

# Årsredovisning 2023

---

## Verksamhet inom Överkalix kommun

ÅRETS RESULTAT 0,1 MKR	Balanskravet uppfyllt JA
God ekonomisk hushållning Finansiella mål JA	God ekonomisk hushållning Verksamhetsmål DELVIS



platsen är utmärkt



## Innehållsförteckning

<b>1 Ordförande har ordet.....</b>	<b>3</b>
<b>2 Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>4</b>
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
2.2 Den kommunala koncernen .....	5
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	6
2.4 Händelser av väsentlig betydelse .....	11
2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	12
2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	14
2.6.1 Verksamhetsmål .....	15
2.6.2 Finansiella mål .....	21
2.7 Balanskravsresultat.....	22
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	22
2.9 Förväntad utveckling.....	28
<b>3 Finansiella rapporter .....</b>	<b>29</b>
3.1 Resultaträkning.....	29
3.2 Balansräkning .....	30
3.3 Kassaflödesanalys .....	32
3.4 Driftsredovisning.....	33
3.5 Investeringsredovisning.....	37
<b>4 Noter .....</b>	<b>40</b>



## 1 Ordförande har ordet

Arbetet med utformningen av vårt nya äldreboende pågår för fullt och ambitionen är att vi skall ha tagit fram ett beslutsunderlag till kommunfullmäktige i april. Det nya äldreboendet kommer att drivas som en kooperativ hyresrättsförening. Det innebär att hyresrättsföreningen äger och förvalta byggnaden, kommunen borgar för lånen och hyr de ytor som behövs för verksamheten. De boende betalar en insats på 100 kr till föreningen som de återfår när de flyttar ut.

Året 2023 visar ett blygsamt överskott 0,1 miljoner kronor vilket är bra med tanke på det yttre omständigheterna som påverkar vår ekonomi såsom främst kriget i Ukraina, räntehöjningar, höjda pensioner, hög inflation o s v. De senaste åren har präglats av en turbulent tid med stora omvärldshändelser och förändringar som ställt stora krav på att kommunen snabbt kan anpassa sig och göra nödvändiga förändringar. Sannolikheten är stor att detta är vårt nya "normala" och att vi måste utveckla vår organisation och arbetssätt för snabbt kunna anpassa oss till förändringar och nya utmaningar som vi ställs inför.

Vi gjorde under året, i svensk näringslivs ranking av näringslivsklimatet, det största klivet i Norrbotten och avancerar från 244:e plats till 121. Det är oerhört glädjande att vi på det här sättet får ett kvitto på att våra företagare tycker att vi gör ett bra arbete. Vår befolkning har också ökat under 2023 efter en lång tid av minskning. Ökningen sker tack vare att fler människor valt att flytta till, än från Överkalix. Det understryker trenden att vår landsända blir alltmer attraktiv och fler människor vill ta del av det fantastiska liv vi lever här i Överkalix. Men även om vi är glada, är vi inte nöjda, för nu fortsätter arbetet med att utveckla vår fantastiska kommun till en ännu bättre plats att leva, bo och arbeta i.

Det är med stor ödmjukhet och glädje jag har tagit mig an uppgiften att vara kommunalråd i Överkalix och jag passar på att lyfta fram vår fantastiska personal inom kommunen som med god kompetens och stort engagemang ger våra medborgare en mycket god service. Jag uppskattar också att få träffa överkalixborna och besökare i Överkalix som ständigt bidrar med förslag och synpunkter på hur vår kommun skall bli bättre. Det bidrar till att fler personer vill bo kvar och flytta till vår fantastiska kommun.



Niclas Hökfors, ordförande i Kommunstyrelsen



## 2 Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse lämnar Överkalix kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R15 Förvaltningsberättelsen.

### 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

#### Fem år i sammandrag - koncern

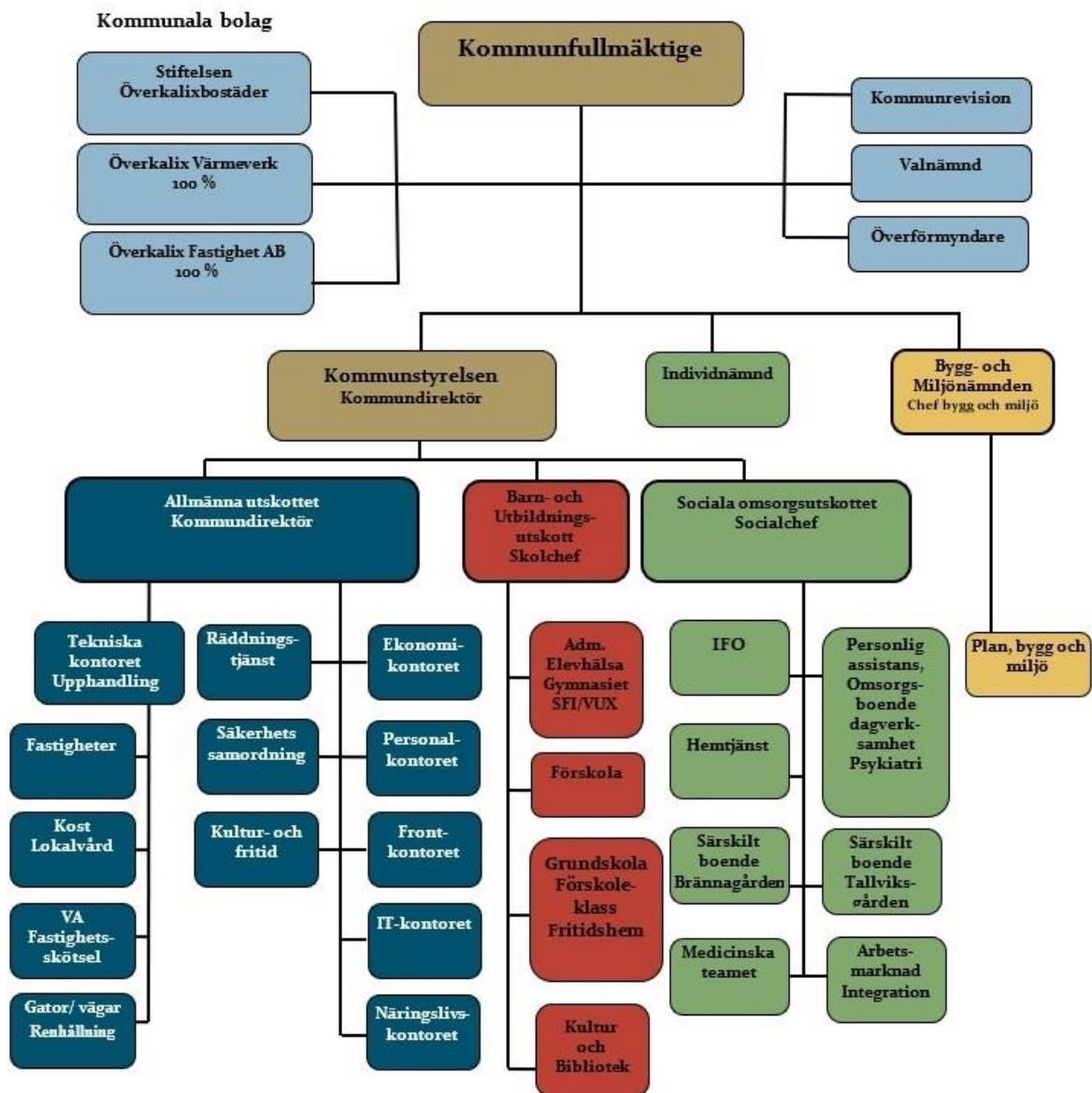
	Koncernen				
	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, mkr	105,9	105,1	113,9	113,7	109,0
Verksamhetens kostnader, mkr	-370,9	-371,5	350,7	340,7	342,6
Årets resultat, mkr	-0,2	0,0	15,6	15,8	-7,0
Soliditet	41 %	41 %	43 %	41 %	39 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	28 %	27 %	21 %	16 %	11 %
Nettoinvesteringar, mkr	22	26	20	22	26
Självfinansieringsgrad	31 %	96 %	70 %	77 %	87 %
Långfristig låneskuld, mkr	119,8	119,6	121,3	111,3	111
Antal anställda	307	303	306	294	298

#### Fem år i sammandrag - kommun

	Kommunen				
	2023	2022	2021	2020	2019
Folkmängd 31/12	3 162	3 160	3 252	3 289	3 311
Kommunal skattesats	22,8	22,8	22,8	22,8	22,8
Verksamhetens intäkter, mkr	71,3	73,1	83,9	85,8	81,1
Verksamhetens kostnader, mkr	-342,3	-344,6	325,6	319,1	319,2
Årets resultat, mkr	0,1	0,0	15,3	14,0	-7,0
Soliditet	55 %	53 %	57 %	54 %	54 %
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	36 %	34 %	25 %	19 %	12 %
Nettoinvestering, mkr	18,4	22,3	17,9	13,6	18,9
Långfristig låneskuld, mkr	37,3	38,6	35,9	30,2	26,2
Antal anställda	296	292	295	283	288



## 2.2 Den kommunala koncernen



Bolag/utskott	Verksamhet	Privata utförare
Stiftelsen Överkalix bostäder	Stiftelsen ska tillhandahålla ändamålsenliga och energieffektiva bostäder och lokaler till privatpersoner och företag i Överkalix.	
Överkalix Värmeverk AB	Bolaget ska producera värme på ett klimatsmart och kostnadseffektivt sätt.	
Överkalix Fastighet AB	Bolagets syfte är att bedriva fastighetsförvaltning med därmed förenlig verksamhet. För närvarande äger bolaget Bränna 4:22, hotellfastighet. Bolaget har kontrakt med GAR in Överkalix AB som hyr hela fastigheten.	
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, utveckla samt följa upp kommunens verksamhet som helhet. Övriga ansvarsområden redovisas under respektive utskott.	



Bolag/utskott	Verksamhet	Privata utförare
<u>Allmänna utskottet</u>	Allmänna utskottet ansvarar för att under Kommunstyrelsen leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Övriga ansvarsområden redovisas under Kommunledningen och Tekniska kontoret.	
- Kommunledningen	Kommunledningen ansvarar för övergripande ledning och styrning. Övriga ansvarsområden är ekonomi-, personal- och organisationsfrågor, samt översiktlig planering av nyttjande av mark och vatten. Andra områden är räddningstjänst, kris och beredskap samt näringslivsutveckling.	Kollektivtrafik 4,1 mkr. Överförmyndare 0,3 mkr
- Tekniska kontoret	Tekniska kontoret ansvarar för utveckling, byggnation och förvaltning av kommunens allmänna platser och byggnader, för renhållning, vatten och avlopp, samt vägghållning. Den samlade kostverksamheten finns även här samt delar av fritidsverksamheten.	Vägunderhåll 3,6 mkr. Avfall 2,5 mkr. Gatubelysning 1,1 mkr
<u>Barn- och utbildningsutskottet</u>	Barn- och utbildningsutskottet svarar under kommunstyrelsen för förskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola. Utöver detta ansvarar utskottet för vuxenutbildning, grundsärskola, gymnasiesärskola. Utskottet har även ansvar för biblioteksverksamheten i kommunen.	Friskola 8 mkr, interkommunal ersättning gymnasiet 10,8 mkr, vux 0,3 mkr
<u>Sociala omsorgsutskottet</u>	Sociala omsorgsutskottet ansvarar under kommunstyrelsen för vård och omsorg om äldre och funktionsnedsatta. Utskottet ansvarar även för individ- och familjeomsorg där ekonomiskt bistånd, missbruk- och beroendevård, familjerätt samt barn- och ungdomsvård ingår. Sedan 2021 har ansvaret för integration och arbetsmarknad flyttats till sociala omsorgsutskottet.	Personlig assistans 1,6 mkr. Färdtjänst 1,7 mkr. Placeringar IFO 1,9 mkr
Bygg- och miljönämnden	Ansvarar för myndighetsutövning enligt Plan och bygglag, bostadsanpassning, miljöbalken, livsmedelsområdet, strålskydd, foder och animaliska biprodukter. Utöver detta ansvarar nämnden för tillsyn enligt tobakslagen, tar myndighetsbeslut enligt kommunens renhållningsordning samt beslut inom räddningstjänstens område som avser kommunstyrelsens verksamhetsområde.	

