 | 2 340 |
| Årets resultat | -409 | -1 587 |

FRAMTID

Överförmyndarnämndens verksamhet är idag allt stabilare och uppdaterad avseende ett självförbättrande arbetssätt. Vi hanterar huvuduppgiften, att ta tillvara huvudmannens rätt på ett bra sätt och strävar nu efter att modernisera arbetssätt och metoder för att i allt större grad uppfylla alla lagkrav på vår verksamhet införskaffa modernt digitalt stöd som lösgör handläggare för att arbeta med mänsklig kontakt.

Måluppfyllelse

| Mål | Uppfyllt | Delvis uppfyllt | Ej uppfyllt |
|---|----------|-----------------|-------------|
| Lagenlig och effektiv dokumenthantering | | X | |
| Erforderlig kompetensutveckling genomförs | X | | |
| Ändamålsenlig tillgång till gode män och förvaltare | X | | |
| Ändamålsenlig granskning skall genomföras | X | | |
| Basverksamheten är så stabil att samverkan och verksamhetsutveckling kan genomföras | X | | |

Resultat Drift 2017

| | Utfall 2018 | Budget 2018 | Avvikelse |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Överförmyndarexpeditionen | 2 504 | 2 095 | -409 |
| Överförmyndarnämnden | 311 | 312 | 0,4 |
| Totalt resultat | 2 816 | 2 407 | -409 |

Ställföreträdarskap

| | Helår 2017 | Helår 2018 |
|---|------------|------------|
| Godmanskap | 193 | 195 |
| Förvaltarskap | 32 | 31 |
| Förmyndarskap | 67 | 74 |
| Särskilt förordnande vårdnadshavare | 5 | 4 |
| Godmanskap för ensamkommande flyktingbarn | 27 | 12 |

Redovisning per verksamhet

| | Utfall 2017 | Utfall 2018 | Budget 2018 | Avvikelse utfall/budget |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------|
| Överförmyndare | 3 623 | 2 504 | 2 095 | -409 |
| Överförmyndare politik | 303 | 311 | 312 | 0 |
| Totalt | 3 927 | 2 816 | 2 407 | -409 |

KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

VERKSAMHETER

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

ÖVERGRIPANDE MÅL

Kultur- och utbildningsnämndens högst prioriterade mål för den pedagogiska verksamheten är att åstadkomma skolutveckling, dvs. öka måluppfyllelsen av skolans nationella mål samt förbättra och effektivisera verksamheternas förutsättningar, processer och resursnyttjande. Vidare skall Kultur- och utbildningsnämnden i samarbete med näringsliv, föreningsliv och organisationer vidareutveckla kulturverksamheten och göra den tillgänglig.

ÅRETS HÄNDELSER

STRUKTUR- OCH ORGANISATIONSFÖRÄNDRINGAR

Inför läsåret 2018/19 har för- och grundskolans enheter utmanats beträffande bemanning av behörig och utbildad personal för utbildning och undervisning. I denna situation syftande till att tillgodose elevernas rätt till utbildning har eleverna i år 6 vid Jukkasjärvi skola erbjudits utbildning vid Tuolluvaara skola. Under 2018 har även Språkcentrums förskola för nyanlända avvecklats. Skolinspektionens regelbundna tillsyn genomfördes under hösten 2018 och återkoppling avseende eventuella utvecklings- och förbättringsbehov kommer att ske under våren 2019.

KULTUROMRÅDET

Från halvårsskiftet 2018 tillträdde en ny kulturekreterare, en ny kulturskolechef samt ny nämndsekreterare/handläggare för kulturen. I samband med invigningen av stadshu-

ORDFÖRANDE

Roger Suup (S)

VICE ORDFÖRANDE

Siv Henriksson (V)

FÖRVALTNINGSCHEF

Simon Lindh

Resultaträkning

| | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Intäkter | 79 646 | 74 640 |
| Personalkostnader | -391 293 | -369 210 |
| Kapitalkostnader | -4 822 | -5 834 |
| Övriga kostnader | -199 696 | -208 333 |
| Nettokostnader | -516 165 | -508 737 |
| Skattemedel | 510 519 | 508 966 |
| Årets resultat | -5 646 | 229 |

set Kristallen invigdes också Länskonstmuseum i norr med sin första utställning: ”Transitions”. I arbetet med det nya kulturhuset har biblioteket och ungdomsverksamheten varit involverade i hittills genomförd process. För detta objekt har också en konsulent rekryterats för att hålla i arbetet med den konstnärliga gestaltningen. I juni månad fastställdes den konstnärliga gestaltning som ska knytas till Kristallen och erhålla placering på stadshuset. Förvaltningen är också delaktig i den konstnärliga gestaltning som planeras för den nya simhallen.

UTVECKLINGSINSATSER FÖR ÖKAD

MÅLUPPFYLLELSE I FÖR- OCH GRUNDSKOLA

Till grund för prioriterade utvecklingsinsatser i grund- och förskolan under 2018 ligger de behov som framkommit i nämndens systematiska kvalitetsarbete och som vidare låg till grund för den kompetensutvecklingsplan för de pedagogiska verksamheterna, som nämnden fastställt för perioden 2017-2020. De övergripande områdena i denna kompetensutvecklingsplan är systematiskt kvalitetsarbete (SKA), formativbedömning, värdegrund och förhållningssätt, integration, elevhälsa samt informations och kommunikationsteknik (IKT). Inriktningsarbetet i utvecklingsinsatserna är barnens/elevernas rätt till förskola och skola på lika villkor, systematisk uppföljning av verksamheterna samt

rätt kompetens och utbildning hos personal för att kunna utföra sitt uppdrag. Under tidig vår har sex förste förskollärare tillsatts i de kommunala förskolorna. De är fördelade med en per varje förskoleområde och inriktningen för deras uppdrag är utveckling av digitaliseringen i förskolan. Sedan tidigare finns 23 förstelärare med olika uppdrag i grundskolan/grundsärskolan samt en lektor i specialpedagogik vid Elevhälsan.

Exempel på kompetensutvecklingsinsatser under första halvåret 2018 är deltagande i Skolverkets satsningar Lärarlyftet II, Läslyftet i förskolan samt Specialpedagogik för lärande i grundskolan. Under våren startade också ett femårigt utvecklingsprojekt i samarbete med LTU och LKAB-akademi bestående av processinriktad kompetensutveckling i ledarskap i barngruppen/klassrummet för förskollärare och lärare samt forskning på vilken effekt kompetensutvecklingsinsatsen får i ett längre perspektiv. Under hösten startade ett utvecklingsprojekt med Skolverket med inriktning på nyanländas lärande och insatser för ökad måluppfyllelse för så väl nyanlända barn och lever som för alla barn och elever i kommunens förskolor och skolor. Samarbetet med Skolverket och utvecklingsinsatser härvid kommer att pågå tom 2020.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Statistiken 2018 för årskurs 9 i Kiruna kommuns grundskolor visar att den elevgrupp som avslutade grundskolan 2018 uppnått målen för grundskolan i betydligt lägre grad än tidigare elevgrupper. Tyvärr var detta ingen överraskning då rektorerna för kommunens båda största skolor redan tidigare uppmärksammat både förvaltningsledningen och nämnden om att det just för denna årskull varit extra stora omständigheter av social karaktär främst bland gruppen flickor. Detta återspeglar sig också i resultaten som på alla tre redovisade områden i tabellen som för flickor är betydligt lägre än tidigare år, men också betydligt lägre än för

gruppen pojkar i Kiruna samt för riket som helhet. Gruppen pojkar i Kiruna kommuns skolor 2018 hade en något högre måluppfyllelse än riket som helhet både vad gäller andel behöriga till gymnasiets nationella program och andel elever som nått målen i alla ämnen. Däremot var det genomsnittliga meritvärdet ca 13 poäng lägre än för riket som helhet.

