

Årsredovisning 2024

Verksamhet inom Överkalix kommun



platsen är utmärkt



Innehållsförteckning

1	Ordförande har ordet.....	3
2	Förvaltningsberättelse	4
2.1	Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
2.2	Den kommunala koncernen	5
2.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	7
2.4	Händelser av väsentlig betydelse	12
2.5	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	12
2.6	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	14
2.6.1	<i>Verksamhetsmål</i>	15
2.6.2	<i>Finansiella mål</i>	16
2.7	Balanskravsresultat.....	16
2.8	Väsentliga personalförhållanden.....	16
2.9	Förväntad utveckling.....	22
3	Finansiella rapporter	23
3.1	Resultaträkning.....	23
3.2	Balansräkning	24
3.3	Kassaflödesanalys	26
3.4	Driftsredovisning.....	27
3.5	Investeringsredovisning.....	30
4	Noter	34



1 Ordförande har ordet

Det är nu dags att sammanfatta året 2024, ett år som inneburit stora ekonomiska utmaningar och resultatet stannade på ett underskott på totalt 14,9 miljoner. Samtliga verksamheter förutom Bygg och Miljö uppvisar ett underskott.

Förändringstakten har varit hög och kommer inte att avta, utan snarare öka under kommande år. Det absolut viktigaste förändringen är de långsiktiga fyra målen som skall leda oss in i framtiden och samtidigt adresserar våra viktigaste utmaningar. De är inom områdena:

1. Klimat
2. Folkhälsa
3. Näringslivsklimat
4. Befolkningsutveckling

Vid beslut på alla nivåer i kommunen skall alla beslutsfattare ställa sig frågan: Innebär det här beslutet att vi kommer närmare något av våra långsiktiga mål? Om svaret är nej måste det finnas en mycket bra anledning till att vi skall fatta ett beslut i alla fall.

Vi talar även mycket om "skattenytta", det vill säga att våra skattebetalare skall få så mycket som möjligt för sina skattepengar. Ett annat stort och viktigt beslut är införandet av Framtidsenheten, vars syfte är att samla de krafter som arbetar med vår attraktivitet för både befintliga och nya innevånare, på ett ställe.

Ytterst glädjande var nyheten som kom som en tidig julklapp i december att vår befolkning uppgick till 3 200 personer. Personligen hoppas jag att jag i fortsättningen slipper få frågan från journalister hur det känns att vara kommunalråd i nästa kommun att bli under 3 000 innevånare. Vårt systematiska och långsiktiga arbete att bli fler innevånare ger resultat och jag vill rikta ett stort tack till alla som bidragit, både alla anställda inom kommunen och alla andra som bidragit och gett våra nya medborgare ett varmt välkommande. Tillsammans kan vi forma vår framtid och göra vår fantastiska kommun ännu bättre.

Niclas Hökfors, Kommunalråd





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				
	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter, mkr	117,2	105,9	105,1	113,9	113,7
Verksamhetens kostnader, mkr	-402,8	-370,9	-371,5	350,7	340,7
Årets resultat, mkr	-15,2	-0,2	0,0	15,6	15,8
Soliditet	36 %	41 %	41 %	43 %	41 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	23 %	28 %	27 %	21 %	16 %
Nettoinvesteringar, mkr	47	22	26	20	22
Självfinansieringsgrad	0 %	31 %	96 %	70 %	77 %
Långfristig låneskuld, mkr	142,9	119,8	119,6	121,3	111,3
Antal anställda	309	307	303	306	294

2024 har varit ett tufft år. Kommunen har ett negativt resultat på -14,9 mkr och Överkalix Värmeverk AB gör en förlust på -1,0 mkr. Även likviditeten har varit ansträngd för både kommunen och företaget. Stiftelsen Överkalixbostäder har ett positivt resultat på 0,8 mkr. Överkalix Fastighet AB uppvisar ett nollresultat.

Fem år i sammandrag - kommun

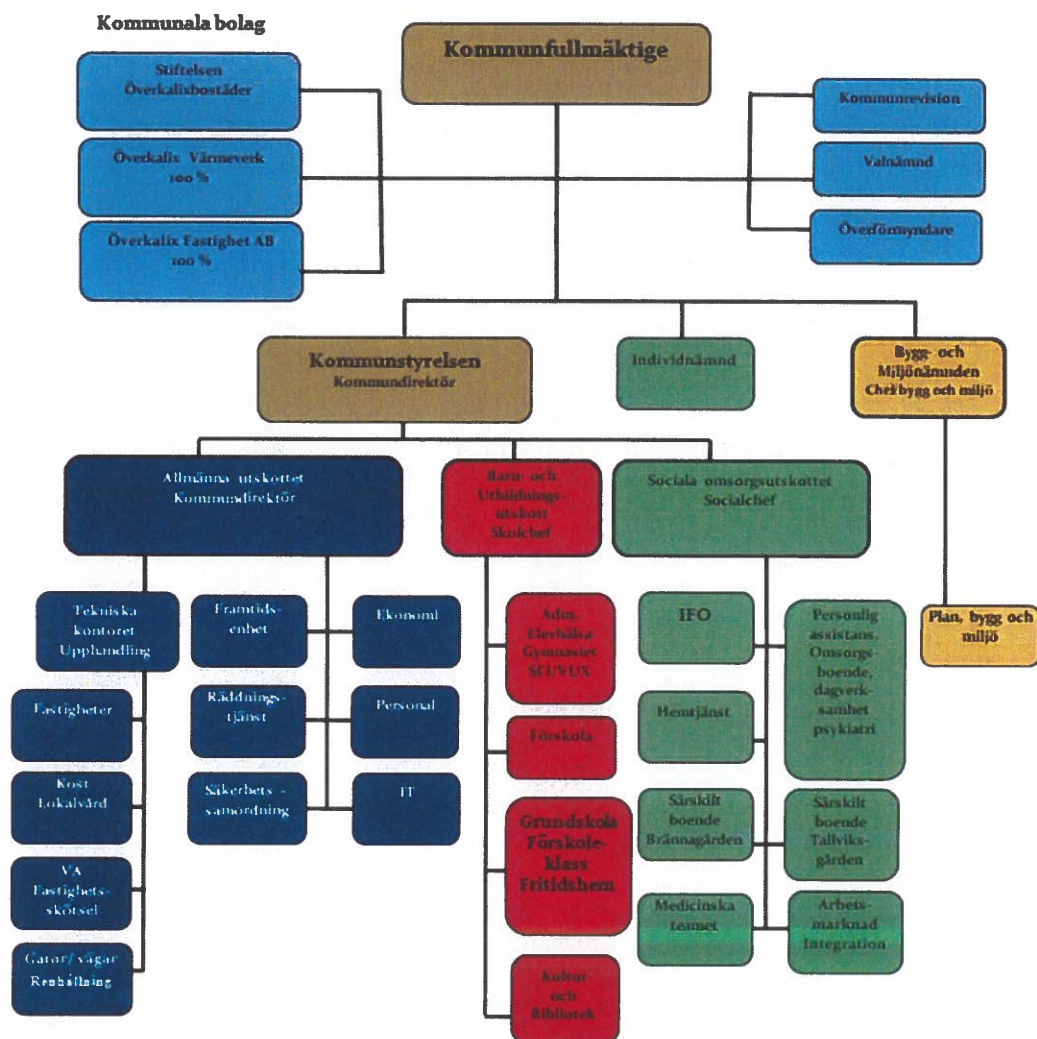
	Kommunen				
	2024	2023	2022	2021	2020
Folkmängd 31/12	3 201	3 162	3 160	3 252	3 289
Kommunal skattesats	22,8	22,8	22,8	22,8	22,8
Verksamhetens intäkter, mkr	79,5	71,3	73,1	83,9	85,8
Verksamhetens kostnader, mkr	-371,8	-342,3	-344,6	325,6	319,1
Årets resultat, mkr	-14,9	0,1	0,0	15,3	14,0
Soliditet	47 %	55 %	53 %	57 %	54 %
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	28 %	36 %	34 %	25 %	19 %
Nettoinvestering, mkr	43,1	18,4	22,3	17,9	13,6
Långfristig låneskuld, mkr	60,1	37,3	38,6	35,9	30,2
Antal anställda	298	296	292	295	283

De höga pensionskostnaderna som kulminerade 2024 har starkt påverkat kostnadssidan och bidragit till ett negativt resultat tillsammans med ett flertal andra faktorer som förklaras mer ingående i driftsredovisningen. Detta är det första minus som uppvisas på fem år. Ett flertal



större investeringar har påbörjats främst inom VA och detta syns tydligt gällande förändringen i nettoinvesteringar och långfristig låneskuld.