## 2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Nationella och internationella skeenden

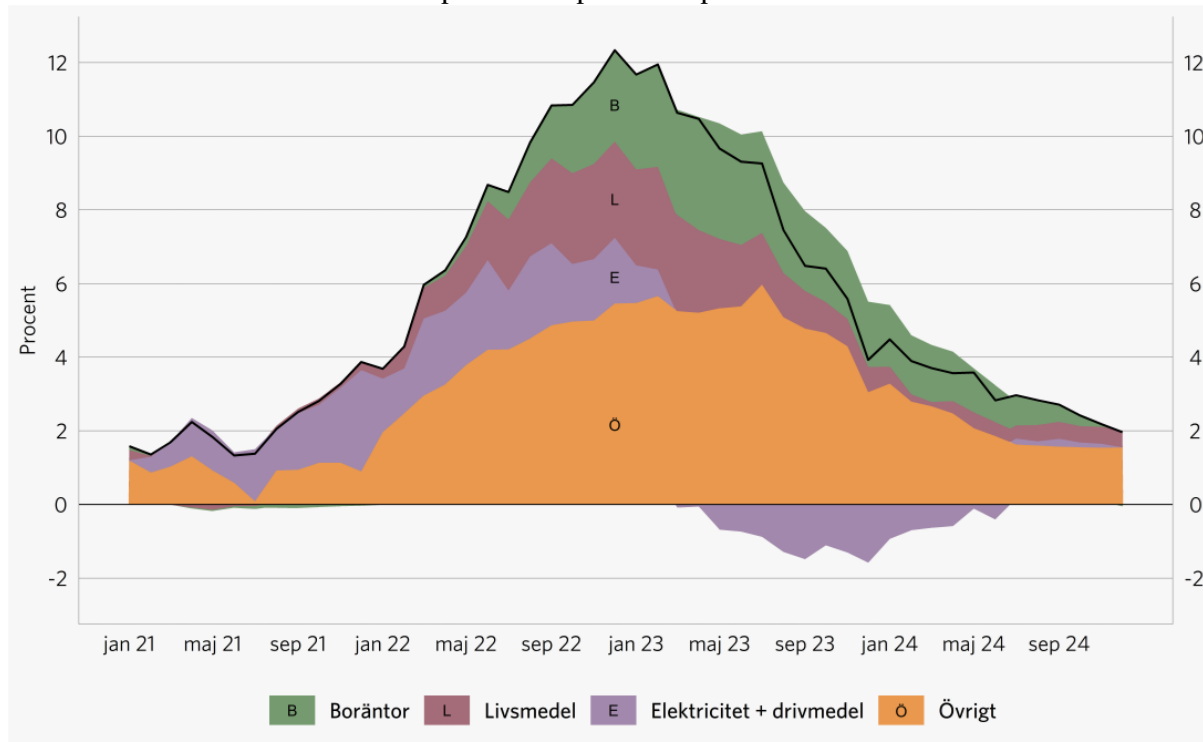
Den globala ekonomin har sedan några år tillbaka starkt präglats av två stora händelser; coronapandemin samt Rysslands anfallskrig mot Ukraina. Den 7 oktober 2023 genomförde Hamas en terroristattacker mot Israel som svarat med motattacker och säkerhetsläget har försämrats ytterligare under detta år.

En ny rapport från FN:s klimatpanel IPCC visar att klimatet förändras oerhört snabbt. Klimatförändringarna leder till stigande havsnivåer, smältande isar och extremväder vilket



främst påverkar de fattiga delarna av världen och bidrar till ökade flyktingströmmar. De största effekterna flyktingströmmar och världsekonomin. Även lokalt står kommunen inför en utmaning i att säkra verksamheterna för klimatförändringarna samt att sänka verksamheternas egna utsläpp.

Inflationen har stabiliserats något, främst beroende på att energipriserna haft en dämpande effekt. Se bild nedan för olika komponenters påverkan på inflation:



Källa: SKR:s ekonomirapport oktober 2023

### Politiska beslut och betydande avtal

Bildandet av bolaget Överkalix Fastighet AB och dess köp av hotellfastigheten Bränna 4:22 2021 är fortsatt en pågående rättslig process. I och med att Förvaltningsrätten upphävde kommunfullmäktiges beslut från detta år togs i februari 2023 ett nytt beslut om försäljning av aktier i Överkalix Fastighet AB, vilket också det upphävdes av Förvaltningsrätten. Så i september har ytterligare ett nytt beslut tagits med förtydligande om att domen från 2021 är juridiskt omöjligt att genomföra då en fastighetsaffär där lagfart tagits ut har bytt ägare. Kommunfullmäktige beslutade därför i september att ge bolaget, Överkalix Fastighet AB, i uppdrag att sälja fastigheten. Beslutet är överklagat och ännu har ingen dom inkommit.

En omorganisation inom kommunledning har genomförts i vilken en ny enhet bildats, Framtidsenheten. Den innefattar näringsliv & turism, delar av kultur & fritid, samhällsplanering, kommunikation och hållbarhetsfrågor. En ny chef för denna enhet kommer rekryteras under 2024. I samband med denna förändring har andra funktioner slagits samman.

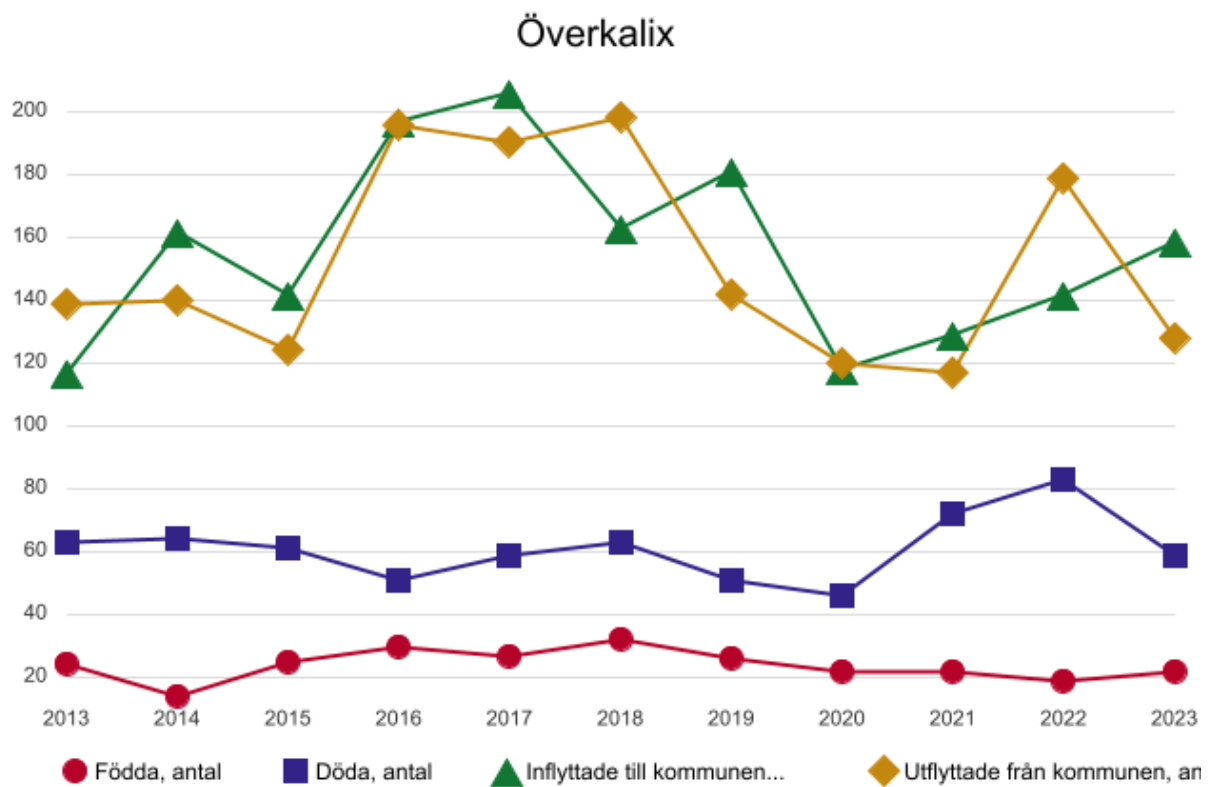
Bland större avtal som tillkommit under 2023 finns bland annat skolskjuts, snöröjning samt leasingbilar. Upphandlingar som påbörjats under 2023 men som kommer färdigställas under 2024 är bland annat livsmedel och slamtömning.

Ett avtal om framtagande av beslutsunderlag för att besluta att stifta en kooperativ hyresrättsförening med syfte att bygga ett särskilt boende i kommunen upphandlades och avtal med Riksbyggen slöts i december 2023.



## Befolkningsutveckling och demografiska förändringar

Befolkningsutveckling	2023	2022	2021	2020	2019
Total befolkning	3 162	3 160	3 252	3 289	3 315
Kvinnor	1 491	1 489	1 540	1 559	1 578
Män	1 671	1 671	1 712	1 730	1 737
Födda	22	21	21	22	25
Förskola (1-5 år)	121	126	135	143	134
Grundskola (6-15 år)	267	244	256	255	266
Gymnasium (16-18 år)	69	78	81	123	135
65 -79 år	805	797	816	816	818
80 -89 år	261	270	277	280	270
90 -	61	59	50	46	44



Källa: Kolada

Under 2023 är inflyttade till kommunen 159 personer och utflyttade 128 personer.





### Arbetsmarknad

Enligt Arbetsförmedlingens statistik per december 2023 är andelen inskrivna arbetslösa för hela riket 6,7 %. Motsvarande siffra för Överkalix kommun ligger per december 2023 på 6,5 %. Arbetslösheten har ökat under andra halvåret i Överkalix och ligger högre än för ett år sedan.

Inskrivna arbetslösa	December 2023	December 2022
Inrikesfödda	54	52
<i>Kvinnor</i>	13	13
<i>Män</i>	41	39
18 -24 år	6	4
Utrikesfödda	41	25
<b>Andel</b>		
Inrikesfödda	4,4 %	4,3 %
<i>Kvinnor</i>	2,4 %	2,4 %
<i>Män</i>	3,6 %	5,8 %
18 -24 år	5,1 %	2,8 %
Utrikesfödda	16,5 %	11,4 %

### Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden i kommunen är fortsatt god. Tillgång på billigt boende är ett viktigt argument för att attrahera nya medborgare. Stiftelsen Överkalixbostäder har cirka 350 bostadslägenheter och vakansgraden vid utgången av 2022 var 1 %. Vid utgången av 2023 var vakansgraden densamma. Hyresförhandlingarna resulterade i en höjning av hyrorna för bostäder med 3,98 %.

### Utbildning

Inom skolan har samarbetet med Skolverket samt Stockholms universitet fortsatt.

### Vård och omsorg

Digitaliseringen har fortsatt inom området och ett stort arbete som pågår och som kommer pågå framgent är implementeringen av ett nytt verksamhetssystem.

### Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
<b>Omvärldsrisk</b>			
Befolkningsminskning	Arbetsför befolkning minskar. Äldre oförändrad eller ökar, trycket på äldreomsorgen ökar	Kommunstyrelsen	Ökade insatser för att göra kommunen attraktiv som boendeort. Anpassning av äldreomsorg
Obalans på bostadsmarknaden	Saknas bostäder är det svårt för företag och kommun att rekrytera	Stiftelsen Överkalixbostäder Kommunstyrelsen	Planering av bostadsbyggande, framtida statistik över befolkning, inventering av tillgängliggörande av befintliga bostäder
Pandemi	En pandemi riskerar att lamslå samhällen och	Kommunstyrelsen	Rutiner för krishantering, inköp



Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
	medföra allvarliga störningar på samhällsviktig verksamhet		och lager smittskyddsmaterial
Cyberattacker	Dataintrång och sabotage mot kommunens IT-system som kan medföra stora störningar för verksamheterna	Kommunstyrelsen	Genomgång IT-säkerhet, handlingsplan om något inträffar
Extremväder	Klimatförändringar medför mer nederbörd och ökad risk för översvämningar från sjöar och vattendrag. Extremväder kommer bli vanligare.	Kommunstyrelsen	Identifiera risker och vidta förebyggande åtgärder
<b>Verksamhetsrisk</b>			
Eftersatt underhåll	Anläggningar och fastigheter har inte underhållits och kan leda till höga reparationskostnader och större investeringskostnader på längre sikt	Tekniska kontoret	Underhålls- och investeringsplaner, ökad tillsyn av befintliga anläggningar
Svårigheter att rekrytera/behålla personal	Svårigheter att rekrytera eller behålla befintlig personal får konsekvenser både för personal samt kvaliteten på kommunens verksamheter	Kommunstyrelsens verksamheter	Skapa attraktivitet för de kommunala jobben, kompetensutveckling, friskvårdsinsatser
<b>Finansiell risk</b>			
Ränterisk	Ökad ränta innebär högre kostnader. Ett ökat tryck på investeringsbehov kan leda till högre skuldsättning	Den kommunala koncernen	Granskning av skuldsättning. Uppdatera policyer för räntebindning, prövning av investeringar
Låneskuld	För höga lån begränsar utrymmet för kommunkoncernen att hantera ekonomiska utmaningar på sikt	Den kommunala koncernen	Noggranna investeringskalkyler före större investeringar där alla konsekvenser beaktas
Negativa resultat	Kontinuerligt dåliga resultat urholkar likvida medel	Den kommunala koncernen	Fokus på styrning och ledningsförmåga inom samtliga verksamhetsgrenar



## Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelse	Kommunen	
	2023	2022
Total avsättning i balansräkning		
Avsättning inklusive särskild löneskatt	8,2	7,9
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	46,4	47,9
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring efter 1998	15,1	12,3
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring före 1998	22,5	22,7
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsstiftelse		
Summa pensionsförpliktelser inklusive försäkring och stiftelse	92,3	90,7
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	37,6	35,0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel		
Summa förvaltade pensionsmedel	37,6	35,0
Finansiering		
Återlånade medel	54,7	55,7
Konsolideringsgrad	40,7 %	38,6 %
Utredningsgrad pensioner	99 %	99 %

### Hållbarhet

För att stärka kommunens arbete med hållbarhetsfrågor och befolkningsutveckling bildades Framtidsenheten. Inom verksamheten har bland annat två stora projekt som sträcker sig över flera år startats upp - "Move on Up" där flera kommuner samarbetar för att förbättra infrastrukturen för inflyttning samt "Överkalix Pride" med syfte att bidra till attitydförändringar kring hbtqi+-frågor.