EKONOMI

DRIFT KULTUR OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Nämndens nettobudget var 510,5 Mnkr år 2018. Nämndens resultat år 2018 är ett underskott på 5,6 Mnkr. Helårsavvikelsen i förhållande till budgeten motsvarar 1,1 procent.

Gemensam verksamhet (lokaler, Elevhälsa, skolskjutsar m.m.), Måltidsverksamheten, Kultur, interkommunal ersättning och för- och grundskolor i centrala Kiruna med en budget på sammanlagt 383,8 Mnkr gör ett överskott på 24,7 Mnkr.

Budgeten för extraordinära stödåtgärder (stöd för barn- och elever med behov av särskilt stöd) för kommunala för- och grundskolor, fristående alternativ och Sameskolan uppgår till 15,7 Mnkr. Extraordinära stödåtgärder gör ett underskott på 18 Mnkr.

För- och grundskolorna i byarna med en budget på 59,2 Mnkr gör ett underskott på 9,7 Mnkr. Elevunderlaget har minskat under en nivå där antalet elever inte längre genererar tillräckligt med resurser enligt nuvarande resursfördelningssystem.

Fristående alternativ och Sameskolan med en budget på 64,1 Mnkr gör ett underskott på 2,7 Mnkr. Underskottet beror på lönerevision 2018 samt på slutregleringsbidrag 2017.

| Måluppfyllelse | | | | | | | |
|--|-------------|-----------------------|----------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Grundskolan åk 9 | Kiruna 2018 | Kiruna (Flickor) 2018 | Kiruna (Pojkar) 2018 | Riket 2018 | Kiruna 2017 | Kiruna 2016 | Kiruna 2015 |
| Andel elever behöriga till gymnasiets nationella program (%) | 79,0 | 70,4 | 86,4 | 84,4 | 83,9 | 86,8 | 82,9 |
| Andel elever som uppnått målen i alla ämnen (%) | 69,5 | 62,0 | 76,0 | 75,6 | 73,1 | 78,2 | 78,5 |
| Genomsnittligt meritvärde | 213,0 | 209,8 | 215,8 | 228,7 | 219,5 | 223,4 | 223,3 |

Statistik från Skolverkets databas.

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

INVESTERING KULTUR OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Investeringsbudgeten år 2018 inklusive överföringar från tidigare år uppgår till 63,0 Mnkr. 35 procent av beviljade investeringsmedel har upparbetats. Budgeten för avslutade investeringar uppgår till 33,3 Mnkr. 65 procent av avslutade investeringsprojekt har upparbetats. Utfall och avvikelse för större avslutade investeringsprojekt:

- Anpassningar av för och grundskola år 2016 och år 2017: 10,2 Mnkr (+1,6 Mnkr)
- Reducerade barngrupper förskolan; 5,9 Mnkr (+5,7 Mnkr)
- Bokbuss: 5,0 Mnkr (4,6 Mnkr)
- Golv i Raketskolans kök; 3,0 Mnkr (+1,6 Mnkr)
- Utemiljö för- och grundskolor: 2,0 Mnkr (2,0 Mnkr)

FRAMTID

Välfärden utmanas! Läget inför 2019/20 bedöms i huvudsak vara oförändrad jämfört hittills erfarna omständigheter. Samhällsutvecklingen de senaste åren med bl. a. ökade folkrörelser i omvärlden, reformer inom det nationella skolväsendet och generationsskiften på arbetsmarknaden, men även lokal samhälls- och näringslivsutveckling bedöms fortsatt innebära ökade krav på samhället – och den offentliga sektorn i synnerhet! Elevantalet har sedan

föregående år ökat och bedöms så göra de närmaste åren. Situationen utmanar fortsatt i närtid primärt avseende tillgången på utbildad arbetskraft och aktuella ekonomiska förutsättningar och har under 2018 inte förbättrats jämfört med föregående år. Antalet obehörig personal kan komma att öka under 2019 och vissa vakanser förekomma i organisationen. För att möta aktuella och kommande utmaningar bedöms arbetet framöver, under 2019/20 fortsatt behöva fokusera på rekrytering och bemanning, resursfördelning, kompetensutveckling samt organisation, strukturer och arbetssätt inom såväl för- som grundskola och relaterade verksamheter.

Kulturen utvecklas! Det återstår ett stort arbete med att organisera kommunens konstsamling, vilken ska placeras i det nya konstarkivet i Kristallen när detta anpassats efter Länskonstmuséets behov. De byggnadsdetaljer och artefakter som tillvaratas i samband med rivning av gamla stads- huset och andra byggnader ska omhändertas och förvaras. Detta arbete sker i nära samarbete med kommunantikvarien. Arbetet med konstnärlig gestaltning i nya byggnader fortsätter med bl. a. ny Räddningstjänst, kulturhus, simhall och så småningom Kunskapsnoden. Förvaltningen kommer också att börja se över flytt av fristående konst utomhus med start vid entrérondellen vid väg E 10.

Redovisning per verksamhet

| | Utfall 2017 | Utfall 2018 | Budget 2018 | Avvikelse 2018 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Gemensam verksamhet | 88 923 | 97 527 | 101 318 | 3 791 |
| För- och grundskolor | 269 520 | 271 761 | 261 755 | -10 006 |
| Måltidsverksamhet | 51 737 | 49 628 | 51 087 | 1 459 |
| Fria driftsalternativ | 66 554 | 66 821 | 64 070 | -2 751 |
| Interkommunala ersättningar | -339 | -1 747 | -200 | 1 547 |
| Kultur | 32 342 | 32 175 | 32 489 | 314 |
| Totalt | 508 737 | 516 165 | 510 519 | -5 646 |



**ORDFÖRANDE**

Gunnar Bergman (V) tom. 180831
Doris Söderberg (V) fr. 180901

VICE ORDFÖRANDE

Sirpa Bäckström (S)

FÖRVALTNINGSCHEF

Elisabeth Hansson

SOCIALNÄMNDEN

VERKSAMHETER

Socialförvaltningen lyder under Socialnämnden och har ca 900 ÅA. Sedan april har förvaltningen en ny organisation som består av FÖS (förvaltningsstöd), HSE (hälso- och sjukvårdsavdelning), IFO myndighet, Social Omsorg (LSS, psykiatri, EKB/HVB, Öppenvården) samt en gemensam äldreomsorg uppdelad på avdelning Norra, Södra och Östra. Socialnämndens verksamheter ska tillgodose människors behov av trygghet och ska verka för att kommunens invånare får social omsorg i olika former och med ett speciellt ansvar att tillvarata svaga gruppers behov och intressen.

