



ÖVERKALIX
KOMMUN

Delårsbokslut 2022

Verksamhet inom Överkalix kommun



platsen är utmärkt



Innehållsförteckning

1 Ordförande har ordet.....	3
2 Förvaltningsberättelse	4
2.1 Den kommunala koncernen.....	4
2.2 Händelser av väsentlig betydelse	5
2.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	6
2.3.1 Verksamhetsmål	7
2.3.2 Finansiella mål	8
2.4 Balanskravsresultat.....	9
2.5 Förväntad utveckling.....	9
3 Finansiella rapporter	10
3.1 Resultaträkning.....	10
3.2 Balansräkning.....	11
3.3 Driftsredovisning.....	12
3.4 Investeringsredovisning.....	13
4 Noter	15



1 Ordförande har ordet

Årets delårsrapport visar på ett positivt resultat för kommunen. Bemanningsproblem har hos oss likt hos andra kommuner inneburit högre kostnader än väntat. Verksamheterna har löst detta föredömligt och har därmed kunnat upprätthålla en god service till medborgarna trots pandemi och personalens välbehövliga semestrar. Kommunen har också fått högre kostnader tillfälligt på grund av förändringar i pensionssystemet, något som dock framgent underlättar vid budgetering av pensionsavsättningar.

Kommunens framtid ter sig ljus. Allt fler medborgare är i arbete och fler arbetstillfällen skapas, främst inom besöksnäringen men även hos övriga företagare i kommunen.

För min egen del vill jag tacka alla medarbetare i kommunen och även medborgarna för det förtroende jag har fått under mandatperioden 2018-2022. Av åldersskäl väljer jag att inte kandidera till kommunstyrelsens ordförande vid årets val.



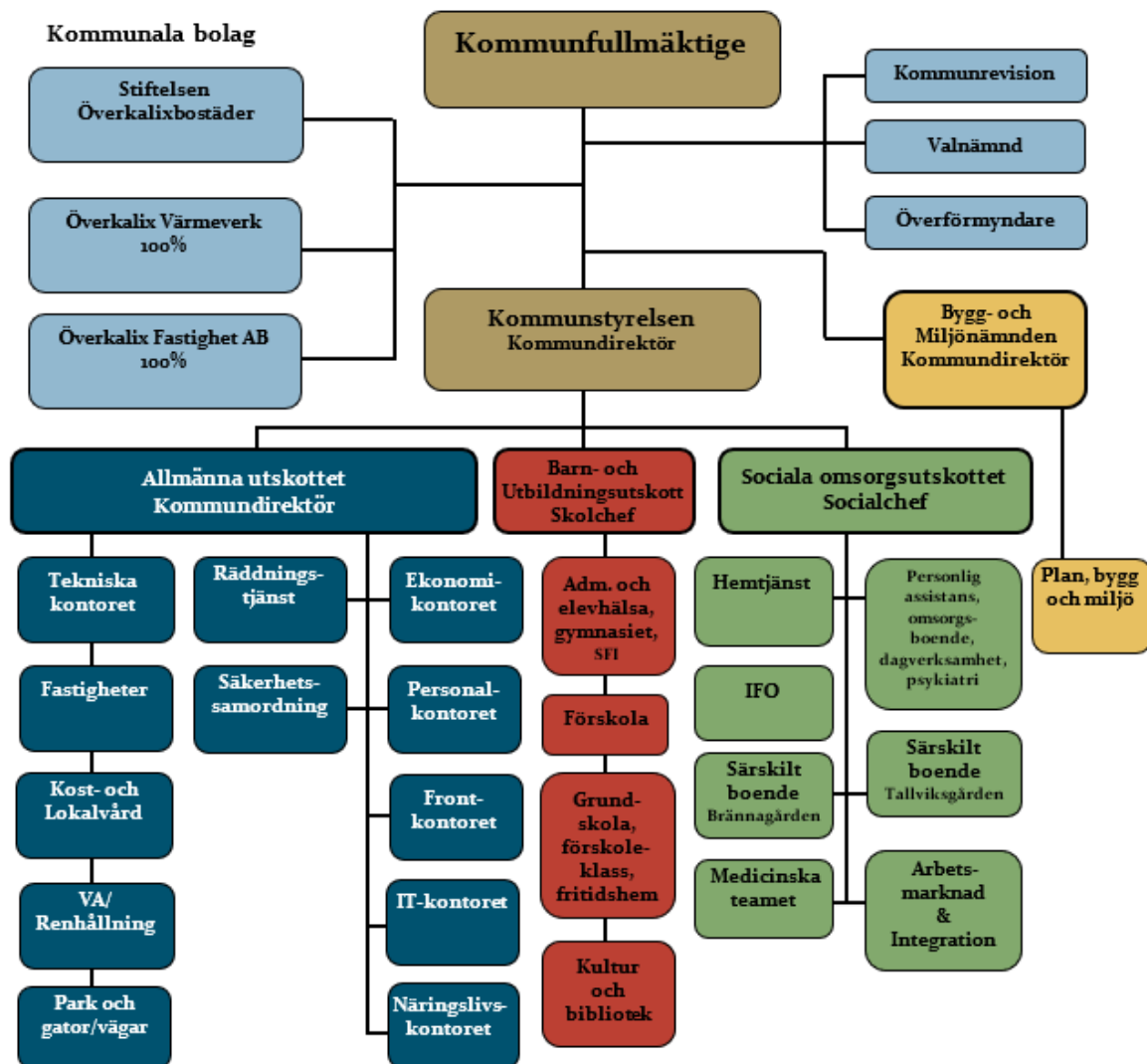
Niclas Hökfors
vice ordförande KS

Anne Jakobsson
ordförande KS



2 Förvaltningsberättelse

2.1 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	Bedriver fastighetsförvaltning samt uthyrningsverksamhet i Överkalix.	
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	