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.	



Bolag/utskott	Verksamhet	Privata utförare
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, utveckla samt följa upp kommunens verksamhet som helhet. Övriga ansvarsområden redovisas under respektive utskott.	
<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.	Kollektivtrafiken kostar 4 799 tkr. Utöver det köper kommunledning överförmyndarverksamhet av annan kommun för 460 tkr.
- Tekniska kontoret	Tekniska kontoret ansvarar för utveckling, byggnation och förvaltning av kommunens allmänna platser och byggnader, för renhållning, vatten och avlopp, samt väghållning. Den samlade kostverksamheten finns även här samt delar av fritidsverksamheten.	Tekniska köper verksamhet för 9 168 tkr. Underhåll av vintervägar är 3 448 tkr, inom avfall köper 3 060 tkr. Vägbelysningen köper verksamhet för 1 527 tkr.
<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.	Barn och utbildning köper verksamhet från privata och kommunala utförare för 22 147 tkr. Gymnasiets interkommunala uppgår till 12 092 tkr och friskolan till 9 496 tkr.
<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.	Inom utskottet har totalt verksamhet köpts för 7 216 tkr främst inom personlig assistans samt placeringar inom IFO.
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.	Bygg och miljö har köpt in en del livsmedelstillsyn från annan kommun, 51 tkr.



2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nationella och internationella skeenden

Det råder fortfarande stor osäkerhet i omvärlden. Att de krig som pågår ännu inte har fått något slut och att den tyska fordonsindustrin går trögt är exempel på faktorer som påverkat den ekonomiska utvecklingen negativt.

Den ekonomiska tillväxten i Sverige var fortsatt låg under 2024 även om inflationen började falla och räntorna sänktes. SKR står fast vid sin prognos att botten i lågkonjunkturen nu är nådd även om de lyfter fram att kommuner och regioner bör vara beredda på att det kan komma att ändras snabbt på grund av det politiska läget. Från årsskiftet har till exempel den nya administrationen i USA aviserat tullar och handelshinder vilket för Sverige kan få negativa effekter på ekonomin.

Politiska beslut och betydande avtal

Arbetet med att hitta en lösning på att upphäva kommunfullmäktiges beslut från 2021 om att köpa en hotellfastighet har fortsatt under 2024. Under året togs beslut om att sälja fastigheten Bränna 4:22 och den 2 december tog kommunfullmäktige beslut om att sälja fastigheten till nuvarande arrendator. Beslutet är överklagat och för närvarande föremål för rättslig prövning.

Övriga politiska beslut och betydande avtal som tecknats under året:

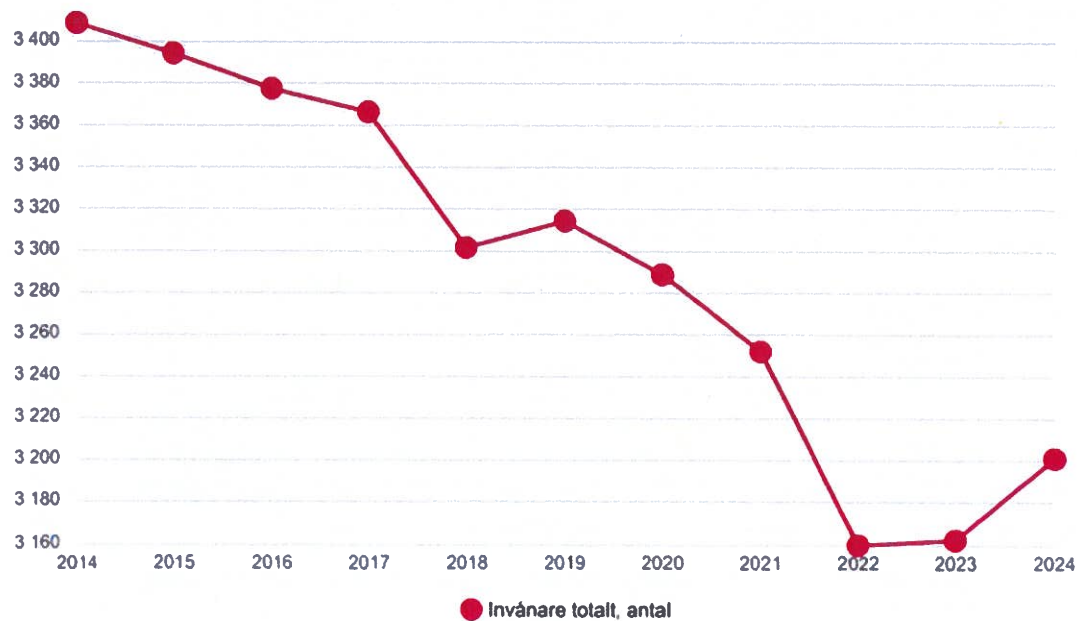
- Borgmästaravtalet (The Covenant of Mayors), för att stärka kommunens energi- och klimatarbete
- CEMR-deklarationen till stöd för jämställdhet mellan män och kvinnor
- Antagen Vattentjänstplan för 2024-2028
- Nya visionära mål
- Kapitaltäckningsgaranti för Överkalix Värmeverk AB på 5 mkr
- Ett antal avtal inom tekniska, bland annat för slamtömning som fick till följd att beslut om höjning av taxorna togs
- Införa så kallade ÅVC-kort och för att genomföra detta höja investeringsramen med 2,0 mkr
- Beslut om utbyggnad för anläggande av ny vatten- och avloppsledning mellan Hedensbyn och Gyljen för totalt 17 mkr

Befolkningsutveckling och demografiska förändringar

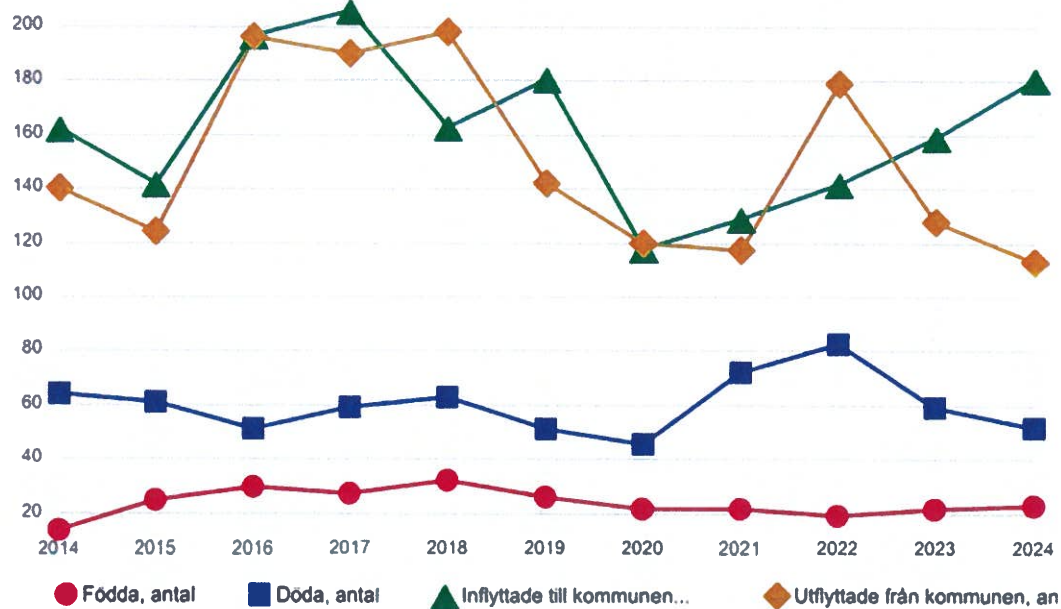
Befolkningsutveckling	2024	2023	2022	2021	2020
Total befolkning	3 201	3 162	3 160	3 252	3 289
Kvinnor	1 517	1 491	1 489	1 540	1 559
Män	1 684	1 671	1 671	1 712	1 730
Födda	25	22	21	21	22
Förskola (1-5 år)	109	121	126	135	143
Grundskola (6-15 år)	269	267	244	256	255
Gymnasium (16-18 år)	80	69	78	81	123
65 -79 år	807	805	797	816	816
80 -89 år	284	261	270	277	280
90 -	55	61	59	50	46



Överkalix. Källa Kolada



Överkalix. Källa Kolada



Under 2024 flyttade 181 personer in till kommunen och 113 personer ut från kommunen. Detta är ett betydligt större inflyttningsnetto än föregående år då skillnaden mellan inflyttade och utflyttade var 31 personer.