ÅRETS HÄNDELSER

Ett förändringsarbete har pågått och implementerats under året och ny organisation är fastställd 2018-04-01. Syftet med organisationen har varit utifrån ett jämställdhetsperspektiv, att ge bättre förutsättningar till nära ledarskap med ca 20 medarbetare per chef istället för 30-40. Det ska i sin tur ge möjlighet till god uppföljning och kontroll, friska arbetsplatser samt en god kvalitet och patientsäkerhet.

Den nya utskrivningslagen ”samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård” har börjat gälla januari 2018. Den nya lagen ställer stora krav på den kommunala sjukvården och behovet av palliativa platser, akut- och korttidsplatser. Allt svårare sjuka blir utskrivna från sjukhuset och förväntas vårdas i sina hem vilket kräver nya avance-

Resultaträkning

| | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Intäkter | 107989 | 99387 |
| Personalkostnader | -494 257 | -488 228 |
| Kapitalkostnader | -1 947 | -2 174 |
| Övriga kostnader | -171 035 | -170 708 |
| Nettokostnader | -559 249 | -561 723 |
| Skattemedel | 562 923 | 557 138 |
| Årets resultat | 3 674 | -4 585 |

rade insatser i hemmet. Målet är att brukarna ska känna sig trygga att bo kvar hemma så länge som möjligt samt minska återinläggningar på sjukhus.

Under hösten har HVB hem för ensamkommande barn stängts på grund av minskat behov. De sista ungdomarna flyttade från Glaciären till stödboende och idag finns 30 ungdomar som bor i stödboendeform i kommunen. Glaciären är planerat för ett nytt korttidshem för äldre men huset behöver en omfattande renovering innan den kan tas i bruk, vilket beräknas ta ca 1- 1,5 år. Förvaltningen har jobbat för att ta fram tillfälliga korttidslösningar samt tillfälliga lokaler i väntan på Glaciären för att kunna ta hem patienter från sjukhuset så fort som möjligt.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

- Socialförvaltningen arbetar jämlikt och inkluderande
- Socialförvaltningen ska vara en innovativ förvaltning för att möta framtida behov
- Verksamheterna arbetar utifrån aktuella genomförandeplaner

I januari antog Socialnämnden en jämställdhetsplan (CEMR) där jämställdhetsperspektivet ska införlivas i all beredning och beslutsfattande. En handlingsplan är upprättad och ska följas upp årligen.

Ett mål under året har varit att öka individers möjlighet till egen försörjning genom insatser som motverkar individers behov av försörjningsstöd. En intern integrationsgrupp har startats upp i slutet av 2018 med mål att öka samverkan med övriga instanser i samhället för gruppen ”utomnordiska”.

På LSS avdelningen gör man brukarna delaktiga genom att bland annat använda sig av ”Delaktighetsmodellen”, en slinga där brukare är med och påverkar sin dagliga situation. SAVO har påbörjat planering av återbruk/återvinning tillsammans med TVAB.

Förvaltningen är även med i ett samverkansprojekt, IoT (internet of things), tillsammans med IT-avdelningen, Skellefteå kommun och Luleå Tekniska Universitet. Projektet går ut på att testa digitala lösningar inom äldreomsorgen som kan hjälpa de äldre i vardagen och möjliggöra kvarboende i det egna hemmet så länge som möjligt. Ett arbete har pågått med att hitta brukare som vill ingå i projektet vilket nu börjar vara klart.

CAR-ita är ett projekt som socialförvaltningen deltar i där Tekniska verken är projektansvarig. Projektets syfte avser att kvalitetssäkra och effektivisera social dokumentationen och kommunikation inom vård och omsorg i ordinärt boende. Projektet kommer att inrikta sig på att testa en prototyp för taligenkänning, uppläsning och översättningsfunktion för dokumentation. Testen ska utföras av vård och omsorgs personal för att se om det effektiviserar och kvalitetssäkrar dokumentationen för att öka patientsäkerheten och tryggheten för brukare och personal.

Det pågår ett aktivt arbete för att hålla möten, delta på utbildningar, göra uppföljningar av beslut etc. med hjälp av teknik och internet istället för att resa inom och utanför kommungränsen. Förvaltningen har investerat i laptops och projektorer för att öka möjligheten till brukarmedverkan och effektivisering av handläggningen men också för att möta framtida behov av teknik vid t ex hembesök och SIP (samordnad individuell plan) där kontakt kan hållas med flera vårdgivare.

Under året har samtlig personal fått utbildning och handledning i arbetsmodellen IBIC (individens behov i centrum) för att skapa förutsättningar till strukturerad vård- och omsorgsdokumentation. Dokumentationen ska göra att individen får sina behov beskrivna på ett likvärdigt sätt i hela landet. Arbetssättet ska även underlätta samverkan och ge tydlighet i roller och ansvar.

Personal har också fått utbildning i genomförandeplaner och IFO- Myndighet ansvarar för att följa upp att genomförandeplanerna är adekvata utifrån vårdplanerna men även att de följs och uppdateras vid behov.

| Måluppfyllelse | | | |
|---|----------|-----------------|-------------|
| Mål | Uppfyllt | Delvis uppfyllt | Ej uppfyllt |
| Socialförvaltningen arbetar jämlikt och inkluderande | x | | |
| Socialförvaltningen ska vara en innovativ förvaltning för att möta framtida behov | x | | |
| Verksamheterna arbetar utifrån aktuella genomförandeplaner | x | | |

EKONOMI

UTFALL

Socialförvaltningens nettokostnader för år 2018 uppgår till 559 mnkr och avvikelserna är 3,7 mnkr lägre utfall än budget.

Förvaltningsstöd visar ett överskott på 3 mnkr till största delen beroende på att upplupna löneskulder minskat och att kostnaderna för företagshälsovård är lägre än budgeterat.

Det största underskottet visar IFO-myndighet med 4 mnkr. Underskottet beror bland annat på höga kostnader för placeringar av personer med missbruk eller beroendeproblematik samt barn och unga. Kostnaden för utskrivna patienter är 4 mnkr och är bokförd på denna avdelning.

Socialomsorgsavdelningen visar på ett överskott på 6 mnkr där utbetalningar till externa anordnare av LSS har minskat. Försäkringskassan har även ändrat det sätt som återbetalning för de 20 första timmarna av beviljad SFB ersättning vilket gjort att årets betalningar är lägre än budgeterat. Öppenvården har inte haft full bemanning under året och även socialpsykiatri har haft ett lägre bemanningsbehov.