Överkalix första Prideparad gick av stapeln i juli månad. Ett nytt evenemang i form av en dansbandsvecka samt den traditionsenliga Överkalix marknad har arrangerats under sommarmånaderna.

Ett flertal elbilar är nu i drift i kommunens verksamheter och har ersatt äldre bensin- och dieseldrivna bilar. Investeringar för energieffektiviseringar har också pågått där bland annat belysningen har setts över i flera fastigheter och på Lappberget har värmesystemet uppdaterats.

### 2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Turerna kring hotell-affären har pågått under hela året och kommer fortsätta in på 2024.

Planeringen inför ett särskilt boende har under slutet av året blivit mer konkret i och med att förstudiearbetet tagit full fart.

Ett beslut om att höja VA- och togs till följd av inflationen. Överkalix Värmeverk AB har också höjt sina avgifter med anledning av ökade bränslekostnader och stigande räntor. Stiftelsen Överkalixbostäder stoppade under andra halvåret allt underhåll.

Skatteavräkningen för 2022 och 2023 förändrades snabbt under hösten då det visade sig att



pandemin inte fått den effekt på arbetade timmar som prognostiserades. Det vände fort under hösten och prognoserna för skatteintäkterna ökade med 3 mkr.

## 2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunkoncernen är det samlade begreppet för hela kommunens verksamhet. Här ingår kommunens nämnder, utskott och bolag. Kommunens uppgifter och befogenheter regleras ytterst av regeringsformen och kommunallagen.

### ANSVARSTRUKTUR

#### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är högsta beslutande organ i Överkalix kommun. Ledamöterna i fullmäktige väljs vart fjärde år genom det allmänna valet. Det är kommunfullmäktige som tillsätter ledamöter i de nämnder/utskott som behövs för att fullgöra kommunens uppgifter. Fullmäktige tillsätter även styrelserna i de kommunala bolagen.

Fullmäktige bestämmer även vilka uppdrag som nämnder/utskott och styrelser ska ha. För nämnderna/utskotten regleras detta i reglementen och för bolagen i bolagsordningar och ägardirektiv. Fördelningen av uppdrag sker dels utifrån vad kommunallagen kräver, dels utifrån vad fullmäktige bedömer är lämpligt.

#### Nämnder

Kommunens nämnder har ansvar för att genomföra de uppdrag som fullmäktige beslutar. Nämnderna ska inom sina respektive uppdrag driva en effektiv verksamhet med god kvalitet.

Kommunfullmäktige beslutar om vilka nämnder som ska finnas. 2018 beslutades att de nämnder som behövs för att styra Överkalix kommun är kommunstyrelse, bygg- och miljönämnd samt valnämnd. I beslutet fastställdes en organisation med tre utskott under kommunstyrelsen som bereder ärenden. Från 2022 finns också en individnämnd.

#### Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ansvar för hela kommunens ekonomi och utveckling. Styrelsens övergripande ansvar är att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämnders och bolagens verksamheter.

Enligt bestämmelserna i kommunallagen utser kommunstyrelsen också en direktör som ska ha den ledande ställningen bland de anställda samt vara chef för kommunstyrelsens förvaltning.

#### Utskott

Kommunstyrelsen har tre utskott; Allmänna utskottet (kommunledning och tekniska kontoret), Barn- och utbildningsutskottet och Sociala omsorgsutskottet. Utskottens främsta uppgift är att bereda ärenden till kommunstyrelsen.

#### Bolagen

Det är endast kommunfullmäktige som kan besluta om att kommunal verksamhet ska bedrivas i bolagsform. Kommunens bolag ingår i kommunkoncernen. Kommunfullmäktige har den övergripande och lagstadgade ägarrollen för bolag där kommunen har ett ägarintresse.

Det finns för närvarande två kommunala bolag som ägs av kommunen till 100 % samt en stiftelse; Överkalix Värmeverk AB, Överkalix Fastighet AB och Stiftelsen Överkalixbostäder.

De krav som anges i styrmodellen gäller i tillämpliga delar på samma sätt för bolag som för nämnder om inget annat anges. Under 2021 togs nya ägardirektiv och ägarpolicy fram och dessa antogs i början av 2022.



## STRUKTUR FÖR STYRNING AV DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Kommunfullmäktige beslutar om ekonomiska ramar, mål för god ekonomisk hushållning och övergripande styrdokument.

### Centrala styrdokument

Kommunens centrala styrdokument består av budget, verksamhetsplan, policyer och riktlinjer.

## MÅL- OCH RESULTATSTYRNING

Kommunens styrmodell bygger på mål- och resultatstyrning. Modellen ska bidra till att skapa en tydlig koppling mellan fullmäktiges övergripande mål, nämnder/utskott och det arbete som bedrivs i enskilda verksamheter.

När kommunfullmäktige beslutar om de övergripande målen görs det ur ett övergripande strategiskt perspektiv, utifrån vad som bedöms vara av stor betydelse för att närma sig kommunens vision. Nämnder/utskott beslutar sedan om egna mål som ska bidra till att fullmäktiges övergripande mål kan uppnås.

Arbetet för att uppnå målen sker i kommunens förvaltning, ute i verksamheterna. Det är kommunens medarbetare som i respektive verksamhet avgör hur arbetet ska utföras för att målen ska uppnås.

### Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunens budget innehålla mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska vara finansiella samt verksamhetsmässiga. För 2023 gäller tre övergripande mål:

- Ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna kan vara med och påverka
- En bra och hållbar miljö, infrastruktur och samhällsservice
- En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

De prioriterade målen för att uppnå god ekonomisk hushållning:

- Årsresultatet ska vara positivt
- Skatten ska vara oförändrad
- Soliditeten ska bibehållas
- Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan

## BUDGETPROCESS

Syftet med budgetprocessen är liksom i kommunens styrmodell, att bidra till en god ekonomisk hushållning med ett långsiktigt förhållningssätt där verksamhetsmål och finansiella mål uppnås. I budgetprocessen fastställer kommunfullmäktige vilka mål och uppdrag som ska gälla och hur resurser ska fördelas.

### Driftbudget

Budgetprocessen är under förändring och inför budgetåret 2025 är planen att Kommunstyrelsen och Bygg- och miljönämnden tar fram en omvärldsanalys i maj/juni. Analysen ska beskriva händelser och trender i omvärlden som påverkar kommunens utveckling och förutsättningar. Under en gemensam strategidag mellan politiker och tjänstepersoner ska en plattform tas fram för det fortsatta arbetet. Under hösten arbetas en budget fram som antas av kommunfullmäktige i november.



### Investeringsbudget

Investeringsbudgeten ska vara mer långsiktig än driftbudgeten och planer tas fram under våren. I juni sammanställs dessa planer och investeringsplanen tas av kommunfullmäktige i juni.

### **Uppföljning under året**

Verksamhetsmålen följs upp två gånger per år, i delårsbokslut och i årsredovisningen. Uppföljning av budget sker per tertial och rapporteras till kommunfullmäktige. Vid uppföljningar rapporteras periodens ekonomiska utfall, helårsprognos samt eventuella orsaker till avvikelser och åtgärdsförslag. Delårsbokslutet granskas av kommunrevisionen.

### **ÅRSREDOVISNING**

Arbetet med den kommunala koncernens bokslut och kommunens årsredovisning pågår till och med mars. Nämnder/utskott lämnar verksamhetsberättelser till kommunfullmäktige. Årsredovisningen granskas av revisionen. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisning och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämndernas/utskottens ledamöter.

### **UPPSIKTSPLIKT OCH INTERN KONTROLL**

Det övergripande ansvaret för intern kontroll har kommunstyrelsen.

## **2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning**

● Den samlade bedömningen är att Överkalix kommun har uppnått god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

ÅRETS RESULTAT 0,1 MKR	Balanskravet uppfyllt JA
God ekonomisk hushållning Finansiella mål JA	God ekonomisk hushållning Verksamhetsmål DELVIS

Nedan presenteras bedömningen gällande övergripande verksamhetsmål mer ingående och därefter redovisas utfallen på de finansiella målen.



## 2.6.1 Verksamhetsmål

### VISION

En utmärkt plats - Överkalix kommun är en attraktiv boendeort med god livsmiljö för alla

Övergripande verksamhetsmål:

- Ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna kan vara med och påverka
- En bra och hållbar miljö, infrastruktur och samhällsservice
- En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

I underrubrikerna, som utgörs av respektive politiskt beslutat övergripande mål, presenteras en sammanfattande bild angående måluppfyllnad per 2023-12-31 (ytterligare utvärderingar och analyser finns i verksamhetsberättelse för respektive nämnd/utskott).

### 2.6.1.1 Ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna kan vara med och påverka

*I ett jämlikt och tryggt samhälle ges lika möjligheter till en livsmiljö där alla kan utvecklas, tillgodogöra sig kunskap, ha en god hälsa samt vara delaktig i samhällsutvecklingen.*



Vår bedömning är att övergripande målet delvis är uppfyllt.

- Överkalix är en kommunikativ och tillgänglig organisation
- I Överkalix är e-kultur, e-hälsa och välfärdsteknik strategiska ledningsfrågor
- I Överkalix får familjer med behov av stöd tidiga och hälsofrämjande och förebyggande insatser
- Överkalix är ett jämställt och tryggt samhälle att leva och bo i

#### Koppling till Agenda 2030:



Jämställdhet;



Minskad ojämlikhet;



Fredliga och inkluderande samhällen

#### Delmål: Överkalix kommun är en kommunikativ och tillgänglig organisation som skapar möjlighet till delaktighet

*En tydlig kommunikation ska finnas såväl inom som utanför kommunens organisation. Genom en utökad samhällsservice via internet och e-tjänster ska invånarna få en ökad insyn i kommunens arbete och ärendehandläggning.*

Exempel på aktiviteter under året:

- Fortsatt bredbandsutbyggnad
- Informationsinsatser inom områdena folkhälsa/brottsförebyggande arbete
- Social omsorg - översyn av information på hemsida
- Riktlinjer för sociala medier har tagits fram
- Kommunikatör heltid

Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Antalet e-tjänster (tjänster som går att genomföra fullt ut), ska öka årligen	5	1	5	0
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	ökning	86 %	82 %	76 %
Bemötande telefoni vid kontakt med kommun, andel gott bemötande (%)	85 %	ingen data	86 %	75 %



Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Hur tycker du att det fungerar att få svar på dina frågor om kommunen och dess verksamheter? Andel mycket eller ganska bra	90 %	ingen data	73 %	NY
Vårdnadshavares, elevers och barns inflytande och delaktighet i förskola och skola ska öka	ökning	NEJ	JA	NEJ
Aktiva låntagare i kommunala bibliotek, antal/1000 inv.	250	299	261	326

Inom skolan har undersökningar visat att kommunikationen kring undervisning med barn, elever och vårdnadshavare behöver utvecklas vidare. I och med införande av nytt verksamhetssystem inom socialtjänsten har införande av e-tjänster pausats. I verksamhetssystemet kommer ett stort antal e-tjänster dock att ingå när det igångsätts.

**Delmål: I Överkalix är e-kultur, e-hälsa och välfärdsteknik strategiska ledningsfrågor som ska utveckla verksamhet och service**

*Genom att använda ny teknik kan fler invånare få tillgång till kommunens tjänster. Arbetsprocesser kan förenklas och resurser utnyttjas bättre.*

Exempel på aktiviteter under året:

- Förbättrad nätåtkomst inom skolområdet
- Både skola och äldreomsorg har arbetat intensivt med byten av verksamhetssystem

Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Handlingsplan för Digitalisering ska följas	JA	Delvis	JA	JA

Fortsatta investeringar och kompetensutveckling är nödvändigt för att digitaliseringen ska kunna fortgå.

**Delmål: I Överkalix får familjer med behov av stöd tidiga hälsofrämjande och förebyggande insatser**

*Genom samverkan mellan olika yrkesgrupperna inom kommun och Region kan en stödjande miljö skapas för familjer. Den främsta vinsten med samverkan mellan många yrkeskategorier kring barn och barnfamiljer är att den ökar förmågan att upptäcka och tillgodose behov bland barnfamiljer. Samverkan innebär också att man får bättre förutsättningar att skraddarsys lösningar för ett specifikt behov.*

Samverkan mellan barnhälsovård, förskola, socialtjänst samt kyrkan har etablerats.