Arbetsmarknad

Enligt Arbetsförmedlingens statistik per december 2024 är andelen inskrivna arbetslösa för hela riket 7,1 %. Motsvarande siffra för Överkalix kommun ligger per december 2024 på 6,8 %. Arbetslösheten har det vill säga ökat sedan december 2023 (6,5 %).

Inskrivna arbetslösa	December 2024	December 2023
Inrikesfödda	54	54
Kvinnor	17	13
Män	37	41
18 -24 år	..	6
Utrikesfödda	39	41
Andel		
Inrikesfödda	4,9 %	4,4 %
Kvinnor	3,5 %	2,4 %
Män	6,0 %	3,6 %
18 -24 år	5,6 %	5,1 %
Utrikesfödda	15,0 %	16,5 %

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 2023 var 1 %. Vid utgången av 2024 var två av Stiftelsens bostäder vakanta vilket innebär en vakansgrad på 0,6 %. Hyresförhandlingarna resulterade i en höjning av hyrorna för bostäder med 5,5 %.

Utbildning

Skolan har fortsatt att arbeta vidare med prioriterade områden med fokus på undervisningskvalitet och att förbättra närvaron. Övriga prioriterade områden är att fortsätta utveckla det distribuerade ledarskapet och kommunikation med barn/elever och vårdnadshavare.

Vård och omsorg

Kompetensförsörjningen och vikariebehovet över sommaren har väsentligt påverkat såväl verksamhet som ekonomi negativt. Det är svårt att rekrytera nya vikarier och behovet av vård och omsorg ökar stadigt. Positivt är att Medicinska teamet har kunnat rekrytera personal som i sin tur innebär att kostnaderna för konsulter har minskat mer än förväntat.

Statsbidrag har rekvirerats och nyttjats för att arbeta med utvecklingsarbete, så som förarbete inför förändringar utifrån den nya socialtjänstlagen, beredskapsplanering samt digitalisering.

Implementering av ett nytt verksamhetssystem har genomförts och involverat i princip samtliga anställda inom socialförvaltningen. Tillsammans med Norrbottens 14 kommuner har de för detta tilldelats Vitalis stipendium 2024 för innovationsarbetet med ett gemensamt verksamhetssystem.

Socialförvaltningen har även prisats med en nationell utmärkelse för deras arbete med god hygien.



Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
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 medföra allvarliga störningar på samhällsviktig verksamhet	Kommunstyrelsen	Rutiner för krishantering, inköp 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
Verksamhetsrisk			
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



Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Finansiell risk			
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	
	2024	2023
Total avsättning i balansräkning		
Avsättning inklusive särskild löneskatt	8,9	8,2
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	48,5	46,4
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring efter 1998	20,6	15,1
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring före 1998	22,9	22,5
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsstiftelse		
Summa pensionsförpliktelser inklusive försäkring och stiftelse	101,0	92,3
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	43,4	37,6
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel		
Summa förvaltade pensionsmedel	43,4	37,6
Finansiering		
Återlånade medel	57,5	54,7
Konsolideringsgrad	57,0 %	40,7 %
Utredningsgrad pensioner	99 %	99 %

Hållbarhet

Dansbandsveckan samt den traditionsenliga Överkalix marknad har arrangerats under sommarmånaderna. Under marknaden ägde även ett Pride-tåg rum för andra året i rad.

I juni undertecknade Överkalix kommun Borgmästaravtalet som innebär att kommunen åtar sig ett mer ambitiöst energi- och klimatarbete än EU:s utsläppsminskningmål. Ett flertal elbilar är nu i drift i kommunens verksamheter och har ersatt äldre bensin- och dieseldrivna



bilar. Inom tekniska pågår utvecklingen av att minska elanvändningen.

Externfinansierade projekt som arbetar för ökad inflyttning, förbättrad folkhälsa och kompetensutveckling bland kommunens företag pågår och nya har startats upp.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Hotellfastigheten som ägs av Överkalix Fastighet AB lades ut till försäljning men i och med att beslutet om att sälja till nuvarande arrendator har blivit överklagat fortsätter turerna kring hotellaffären in på 2025.

Rivning av Brännagården har påbörjats inför byggandet av det nya särskilda boendet och VA-ledningar och annat markarbete har pågått på den tilltänkta platsen för boendet.

Under året har arbetet med att skapa redundans avseende vattenförsörjningen till Vännäs, Gyljen med fler startats. Totala utgiften för investeringar har uppgått till 42,8 mkr, varav pågående investeringar uppgår till 15,2 mkr. Det största beloppet av pågående investeringarna är redundansen på 14,8 mkr. På grund av den höga investeringsnivån under 2024 har nya lån på totalt 25 mkr upphandlats under november/december 2024. I och med dessa nya lån har låneskulden fördubblats under året.

Ett lager har upprättats och nya rutiner inrättats för lagerinventering. För 2024 har detta fått en engångseffekt på resultatet med 1,5 mkr som lagret värderats till.

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 2024 gäller tre övergripande mål enligt budget:

- 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



Under 2024 antogs nya visionära mål:

- Klimatmål
- Näringslivsklimatmål
- Befolkningsmål
- Folkhälsomål

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 tertiäl 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.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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



2.6.1 Verksamhetsmål

Kommunfullmäktige antog i april nya visionära mål. Inga verksamhetsmål har ännu utarbetats utifrån dessa visionära mål utan arbetet med detta är påbörjat 2025.

Bedömning av de visionära målen går i nuläget inte att göra men åtgärder och aktiviteter har utförts med inriktning mot dessa mål.

De visionära målen är:

Klimatmål

100% förnybar elproduktion år 2030.

50% effektivare energianvändning år 2030 jämfört med år 2005 (basår) baserat på BRP.

Klimatneutral år 2035 = 85% minskning av växthusgasutsläpp, basår 1990.

Aktiviteter under året

* Under året har en klimatledarutbildning genomförts i Energikontor Norrs regi. Samtliga i kommunens centrala ledningsgrupp har genomgått denna tillsammans med andra i organisationen.

* Investeringar som leder till effektivare energianvändning ska och har prioriterats.

Folkhälsomål

Andelen av befolkningen med en bra självskattad allmän hälsa skall öka från 58% till 80% samt medellivslängden skall öka med fem år till år 2040.

Aktiviteter under året

* Ett projekt inom folkhälsa har startat under året. Projektet ska genomföra en förstudie för att samla in kunskap för att bättre kunna arbeta långsiktigt med hälsa och välmående i Överkalix.

* En träningsapp har införskaffats och har lanserats via hemsidan. Appen är gratis att använda.

Befolkningsmål

Befolkningen skall uppgå till minst 3 500 innevånare år 2030 och 4 000 innevånare år 2040.

Aktiviteter under året

* Projektet "Move on up" jobbar med att ta fram en långsiktigt hållbar arbetsmodell för att arbeta med att ta fram ett etableringscenter i de medverkande kommunerna.

* Lokalt har projektet "Överkalix är utmärkt" startat upp för att komplettera "Move on up".

Näringslivsklimat

Kommunen skall tillhöra de 25 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivsklimat år 2040.

Aktiviteter under året

* 2024 är sista året då kommunen fått statsbidrag för att utveckla det lokala näringslivet. Inom projektet har det bland annat genomförts företagsträffar mm.

* Ett projekt för kompetensutveckling hos lokala företag pågår.

Tidigare mål (Ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna kan vara med och påverka; En bra hållbar miljö, infrastruktur och samhällsservice; En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning) som fanns med i budget 2024 kommer inte att utvärderas.



2.6.2 Finansiella mål

■ Bedömningen är att de finansiella målen ej är uppnådda.

Finansiella mål, fastställda av KF i budget	Utfall 2024	Måluppfyllelse
Årsresultat ska vara positivt	Utfall 2024: -14,9 mkr	NEJ
Skatten ska vara oförändrad	JA	JA
Soliditeten ska bibehållas under planperioden	Soliditet 2023: 55 % Soliditet 2024: 47 %	Nej
Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan/långsiktig bärkraft	JA	Ja

2.7 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning, Mkr	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkning	-14,9	0,1	0,0
Realisationsvinster			
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper			
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-14,9	0,1	0,0
Reservering av medel till resultatreserv			
Användning av medel från resultatreserv			
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	13,9		
Årets balanskravsresultat	-1,0	0,1	0,0

959 tkr av underskottet beror på rivning av del av Brännagården. Detta underskott beror på omstrukturering av särskilt boendestrukturen och kommer återställas i samband med att det nya boendet tas i bruk.

2.8 Väsentliga personalförhållanden

Den personalekonomiska redovisningen för 2024 inriktas på att framför allt beskriva förhållandet för kommunen som helhet.