Hälso- och sjukvårdsenheten visar ett mindre underskott på -0,5 mnkr som kan hänföras till att ett hemgångsteam införts under året utan utökad budget.

Äldreomsorgen är indelad i tre distrikt Norra, Södra och Östra. Tillsammans går dessa avdelningar -1,9 mnkr där största underskottet kommer från Östra där bemanning är ett problem främst under sommarmånaderna. Det har även varit ökade kostnader för Gläntans vård och omsorgsboende som varit i tillfälliga lokaler som krävt en högre bemanning.

Jämförelser mellan avdelningar mot tidigare års utfall är inte möjligt eftersom socialförvaltningen genomgått en omorganisation och vissa förändringar görs fortfarande.

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

FRAMTID

Den nya organisationen implementeras och ska ge förutsättningar till bättre uppföljning och kontroll, och ett effektivt resursnyttjande för att uppnå god kvalitet och patientsäkerhet. En viktig del är också att det nära ledarskapet ska öka möjligheten till förebyggande insatser för att sänka sjuktalen på förvaltningen och skapa friska arbetsplatser.

Syftet med den nya utskrivningslagen som började gälla 2018 är att brukarna ska känna sig trygga att bo kvar hemma så länge som möjligt och minska återinläggningar på sjukhus. Korttidsboende och ett utvecklat hemgångsteam blir viktiga insatser för att jobba förebyggande samt att få ut patienter från sjukhuset så fort som möjligt för att undvika kostnader för färdigbehandlade patienter.

Ny lagändring föreslås träda i kraft 1 januari 2019 kring minoritetsspråk och blir en viktig del i Socialnämndens jämställdhetsarbete där mål och riktlinjer förväntas antas för det minoritetspolitiska arbetet.

Redovisning per verksamhet

| Nämnd | Utfall 2017 | Utfall 2018 | Budget 2018 | Avvikelse utfall/budget |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|
| Nämnd | 937 | 893 | 1 148 | 255 |
| FÖS | 21 026 | 22 772 | 25 809 | 3 037 |
| IFO | 58 653 | 62 345 | 58 241 | -4 104 |
| SO | 119 604 | 108 840 | 115 711 | 6 871 |
| HSE | 43 760 | 47 819 | 47 341 | -478 |
| Norra | 130 522 | 128 752 | 128 229 | -523 |
| Södra | 130 686 | 129 408 | 130 634 | 1 226 |
| Östra | 56 534 | 58 420 | 55 810 | -2 611 |
| Totalt | 561 723 | 559 249 | 562 923 | 3 674 |

**ORDFÖRANDE**

Per-Gustav Idivuoma (SL)

VICE ORDFÖRANDE

Kjell Wettainen (S)

FÖRVALTNINGSCHEF

Anders Karlsson

MILJÖ- OCH BYGGNÄMND

VERKSAMHET

Miljö- och byggnämnden är en myndighetsnämnd som beslutar i ärenden som rör bygglov miljö-, hälsoskydds-, räddnings- samt trafikärenden. Miljö- och byggnadsförvaltningen består av Räddningstjänsten (30 medarbetare), Miljökontoret (10 medarbetare) och Bygglövsavdelningen (11 medarbetare). Verksamheten är baserad i Kiruna stads- hus och i Räddningstjänstens byggnader runt om i kommunen men bedrivs också vid inspektioner, utbildningar samt räddnings- och släckningsinsatser i hela kommunen.

ÅRETS HÄNDELSER

FÖRVALTNINGSGEMENSAMT

Årets största händelse är flytten till lokaler i det nya stads- huset. Förvaltningen har under året lyckats rekrytera nya medarbetare och det kan konstateras att de tre avdelning- arna nu är närmast fullt bemannade och att verksamheten avseende bygglovskontor och miljökontor funnit sig väl till- rätta i de nya lokalerna. Från avdelningarnas sida kan avse- ende räddningstjänsten meddelas att en ny organisation för deltidstyrkorna i Vittangi och Svappavaara införs för att möjliggöra för styrkorna att kunna personalförsörja organi- sationen utan att det blir alltför betungande för de enskil- da medarbetarna. Kiruna räddningstjänst har också under sommaren 2018 också med utmärkelse bistått räddnings- tjänster i både Västmanland och vårt eget län med skogs- brandsbekämpning. Härvid har goda insatser utförts av befäl och heltidsstyrkan, deltidstyrkan och brandvärnen.

Resultaträkning

| | Utfall 2018 | Utfall 2017 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 14 062 | 10 311 |
| Personalkostnader | -35 374 | -32 681 |
| Kapitalkostnader | -2 739 | -2 282 |
| Övriga kostnader | -12 309 | -10 854 |
| Nettokostnader | -36 359 | -35 506 |
| Skattemedel | 36975 | 36 311 |
| Årets resultat | 616 | 805 |

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Inför 2018 sattes fem mål för verksamheten upp av nämnden. Dessa är: Förtroendevalda känner trygghet i besluts- processen, Förvaltningen skall utveckla det systematiska ar- betsmiljöarbetet för att bli en ännu bättre arbetsgivare, Då förvaltningens yttrande rörande nyttjande av naturresurser efterfrågas, ska de lokala miljömålen och areella näringar tas i beaktande, Utveckla de områden där vi samverkar kring räddningstjänst i olika former för att öka trygghe- ten för kommun-medborgare och besökare i kommunen, Det dagliga arbetet och myndighetsutövningen ska präglas av brukarorientering, informationtransparens, dialog och samverkan med medborgarna. Det bedöms att samtliga mål är uppfyllda. Stöd för detta finns i resultaten av de revi- sionsgranskningar som genomförts under året samt i resul- tatet av de enkäter som besvarats av nämndens ledamöter.

| Måluppfyllelse | | | |
|--|----------|-----------------|-------------|
| Mål | Uppfyllt | Delvis uppfyllt | Ej uppfyllt |
| Förtroendevalda känner trygghet i beslutsprocessen | x | | |
| Förvaltningen skall utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet för att bli en ännu attraktivare arbetsgivare | x | | |
| Då förvaltningens yttrande rörande nyttjande av naturresurser efterfrågas, ska de lokala miljömålen och areella näringar tas i beaktande | x | | |
| Utveckla de områden där vi samverkar kring räddningstjänst i olika former för att öka tryggheten för kommun-medborgare och besökare i kommunen | x | | |
| Det dagliga arbetet och myndighetsutövningen ska präglas av brukarorientering, informationstransparens, dialog och samverkan med medborgarna | x | | |

EKONOMI

ANALYS DRIFT

Förvaltningen visar för perioden ett överskott på 616 tkr. Det stora överskottet beror på bygglovsavdelningen som har haft stora bygglovsintäkter samt en del sanktionsavgifts-intäkter under året. Räddningstjänsten har haft stora utgifter för skogsbränderna i sommar, dessa utgifter kommer återbetalas från MSB men detta görs under 2019.