**Delmål: Överkalix är ett jämställt och tryggt samhälle att leva och bo i**

*Genom att utveckla och upprätthålla ett jämställt och tryggt samhälle ökar kommunens attraktivitet.*

Exempel på aktiviteter under året:

- Representanter från kommunen har deltagit vid information inför implementering av konceptet "Tillsammans mot illegala försändelser"
- Fortsatta erbjudanden om höjd sysselsättningsgrad till de som önskat utifrån utrymme i budget
- Träffpunkt för personer i ordinärt boende har startats upp
- Hälsosamtal till äldre över 85 år har genomförts under hösten





Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Hur trygg känner du dig utomhus i området där du bor? Andel mycket eller ganska trygg	90 %	ingen data	94 %	86 %
Jämställdhetsaktiviteter ska finnas i verksamhetsplaner	100 %	70 %	ingen data	80 %

### 2.6.1.2 En bra och hållbar miljö, infrastruktur och samhällsservice

I Överkalix finns höga naturvärden och en fin boendemiljö, det ska bevaras även i framtiden. Infrastruktur och samhällsservice ska följa samhällets utveckling och svara mot invånarnas förväntningar.

♦ Vår bedömning är att det övergripande målet är uppnått. Detta mål innehåller flera olika områden, och inom vissa områden är resultaten bättre, medan vissa områden fortsatt innehåller ett flertal utmaningar.

- Överkalix ska ha en god, jämlik och evidensbaserad socialtjänst, vård och omsorg med brukares behov i fokus
- Kommunens invånare ska uppnå en förbättrad och mer jämlik och jämställd hälsa
- Överkalix ska vara ett attraktivt samhälle med välvärdade lokaler, anläggningar och utemiljö. Infrastruktur som vägar, vatten och avlopp, mobilnät samt bredband ska ha en bra funktion
- Överkalix ska ha en god, trygg och jämlik förskola och skola där barn och elevers bästa beaktas
- Företagare ska uppfatta Överkalix som en attraktiv näringslivskommun med god service
- Överkalix miljö- och klimatarbete ska stärkas för att tillförsäkra invånarna en hälsosam och god miljö i enighet med nationella miljömål
- Överkalix kommuns handläggning av ärenden inom miljö-, livsmedels- och byggnadsområdena ska stärkas genom nya arbetsformer och samarbeten

#### Koppling till Agenda 2030:

 Rent vatten och sanitet för alla;  Hållbar energi för alla;  Hållbara städer och samhällen;  Bekämpa klimatförändringarna

#### Delmål: Överkalix ska ha en god, jämlik och evidensbaserad socialtjänst, vård och omsorg med patienters och brukares behov i fokus

Socialtjänsten ska vara tillgänglig för alla som har behov av den. Tjänsterna ska bygga på evidens och vara av god kvalitet med patienters och brukares behov i centrum.

Exempel på aktiviteter under året:

- Nulägesanalys över patientsäkerhet utförd

Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg	85 %	73 %	67 %	ingen data
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg	98 %	92 %	93 %	ingen data



Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	14	16	22	16
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde	10	8	8	3

**Delmål: Kommunens invånare ska uppnå en förbättrad och mer jämlik och jämställd hälsa**

*Trots positiv utveckling ligger länet fortfarande sämre till än övriga landet när det gäller insjuknandet i hjärt- och kärlsjukdomar, självuppskattad allmänhälsa och här finns en kortare medellivslängd än genomsnittet i Sverige. Det har också blivit allt vanligare att lida av fetma, precis som i resten av landet. För att förbättra hälsan krävs medvetna långsiktiga insatser från såväl kommun som civilsamhället.*

Exempel på aktiviteter under året:

- Drogfritt arrangemang i samband med skolavslutning
- Kampanj "Varannan vatten" genomförd
- Kostpolicy antagen i BU
- Slalombacken på Lappberget har öppnat igen

Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Invånarnas självuppskattade hälsa, andel god hälsa	75 %	ingen data	58 %	60 %
<i>Kvinnor</i>			58 %	62 %
<i>Män</i>			58 %	58 %
Elevnärvaro	95 %	90 %	84 %	NY
Folkhälsoaktiviteter ska finnas inom kommunens verksamheter	JA	JA	JA	NY
Tobaksfria skolgårdar	JA	JA	JA	NY

**Delmål: Överkalix ska vara ett attraktivt samhälle med välvärdade lokaler, anläggningar och utemiljö. Infrastruktur som vägar, vatten och avlopp, mobilnät samt bredband ska ha en bra funktion**

Exempel på aktiviteter under året:

- Sommarmarknad och julmarknad
- Premiär för Dansbandsveckan
- Investeringar i ishallen

Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Åtgärder i handlingsplan för reinvesteringar och underhåll genomförs	80 %	85 %	90 %	NY
Fortsatt bredbandsutbyggnad, slutföra Etapp 3 och påbörja Etapp 5	JA	JA	JA	NY



Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Tillsyn enligt alkohollagen samt plan inom Livsmedel, PBL och Miljöbalken	100 %	85 %	75 %	NY
Hur fungerar skötseln av kommunens utomhusmiljö, index	80	80	56	NY

Bedömningen av tillsyner avser även tillsyn enligt LSO (lagen om skydd mot olyckor) och LBE (lagen om brandfarliga och explosiva varor).

**Delmål: Överkalix ska ha en god, trygg och jämlik förskola och skola där barn och elevers bästa beaktas**

Exempel på aktiviteter under året:

- Utvecklat samverkan och lärandekultur inom Barn och utbildning genom att utveckla mötesstrukturer, mötesinnehåll och möteskulturer

Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Elever i åk 9 som är behöriga till nationella gymnasieprogram, hemkommun	75 % (2021: 100 %)	56 %	63 %	67 %
Elever i förskola och skola känner sig trygga	JA	NEJ	JA	NEJ
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun	70 %	55 %	67 %	55 %
Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	225	187	182	199
Antalet läsförbättrande aktiviteter i skolan skall öka	ökning	JA	JA	NEJ
Aktivitetstillfällen för barn och unga i biblioteket, antal/1000 inv. 0-20 år	215	277	374	91
Antal betyg-poäng i Språkintrödn, SFI, GRUV och VUX	ökning	NEJ	NEJ	JA
Plan för kultur & bibliotek följs	JA	NEJ	delvis	delvis
Andel som deltar i kulturskolan ska öka	ökning	JA	NEJ	JA

**Delmål: Företagare ska uppfatta Överkalix som en attraktiv näringslivskommun med god service**

Exempel på aktiviteter under året:

- Företagsgala med prisutdelning
- Fortsatt med regelbundna informationsträffar i form av exempelvis företagsfrukost

Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Förbättrad samverkan med lokala företag och entreprenörer	JA	JA	JA	NY
Antal nya företag, ökning antal	15	19	20	30
Svenskt Näringslivs mätning av företagsklimat, förbättring	JA	JA	JA	NY



**Delmål: Överkalix miljö- och klimatarbete ska stärkas för att tillförsäkra invånarna en hälsosam och god miljö i enighet med nationella miljömål**

Exempel på aktiviteter under året:

- Utbyte till energieffektivare belysning
- Nya elbilar har börjat användas i verksamheterna
- I den nya upphandlingen av livsmedel finns kravspecifikation mot närproducerat och ekologiskt

Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
God bebyggd miljö, bostadsförsörjningsplan framtagen	JA	JA	NEJ	NEJ
Säkrad dricksvattenförsörjning, minskade avbrott av vattenförsörjning	JA	JA	JA	JA, plan finns
Ökad andel inköp av ekologiska och/eller närproducerade livsmedel	JA	JA	JA	JA
Plan för publika laddstolpar, följsamhet	JA	JA	JA	JA
Utreda möjlighet samt konsekvens vid övergång till förnyelsebar el	JA	JA	JA	NY
Energieffektiviserande åtgärder ska genomföras	JA	JA	JA	NY
Genomförd energirådgivning till invånare och företag	JA	JA	JA	NY
Andel fossiloberoende bilar	20 %	13 %	0 %	NY
Minskat utsläpp av koldioxid/år i kommunens egen transportverksamhet, minskning	JA	JA	JA	NY

**NYTT Delmål: Överkalix kommuns handläggning av ärenden inom miljö-, livsmedels- och byggnadsområdena ska stärkas genom nya arbetsformer och samarbeten**

Ett utvecklingsarbete pågår på länsnivå avseende samverkan av miljötillsyn. Även försök till samverkan inom östra Norrbotten har pågått men inte kunnat genomföras på grund av personalbrist.

Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Aktiv dialog med grannkommuner för att främja tillblivelse av samverkansavtal	JA	JA	NEJ	NY

**2.6.1.3 En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning**

♦ Vår bedömning är att det övergripande målet delvis är uppnått.

- Överkalix kommuns attraktivitet och förmåga som arbetsgivare ska stärkas
- Överkalix kommun ska ha bra ledarskap och medarbetarskap
- Överkalix kommun ska ha en god arbetsmiljö

**Koppling till Agenda 2030:**

God utbildning för alla; Jämställdhet; Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt



**Delmål: Överkalix kommuns attraktivitet och förmåga som arbetsgivare ska stärkas**

Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Kvinnors medellön i förhållande till mäns lön, %	100 %	106 %	104 %	105 %
Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel (%) ökning	ökning	NEJ	JA	NEJ
Andel personal i vård och omsorg med lägst undersköterskekompetens (tillsvidareanställda), ökning	ökning	NEJ	NEJ	JA

**Delmål: Överkalix kommun ska ha bra ledarskap och medarbetarskap**

Exempel på aktiviteter under året:

- Skolan har genomfört riktade insatser och kompetensutveckling till all personal och ledning
- Medarbetarföreläsning för alla verksamheter inom social omsorg

Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Hållbart medarbetarengagemang (HME)	80	76	76	78

Svarsfrekvensen på årets medarbetarenkät var väldigt låg, under 40 %.

**Delmål: Överkalix kommun ska ha en god arbetsmiljö**

Exempel på aktiviteter under året:

- Erbjudande om förmånscyklar
- Beslut om rökfri arbetstid från 1 januari 2024

Resultatindikator	Mål	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%) Könsuppdelad redovisning	6,5 %	7,8 %	9,2 %	9,6 %
Kvinnor		9,2 %	10,0 %	10,2 %
Män		4,5 %	7,2 %	7,9 %

**2.6.2 Finansiella mål**

- Bedömningen är att de finansiella målen är uppnådda.

**Kommunens prioriterade mål för att uppnå god ekonomisk hushållning:**

Finansiella mål, fastställda av KF i budget	Utfall 2023	Måluppfyllelse
Årsresultat ska vara positivt	Utfall 2023: 95 tkr	JA
Oförändrad utdebitering	Skatten är oförändrad	JA



Finansiella mål, fastställda av KF i budget	Utfall 2023	Måluppfyllelse
Soliditeten ska bibehållas under planperioden	Soliditet 2022: 53 % Soliditet 2023: 55 %	JA
Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan/långsiktig bärkraft	Ja	JA

## 2.7 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning, Mkr	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkning	0,1	0,0	15,3
Realisationsvinster			-0,6
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper			
<b>Årets resultat enligt balanskravsjusteringar</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>14,7</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			
Användning av medel från resultatutjämningsreserv			
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>14,7</b>

Även under 2023 nås ett positivt resultat utan att medel från resultatutjämningsreserven används.

## 2.8 Väsentliga personalförhållanden

Den personalekonomiska redovisningen för 2023 inriktas på att framför allt beskriva förhållandet för kommunen som helhet.

### PERSONAL

#### Antal tillsvidareanställda personer 31 december

	2023	2022	2021	2020
Allmänna utskottet inkl. Bygg- och miljönämnden	71	67	62	69
Sociala omsorgsutskottet	185	188	201	182
Barn-/utbildningsutskottet	66	64	64	63
<b>Hela kommunen</b>	<b>322</b>	<b>319</b>	<b>327</b>	<b>314</b>

Den 31 december var 322 personer tillsvidareanställda i kommunen, fördelat på 228 kvinnor och 94 män. Av antalet tillsvidareanställda var 71 % kvinnor och 29 % män.



**Tillsvidareanställningar årsarbetare 31 december**  
Del- och heltidsanställningar omräknat till heltider.

	2023	2022	2021	2020
Allmänna utskottet inkl. Bygg- och miljönämnden	67,4	64,8	58,5	66,3
Sociala omsorgsutskottet	165,1	165,6	174,5	156,1
Barn-/utbildningsutskottet	63,7	61,3	61,6	60,9
<b>Hela kommunen</b>	<b>296,2</b>	<b>291,6</b>	<b>294,6</b>	<b>283,3</b>

**Antal tillsvidareanställda heltid/deltid 31 december**

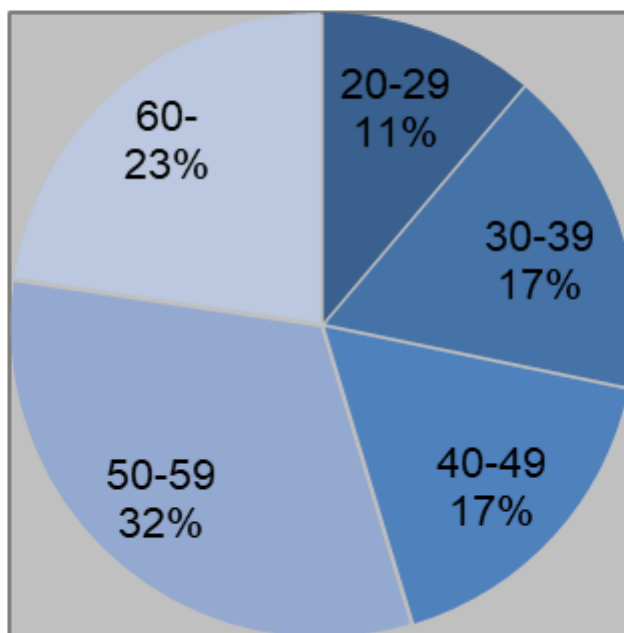
Ssgr %	100 %	75 - 99 %	50 - 74 %	-49 %
Kvinnor	144	71	13	
Män	71	17	5	1

67 % av kommunens tillsvidareanställda har heltid, vilket är en liten ökning jämfört med förra årets 65 %. Av kvinnorna har 63 % heltidsanställning. Motsvarande siffra bland männen är 76 %.