PERSONAL

Antal tillsvidareanställda personer 31 december

	2024	2023	2022	2021
Allmänna utskottet inkl. Bygg- och miljönämnden	74	71	67	62
Sociala omsorgsutskottet	182	185	188	201
Barn-/utbildningsutskottet	66	66	64	64
Hela kommunen	322	322	319	327

Den 31 december var 322 personer tillsvidareanställda i kommunen, fördelat på 226 kvinnor och 96 män. Av antalet tillsvidareanställda var 70 % kvinnor och 30 % män.

Tillsvidareanställningar årsarbetare 31 december

Del- och heltidsanställningar omräknat till heltider.

	2024	2023	2022	2021
Allmänna utskottet inkl. Bygg- och miljönämnden	69,3	67,4	64,8	58,5
Sociala omsorgsutskottet	164,14	165,1	165,6	174,5
Barn-/utbildningsutskottet	64,75	63,7	61,3	61,6
Hela kommunen	298,2	296,2	291,6	294,6

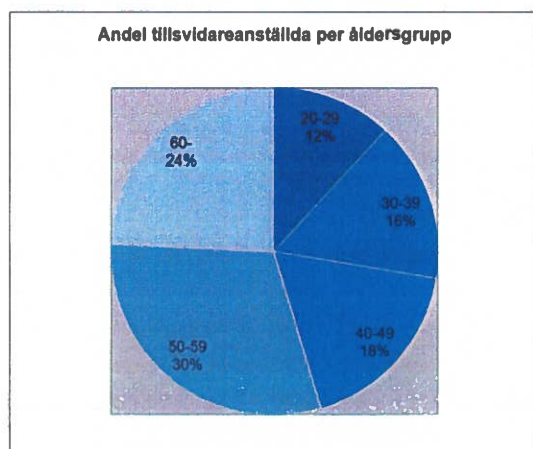
Antal tillsvidareanställda heltid/deltid 31 december

Ssgr %	100 %	75 -99 %	50 -74 %	-49 %
Kvinnor	148	65	13	0
Män	72	16	7	1

68 % av kommunens tillsvidareanställda har heltid, vilket är en liten ökning jämfört med förra årets 67 %. Av kvinnorna har 65 % heltidsanställning. Motsvarande siffra bland männen är 75 %.

Ålder

Medelålder för kommunens tillsvidareanställda är 48 år.





PERSONALRÖRLIGHET OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Under 2024 har 40 personer avslutat sin tillsvidareanställning i Överkalix kommun. Detta motsvarar 12,4 % av antalet tillsvidareanställda den 1 januari 2024. Medarbetare som bytt/gått till annan tillsvidaretjänst inom kommunen är inte medräknade.

Orsak	2024
Egen begäran	27
Pension	8
Annan orsak	5
Summa	40

Pensionsavgångar

Under 2024 har åtta tillsvidareanställda avgått med avgångsorsak pension vilket motsvarar 2,5 % av antalet tillsvidareanställda den 1 januari 2024. Under 2024 var den genomsnittliga åldern för pensionsavgång 64,4 år, jämfört med 64,5 förra året.

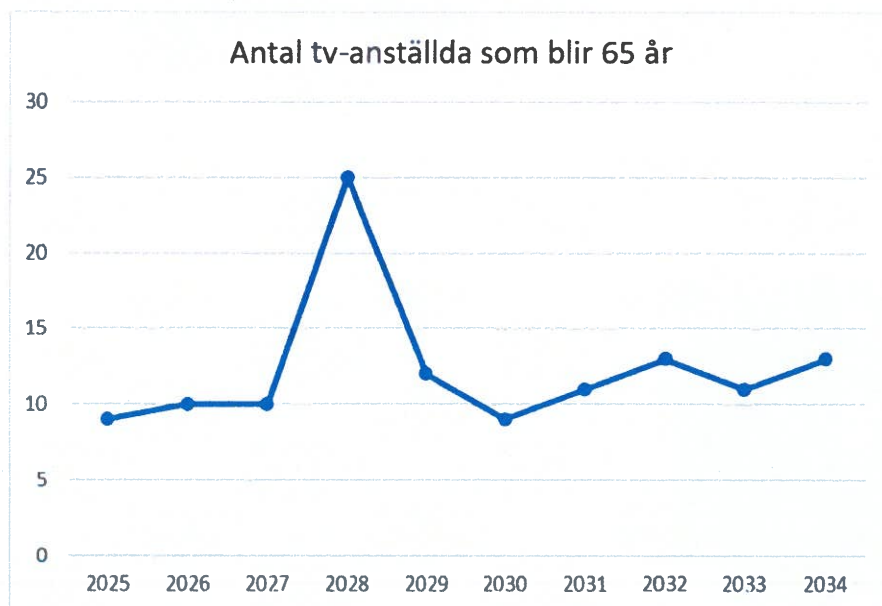
Prognos pensionsavgångar tillsvidareanställda

Ett nytt pensionssystem har införts i Sverige. När det är genomfört i sin helhet förskjuts pensionsåldrarna 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. Nu under en tid kommer det att bli svårare än vanligt att förutsäga framtida pensionsavgångar.

Beräknat på antagande om tillsvidareanställdas pensionsavgång vid 65 års ålder så kommer 123 tillsvidareanställda att avgå med pension inom 10 år, vilket motsvarar 38 % av antalet tillsvidareanställda. Den största gruppen till antalet utgörs av personal inom vård och omsorg.

Prognos

Nedan visas tillsvidareanställda som uppnår ≥ 65 års ålder under perioden 2025-2034, inklusive de som redan aviserat pensionsavgång under 2025 oavsett ålder.





Perioden 2025-2034: Antal tillsvidareanställda som uppnår ≥65 års ålder under 2025.		
Förvaltning/utskott	Antal	Andel av tv-anst i resp. område
Allmänna utskottet samt Bygg- och miljönämnd totalt	36	49 %
ekonomibiträde/kock	6	
lokalvårdare	4	
drifttekniker	2	
maskinist/yrkesarb./återvinningsarb.	4	
fastighetsskötare/vaktmästare	1	
handläggare	7	
administratör	2	
ungdomsledare	1	
ingenjör	1	
chef	6	
IT-personal	2	
Barn- o utbildningsutskottet totalt	26	39 %
lärare	11	
förskollärare	8	
elevassistent, lärarassistent	3	
barnskötare	2	
handläggare/administratör	2	
Sociala omsorgsutskottet totalt	61	34 %
administratör	2	
sjuusköterska	4	
chef	3	
socialsekreterare	1	
undersköterska	23	
vårdare	6	
vårdbiträde	15	
personlig assistent	5	
handledare/värd	2	
Summa	123	38 %

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.

LÖN

Medianlönen för tillsvidareanställda 31 december är 30 116 kr. Medianlönen för kvinnor är 30 790 kr och för männen 28 992 kr. Kvinnors medianlön uppgick till 106 % av männens medianlön.

Lokal löneöversyn avseende 2024 har genomförts per den 1 april. Utfallet vid löneöversynsförhandlingarna 2024 för tillsvidareanställda uppgick till 3,46 %.

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaro nyckeltal (%)

	2024	2023	2022	2021
Total sjukfrånvaro	8,6	7,8	9,2	9,6
- kvinnor	10,0	9,2	10,0	10,2
- män	5,3	4,5	7,2	7,9
- Längre än 59 dagar	52,3	38,8	47,2	40,2
- Åldersgrupp -29 år	7,2	5,9	5,3	6,9
- Åldersgrupp 30-49 år	8,4	7,7	9,0	8,1
- Åldersgrupp 50-	9,1	8,3	10,1	11,2

Sjukfrånvaro (%) per område i procent av arbetad tid

Avser tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön.

	2024	2023	2022	2021
Allmänna utskottet, Bygg- och miljönämnden	5,0	5,0	6,3	6,5
Barn- och utbildningsutskottet	6,8	9,0	10,1	9,0
Sociala omsorgsutskottet	11,1	8,6	10,1	11,2
Totalt	8,6	7,8	9,2	9,6

DISKRIMINERING - LIKABEHANDLING - LIKVÄRDIGHET

Lönekartläggning genomförs årligen. Syftet är att upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga löneskillnader som beror på kön. Vid lönekartläggning av 2024 års löner uppgick kvinnors medellön till 103,4 % av männens medellön. Detta kan jämföras med Medlingsinstitutets siffror för 2023: 90,0 % för samtliga sektorer och 98,6 % för kommuner.