ANALYS INVESTERING

På investeringssidan visar förvaltningen ett överskott på 2,27 mnkr. Detta förklaras av att slutfaktureringen för brandgarage Riksgränsen dragit ut på tiden samt att fakturan för vårt nya räddningstjänstfordon ännu inte inkommit. Dessa båda investeringar kommer vi kunna stänga ner under kvartal 1 2019.

| Bygglovsstatistik | | | | |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
| Ärendetyp, år | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Anmälan inkl attefall | 89 | 110 | 88 | 88 |
| Bygglov | 270 | 272 | 243 | 239 |
| Förhandsbesked | 9 | 14 | 4 | 14 |
| Marklov | 4 | 7 | 6 | 8 |
| Olovligt byggande | 44 | 65 | 49 | 53 |
| Rivningsanmälan | 12 | 2 | 3 | 9 |
| Rivningslov | 18 | 46 | 12 | 36 |
| Strandskydd | 21 | 26 | 24 | 24 |
| Summa | 467 | 542 | 429 | 471 |

FRAMTID

Nämnden och förvaltningen är stadda i kontinuerlig utveckling i syfte att ge medborgarna bästa möjliga service. Vi strävar efter att ge medarbetarna de bästa möjliga förutsättningar för att utföra sina arbetsuppgifter utifrån principen att så mycket arbetstid som möjligt skall användas till lösande av huvuduppgiften och så lite tid som möjligt skall gå åt till sekundära uppgifter. Härvid ser vi kontinuerligt över organisation och arbetsätt och digitalt stöd för att vara så tillgängliga och effektiva som möjligt.

| Redovisning per verksamhet | | | | |
|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|
| | <i>Utfall 2017</i> | Utfall 2018 | Budget 2018 | Avvikelse utfall/budget |
| Bygglovsavdelningen | 2 581 | 1 725 | 2 900 | 1 175 |
| Miljöavdelningen | 3 313 | 4 277 | 4 198 | -79 |
| Kontoret | 2 526 | 2 065 | 2 120 | 54 |
| Miljö- & Byggnämnden | 503 | 457 | 451 | -6 |
| Räddningstjänsten | 26 583 | 27 835 | 27 307 | -528 |
| Totalt | 35 506 | 36 359 | 36 975 | 616 |

| Resultat investeringar | | | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|
| | Utfall 2018 | Budget 2018 | Avvikelse utfall/budget |
| IV-10450 Brandgarage Riksgränsen | 3 505 | 4 377 | 872 |
| IV-10645 Utbyte föråldrad mätutr | 0 | 500 | 500 |
| IV-10797 Utbyte av räddningsfordon | 0 | 750 | 750 |
| IV-10798 Brandgarage övre Soppero | 57 | 57 | 0 |
| IV-10799 Komplettering utrustning | 102 | 250 | 148 |
| Total förvaltning | 3 664 | 5 934 | 2 270 |

TEKNISKA VERKEN I KIRUNA AB

ORDFÖRANDE

Lars Törnman (S)

VICE ORDFÖRANDE

Stefan Sydberg (M)

VD

Jan Fjordell

VERKSAMHETEN

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

De olika bolagens verksamheter redovisas nedan.

Under året har ägarstrukturen förändrats. TVAB ägs numera till sin helhet av Kiruna kommunföretag AB (org nr 559175-8403) som i sin tur är ett helägt bolag av Kiruna kommun (org nr 212000-2783). Bolaget har sitt säte i Kiruna kommun. Tidigare ägdes TVAB direkt av Kiruna kommun. Efter årsskiftet har beslutats att bolaget Kiruna kommunföretag AB ska avvecklas och TVAB kommer att återgå till att ägas direkt av Kiruna kommun.

MODERBOLAGET

VA/Renhållning

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

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

Gata/Fritid

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

Övriga avdelningar

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

KIRUNA KRAFT AB

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

KONCERNENS INVESTERINGAR

Investeringsvolymen uppgår till drygt 50 miljoner kronor för koncernen. De största investeringarna avser åtgärder för nya Kiruna samt stödbrännare i Kiruna Kraft ABs avfallseldade panna, P3.

ÅRETS RESULTAT

Verksamheten för koncernen har under året haft två sidor. Verksamheten avseende de skattefinansierade verksamheterna har fungerat bra där bl.a. sommarens grönyteskötsel har uppmärksammats i positiva perspektiv. För VA-verksamheten kantades våren med mycket frysningar på VA-nätet som medförde stora fördyringar. Året för fjärrvärmeverksamheten inleddes med leveransproblem av avfall och har främst under våren/sommaren kantats av stora driftsstörningar av allvarigare karaktär som medfört mycket stora kostnadsökningar och intäktsminskningar. Höstens produktion med framförallt avfallseldningen har

en mycket positiv trend som tyvärr påverkats av ett fåtal större haverier. Sommarens underhållsstopp av avfallspannan genomfördes på ett mycket bra sätt i tid och kvalitet.

Årets resultat efter finansnetto uppgår till cirka -7 miljoner kronor för Kiruna Kraft AB som en effekt av dessa produktionsproblem. Dessa problem har hanterats utan störningar för våra kunder men till mycket stora kostnader. Som en effekt av dessa produktionsproblem så har framförallt bränsle och externa kostnader varit mycket höga samt intäkterna i form av destruktion och elförsäljning minskat kraftigt.

Moderbolagets resultat är -726 tkr. För all skatte- och taxefinansierad verksamhet förs eventuell vinst och förlust över till nästkommande räkenskapsår.

FOKUSOMRÅDEN

I affärsplanen för Tekniska Verken i Kiruna AB framgår det att företagets fokus fortsatt är hållbarhet. Inför 2019 har styrelsen i affärsplanen uttryckt detta tydligt genom de två långsiktiga strategiska målen – klimatneutralitet och nöjd kund index (NKI) på 90 % år 2025 - och i de aktiviteter som finns beslutade. Självklart är den ekologiska hållbarheten den enskilt mest betydande frågan för verksamheterna. Som en följd av den strategiska inriktningar har det under 2018 fattats två stora inriktningsbeslut i styrelsen - för både energisystemet och avfallssystemet. Under 2019 kommer arbetet med strategin för VA-systemet påbörjas. För den sociala hållbarheten ligger fokus på våra kunder och invånarna i Kiruna Kommun. Detta ska vi främst utveckla genom att förbättra företagets kultur och då genom ett systematiskt arbete på företagets värdegrund.

UTVECKLING

Inom koncernen finns ett stort fokus på utvecklande aktiviteter. Givetvis till stor del drivet av stadsomvandlingens möjligheter men även till stor del av de omvärldsförändringar vi ser. De stora påverkande trenderna i omvärlden är givetvis klimatutmaningen och digitaliseringen.