**Ålder**

Medelålder för kommunens tillsvidareanställda är 48 år.

**Andel tillsvidareanställda per åldersgrupp**





## PERSONALRÖRLIGHET OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Under 2023 har 37 personer avslutat sin tillsvidareanställning i Överkalix kommun. Detta motsvarar 11,7 % av antalet tillsvidareanställda den 1 januari 2023. Medarbetare som bytt/gått till annan tillsvidarejänst inom kommunen är inte medräknade.

Orsak	2023
Egen begäran	28
Pension	6
Arbetsbrist	1
Sjukersättning	0
Annat	2
<b>Summa</b>	<b>37</b>

### Pensionsavgångar

Under 2023 har sex tillsvidareanställda avgått med avgångsorsak pension vilket motsvarar 1,9 % av antalet tillsvidareanställda den 1 januari 2023. Under 2023 var den genomsnittliga åldern för pensionsavgång 64,5 år, jämfört med 64 förra året.

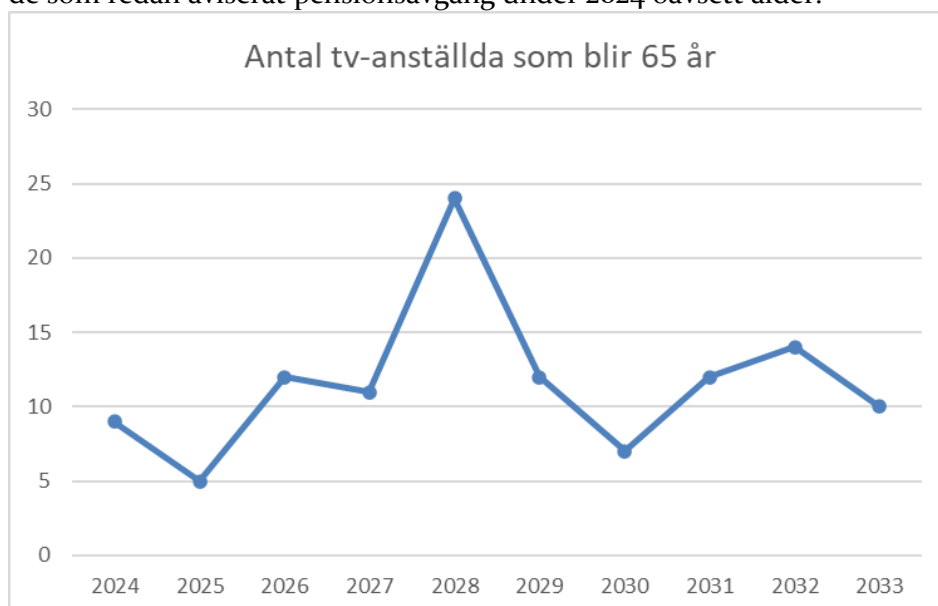
### Prognos pensionsavgångar tillsvidareanställda

Ett nytt pensionssystem införs successivt i Sverige. När det är genomfört i sin helhet kommer pensionsåldrarna att bli förskjutna uppåt så att tidigaste tidpunkt för att avgå med pension höjs från 61 till 64 år och avgångsskyldighet inträffar från 67 till 69 års ålder. Denna förändring kombinerat med andra ekonomiska förutsättningar antas motivera fler att stanna kvar i arbetslivet under längre tid. Under tiden det nya systemet införs kommer det att bli svårare än vanligt att förutsäga framtida pensionsavgångar.

Beräknat på antagande om tillsvidareanställdas pensionsavgång vid 65 års ålder så kommer 116 tillsvidareanställda att avgå med pension inom 10 år, vilket motsvarar drygt en tredjedel av antalet tillsvidareanställda idag. Den största gruppen till antalet utgörs av personal inom vård och omsorg.

### Prognos pensionsavgångar

Nedan visas tillsvidareanställda som uppnår  $\geq 65$  års ålder under perioden 2024-2033, inklusive de som redan aviserat pensionsavgång under 2024 oavsett ålder.







<b>Perioden 2024-2033 Antal tillsvidareanställda som uppnår <math>\geq 65</math> års ålder, inklusive de som redan aviserat pensionsavgång under 2024.</b>		
<b>Förvaltning/utskott</b>	<b>Antal</b>	<b>Andel av tv-anst i resp. område</b>
<b>Allmänna utskottet samt Bygg- och miljönämnd totalt</b>	<b>32</b>	<b>45 %</b>
ekonomibiträde/kock	7	
lokalvårdare	3	
drifttekniker	3	
maskinist/yrkesarb./återvinningsarb.	4	
fastighetsskötare/vaktmästare	1	
handläggare	7	
administratör	2	
ungdomsledare	1	
ingenjör	1	
chef	3	
<b>Barn- o utbildningsutskottet totalt</b>	<b>21</b>	<b>32 %</b>
lärare	8	
förskollärare	7	
elevassistent, lärarassistent	3	
barnskötare	1	
handläggare/administratör	2	
<b>Sociala omsorgsutskottet totalt</b>	<b>63</b>	<b>34 %</b>
administratör	2	
sjuksköterska	2	
chef	3	
socialsekreterare	1	
undersköterska	28	
vårdare	10	
vårdbiträde	11	
personlig assistent	4	
handledare/värd	2	
<b>Summa</b>	<b>116</b>	<b>36 %</b>



Överkalix kommun som arbetsgivare vill att fler anställda både önskar och har möjlighet att kvarstå i arbete under längre tid. Överkalix kommuns invånare behöver den kompetens som våra medarbetare har och använder i sin arbetsvardag.

### **Kommunfullmäktiges mål**

Kommunfullmäktige har i Budget 2023 antagit några övergripande mål. Målen handlar bland annat om service, jämställdhet, trygghet samt att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

### **Lön**

Medianlönen för tillsvidareanställda är 29 373 kr. Medianlönen för kvinnor 29 890 kr och för männen 28 025 kr. Kvinnors medianlön uppgick till 107 % av männens medianlön.

Lokal löneöversyn avseende 2023 har genomförts per den 1 april. Utfallet vid löneöversynsförhandlingarna 2023 för tillsvidareanställda uppgick till 3,96 %.

### **SJUKFRÅNVARO**

#### ***Sjukfrånvaro nyckeltal (%)***

	2023	2022	2021	2020	2019
Total sjukfrånvaro	7,8	9,2	9,6	7,5	6,8
- kvinnor	9,2	10,0	10,2	8,7	7,5
- män	4,5	7,2	7,9	4,2	4,5
- Längre än 59 dagar	38,8	47,2	40,2	35,9	48,3
- Åldersgrupp -29 år	5,9	5,3	6,9	4,6	2,5
- Åldersgrupp 30-49 år	7,7	9,0	8,1	7,6	5,7
- Åldersgrupp 50-	8,3	10,1	11,2	8,0	8,1

#### ***Sjukfrånvaro (%) per område i procent av arbetad tid***

Avser tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön.

	2023	2022	2021	2020
Allmänna utskottet, Bygg- och miljönämnden	5,0	6,3	6,5	4,9
Barn- och utbildningsutskottet	9,0	10,1	9,0	7,5
Sociala omsorgsutskottet	8,6	10,1	11,2	9,0
<b>Totalt</b>	<b>7,8</b>	<b>9,2</b>	<b>9,6</b>	<b>7,5</b>

### **Diskriminering – likabehandling – likvärdighet**

Lönekartläggning genomförs årligen. Syftet är att upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga löneskillnader som beror på kön. Vid lönekartläggning av 2023 års löner uppgick kvinnors medellön till 105,8 % av männens medellön. Detta kan jämföras med Medlingsinstitutets siffror från 2022: 90,1 % för samtliga sektorer och 98,5 % för kommuner.

### **Arbetsanpassning och rehabilitering**

Arbetsanpassning kan vara individuell eller generell och även genomföras i förebyggande syfte. Det kan röra sig om olika åtgärder på den egna arbetsplatsen.

Kommunen har ett antal medarbetare som är inne i en rehabiliteringsprocess, i vilken företagshälsovård/rehabiliteringshandläggare är en resurs.

Det digitala systemet för rehabilitering utgör ett bra stöd i rehabiliteringsarbetet. Systemet



underlättar för chefer att utreda, hantera och följa upp både kort- och långtidsfrånvaro samt att planera in åtgärder och anpassningar. Dokumentation hanteras också i detta system.

### Arbetsmiljö

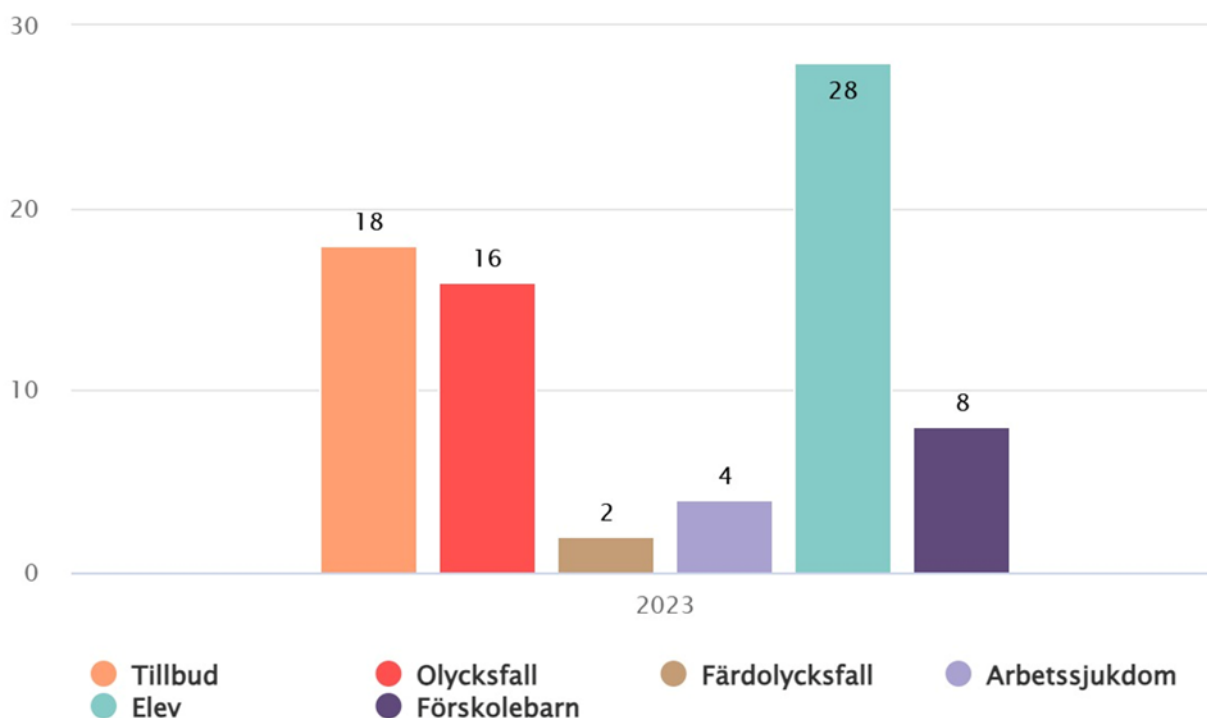
Det systematiska arbetsmiljöarbetet pågår i alla verksamheter. Konsekvens- och riskbedömningar görs vid behov. Chefer och arbetsledare är nyckelpersoner för att fånga upp tidiga signaler och därmed förebygga sjukskrivningar. Åtgärder och insatser inom arbetsmiljöområdet utgör samtidigt en del av arbetet med kompetensförsörjning – att utveckla och behålla medarbetare.

Kommunen har en central skyddskommitté och tre lokala skyddskommittéer. De lokala skyddskommittéerna innebär att arbetsmiljöarbetet kan ske närmare verksamheterna. I de olika skyddskommittéerna finns företrädare för både arbetsgivaren och arbetstagarna. Arbetstagarna företräds i form av skyddsombud och/eller företrädare för lokal facklig organisation. I kommittéerna behandlas bland annat frågor om sjukfrånvaro, handlingsplaner, anmälningar tillbud/olycksfall och rehabiliteringsverksamhet. Det systematiska arbetsmiljöarbetet följs upp årligen enligt särskild checklista. Kommunstyrelsen informeras regelbundet om arbetsmiljö vid sina sammanträden.

Vid medarbetarsamtal och regelbundna arbetsplatsträffar har varje medarbetare möjlighet att samtala om mål, arbetsmiljö och trivsel och på så sätt påverka sin arbetssituation och hur arbetet organiseras. För att säkerställa att medarbetarna har förutsättningar för att klara sina arbetsuppgifter förs dialog, exempelvis vid medarbetarsamtal, då även behov av kompetensutveckling kan tas upp.