ARBETSANPASSNING OCH REHABILITERING

Arbetsanpassning är individuell och kan 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

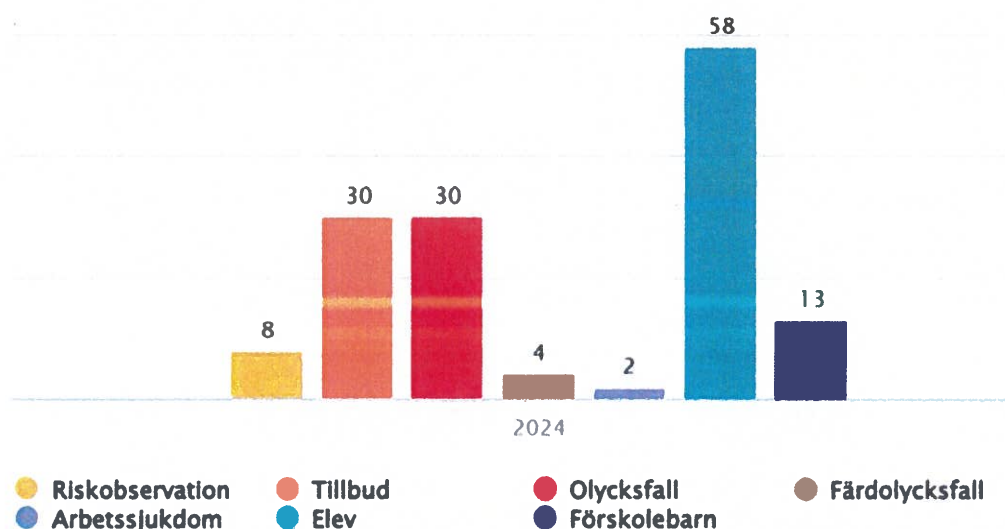
Arbetsmiljöarbete

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.

Kommunen har ett digitalt system för att hantera tillbud och olycksfall, KIA. Nedan redovisas inrapporterade händelser under 2024.



Hållbart medarbetarengagemang - HME

I början av 2025 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 53 %. Nedan visas medelvärde av inkomna svar, på en skala 1-5 där 5 är högsta värde.

Område	2024	2023	2022	2021
Motivation	4,1	4,0	4,0	4,0
Ledarskap	4,0	4,0	4,1	4,2
Styrning	4,1	4,1	4,1	4,1

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	2024	2023	2022	2021
Motivation	78	75	76	77
Ledarskap	75	75	77	79
Styrning	78	76	77	78
Totalt	77	76	76	78

ÖVRIGT

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 flextid.

Reviderade/nya dokument publiceras på kommunens intranät Björnet.

Ett nytt centralt pensionsavtal trädde i kraft 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

Nya visionära mål har antagits under 2024 och arbete pågår med att implementera dessa i samtliga verksamheters verksamhetsplaner.

Ett av fokusområdena är befolkningsutvecklingen, som kommer vara av stor betydelse både för att få en ekonomi i balans, men även på att få en balans på arbetsmarknaden där både kommunen och andra arbetsgivare har tidvis svårt att rekrytera personal.

Budgetanpassningar kommer att behöva göras i och med stora investeringar framöver med resultatpåverkande avskrivningskostnader som följd.

I och med de stora investeringsbehoven framöver kommer likviditetsplanering och belåning stå i fokus. Redan under 2024 har kommunens låneskuld gått från 25 mkr till 50 mkr och under 2025 har ytterligare 20 mkr upplånats.



3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

Resultaträkning		Kommunkoncernen		Kommunen	
Mkr	Not	2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter	2	117,2	105,9	79,5	71,3
Verksamhetens kostnader	3	-402,8	-370,9	-371,8	-342,3
Avskrivningar	4	-16,3	-15,6	-11,8	-11,2
Verksamhetens nettokostnad		-301,9	-280,6	-304,2	-282,2
Skatteintäkter	5	169,0	170,8	169,0	170,8
Generella statsbidrag och utjämning	6	120,7	111,4	120,7	111,4
Verksamhetens resultat		-12,2	1,6	-14,4	0
Finansiella intäkter	7	1,4	1,8	1,5	1,9
Finansiella kostnader	8	-4,4	-3,5	-2,0	-1,8
Resultat efter finansiella poster		-15,2	-0,2	-14,9	0,1
Extraordinära poster					
Årets resultat		-15,2	-0,2	-14,9	0,1



3.2 Balansräkning

Tillgångar		Kommunkoncernen		Kommunen	
Mkr	Not	2024	2023	2024	2023
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	1,5	1,1	1,5	1,1
Mark, byggnader o tekn. anl.tillg.	10	209,4	188,6	130,6	109,5
Maskiner och inventarier	11	78,5	69,6	61,2	51,7
Övriga materiella anl.tillg.					
Finansiella anläggningstillgångar	12	4,8	4,5	9,1	8,7
Summa anläggningstillgångar		294,3	263,8	202,4	171,0
Omsättningstillgångar					
Förråd/exploateringsmark		7,8	3,4	2,4	0,9
Fordringar		36,8	37,6	39,1	38,4
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank		14,3	41,3	7,9	34,4
Summa omsättningstillgångar	13	58,9	82,3	49,4	73,7
SUMMA TILLGÅNGAR		353,1	346,1	251,7	244,7



Eget kapital och skulder		Kommunkoncernen		Kommunen	
Mkr	Not	2024	2023	2024	2023
<u>Eget kapital</u>					
Årets resultat		-15,2	-0,2	-14,9	0,1
Resultatutjämningsreserv		24,0	24,0	24,0	24,0
Övrigt eget kapital		119,8	120,0	110,3	110,2
Summa eget kapital	14	128,6	143,8	119,4	134,3
<u>Avsättningar</u>					
Avsättning för pensioner och liknande		8,9	8,2	8,9	8,2
Andra avsättningar		0,8	0,8		
Summa avsättningar	15	9,7	9,0	8,9	8,2
<u>Skulder</u>					
Långfristiga skulder	16	142,9	119,8	60,1	37,3
Kortfristiga skulder	17	71,9	73,5	63,4	64,9
Summa skulder		214,8	193,3	123,4	102,2
SUMMA EK OCH SKULDER		353,1	346,1	251,7	244,7

Panter och ansvarsförbindelser (Mkr)	Not			2024	2023
Borgensåtaganden	18			84,0	84,2
Pensionsförpliktelser	19			39,1	37,4
Särskild löneskatt	19			9,5	9,1



3.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys		Kommunkoncernen		Kommunen	
Mkr	Not	2024	2023	2024	2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		-15,2	-0,2	-14,9	0,1
Justering för ej likviditetspåverkande poster	20	16,6	15,0	12,1	11,1
Poster som redovisas i annan sektion	21	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		1,4	14,8	-2,9	11,2
Ökn(+)/minskn(-) periodiserade investeringsintäkter		0,6	0,2	0,6	0,2
Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager		-4,3	0,2	-1,5	0,0
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar		0,2	-5,6	-0,7	-2,7
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder		-1,0	-2,6	-1,5	-5,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-3,1	7,0	-6,0	3,2
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
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	-45,9	-21,7	-42,2	-17,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-0,4	-0,2	-0,3	-0,2
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande investeringsverksamheten		-46,8	-22,5	-43,1	-18,7



Kassaflödesanalys		Kommunkoncernen		Kommunen	
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	24	25,9	2,0	25,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder		-1,5	-1,5	-1,0	-1,0
Minskning långfristig skuld		-1,5		-1,4	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		22,9	0,5	22,6	-1,0
Årets kassaflöde		-27,0	-15,0	-26,5	-16,5
Likvida medel vid årets början		41,3	56,3	34,4	50,9
Likvida medel vid årets slut		14,3	41,3	7,9	34,4

3.4 Driftsredovisning

För upplysningar om driftsredovisningens uppbyggnad och tillämpade internredovisningsprinciper se **not 1**.