I syfte att förverkliga kirunabornas önskan om en ekologiskt hållbar stad pågår ett arbete att skapa en plattform från vilket detta arbete kan bedrivas. Under 2016 beviljades offentlig finansiering två stora kommunala forsknings- och utvecklingsprojekt, med samlingsnamn Kiruna Sustainability Center (KSC), i syfte att skapa den långsiktigt hållbara staden. Dessa två projekt är delfinansierad av Tekniska Verken i Kiruna AB och projektleds med resurser från bolaget. Projekten pågår med full fart och vi ser effekter och nya projekt inom ett flertal områden.

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

LKABs gruvbrytning och dess påverkan på samhället har en direkt påverkan på fjärrvärmenätet och tillhörande anläggningar. LKAB är skyldig att ersätta Kiruna Kraft AB för denna påverkan. Ett avtal som reglerar denna påverkan tecknades under året. Avtalet ger Kiruna Kraft AB en trygghet och en viktig planeringsförutsättning för framtiden.

Vårt arbete med att söka samarbeten i regionen kring miljö- och energifrågor har resulterat i avtalade samarbeten med vår långvariga partner från Norge, HRS och har nu även breddats genom ett avtal med en finsk leverantör. Inom energiområdet fortsätter arbetet med att skapa utökat samarbete med den lokala gruvindustrin, LKAB. Under 2018 tecknades ett intentionsavtal där inriktningen är att utveckla samarbetet och etablera ett energisystem som baseras på spillvärme från industrin. Som en direkt följd av detta påbörjas, inom ett antal år, avvecklingen av avfallsförbränningen i Kiruna.

Reformeringen av avfallssystemet pågår med full kraft. Som en del i detta pågår samarbetsprojekt med externa avfallsaktörer som finns representerade lokalt. En del i reformeringen av avfallssystemet blev ett beslut om källsortering av matavfall i Kiruna Kommun. Denna del kommer införas under 2019. Under året genomfördes en skarp konkurrensutsättning av hushållsavfallsinhämtningen vilket visade att vår verksamhet var den mest kostnadseffektiva.

RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Långsiktigt finns bolagets främsta affärsmässiga risk i en framtida minskad värmeförsäljning, både på grund av klimat och minskat kundunderlag. Kortsiktigt ligger risken i en mycket låg tillgänglighet och anläggningshastighet i den avfallseldade pannan, Panna 3. Under 2019 ligger fortsatt stort fokus i att lyfta dessa delar för att trygga ekonomin. Långsiktigt medför avtalet med LKAB avseende ersättning för gruvans påverkan en trygghet i att bolaget kan satsa på nya Kiruna i form av nya kunder och moderna produktionslösningar.

KVALITET, MILJÖ, ARBETSMILJÖ SAMT SÄKERHET/BRANDFRÅGOR

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

MILJÖPÅVERKAN

Koncernen bedriver 13 anmälningspliktiga och 6 tillståndspliktiga verksamheter enligt miljöbalken samt 10 mindre anläggningar som omfattas av tillstånd-/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 påverkar den yttre miljön genom utsläpp till luft och vatten. I Vittangi produceras värme till största delen genom förbränning av skogsflis i en anmälningspliktig anläggning. Energiproduktionen i Kiruna och Vittangi motsvarar 47 % av koncernens nettoomsättning.

AVFALLSTRANSPORTER

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

FA-VERKSAMHETEN

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

KIRUNA AVFALLSANLÄGGNING

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

Kiruna Kraft AB lämnade under 2015 in en ansökan om nytt tillstånd för verksamheten vilket länsstyrelsens miljöprövningsdelegation gav tillstånd till i juni 2016. Kiruna Kraft valde dock att överklaga vissa delar i tillståndet som berör mängden oljeavfall som får behandlas årligen samt vilka avfallslag och verksamheter som skall omfattas av kravet på lakvattenuppsamling. Länsstyrelsens miljöprövningsdelegation godkände den ekonomiska säkerheten för verksamheten och tillståndets ej överklagade delar togs i bruk redan i början på 2017. Avgörandet från mark- och miljödomstolen inkom i januari 2018, varvid även de

överklagade delarna av tillståndet togs i bruk. Det nya tillståndet medger att Kiruna Kraft får mellanlagra 4500 ton inert avfall, 65 000 ton icke-farligt avfall, varav 30 500 ton brännbart avfall, samt 1200 ton farligt avfall vid något tillfälle. Verksamheten får också deponera högst 12 000 ton inert och icke-farligt avfall samt 2000 ton farligt avfall per år i nuvarande klass 1-celler. Det nya tillståndet sträcker sig fram till 2025.

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

VA-VERKSAMHETEN

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

KIRUNABOSTÄDER AB

VERKSAMHETEN

Kirunabostäder AB bildades år 2002 och har till uppdrag att äga, förvalta och utveckla bostäder och lokaler i Kiruna kommun. Under år 2010 bildades dotterbolaget Kiruna Näringsfastigheter AB (org nr 556796-5024) med uppgift att förvalta och utveckla kommersiella fastigheter.

Bolaget äger 2 153 lägenheter och 16 000 kvm lokaler samt förvaltar 12 000 kvm handelslokaler åt LKAB och 20 000 kvm lokaler åt Kiruna Näringsfastigheter AB.

Kirunabostäder AB svarar även för en samordnad administrativ och teknisk förvaltning av Kiruna kommuns fastighetsbestånd på 217 000 kvm, från Riksgränsen till Kare-suando.

Under året har ägarstrukturen förändrats. Kirunabostäder AB ägs numera till sin helhet av Kiruna kommunföretag AB (org nr 559175-8403) som i sin tur är ett helägt bolag av Kiruna kommun (org nr 212000-2783). Tidigare ägdes Kirunabostäder AB direkt av Kiruna kommun. Efter årsskiftet har beslutats att bolaget Kiruna kommunföretag AB ska avvecklas och Kirunabostäder AB kommer att återgå till att ägas direkt av Kiruna kommun.

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

UTVECKLING AV FÖRETAGETS VERKSAMHET, RESULTAT OCH STÄLLNING

Koncernens redovisar ett resultat på 2,1 mkr (11,7 mkr). Resultatutvecklingen har de senaste åren varit nedåtgående om hänsyn inte tas till 2014. Koncernen genomförde då en stor fastighetsaffär med LKAB där handelslokaler avyttrades i centrum pga stadsomvandlingen. Det är framförallt ökade kostnader för media, reparationer och underhåll kombinerat med låga hyresökningar som bidragit till resultatutvecklingen. Detta har delvis kompenseras av gynnsamt ränteläge och den tillfälliga minskningen av de långfristiga skulderna med 470,0 mkr i och med LKABs tillträde av affärslokalerna i juni 2016.

Totalt sett har koncernen investerat i materiella anläggningstillgångar med 256,6 mkr (57,1 mkr). Upptagna lån har ökat med 189,3 mkr (20,6 mkr).