Under 2023 har kommunen fortsatt satsningen inom området hälsa, och under hösten inleddes ett arbete om hälsofrämjande arbetsplats.

Kommunen har ett digitalt system för att hantera tillbud och olycksfall, KIA. Nedan redovisas inrapporterade händelser under 2023.



### Hållbart medarbetarengagemang - HME

I början av 2024 genomfördes en medarbetarenkät, en s.k. HME-enkät. De nio enkätfrågorna



är framtagna av SKR och används av många kommuner. I enkäten mäts såväl nivån på medarbetarnas engagemang som chefernas och organisationens förmåga att ta tillvara på och skapa engagemang. Engagemang är en viktig förutsättning för organisationens förmåga att nå goda resultat. Enkätresultaten presenteras på arbetsplatsträffar och analyseras i verksamheterna. Svarsfrekvensen ligger på 38,5 %. Nedan visas medelvärdet av inkomna svar, på en skala 1-5 där 5 är högsta värde.

Område	2023	2022	2021	2020
Motivation	4,0	4,0	4,0	4,0
Ledarskap	4,0	4,1	4,2	4,0
Styrning	4,1	4,1	4,1	4,0

Resultaten på varje fråga omvandlas sedan till ett index med skala 0-100. Totalindex formas som ett medelvärde av de nio frågorna. Ett högt värde indikerar en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang.

Index	2023	2022	2021	2020
Motivation	75	76	77	76
Ledarskap	75	77	79	76
Styrning	76	77	78	76
<b>Totalt</b>	<b>76</b>	<b>76</b>	<b>78</b>	<b>76</b>

### Övrigt - personalpolitiska åtgärder m.m.

Grunden för anställningsvillkoren i Överkalix kommun är reglerad i lagar samt i kollektivavtal på central och lokal nivå. Kollektivavtal påverkar bland annat lön, semester, pension och ger en rad betydelsefulla förmåner för kommunalt anställda.

Utöver detta finns andra lokala förmåner i syfte att förebygga ohälsa, attrahera, rekrytera och behålla personal, till exempel utökade möjligheter till besök i hälso- och sjukvård på arbetstid, möjlighet till friskvård - friskvårdstimme eller friskvårdsbidrag. Några verksamheter tillämpar flexitid.

Arbetet med att implementera kommunens värdegrund har fortsatt under 2023.

Reviderade/nya dokument publiceras på kommunens intranät Björnet.

Ett nytt centralt pensionsavtal började gälla 1 januari 2023. Ambitionen är att det ska fasa ut det förmånsbestämda pensionsavtal som gällde för medarbetare födda innan 1986. Det kommer på kort sikt att leda till högre kostnader för pensioner men på lite längre sikt leda till mer förutsägbara pensionskostnader än med dagens förmånsbestämda system.

## 2.9 Förväntad utveckling

Sysselsättningen har varit oväntat stark under 2023 men 2024 beräknar SKR en kraftig inbromsning av sysselsättningen. Under 2024-2025 har regeringen tillskjutit medel för statsbidrag till kommunsektorn vilket försvinner 2026.

Kommunen är i en period där investeringskostnaderna ökar samtidigt som resultatnivåerna är låga, vilket medför en påverkan på likvida medel. En fortsatt liknande utveckling kommer innebära att 2026 kommer kommunen inte ha medel att klara driftkostnader utan måste låna till dessa. Rörelsekapitalet, den del av det egna kapitalet som ska finansiera driftkostnader, förväntas redan 2025 bli negativt.



## 3 Finansiella rapporter

### 3.1 Resultaträkning

Resultaträkning	Mkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
			2023	2022	2023	2022
Verksamhetens intäkter	2		105,9	105,1	71,3	73,1
Verksamhetens kostnader	3		-370,9	-371,5	-342,3	-344,6
Avskrivningar	4		-15,6	-14,1	-11,2	-9,7
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>			<b>-280,6</b>	<b>-280,5</b>	<b>-282,2</b>	<b>-281,2</b>
Skatteintäkter	5		170,8	165,1	170,8	165,1
Generella statsbidrag och utjämning	6		111,4	112,4	111,4	112,4
Verksamhetens resultat			1,6	-3,0	0	-3,7
Finansiella intäkter	7		1,8	4,3	1,9	4,6
Finansiella kostnader	8		-3,6	-1,3	-1,8	-0,7
<b>Resultat före extraordinära poster</b>			<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>
Extraordinära poster						
<b>Årets resultat</b>			<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>



### 3.2 Balansräkning

Tillgångar		Kommunkoncernen		Kommunen	
Mkr	Not	2023	2022	2023	2022
<u>Anläggningstillgångar</u>					
Immateriella anläggningstillgångar	9	1,1	0,6	1,1	0,6
Mark, byggnader o tekn. anl.tillg.	10	188,6	186	109,5	107,2
Maskiner och inventarier	11	69,6	65,9	51,7	47,3
Övriga materiella anl.tillg.					
Finansiella anläggningstillgångar	12	4,5	4,3	8,7	8,5
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>263,8</b>	<b>256,8</b>	<b>171,0</b>	<b>163,6</b>
<u>Omsättningstillgångar</u>					
Förråd/exploateringsmark		3,4	3,6	0,9	0,9
Fordringar		37,6	33,1	38,4	35,7
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank		41,3	56,3	34,4	50,9
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>13</b>	<b>82,3</b>	<b>93,0</b>	<b>73,7</b>	<b>87,5</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>346,1</b>	<b>349,8</b>	<b>244,7</b>	<b>251,1</b>



Eget kapital och skulder	Mkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
		Not	2023	2022	2023
<u>Eget kapital</u>					
Årets resultat		-0,2	0,0	0,1	0,0
Resultatutjämningsreserv		24,0	24,0	24,0	24,0
Övrigt eget kapital		120,0	119,8	110,2	110,2
<b>Summa eget kapital</b>	<b>14</b>	<b>143,8</b>	<b>143,8</b>	<b>134,3</b>	<b>134,2</b>
<u>Avsättningar</u>					
Avsättning för pensioner och liknande		8,2	7,9	8,2	7,9
Andra avsättningar		0,8	1,5		
<b>Summa avsättningar</b>	<b>15</b>	<b>9,0</b>	<b>9,4</b>	<b>8,2</b>	<b>7,9</b>
<u>Skulder</u>					
Långfristiga skulder	16	119,8	119,6	37,3	38,6
Kortfristiga skulder	17	73,5	77,0	64,9	70,4
<b>Summa skulder</b>		<b>193,3</b>	<b>196,6</b>	<b>102,2</b>	<b>109,0</b>
<b>SUMMA EK OCH SKULDER</b>		<b>346,1</b>	<b>349,8</b>	<b>244,7</b>	<b>251,1</b>

Poster inom linjen (Mkr)	Not			2023	2022
Borgensåtaganden	18			84,2	82,9
Pensionsförpliktelser	19			37,4	38,5
Särskild löneskatt	19			9,1	9,4



### 3.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys	Mkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
			2023	2022	2023	2022
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Årets resultat			-0,2	0,0	0,1	0,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	20		15,0	12,9	11,1	8,9
Poster som redovisas i annan sektion	21		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>			14,8	12,9	11,2	8,9
Ökn(+)/minskn(-) periodiserade investeringsintäkter			0,2	4,0	0,2	4,0
Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager			0,2	-1,3	0,0	0,0
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar			-5,6	-10,0	-2,7	-10,3
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder			-2,6	12,9	-5,5	14,4
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			<b>7,0</b>	<b>18,5</b>	<b>3,2</b>	<b>17,0</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Investering i immateriella anläggningstillgångar	22		-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	23		-21,7	-24,9	-17,8	-21,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar			-0,2		-0,2	
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar			0,0	0,2	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från den löpande investeringsverksamheten</b>			<b>-22,5</b>	<b>-25,3</b>	<b>-18,7</b>	<b>-22,3</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Nyupptagna lån	24		2,0	1,0	0,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder			-1,5	-5,6	-1,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			<b>0,5</b>	<b>-4,6</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>			<b>-15,0</b>	<b>-11,4</b>	<b>-16,5</b>	<b>-5,3</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>			<b>56,3</b>	<b>67,7</b>	<b>50,9</b>	<b>56,2</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>			<b>41,3</b>	<b>56,3</b>	<b>34,4</b>	<b>50,9</b>





### 3.4 Driftsredovisning

#### Kommunledning

Kommunledningen har två fleråriga projekt som avslutats med underskott; digitaliseringsprojektet och projektet "Skogsmässa". I digitaliseringsprojektet uteblev ersättning för vissa kostnader på grund av förseningar av projektstart i och med pandemin. Projektet Skogsmässan, som tidigare befarades gå med underskott i sin helhet, gick med ett mindre underskott på grund av att vissa villkor för bidraget inte ansågs uppfyllda vid myndighetens granskning. Dock så ändrade de sitt ställningstagande angående att upphandlingsförfarandet var felaktigt.

Även linjetrafiken inom kommunledningen går med stort underskott, drygt 1 mkr.

Vakanta tjänster under delar av året har inom till exempel krisberedskap, personal- och ekonomiavdelning hållit underskottet nere.

#### Tekniska avdelningen

Fastigheter (inklusive fastighetsvakmästeri) går med ett underskott på ca 150 tkr. Främsta orsaken är att avskrivningskostnader som ökat. Fjärrvärmepriset höjdes något mer än beräknat men kompensades av att budgetposten för övriga energikostnader var för högt beräknad.

Vintervårdhållningen har i förhållande till både budget och förgående år varit kostsam. Utöver att indexhöjningar varit höga och säsongen varit snörik så har det även tillkommit oförutsedda advokatkostnader i en konflikt med en leverantör.

Ett flertal större reparationer av fordon har inneburit kostnader utöver budget inom renhållningen framförallt. Även VA-sidan har haft högre kostnader för entreprenader och reparationer. VA har också haft en kostnad på drygt en halv miljon kronor för ett regressärende. Tack vare avgiftshöjningar inom VA och Renhållning har budgetunderskott dämpats.

En verksamhet som drabbats av stora kostnadsökningar är också kostproduktionen i och med ökningen av livsmedelspriserna.

#### Barn & utbildning

Störst avvikelse mot budget visar budgetposten interkommunal ersättning som är positiv, tillsammans med rese- och inackorderingstillägg ett plus på cirka 1,3 mkr.

Störst negativ budgetavvikelse uppvisar skolskjutsar där upphandlingen av vissa linjer resulterade i ökade kostnader mot tidigare avtal, vilket innebär att beräknad indexupphöjning i budget inte räckte till. Det var även fler elever som valde friskolan vilket innebär att innebär en negativ budgeteffekt.

#### Social omsorg

I budget under socialchef låg ett ofördelat sparkrav på drygt en miljon kronor vid årets start. Detta kunde täckas nästan fullt ut i och med att alla kriterier uppfylldes för det prestationsbaserade statsbidraget till att minska andelen timanställningar inom äldreomsorgen.

Båda särskilda boenden samt hemtjänsten dras med personalkostnader som överstiger budget. Den främsta orsaken till detta är extra kostnader som uppkommit i samband med att lösa sommarens bemanning, men ökade kostnader beror även på perioder med hög vårdtyngd, växelvård och covid-utbrott. På den positiva sidan minskar overtidskostnaderna kraftigt mot förgående år.

Medicinska teamet har under året i ännu större utsträckning än tidigare tvingats lösa



bemanningen med inhyrd personal. Här har rekryteringsinsatser gjorts under året vilket kommer få positiv påverkan för 2024.

### **Bygg- och miljönämnd**

Underskott beror på intäktssidan. Förrättnings- och granskningsavgifter är ungefär på samma nivå som 2022, vilket är drygt 400 tkr lägre än budgeterat. På kostnadssidan är budgeten i balans.

### **Finansiella intäkter och kostnader**

I och med att kommunen har gott om likvida medel överstiger intäktsräntan de räntekostnader som kommunen haft trots att dessa har ökat.

### **Skatter och generella statsbidrag**

En positiv slutavräkning på skatteintäkterna för förgående år och en positiv slutavräkning för innevarande år stärker årets resultat, som i annat fall hade blivit negativt.