Tkr	Utfall intäkt 2024	Utfall intäkt 2023	Utfall kostnad 2024	Utfall kostnad 2023	Utfall netto 2024	Utfall netto 2023	Budget- netto	Budget- avvik- else
Kommunledning	-20 706	-14 832	57 309	53 686	36 604	38 854	34 721	-1 883
Teknisk avdelning	-65 713	-57 536	90 832	82 288	25 120	24 751	19 129	-5 990
Barn och utbildning	-7 183	-7 621	87 680	79 282	80 497	71 661	77 998	-2 499
Sociala omsorg	-37 022	-35 794	188 161	171 440	151 140	135 646	146 941	-4 198
S:a kommunstyrelsen	-130 623	-115 783	423 983	386 695	293 360	270 912	278 789	-14 571
Bygg och miljönämnd	-1 073	-736	3 756	3 319	2 683	2 583	3 196	513
Pensioner	-605	-441	10 308	9 281	9 703	8 840	4 810	-4 893
Övrigt finansiering	-5 077	-3 687	1 601	1 196	-3 476	-2 491	-2 588	888
Summa övrigt	-5 682	-4 128	11 909	10 477	6 227	6 349	2 222	-4 005
								0
Verksamhetens intäkt/kostnad	-137 379	-120 646	439 648	400 491	302 269	279 844	284 207	-18 062

Tkr	Utfall intäkt 2024	Utfall intäkt 2023	Utfall kostnad 2024	Utfall kostnad 2023	Utfall netto 2024	Utfall netto 2023	Budget- netto	Budget- avvik- else
Justering interna poster, internränta	54 035	45 184	-54 035	-45 184				
Justering avskrivning			-11 826	-11 233				
Justering finansiella kostnader/intäkter	1 481	1 943	-1 982	-1 761				
Justering generell bidrag på verksamhet	2 401	2 225						
Verksamhetens intäkt/kostnad enligt RR	-79 462	-71 294	371 805	342 313				
Skatteintäkter och generella bidrag bokförd på finans					-287 332		-284 207	3 125
Avvikelse mot budget totalt								-14 937

Observera att utfall mellan förgående och aktuellt bokföringsår inte är helt jämförbart på grund av omorganisering och att vissa budgetposter har fördelats ut till andra utskott/verksamheter. Från kommunledning har till exempel chefslöner fördelats om till respektive utskott/verksamhet.

Kommunledning (-1,9 mkr):

- Andel i linjetrafik, delvis på grund av ersättning för underskott 2023, -0,4 mkr
- Krisberedskap, -0,3 mkr
- Ökade kostnader för licenser och bredbandsinvesteringar, -0,9 mkr
- Översiktsplanering, -0,6 mkr

Dansbandsveckans kostnader inklusive kringaktiviteter (ca 1,4 mkr) täcktes av externa intäkter med 0,5 mkr och övrigt finansierades med kommunal budget.

Underskott har dämpats genom flertalet vakanshållningar.

Tekniska (-6,0 mkr)

Rivning Brännagården, -1,0 mkr

Projektering nytt säbo, -0,3 mkr

Fjärrvärme och el, -1,0 mkr

Engångseffekt lageruppbokning i förhållande till budget, -0,5 mkr

Vinterväghållning och trafikbelysning -1,2 mkr

Förpackningsinsamling +0,6 mkr, vilket innebär att underskottet inom renhållning balanseras till -0,2 mkr trots dyrare entreprenadpriser

Kostproduktion -0,7 mkr främst på grund av att livsmedelskostnaderna fortsatt stigit

VA (om bortser från effekt av lageruppbokning) -1,0 mkr på grund av stora inköp vattenmätare/kontroller, skadeärende, men också att budget ej anpassats efter kraftigt ökade avskrivningskostnader på grund av stora investeringar de senaste åren



BU (-2,5 mkr)

- Interkommunala avgifter för gymnasium (fler gymnasieelever och dyrare utbildningar), -1,1 mkr
- Ersättning till friskolan på grund av fler elever, -1,1 mkr
- Skolskjutsar, -0,65 mkr

SU (4,2 mkr)

- Omfattande utökning av ärenden inom hemtjänst, -4,3 mkr (inkl. inhyrd personal tidig höst, utökning leasingbilar)
- Sommarbemanning med inhyrd personal, -3,8 mkr (utfall 6 mkr mot budgeterat 2,2 mkr)
- Nya ärenden inom Individ- och familjeomsorg, -0,8 mkr
- + Tidigarelagd stängning av avdelning inom säbo, +1,7 mkr
- + Uppnådda kriterier för att ha rätt till prestationsbaserade bidrag, +2,1 mkr

Bygg och miljö (+0,5 mkr)

Vakanser under stora delar av året

Pensioner och övrigt (4,0 mkr)

För lågt lönekostnadspåslag. SKR ändrade sin bedömning sent in i december när budget redan var lagd, från ett preliminärt rekommenderat påslag på 45,75% till 47,18%.



3.5 Investeringsredovisning

För upplysningar om investeringsredovisningens uppbyggnad se not 1.

Gemensamma lokaler och verksamheter (Tkr)	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget fr 23	Budget 2024	Överförs till 2025	Budget-avvikelse
Fastigheter						
Energieffektiviseringar	156	1 269	81	0	0	-75
Hiss Brännagården	0	0	0	1 200	911	289
Larm Brännagården	489	0	0	200	0	-289
Ungdomsgården	15	0	0	50	0	35
Särskilt boende 21-23	9	90	0	0	0	-9
Älvens förskola	172	319	0	250	0	78
Strandskolan belysning	208	0	0	250	0	42
Tak	2 014	146	1 055	2 000	0	1 041
Ljudsäkra rum	0	0	0	180	180	0
Lokaler hemsjukvården	28	316	-316	0	0	-344
Renstigen ventilation	484	50	0	700	0	216
Renstigen ytskikt	6 274	0	0	2 000	0	-4 274
Planläggning industrimark	0	84	516	0	516	0
Eget arbete investeringar	142	0	0	500	0	358
Summa:	9 991	5 983 *	1 336	7 330	1 607	-2 932
<i>*I totalsumman 2023 ingår även utfall investeringar som avslutats under 2023 och ej syns i listan</i>						
IT						
Reinvestering WiFi	0	0	0	801	300	501
Switchar	0	296	0	66	66	0
Stadsnät	174	0	0	600	426	0
Brandväggar	343	0	0	300	0	-43
Bredband	6 219	5 211	0	2 990	0	-3 229
Investeringsbidrag bredband	-490	-175	0	0	0	490
Summa:	6 246	5 552 *	0	4 757	792	-2 281
<i>*I totalsumman 2023 ingår även utfall investeringar som avslutats under 2023 och ej syns i listan</i>						
Totalt gemensamma lokaler och verksamheter	16 237	11 847	1 336	12 087	2 399	-5 213

Ombyggnationen och anpassningen av Rensstigen till nytt omsorgsboende blev dyrare än budgeterat. Även bredbandsutbyggnaden överskrider budget i och med dyra ÄTA-kostnader.



Infrastruktur, skydd mm	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget fr 23	Budget 2024	Överförs till 2025	Budget- avvik- else
<u>Räddningstjänst</u>						
Larmställ räddningstjänst	108	0	0	100	0	-8
Drönare	52	0	0	70	0	18
Inventarier räddningstjänst	12	100	0	100	0	88
Fordon och utrustning	390	0	0	650	260	0
Summa:	562	100	0	920	260	98
<u>Gator och vägar</u>						
Väg Norra Brännagatan	602	0	0	500	0	-102
Väg Backvägen	367	310	0	500	0	133
Väg Ringvägen	296	14	286	0	0	-10
Energibesparing vägbelysning	299	10	0	250	0	-49
Beläggning prio vägar	284	629	363	0	0	79
Gatubelysning, inv	122	93	173	0	0	51
Summa:	1 970	1 056	822	1 250	0	102
<u>Parker</u>						
Ny Wille-traktor	1 726	0	0	1 000	0	-726
Försäljning gammal traktor 260 tkr	-260	0	0	0	0	260
Summa:	1 466	0	0	1 000	0	-466
Totalt infrastruktur, skydd mm	3 998	1 156	822	3 170	260	-266

Pedagogisk verksamhet	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget fr 23	Budget 2024	Överförs till 2025	Budget- avvik- else
Datorer	95	0	0	100	0	5
Staket förskola	200	0	0	200	0	0
<i>*I totalsumman 2023 ingår även utfall investeringar som avslutats under 2023 och ej syns i listan</i>						
Totalt pedagogisk verksamhet	295	371 *	0	300	0	5

Vård och omsorg	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget fr 23	Budget 2024	Överförs till 2025	Budget- avvik- else
Inventarier Brännagården	0	0	0	50	0	50
Inventarier Tallviksgården	0	34	0	100	0	100



Vård och omsorg	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget fr 23	Budget 2024	Överförs till 2025	Budget- avvik- else
Trygghetslarm Brännagården	1 064	0	0	699	0	-365
Digitalisering	773	423	0	500	0	-273
Totalt vård och omsorg	1 837	457	0	1 349	0	-488