De långfristiga skulderna i koncernen har ökat till 298,8 mkr. Kirunabostäder AB har kommit igång med två nybyggnationsprojekt, Skjutbanan och Kvarter 1, till en beräknad projektkostnad av 474,9 mkr. Även två renoverings-

ORDFÖRANDE

Sten Nylén (S)

VICE ORDFÖRANDE

Sten Stridman (V)

VD

Mats Dahlberg

projekt av totalt 90 lägenheter har påbörjats under 2017 och 2018 till en beräknad projektkostnad av 95,8 mkr. I och med stora nybyggnationer och renoveringar beräknas de långfristiga skulderna öka i snabb takt under kommande år.

Koncernens räntekostnader är 2,5 mkr (1,8 mkr). En trolig utveckling av räntekostnaderna för koncernen ligger i spannet 14,0-21,0 mkr per år när de beslutade byggnationerna och renoveringarna är färdigställda. Reglerna om begränsade ränteavdrag, som införs 1 januari 2019, påverkar koncernens möjlighet till ränteavdrag skattemässigt.

Dotterbolagets resultat efter skatt för året är - 1,5 mkr (3,3 mkr). Ett koncernbidrag med 5,8 mkr har lämnats till moderbolaget. Utfallet före koncernbidrag och skatt är 4,5 mkr att jämföra med budgeten 5,2 mkr. Budgetavvikelsen med - 0,7 mkr beror framförallt på ökade kostnader för reparationer. Uthyrningsgraden är 100,0 % (99,4 %).

En utredning om utbyte av kylanläggning påbörjades i fjol och har fortgått under året. Förfrågningsunderlag har upprättats av projektavdelningen. Fastighetsautomation för styrning av värme och ventilation har installerats på Centralskolan och Östermalmskolan.

Moderbolagets resultat efter skatt för året är 3,6 mkr (8,4 mkr). Bolaget har erhållit ett koncernbidrag från dotterbolaget med 5,8 mkr. Utfallet före koncernbidrag och skatt är - 1,3 mkr att jämföra med budgeten + 6,0 mkr. Budgetavvikelsen med - 7,3 mkr beror framförallt på intäktsbortfall med 3,5 mkr, på grund av renovering av lägenheter och lokaler, samt ökade reparations- och underhållskostnader med 5,1 mkr. Även i år har bolaget drabbats av höga kostnader för försäkringsskador med 7,6 mkr (9,5 mkr). Dessa kostnader ingår i reparations- och underhållskostnaderna. Försäkringsersättningar har uppgått till 0,3 mkr (5,4 mkr).

Kirunabostäders underhållsplan uppdateras genom besiktningar av alla fastigheter, ett viktigt arbete för att undvika dyra skador på fastigheterna. Projektet där vi digitaliserat lägenhetsritningar är nu färdigställt. Det kommer att leda till kvalitetsförbättringar både för förvaltningen och uthyrningen.

Ett tvåårsavtal har gällt mellan bolaget och Hyresgästföreningen, vilket har gett en hyreshöjning för bostäder med 8 kr/kvm och år. Det motsvarar 0,8 % av bostadsintäkterna. Uthyrningsgraden för bostäderna har varit konstant hög under året med 99,8 % (99,7 %). Vakansgraden för lokaler har ökat något jämfört med i fjol till 5,4 % (3,2 %).

Följande större underhållsåtgärder har skett under året i moderbolaget:

- Högalidsgatan 1, hissbyte
- Kyrkogatan 21 A, hissbyte
- Centralvägen 16, takbyte
- Smedjegatan 4-6, balkongbyte
- Steinholtzgatan 16, relining
- Rönnpålan 1-6, värmestamsbyte
- Ripvägen 19, fasadmålning
- Björkplan 1-2, fasadmålning
- Lägenhetsdörrar har bytts på ett flertal fastigheter.
- Asfaltering har skett på ett flertal fastigheter.
- Uppgradering av system för övervakning av värme och ventilation pågår.
- Ormen Långe, byte av värmecentral pågår.
- Glaciärvägen 8 A-D, renovering av äldreboendet Gläntan med 32 lägenheter pågår.
- Tallplan 5-6, renovering av 58 lägenheter pågår

Totalt sett har bolaget investerat i materiella anläggningstillgångar med 256,4 mkr

(57,0 mkr). Bolaget har fått öka sin upplåning med 194,2 mkr (24,3 mkr) på årsbasis.

Kirunabostäder AB har även till uppdrag att förvalta Kiruna kommuns fastigheter. Den fastställda budgeten 2018 för uppdraget var 100,5 mkr. Förvaltningsuppdraget visar ett negativt resultat med - 6,7 mkr, vilket bolaget kompenseras för. Underhållskostnader för 5,4 mkr finns inte med i budgeten, vilket är den största förklaringen till avvikelsen mot fastställd budget.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

En avsiktsförklaring tecknades mellan Kirunabostäder och LKAB, angående byggande av ersättningsfastigheter, för det som avvecklas i nuvarande centrum. Omfattningen är ca 35 000 kvm. Byggnaderna kommer att uppföras i kvarter 7, 8, 9 och det planeras även handelsytor i kvarter 6. Enligt tidigare beslut ska Kirunabostäder AB ansvara för större delen av centrumhandeln, vilket kommer att byggas i bottenplan i nämnda kvarter.

Under 2017 upphandlades Skjutbanan med 68 lägenheter och 2018 har upphandling av Kvarter 1 skett med 62 lägenheter och 3 600 kvm lokaler. Båda projekten har bevil-

jats statligt investeringsstöd. Byggnationerna har kommit i gång under året. En volymstudie för parkering i anslutning till Kvarter 1 har också gjorts.

En totalrenovering av Tallplan 5-6 med 58 lägenheter upphandlades och påbörjades under sommaren. Tallplan 5-6, som varit utanför den ordinarie bostadsmarknaden i många år, blir ett bra tillskott till bostadsmarknaden. Totalrenovering av äldreboendet Gläntan med 32 lägenheter har fortsatt under året. Ett förslag på ombyggnation av ett korttidsboende på Glaciären har också upprättats.

Stadsomvandlingen tar mer och mer tid i anspråk inom olika befattningar i bolaget och en utökning har skett från två till tre tjänster, som finansieras av LKAB. Under året har arbetet med Kirunas nya handelsgata fortsatt och det första hyresavtalet tecknades med Sparbanken Nord.

I mars månad slutade Annelie Vinsa som VD och ersattes av Mats Dahlberg.

Utvärdering av den omorganisation som genomfördes 2017 gjordes under våren och fortsatt process sker i personalgrupperna. En del i omorganisationen var omflyttning av arbetsplatser/kontor. Målet är att samla all personal inom en fastighet.

Kommunikationsarbetet med hyresgäster och kunder har varit ett fokusområde. Engagemanget kring traditionella hyresgästmöten har under tidigare år varit svagt och vi har därför gett hyresgästerna nya möjligheter att möta oss. Koncerndagarna, som vi arrangerat i samarbete med Kiruna kommun och Tekniska Verken under vintermarknaden och Kirunafestivalen, har gett tillfälle för hyresgäster och kunder att träffa oss under mer avslappnade former. Det har även gett tillfälle för oss att möta nya kunder och svara på allmänhetens frågor om bolaget. Vår kundtidning "Hos oss", som delas ut tre gånger per år, är en viktig del i vår information till hyresgästerna.