**Driftsredovisning uppdelad per verksamhetsgren:**

Tkr	Utfall intäkt 2023	Utfall intäkt 2022	Utfall kostnad 2023	Utfall kostnad 2022	Utfall netto 2023	Utfall netto 2022	Budget- netto	Budget- av- vikelse
Politisk verksamhet	-4	-137	4 509	4 033	4 505	3 896	4 248	-258
Infrastruktur, skydd	-9 572	-8 619	28 180	24 376	18 609	15 757	18 003	-606
Kultur och Fritid	-1 945	-1 659	12 194	11 591	10 250	9 932	9 741	-509
Pedagogisk verksamhet	-6 224	-7 458	75 098	72 647	68 875	65 189	69 277	402
Vård och omsorg	-27 217	-27 970	164 258	152 452	137 041	124 481	127 290	-9 751
Särskilt inriktade insatser	-8 176	-8 449	7 290	7 256	-886	-1 193	2 686	3 572
Affärsverksamhet	-19 359	-18 672	25 488	24 345	6 129	5 674	3 352	-2 778
Gemensamma lokaler	-26 344	-25 718	26 083	24 188	-262	-1 530	-116	145
Gemensamma resurser inkl. pensioner o övr finansiering	-21 806	-23 831	57 389	76 952	35 583	53 120	35 628	45
<b>Verksamhetens intäkt och kostnad</b>	<b>-120 646</b>	<b>-122 513</b>	<b>400 491</b>	<b>397 839</b>	<b>279 844</b>	<b>275 326</b>	<b>270 107</b>	<b>-9 737</b>
<b>Skatteintäkter och generella bidrag</b>					<b>-279 939</b>		<b>-272 476</b>	<b>7 463</b>
<b>Avvikelse mot budget totalt</b>								<b>-2 274</b>

\*Observera att tabellen innehåller poster under styrelse/nämnd som ej är hänförliga till verksamhetens intäkt och kostnad i resultaträkning så som interna kostnader och intäkter samt vissa specifika generella bidrag som ligger direkt bokade på verksamhet i stället för på finanserna.



### 3.5 Investeringsredovisning

	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
<b>Gemens lokaler o verksamheter</b>	<b>11 305</b>	<b>12 022</b>	<b>-718</b>	<b>11 506</b>
Digitalisering	0	0	0	530
Inventarier lokalvård	86	86	0	0
Inventarier centralkök	114	99	15	209
Inv tekniska kontoret	0	70	-70	0
Ortssammanbindande nät	1 400	1 331	69	3 442
Ettapp 3 Kalixälv bredband	1 000	3 121	-2 121	2 953
<i>varav finansieras av investeringsbidrag</i>		-175		
Ettapp 4 Kangis/Heden	0	759	-759	107
Grönytemaskin	56	57	-1	0
Förvaltningsbyggnad	1 200	146	1 055	47
Kommunförråd	14	83	-69	386
Industrimark	600	84	516	0
Busstation	0	417	-417	0
F d Prästgården	0	0	0	629
Företagsbyn	24	316	-292	109
Energieffektiviseringar	1 350	1 269	81	126
Scen Blåskoleparken	100	33	67	0
Switchar	600	296	304	0
Fiber skolan	100	220	-120	0
Renstigen 1-3	0	50	-50	0
Skidanläggning	744	107	638	0
Badhus	0	0	0	267
Ishall	2 000	2 169	-169	325
Strandskolan reparation	494	188	305	1 174
Älvens förskola	300	319	-19	0
Brännagården trygghetsboende	0	0	0	377
Särskilt boende BG	324	90	234	263
Brännagården tvättstuga	800	714	86	0
Dagcenter Prisma	0	0	0	359
Brandstation	0	0	0	172



	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
<b>Infrastruktur, skydd mm</b>	<b>2 139</b>	<b>1 156</b>	<b>983</b>	<b>1 900</b>
				47
Klimatåtgärder	100	10	90	220
Inv räddningstjänst	100	100	0	771
Laddstolpar				68
Gator och vägar	992	629	363	0
Parker, grönområden	13	0	13	137
Gatubelysning	266	93	173	34
Ringvägen	300	14	286	0
N:a Brännagatan	50	0	50	357
Brännaberget väg	50	0	50	208
Backvägen	268	310	-42	57
<b>Fritid och kultur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 435</b>
Pistmaskin	0	0	0	1 460
Snöskoter	0	0	0	135
Skoterdragen spårsladd	0	0	0	32
Sopaggregat lappberget	0	0	0	8
Markåtgärder lappberget	0	0	0	800
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>400</b>	<b>371</b>	<b>29</b>	<b>339</b>
Inventarier grundskola	300	120	181	339
Älven och Ängens fsk	100	252	-152	0
<b>Vård och omsorg</b>	<b>700</b>	<b>457</b>	<b>243</b>	<b>983</b>
Välfärdsteknik	500	423	77	700
Inventarier Brännagården	100	0	100	32
Inventarier Tallviksgården	100	34	66	195
Inventarier hemtjänsten	0	0	0	56



	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
<b>Affärsverksamhet</b>	<b>6 641</b>	<b>4 437</b>	<b>2 204</b>	<b>5 114</b>
Inventarier renhållning	200	208	-8	0
Volvo Sopbil JAT807	0	0	0	287
Va-anläggningar	328	429	-101	0
VA-anl, Jockfall	500	0	500	108
VA-anl, Ängesån	69	100	-31	974
VA-anl, Gyljen	1 397	1 232	165	524
Högvattensäkring	0	0	0	83
Ventilbyten, mätbrunnar	0	0	0	99
VA-anl, högre reservoar	285	56	229	27
Revidera vattenskyddsområde	0	0	0	363
FMC	137	43	93	459
RE kompost	100	38	62	0
Övervakning VA	300	318	-18	0
Enskilda brunnar RE	50	2	49	115
Vattenskyddsområde	200	230	-30	0
VA-anl, VA-plan	200	227	-27	0
Pumpstation Hansavan	1 500	179	1 321	0
Grelsbyns reningsverk	94	0	94	56
Svartbyn pumpstation	50	160	-110	118
Lansjärv avloppsanläggning	13	2	11	37
Hallsjärv vattenverk	526	946	-420	1 136
Pumpstation Jockfall	150	0	150	0
Backvägen VA-anl	0	0	0	183
N:a Brännagatan VA-nät	0	0	0	223
Pumstation Vännäs Södra	41	221	-180	259
Jockfall spillvatten 300	500	25	475	0
Byte vattenledning Gyljen	0	23	-23	0
Brännagården trygghetsboende	0	0	0	64
<b>Totaler</b>	<b>21 184</b>	<b>18 443</b>	<b>2 741</b>	<b>22 277</b>



## 4 Noter

### Not 1

#### Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

#### Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder värderas till anskaffningsvärden om inte annat anges nedan.

#### Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärden efter avdrag för planenliga avskrivningar. Fram till 2019 redovisades investeringsbidrag med ett reducerat anskaffningsvärde och tillgångarna värderas i dessa fall till nettoanskaffningsvärdet vilket ligger till grund för avskrivning. Fr.o.m. 2019 följs rekommendationen om intäktsföring av inkomsten enligt anläggningens nyttjande. Planenliga avskrivningar baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd. Avskrivningstider bestäms med hjälp av SKR:s rekommendationer men en individuell bedömning görs ifall en investerings nyttjandetid kan tänkas avvika från föreslagen avskrivningstid. Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar 5 år  
Fastigheter och anläggningar 20, 33 och 50 år  
Maskiner och inventarier 5 och 10 år  
VA-anläggningar 10, 15, 25 och 33 år  
Aktier, andelar och mark avskrivs ej

I kommunen påbörjas avskrivning av anläggningstillgångar månaden efter gjord investering. Vid större investeringar som pågår under längre tid påbörjas avskrivning när investeringen är klar. Vid förändrad användning eller onormalt slitage avskrivs anläggningstillgången i snabbare takt.

#### Leasingåtaganden

Leasingåtaganden redovisas i huvudsak enligt reglerna för operationell leasing.

#### Omsättningstillgångar

Kundfordringar som är äldre än sex månader redovisas i bokslutet som osäkra fordringar. Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffnings- och marknadsvärde.

#### Pensionsskuld

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden återfinns i förvaltningsberättelsen. Kommunen har beslutat att från och med 1998 årligen betala hela det årliga intjänandet av pensionen för individuell avsättning. Under ansvarsförbindelse finns de pensionsförpliktelser som har tjänats in av arbets- och pensionstagare före 1998. Värderingen av pensionsförpliktelserna görs enligt gällande RIPS.

#### Koncernen Överkalix kommun

Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering, endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar intas i den sammanställda redovisningen. Den sammanställda redovisningen visar koncernens förhållanden mot externa parter varför interna mellanhavanden eliminerats.

#### Upplysningar om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

##### *Allmänt*





Fullmäktige anvisar i budgeten resurser till nämnder för verksamhet och investeringar. Ekonomisk plan och budget beslutas av fullmäktige inför varje verksamhetsår under hösten. Därefter upprättas verksamhetsplaner med specificerade internbudgetar.

#### ***Driftbudget***

Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som ligger under deras ansvar. Omdisponering av anslag mellan nämnder och tilläggsanslag kan beslutas av fullmäktige under året.

#### ***Investeringsbudget***

Fullmäktige tilldelar nämnderna anslag för investeringar. Anslag för vissa investeringstyper så som inventarier, transportmedel och komponentbyten kan respektive nämnd fördela i sin internbudget efter behov, andra större anslag binds på varje enskilt investeringsprojekt. Ej förbrukade investeringsmedel överförs normalt inte som tilläggsanslag i nästa års budget, detta gäller ej större investeringsprojekt som löper över flera år.

#### **Bolagen**

Den löpande verksamheten i kommunens bolag finansieras med egna försäljningsintäkter.

#### **Uppllysning om tillämpade internredovisningsprinciper**

##### ***Personalkostnader***

Arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt kalkyleras schablonmässigt till det genomsnittliga PO-påslag som räknas ut av SKR. En justering görs dock varje månad utifrån åldersdifferentierade arbetsgivaravgifter enligt lag.

##### ***Kapitalkostnader***

Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, d.v.s. kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den tillämpade internräntan är den av SKR föreslagna procentsatsen.

##### ***Hyreskostnader och vaktmästeri***

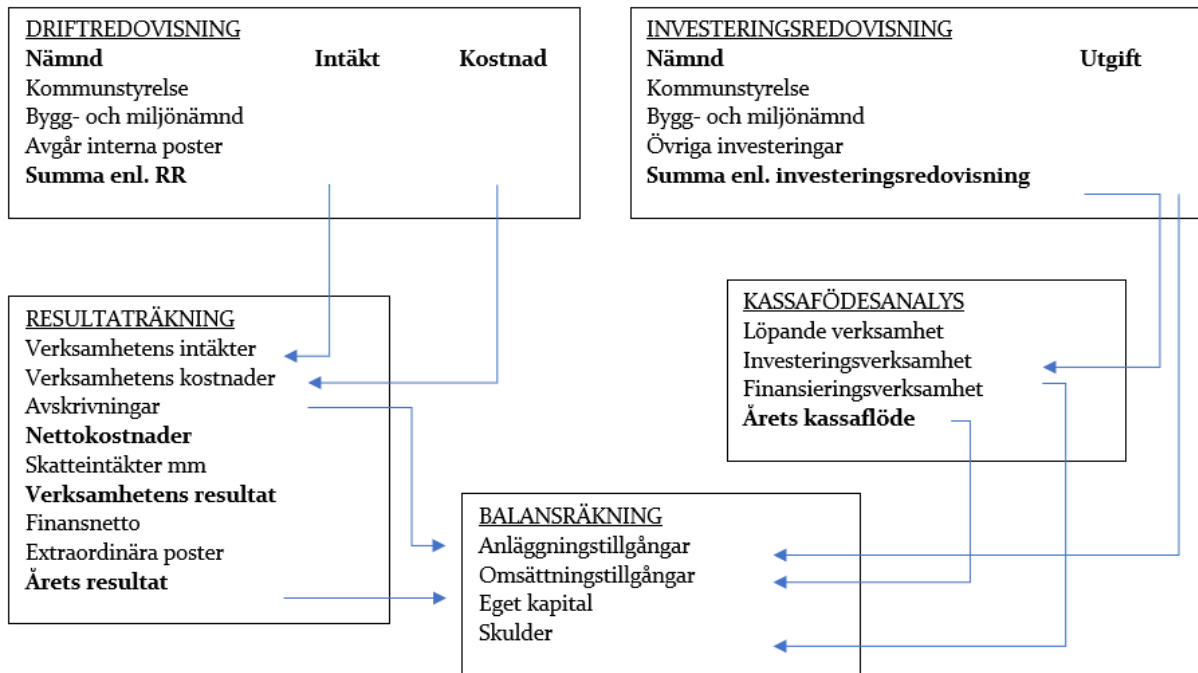
Fördelas genom interndebitering. Internhyran ska utgöra fastighetsförvaltningens självkostnad. ***Kost och lokalvård***

Fördelas genom interndebitering. Debitering sker till självkostnad, beräknad på portionspris respektive timpris på antal utförda timmar.

##### ***Gemensamma kostnader som fördelas ut genom schabloner***

IT-kostnader, försäkring Övriga gemensamma kostnader Kommungemensamma ledningskostnader, löne- och ekonomiadministration, frontkontor etc. fördelas enligt schablon i RS.