Affärsverksamhet	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget fr 23	Budget 2024	Överförs till 2025	Budget- avvik- else
<u>Länstrafiken</u>						
Nytt garage Länstrafiken	34	0	0	0	-34	0
<u>VA</u>						
Renovering VA-anläggningar	594	1 761	0	600	0	6
Installation avstängningsventiler	213	0	0	550	0	337
Utbyte avstängningsventiler	587	0	0	500	0	-87
Pumpstation Hansavan pumpar	0	179	1 321	850	2 170	1
Pumpstation Hansavan styrreglering	437	0	0	1 650	1 213	0
Pumpstation Hansavan stomme	11	0	0	2 500	2 489	0
VA-anläggning Gyljen projektering	472	0	133	0	-339	0
VA-anläggning Gyljen utförande	12 948	0	0	20 000	7 052	0
Byte vattenledning Gyljen ledningsnät	453	23	0	600	0	147
Byte vattenledning Gyljen ventiler	54	0	0	200	0	146
Ombyggnad Grelsbyns reningsverk projektering	1 032	0	0	1 000	-32	0
Halljärv vattenverk	28	946	0	0	-28	0
VA-anläggning, högreservoar	19	56	229	0	0	210
VA-ledning nytt säbo	2 214	0	0	0	0	-2 214
Byte vattenledning Vännäsberget	7	0	0	0	0	-7
Eget arbete investeringar	379	0	0	900	0	521
Investeringsbidrag	-144	0	0	0	0	144
Summa:	19 304	4 146 *	1 683	29 350	12 525	-796
<i>*I totalsumman 2023 ingår även utfall investeringar som avslutats under 2023 och ej syns i listan</i>						
<u>Renhållning</u>						
Inventarier container	0	209	0	100	100	0
Täckning av tipp	37	0	0	350	0	313
Förpackningsinsamling	125	0	0	150	0	25
ÅVC-kort	91	0	0	2 000	1 909	0



Affärsverksamhet	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget fr 23	Budget 2024	Överförs till 2025	Budget- avvik- else
Kompost	0	38	62	0	0	62
Miljöcentral	0	43	93	0	93	0
Bil med baggavellyft	0	0	0	1 200	1 200	0
Inlösen traktor Komatsu	0	0	0	350	350	0
Summa:	253	290	155	4 150	3 652	400
Totalt affärsverksamhet	19 591	4 436	1 838	33 500	16 143	-396

Totalt investeringar 42,8 mkr, och intäkter/bidrag på 0,9 mkr. Total budget för investeringar (inklusive överförd budget från 2023) 54,4 mkr. I och med att 18,8 mkr ska flyttas till förgående år så är investeringsbudgeten för året överskriden med cirka 7,5 mkr.



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.

Lager

Värderat till lägst av anskaffningsvärde och det verkliga värdet på balansdagen.

Leasingåtaganden

Leasingåtaganden redovisas enligt reglerna för operationell leasing. Befintliga leasingavtal är inte genomgångna och leasingobjekt kan komma att klassificeras om till finansiell 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.

Den kommunala koncernen består av bolagen Överkalix Värmeverk AB och Överkalix Fastighet AB som ägs till 100% av Överkalix kommun samt Stiftelsen Överkalixbostäder. Sammansättningen är densamma som tidigare år.

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.

Upplysning 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**

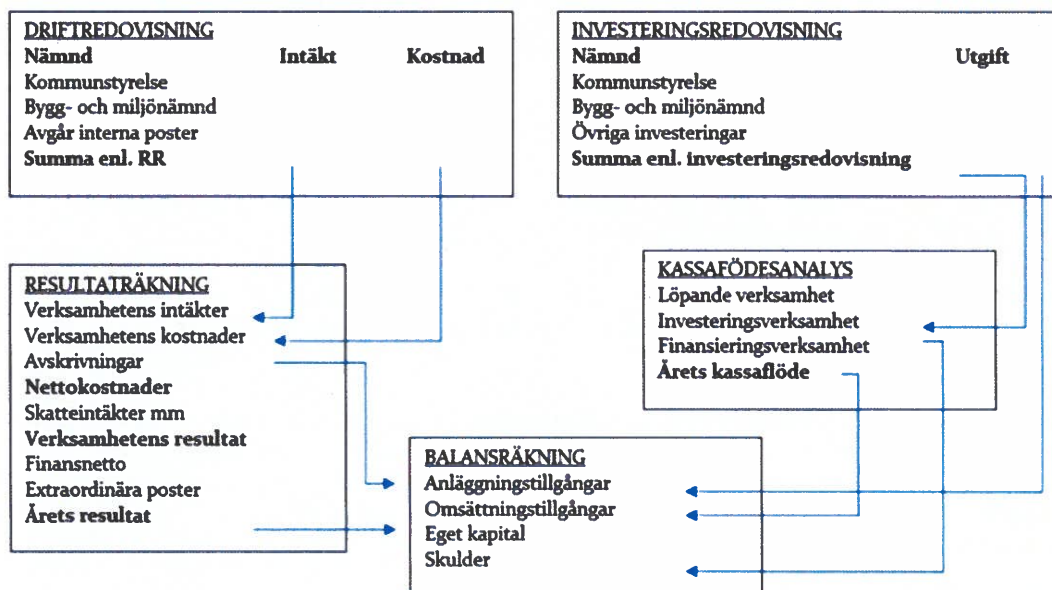
Fördelas genom interndebitering. Debitering sker till självkostnad, beräknad på portionspris respektive timpris på antal utförda timmar.

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	Kommunkoncernen		Kommunen	
Verksamhetens intäkter (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Nämndernas intäkter	131,8	116,7	131,8	116,7
avgår interna intäkter	-49,9	-43,2	-49,9	-43,2
avgår generella statsbidrag bokade på verksamhet	-2,4	-2,2	-2,4	-2,2
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
varav bidrag och kostnadsersättningar från staten	30,7	30,7	30,7	30,7
Summa	79,5	71,3	79,5	71,3
Stiftelsen Överkalixbostäder	25,1	23,7		
Överkalix Värmeverk AB	24,4	21,2		
Överkalix Fastighet AB	0,6	0,6		
Avgår koncerninterna intäkter	-12,3	-10,8		
Summa intäkter	117,2	105,9	79,5	71,3



Not 3	Kommunkoncernen		Kommunen	
Verksamhetens kostnader (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Nämndernas kostnader	412,1	376,9	412,1	376,9
avgår interna kostnader	-49,9	-43,2	-49,9	-43,2
Finansieringens kostnader	9,6	8,6	9,6	8,6
varav pensionskostnader	9,1	8,5	9,1	8,5
varav övriga kostnader	0,5	0,1	0,5	0,1
Summa	371,8	342,3	371,8	342,3
Stiftelsen Överkalixbostäder	21,0	20,5		
därav skatt	0,0	0,2		
Överkalix Värmeverk AB	22,1	18,6		
därav skatt	0,0	0,0		
Överkalix Fastighet AB	0,2	0,3		
därav skatt	0,0	0,0		
Avgår koncerninterna kostnader	-12,3	-10,8		
Summa kostnader	402,8	370,9	371,8	342,3
Operationell leasing och korttidshyra kommun	2023	2024	2025	2026
Bilar	1,7	2,4	2,6	2,7
Kaffeautomat	0,0	0,0	0,0	0,0
Inventarier/arbetsmaskiner	0,3	0,5	0,5	0,5
Hjälpmedel (Region Norrbotten)	1,3	1,3	1,4	1,4
Datorer	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa	3,5	4,4	4,7	4,8

Not 4	Kommunkoncernen		Kommunen	
Avskrivningar (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Immateriella anläggningstillgångar	0,3	0,1	0,3	0,1
Byggnader och mark	8,8	8,8	6,5	6,6
Maskiner och inventarier	7,2	6,4	5,1	4,2
Nedskrivning av anläggningstillgång vid utrangering	0,0	0,3	0	0,3
Summa	16,3	15,6	11,8	11,2



Not 5	Kommunkoncernen		Kommunen	
Skatteintäkter (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Preliminär kommunalskatt	169,2	167,4	169,2	167,4
Slutavräkningsdifferens förgående år	-0,8	0,9	-0,8	0,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,6	2,5	0,6	2,5
Summa	169,0	170,8	169,0	170,8

Not 6	Kommunkoncernen		Kommunen	
Generella statsbidrag (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Inkomstutjämning	50,2	43,9	50,2	43,9
Strukturbidrag	10,7	10,6	10,7	10,6
Kostnadsutjämning	33,7	28,5	33,7	28,5
Regleringsbidrag	9,7	7,4	9,7	7,4
Bidrag för LSS-utjämning	4,3	9,4	4,3	9,4
Kommunal fastighetsavgift	7,3	6,8	7,3	6,8
Övriga generella bidrag från staten finansien	2,4	2,5	2,4	2,5
Övriga generella bidrag från staten verksamhetsspecifika	2,4	2,3	2,4	2,3
Summa	120,7	111,4	120,7	111,4