Vårt arbete med boinflytande har fortsatt med regelbundna möten med Hyresgästföreningen. Under drygt ett år har vi kunnat erbjuda standardförbättringar till våra hyresgäster. Det har fått positiv respons från hyresgästerna som numera kan påverka sin boendemiljö genom tillval i lägenheten. De mest förekommande åtgärderna har varit spis och tvättmaskin.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Under åren 2019 och 2020 kommer totalt över tvåhundra lägenheter att tillföras bostadsmarknaden av Kiruna kommun och Kirunabostäder. Bolaget står för planering och projektledning för samtliga projekt. Kirunabostäders roll i stadsomvandlingen och nya Kiruna har blivit än mer viktig i och med den nya rollen som ägare av huvuddelen av handelslokalerna i nya centrum. Om förutsättningarna gör

det möjligt har styrelsen för Kirunabostäder diskuterat att utöka sitt bostadsbestånd, vilket ger bättre förutsättningar för tillväxt i Kiruna. Förutom en viktig roll i stadsomvandlingen har bolaget en viktig roll att förvalta och utveckla övriga beståndet i Kiruna kommun.

Kirunabostäder ser fram emot ett fortsatt förtroende med att förvalta de kommunala fastigheterna och att projektleda planerade nyproduktioner i Kiruna. Detta ger den unika samhörigheten, delaktigheten och utvecklingen mellan brukare, förvaltning och bygg till förmån för våra hyresgäster och invånare. Under åren 2019 och 2020 kommer ca 180 nyproducerade lägenheter ut på marknaden, dessutom tillkommer ca 150 totalrenoverade lägenheter på Lombolo samt Kiruna kommuns nya räddningstjänst och kulturhus.

I början av 2019 påbörja arbetet med systematisk hyressättning tillsammans med Hyresgästföreningen. Vår förhoppning är att detta arbete ska underlätta hyressättningsarbetet och fördela hyrorna på ett bättre sätt framöver. Projektet kommer att vara omfattande och tidsåtgången beräknas vara drygt ett år.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

I nuläget är det oklart om det statliga investeringsstödet kommer att återinföras. Hittills har det samt upphandlade hus via SKL och SABO underlättat för att kunna hålla nere hyrorna.

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

Kirunabostäder förhandlar med LKAB om inlösen av fler bostäder inom 1365-området och en överenskommelse måste göras för att säkerställa att vi varken har en över- eller en underproduktion. Ett visst överskott måste finnas för att skapa en tillväxt i Kiruna, vilket även gynnar bolaget.



REDOVISNINGSPRINCIPER

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

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING – KONCERNREDOVISNING

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

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

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

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

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

RKR:S REKOMMENDATION 11.1

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

Huvudregeln för om ett inköp är att betrakta som en anläggning, är att den skall innehas för stadigvarande bruk, med viss varaktighet och väsentligt värde. Dessutom skall anläggningen ha ett anskaffningsvärde som överstiger 1,5 basbelopp exklusive moms. Enligt beslut i kommunstyrelsen 19991129, § 396.

AVSKRIVNING

RKR:S REKOMMENDATION 11.4

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

livslängd om komponenten är betydande och av väsentligt värde.

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

| Typ av investering | Avskrivningstid |
|---------------------------|---|
| Immateriella tillgångar | 3-5 år |
| Maskiner och inventarier | 5-10 år |
| Fordon | 5-10 år |
| Fastigheter och byggnader | Enl. av KF fastställd komponentavskrivning |
| Gator/park/VA | 10-50 år (ska övergå till komponentavskrivning) |
| Mark och konst | Avskrivs inte – obegränsad livslängd |

PENSIONSSKULD

RKR:S REKOMMENDATION 2.1, 7.1 SAMT 17

Pensionsskulden är den framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden, inklusive löneskatt återfinns under rubrikerna avsättningar, kortfristiga skulder och ansvarsförbindelser. Under avsättningar redovisas kompletterande ålderspension, särskild avtalspension före 65 samt efterlevandepension. Som kortfristig skuld finns redovisat de pensioner som intjänats av de anställda under 2013 men som betalas ut under 2014. Under ansvarsförbindelser finns de pensionsförpliktelser som har intjänats för 1998. Upplysningar om pensionsförpliktelser med tillämpning av RIPS 07 (RKR 17) finns medtagen som not till balansräkningen.

AVSÄTTNINGAR OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

RKR:S REKOMMENDATION 10.2

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

Avsättning för deponin har nuvärdesberäknats enligt rekommendation 10.2.

PERIODISERING

För att redovisa ett så rättvisande resultat som möjligt skall kostnader och intäkter periodiseras. I allt väsentligt har samtliga kostnader och intäkter hänförliga till redovisningsåret periodiserats. En avvikelse från rekommendation har gjorts där statens utbetalning av integrationsmedel periodiserats på januari månad istället för jämnt över hela året. Projektintäkter har periodiserats så att de motsvarar nedlagda kostnader.

SKATTEINTÄKTER

RKR:S REKOMMENDATION 4.2

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

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

LEASING

RKR:S REKOMMENDATION 13.1

Rekommendation nr 13 från Rådet för kommunal redovisnings handlar om leasing. I rekommendationen skiljs på operationella och finansiella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal vari de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av objektet i allt väsentligt överförs från leasegivare till leasetagare. Äganderätten kan, men behöver inte, övergå till leasetagaren. Ett leasingavtal som inte är finansiellt leasingavtal är ett operationellt leasingavtal. Kiruna kommun har klassificerat sina leasingavtal som operationella.

LÅNEKOSTNADER

RKR:S REKOMMENDATION 15.1

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

ORD OCH UTTRYCK

ANLÄGGNINGSTILLGÅNG

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

AVSKRIVNING

Årliga kostnaden för värdeminskning av anläggningstillgångar.

AVSÄTTNING

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

BALANSRÄKNING

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

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

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

EGET KAPITAL

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

KASSAFLÖDEANALYS

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

KASSALIKVIDITET

Likvida medel plus kortfristiga fordringar delat med kortfristiga skulder.

KAPITALKOSTNADER

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

KORTFRISTIGA SKULDER OCH FORDRINGAR

Forringar och skulder som skall betalas inom ett år.

LIKVIDITET

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

LÅNGFRISTIGA SKULDER

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

NETTOKOSTNADER

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

OMSÄTTNINGSTILLGÅNG

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

RESULTATRÄKNING

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

RÖRELSEKAPITAL

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

SKATTEKRAFT

Antal skattekoronor per invånare.

SKATTEUNDERLAG

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

SOLIDITET

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





KIRUNA KOMMUN

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