#### **Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband mellan årsredovisningens övriga delar:**



Not 2				
Verksamhetens intäkter	Kommunkoncernen		Kommunen	
Mkr	2023	2022	2023	2022
Nämndernas intäkter	116,7	116,7	116,7	116,7
avgår interna intäkter	-43,2	-41,6	-43,2	-41,6
avgår generella statsbidrag bokade på verksamhet	-2,2	-2,0	-2,2	-2,0
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
varav bidrag och kostnadsersättningar från staten	30,7	35,0	30,7	35,0
<b>Summa</b>	<b>71,3</b>	<b>73,1</b>	<b>71,3</b>	<b>73,1</b>
Stiftelsen Överkalixbostäder	23,7	22,9		
Överkalix Värmeverk AB	21,2	17,8		
Överkalix Fastighet AB	0,6	1,1		
Avgår koncerninterna intäkter	-10,8	-9,8		
<b>Summa intäkter</b>	<b>105,9</b>	<b>105,1</b>	<b>71,3</b>	<b>73,1</b>



Not 3

Verksamhetens kostnader	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2022	2022
Mkr				
Nämndernas kostnader	376,9	354,4	376,9	354,4
avgår interna kostnader	-43,2	-41,6	-43,2	-41,6
Finansieringens kostnader	8,6	31,8	8,6	31,8
<i>varav pensionskostnader</i>	8,5	31,1	8,5	31,1
<i>varav övriga kostnader</i>	0,1	0,7	0,1	0,7
<b>Summa</b>	<b>342,3</b>	<b>344,6</b>	<b>342,3</b>	<b>344,6</b>
Stiftelsen Överkalixbostäder	20,5	20,9		
<i>därav skatt</i>	0,2	0,1		
Överkalix Värmeverk AB	18,6	15,2		
<i>därav skatt</i>	0,0	0,0		
Överkalix Fastighet AB	0,3	0,6		
<i>därav skatt</i>	0,0	0,0		
Avgår koncerninterna kostnader	-10,8	-9,8		
<b>Summa kostnader</b>	<b>370,9</b>	<b>371,5</b>	<b>342,3</b>	<b>344,6</b>
Operationell leasing och korttidshyra kommun	2022	2023	2024	2025
Bilar	1,3	1,7	1,9	2,0
Kaffeautomat	0,0	0,0	0,0	0,0
Skrivare mm	0,0	0,0	0,0	0,0
Inventarier/arbetsmaskner	0,5	0,3	0,4	0,4
Hjälpmedel	1,1	1,3	1,4	1,4
Datorer	0,1	0,2	0,2	0,2
<b>Summa</b>	<b>3,2</b>	<b>3,5</b>	<b>3,9</b>	<b>4,0</b>



Not 4

Avskrivningar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Immateriella anläggningstillgångar	0,1	0,0	0,1	0,0
Byggnader och mark	8,8	8,7	6,6	6,4
Maskiner och inventarier	6,4	5,4	4,2	3,3
Nedskrivning av anläggningstillgång vid utträngning	0,3	0,0	0,3	0
<b>Summa</b>	<b>15,6</b>	<b>14,1</b>	<b>11,2</b>	<b>9,7</b>

Not 5

Skatteintäkter	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Preliminär kommunalskatt	167,4	160,2	167,4	160,2
Slutavräkningsdifferens förgående år	0,9	4,8	0,9	4,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	2,5	0,1	2,5	0,1
<b>Summa</b>	<b>170,8</b>	<b>165,1</b>	<b>170,8</b>	<b>165,1</b>

Not 6

Generella statsbidrag	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Inkomstutjämnning	43,9	45,6	43,9	45,6
Strukturbidrag	10,6	11,0	10,6	11,0
Kostnadsutjämnning	28,5	28,6	28,5	28,6
Regleringsbidrag	7,4	9,0	7,4	9,0
Bidrag för LSS-utjämnning	9,4	7,1	9,4	7,1
Kommunal fastighetsavgift	6,8	6,5	6,8	6,5
Övriga generella bidrag från staten finans	2,5	2,6	2,5	2,6
Övriga generella bidrag från staten verksamhetspecifika	2,3	2,0	2,3	2,0
<b>Summa</b>	<b>111,4</b>	<b>112,3</b>	<b>111,4</b>	<b>112,3</b>



Not 7

Finansiella intäkter	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Utdelningar på aktier och andelar	0,0	0,2	0,0	0,2
Ränteintäkter	1,8	0,5	1,7	0,6
Borgensavgifter	0,0	0,0	0,2	0,2
Övriga finansiella intäkter	0,0	3,6	0,0	3,6 *
<b>Summa</b>	<b>1,8</b>	<b>4,3</b>	<b>1,9</b>	<b>4,6</b>
<i>* uttag fr överskottsfond vid inlösen pensioner</i>				

Not 8

Finansiella kostnader	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Räntekostnader på lån	2,7	0,9	1,0	0,3
Finansiell kostnad från förändring av pensionsavsättningar	0,8	0,2	0,8	0,2
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,2	0,0	0,2
<b>Summa</b>	<b>3,5</b>	<b>1,3</b>	<b>1,8</b>	<b>0,7</b>

Not 9

Immateriella anläggningstillgångar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Ingående anskaffningsvärde	1,0	0,4	1,0	0,4
Inköp	0,6	0,6	0,6	0,6
Utgående anskaffningsvärde	1,6	1,0	1,6	1,0
Ingående ack. avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Årets avskrivningar	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Utgående ack. avskrivningar	-0,5	-0,3	-0,5	-0,3
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1,1</b>	<b>0,6</b>	<b>1,1</b>	<b>0,6</b>



Not 10

Mark, byggnader, tekniska anläggningar	Kommunkoncernen		Kommunen		
	Mkr	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde		393,0	383,2	268,2	260,8
Inköp		12,0	10,1	9,4	7,4
Omklassificeringar (från pågående projekt)		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar		-0,3	-0,3	-0,3	0,0
Nedskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde		404,7	393,0	277,3	268,2
Ingående ack. avskrivningar		-207,0	-198,6	-161,0	-154,6
Årets avskrivningar		-9,1	-8,7	-6,7	-6,4
Omklassificeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring avskrivning p g a försäljning		0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar		0,1	0,3	-0,1	0,0
Återföring avskrivning p g a nedskrivning		0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack. avskrivningar		-216,1	-207,0	-167,8	-161,0
<b>Utgående redovisat värde</b>		<b>188,6</b>	<b>186,0</b>	<b>109,5</b>	<b>107,2</b>

Not 11

Maskiner och inventarier	Kommunkoncernen		Kommunen		
	Mkr	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde		185,1	170,5	105,7	91,4
Inköp		9,6	14,7	8,4	14,3
Omklassificeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar		-0,4	-0,1	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde		194,3	185,1	114,1	105,7
Ingående ack. avskrivningar		-119,2	-113,9	-58,4	-55,1
Årets avskrivningar		-6,0	-5,4	-4,0	-3,3
Återföring avskrivning p g a utrangering		0,4	0,1		
Utgående ack. avskrivningar		-124,8	-119,2	-62,4	-58,4
<b>Utgående redovisat värde</b>		<b>69,6</b>	<b>65,9</b>	<b>51,7</b>	<b>47,3</b>
Pågående nyanläggningar		0,0	0,0		



Investeringar	0,0	0,0		
Omklassificering	0,0	0,0		
<b>Utgående värde pågående nyanläggningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		

Not 12

Finansiella anläggningstillgångar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
<u>Aktier och andelar</u>				
Överkalix Värmeverk AB	0,0	0,0	3,7	3,7
Överkalix Fastighet AB	0,0	0,0	0,1	0,1
Kommuninvest ekonomisk förening	4,1	3,9	4,1	3,9
Övriga	0,4	0,4	0,1	0,1
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>4,5</b>	<b>4,3</b>	<b>8,0</b>	<b>7,8</b>
<u>Grundfondskapital</u>				
Stiftelsen Överkalixbostäder	0,0	0,0	0,7	0,7
<b>Summa</b>	<b>4,5</b>	<b>4,3</b>	<b>8,7</b>	<b>8,5</b>

Not 13

Kortfristiga fordringar inkl. förråd	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Förråd/exploateringsmark	3,4	3,6	0,9	0,9
Kundfordringar	5,5	2,5	4,0	1,7
Övriga fordringar	7,8	15,6	12,8	21,1
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	24,3	15,0	21,6	12,9
Kassa och bank	41,3	56,3	34,4	50,9
<b>Summa</b>	<b>82,3</b>	<b>93,0</b>	<b>73,7</b>	<b>87,5</b>

Not 14

Eget kapital	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Ingående eget kapital	144,0	143,8	134,2	134,2
Årets resultat	-0,2	0,0	0,1	0,0
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>143,8</b>	<b>143,8</b>	<b>134,3</b>	<b>134,2</b>
Differens mellan utgående värde 2022 och ingående värde 2023 beror på att en rättelse gjordes på Överkalix Fastigheter AB efter att koncernredovisning färdigställd.				



Not 15

Avsättningar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Pensioner	0,5	0,7	0,5	0,7
Garantipensioner	6,1	5,7	6,1	5,7
Särskild löneskatt	1,6	1,5	1,6	1,5
Obeskattade reserver	0,2	1,0	0,0	0,0
Övriga avsättningar	0,6	0,5	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>9,0</b>	<b>9,4</b>	<b>8,2</b>	<b>7,9</b>

Not 15

Långfristiga skulder	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	107,0	106,5	24,5	25,5
Förutbetalda investeringsbidrag	12,8	13,1	12,8	13,1
<b>Summa</b>	<b>119,8</b>	<b>119,6</b>	<b>37,3</b>	<b>38,6</b>
<u>Kreditgivare</u>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sparbanken Nord	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest	108,5	108,0	25,5	26,5
Nästkommande års amorteringar	-1,5	-1,5	-1,0	-1,0
<b>Summa långfristig del till kreditgivare</b>	<b>107,0</b>	<b>106,5</b>	<b>24,5</b>	<b>25,5</b>
<u>Specifikation förutbetalda investeringsbidrag</u>			<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingående värden			13,1	9,4
Nya investeringsbidrag under året				
Länstrafiken Bussgarage, 20 år			0,0	0,0
Statsbidrag Bredbandsinvestering, 40 år			0,2	3,5
Statsbidrag säkrad vattenförsörjning 5 år			0,0	0,5
Resultatförda investeringsbidrag			-0,5	-0,3
<b>Summa förutbetalda investeringsbidrag</b>			<b>12,8</b>	<b>13,1</b>





Not 17

Kortfristiga skulder	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Leverantörsskulder	18,0	24,1	15,7	22,4
Förutbetalda intäkter upplupna kostnader	40,91	42,2	35,9	38,5
Övriga kortfristiga skulder	14,6	10,7	13,3	9,5
<b>Summa</b>	<b>73,5</b>	<b>77,0</b>	<b>64,9</b>	<b>70,4</b>
<i>Förutbetalda generella statsbidrag ingår här och uppgår till 2,1 mkr; "Minska andelen timanställningar inom äldreomsorg" avser 2023 och 2024.</i>				
<i>Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls och uppgår totalt till 1,6 mkr.</i>				

Not 18

Borgensåtaganden	Kommunen			
			2023	2022
Mkr				
Överkalix Värmeverk AB			26,8	26,8
Stiftelsen Överkalixbostäder			56,2	54,7
Summa kommunala företag			83,0	81,5
Småhus och egna hem (SBAB)			0,0	0,1
Överkalix folketshusförening			1,2	1,3
Summa övriga			1,2	1,4
<b>Summa</b>			<b>84,2</b>	<b>82,9</b>

Not 19

Pensionsförpliktelser	Kommunen			
			2023	2022
Mkr				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt			47,9	75,0
Årets utbetalningar			-3,4	-3,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig			3,0	1,2
Övrig post			-0,7	-20,0
Förändring av löneskatt			-0,3	-5,3
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>			<b>46,5</b>	<b>47,9</b>



Not 20

Justering för ej likviditetspåverkande poster	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Av- och nedskrivningar, utrangeringar	15,6	14,1	11,2	9,7
Avsättningar pensioner	0,4	-0,5	0,3	-0,5
Övriga avsättningar	-0,5	-0,4	0,0	0,0
Upplösning investeringsbidrag	-0,5	-0,3	-0,5	-0,3
<b>Summa</b>	<b>15,0</b>	<b>12,9</b>	<b>11,1</b>	<b>8,9</b>

Not 21

Poster som redovisas i annan sektion	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Not 22

Investering i immateriella anläggningstillgångar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Överkalix kommun	0,6	0,6	0,6	0,6
Stiftelsen Överkalixbostäder	0,0	0,0		
Överkalix Värmeverk AB	0,0	0,0		
Överkalix Fastighet AB	0,0	0,0		
<b>Summa</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>

Not 23

Investering i materiella anläggningstillgångar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2022	2023	2022
Mkr				
Överkalix kommun	17,8	21,7	17,8	21,7
Stiftelsen Överkalixbostäder	2,6	3,0		
Överkalix Värmeverk AB	1,3	0,2		
Överkalix Fastighet AB	0,0	0,0		
<b>Summa</b>	<b>21,7</b>	<b>24,9</b>	<b>17,8</b>	<b>21,7</b>



Not 24

Nyupptagna lån	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Mkr				
Överkalix kommun	0,0	0,0	0,0	0,0
Stiftelsen Överkalixbostäder	2,0	1,0		
Överkalix Värmeverk	0,0	0,0		
Överkalix Fastighet AB	0,0	0,0		
<b>Summa</b>	<b>2,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Not 25

Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision			Kommunen	
			2023	2022
Tkr				
Kostnader för räkenskapsrevision			270,9	310,7
<b>Summa</b>			<b>270,9</b>	<b>310,7</b>