Not 7	Kommunkoncernen		Kommunen	
Finansiella intäkter (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Utdelningar på aktier och andelar	0,1	0,0	0,1	0,0
Ränteintäkter	1,1	1,8	1,0	1,7
Borgensavgifter	0,0	0,0	0,2	0,2
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,0	0,1	0,0
Summa	1,4	1,8	1,5	1,9

Not 8	Kommunkoncernen		Kommunen	
Finansiella kostnader (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Räntekostnader på lån	3,7	2,7	1,3	1,0
Finansiell kostnad från förändring av pensionsavsättningar	0,7	0,8	0,7	0,8
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	4,4	3,5	2,0	1,8



Not 9	Kommunkoncernen		Kommunen	
Immateriella anläggningstillgångar (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	1,6	1,0	1,6	1,0
Inköp	0,6	0,6	0,6	0,6
Utgående anskaffningsvärde	2,3	1,6	2,3	1,6
Ingående ack. avskrivningar	-0,5	-0,3	-0,5	-0,3
Årets avskrivningar	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Utgående ack. avskrivningar	-0,8	-0,5	-0,8	-0,5
Utgående redovisat värde	1,5	1,1	1,5	1,1
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod: 5 år				

Not 10	Kommunkoncernen		Kommunen	
Mark, byggnader, tekniska anläggningar (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	404,7	393,0	277,3	268,2
Inköp	30,6	12,0	28,4	9,4
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	-0,3	-0,3	0,0	-0,3
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	435,0	404,7	305,7	277,3
Varav pågående investeringar	14,7		14,7	
Ingående ack. avskrivningar	-216,1	-207,0	-167,8	-161,0
Årets avskrivningar	-9,6	-9,1	-7,3	-6,7
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,1	0,1	0,0	-0,1
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack. avskrivningar	-225,6	-216,1	-175,1	-167,8
Utgående redovisat värde	209,4	188,6	130,6	109,5
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod kommun: 38 år				



Not 11	Kommunkoncernen		Kommunen	
Maskiner och inventarier (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	194,3	185,1	114,1	105,7
Inköp	15,3	9,6	13,8	8,4
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	-0,9	-0,4	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	208,7	194,3	127,9	114,1
Varav pågående investeringar	0,5		0,5	
Ingående ack. avskrivningar	-124,8	-119,2	-62,4	-58,4
Årets avskrivningar	-6,4	-6,0	-4,3	-4,0
Utrangeringar	0,9	0,4	0,0	0,0
Utgående ack. avskrivningar	-130,3	-124,8	-66,7	-62,4
Utgående redovisat värde	78,5	69,6	61,2	51,7
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod kommun: 26 år (här ingår investeringar för bredband)				

Not 12	Kommunkoncernen		Kommunen	
Finansiella anläggningstillgångar (Mkr)	2024	2023	2024	2023
<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
Kommunlinvest ekonomisk förening	4,4	4,1	4,4	4,1
Övriga	0,4	0,4	0,1	0,1
Summa aktier och andelar	4,8	4,5	8,3	8,0
<u>Grundfondskapital</u>				
Stiftelsen Överkalixbostäder	0,0	0,0	0,7	0,7
Summa	4,8	4,5	9,1	8,7



Not 13	Kommunkoncernen		Kommunen	
Kortfristiga fordringar inkl. förråd (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Förråd/exploateringsmark	7,8	3,4	2,4	0,9
Kundfordringar	7,1	5,5	3,7	4,0
Övriga fordringar	14,4	7,8	19,8	12,8
Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter	15,2	24,3	15,6	21,6
Kassa och bank	14,3	41,3	7,9	34,4
Summa	58,9	82,3	49,4	73,7
<i>Upploopna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar uppgår till 1,6 mkr varav de största posterna är ersättningar för personlig assistans från Försäkringskassa samt ersättning från Naturvårdsverket för förpackningsinsamling.</i>				

Not 14	Kommunkoncernen		Kommunen	
Eget kapital (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Ingående eget kapital	143,8	144,0	134,3	134,2
Årets resultat	-15,2	-0,2	-14,9	0,1
Utgående eget kapital	128,6	143,8	119,4	134,3

Not 15	Kommunkoncernen		Kommunen	
Avsättningar (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Pensioner	0,6	0,5	0,6	0,5
Garantipensioner	6,6	6,1	6,6	6,1
Särskild löneskatt	1,7	1,6	1,7	1,6
Obeskattade reserver	0,2	0,2	0,0	0,0
Övriga avsättningar	0,5	0,6	0,0	0,0
Summa avsättningar	9,7	9,0	8,9	8,2



Not 16	Kommunkoncernen		Kommunen	
Långfristiga skulder (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	129,9	107,0	47,1	24,5
Förutbetalda investeringsbidrag	13,0	12,8	13,0	12,8
Summa	142,9	119,8	60,1	37,3
Kreditgivare	2024	2023	2024	2023
Sparbanken Nord	0,9	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest	132,1	108,5	49,5	25,5
Nästkommade års amorteringar	-3,0	-1,5	-2,4	-1,0
Summa långfristig del till kreditgivare	129,9	107,0	47,1	24,5
Förutbetalda investeringsbidrag			2024	2023
Ingående värden			12,8	13,1
Nya investeringsbidrag under året				
Statsbidrag Bredbandsinvestering, 40 år			0,5	0,2
Statsbidrag säkrad vattenförsörjning 5 år			0,1	0,0
Resultatförda investeringsbidrag			-0,5	-0,5
Summa förutbetalda investeringsbidrag			13,0	12,8

Not 17	Kommunkoncernen		Kommunen	
Kortfristiga skulder (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Leverantörsskulder	19,6	18,0	17,6	15,7
Förutbetalda intäkter upplupna kostnader	41,3	40,91	35,9	35,9
Övriga kortfristiga skulder	11,1	14,6	9,9	13,3
Summa	71,9	73,5	63,4	64,9
<i>Förutbetalda generella statsbidrag uppgår till 0,3 mkr och avser prestationsbaserade medel till kommuner som utökat bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden 2023.</i>				
<i>Förutbetalda riktade statsbidrag uppgår till 0,7 mkr.</i>				



Not 18			Kommunen	
Borgensåtaganden (Mkr)			2024	2023
Överkalix Värmeverk AB			27,2	26,8
Stiftelsen Överkalixbostäder			55,8	56,2
Summa kommunala företag			82,9	83,0
Småhus och egna hem (SBAB)			0,0	0,0
Överkalix folketshusförening			1,1	1,2
Summa övriga			1,1	1,2
Summa			84,0	84,2

Not 19			Kommunen	
Pensionsförpliktelser (Mkr)			2024	2023
Pensionsförpliktelser			39,1	37,4
Löneskatt			9,5	9,1
Summa pensionsförpliktelser			48,6	46,5

Not 20	Kommunkoncernen		Kommunen	
Justering för ej likviditetspåverkande poster (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Av- och nedskrivningar	16,3	15,6	11,8	11,2
Avsättningar pensioner	0,7	0,4	0,7	0,3
Övriga avsättningar	0,0	-0,5	0,0	0,0
Upplösning investeringsbidrag	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0,1	0,0	0,0	0,0
Summa	16,6	15,0	12,1	11,1

Not 21	Kommunkoncernen		Kommunen	
Poster som redovisas i annan sektion (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0



Not 22	Kommunkoncernen		Kommunen	
Investering i immateriella anläggningstillgångar (Mkr)	2024	2023	2024	2023
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		
Summa	0,6	0,6	0,6	0,6

Not 23	Kommunkoncernen		Kommunen	
Investering i materiella anläggningstillgångar (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Överkalix kommun	42,2	17,8	42,2	17,8
Varav pågående projekt	15,2	0,0		
Stiftelsen Överkalixbostäder	2,2	2,6		
Överkalix Värmeverk AB	1,5	1,3		
Överkalix Fastighet AB	0,0	0,0		
Summa	45,9	21,7	42,2	17,8

Not 24	Kommunkoncernen		Kommunen	
Nyupptagna lån (Mkr)	2024	2023	2024	2023
Överkalix kommun	25,0	0,0	25,0	0,0
Stiftelsen Överkalixbostäder	0,0	2,0		
Överkalix Värmeverk	0,9	0,0		
Överkalix Fastighet AB	0,0	0,0		
Summa	25,9	2,0	25,0	0,0

Not 25			Kommunen	
Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision (Tkr)			2024	2023
Kostnader för räkenskapsrevision			167,5	161,0
Summa			167,5	161,0
<i>Korrigerat 2023 - inkluderade tidigare även övrig revision, nu enbart finansiell revision</i>				