Bolag/utskott	Verksamhet	Privata utförare
	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 ansvarsområden är räddningstjänst, kris och beredskap samt näringslivsutveckling.	Kollektivtrafik köps via Länstrafiken av privata utförare. Kostnaden är ca 2 % av omslutning
- Tekniska kontoret	Tekniska kontoret ansvarar för utveckling, byggnation och förvaltning av kommunens allmänna platser och byggnader, för vatten och avlopp, samt väghållning. Den samlade kostverksamheten finns även här samt delar av fritidsverksamheten.	Slamtömning utförs av upphandlad privat utförare. Underhåll av vägar inklusive vägbelysning utförs av externa utförare. Totalt inom området 8%.
<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.	Ersättning till friskola som bedrivs i föreningsform. Då kommunen inte har egen gymnasieskola köps platser främst av närliggande kommuner. Totalt uppgår köp av verksamhet till 25% av utskottets omslutning.
<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. Här inryms också flykting- och integrationsverksamheten och arbetsmarknadsfrågor.	Utskottet köper tjänster bl a personlig assistans, HVB-hem, institutionsvård för unga samt vård i familjehem från privata utförare. Totalt uppgår köp av verksamhet till 3% av utskottets omslutning.
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.	

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

I februari invaderade Ryssland Ukraina vilket påverkat både den globala och nationella ekonomin. Energipriser och drivmedelspriser ökar i snabb takt. I och med att kommunen har



avtal vad gäller energi har kostnadsökningen inte ännu slagit igenom. Däremot inom alla områden märks kostnadsökningar som till viss del kan förklaras av drivmedelspriserna.

Nytt pensionsavtal medför ökade kostnader för pensionerna från 2023 men effekter av det märks redan under 2022. En bidragande orsak är att inflationen ökar vilket påverkar pensionerna då index ökar.

Personal- och kompetensförsörjning främst inom socialtjänst men även inom andra områden har varit problemområden. Inom socialtjänsten har övertid och mertid ökat samtidigt som kostnader för inhyrd personal också varit höga.

Sjukfrånvaron har fortsatt varit hög under våren där barn och utbildning sticker ut med hög frånvaro. Under februari månad var nästan var femte person sjuk inom denna verksamhet.

2.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utifrån prognosen ser det ut enligt nedan:

ÅRETS RESULTAT 6 MKR	Balanskravet uppfyllt JA
God ekonomisk hushållning Finansiella mål JA	God ekonomisk hushållning Verksamhetsmål DELVIS

Bedömd måluppfyllelse 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

Prognosen är att verksamhetsmålen kommer uppnås/delvis uppnås och att tre av fyra av de



finansiella målen kommer att uppnås. Totalt är bedömningen att kommunen uppnår god ekonomisk hushållning.

2.3.1 Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen består av tre övergripande mål med bäring mot kommunens vision; *En utmärkt plats - Överkalix är en attraktiv boendeort med god livsmiljö för alla*. Dessa mål har brutits ned i ett antal underliggande delmål som presenteras närmare i detta avsnitt.

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

Aktiviteter med bäring mot delmålen pågår i samtliga verksamheter. Fördjupande kommentarer och uppföljning finns i verksamhetsberättelse för respektive nämnd/utskott.

Analys och uppföljning av resultatindikatorer (verksamhetsmått) sker främst på årsbasis på grund av att en stor del av måtten/resultaten inte finns tillgängliga förrän vid årets slut.

2.3.1.1 Övergripande mål: Ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna kan vara med och påverka

Beskrivning

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.

Delmål
1.1 Överkalix kommun är en kommunikativ och tillgänglig organisation som skapar möjlighet till delaktighet
1.2 I Överkalix är e-kultur, e-hälsa och välfärdsteknik strategiska ledningsfrågor som ska utveckla verksamhet och service
1.3 I Överkalix får familjer med behov av stöd tidiga hälsofrämjande och förebyggande insatser
1.4 Överkalix är ett jämställt och tryggt samhälle att leva och bo i

Målet kommer delvis att uppnås utifrån de aktiviteter som redovisas i verksamheternas redovisning. 68 aktiviteter är pågående eller avslutade. Två aktiviteter har status ej påbörjad och 22 aktiviteter har status vänteläge eller försenad.

2.3.1.2 Övergripande mål: En bra och hållbar miljö, infrastruktur och samhällsservice

Beskrivning

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.



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

Delmålet kommer uppnås till viss del. Ett stort antal aktiviteter pågår eller är slutförda enligt redovisning från verksamheterna. 110 aktiviteter är avslutade eller pågående. Fem aktiviteter har inte påbörjats och 15 har status försenad eller i vänteläge.

2.3.1.3 Övergripande mål: En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

Delmål
3.1 Överkalix kommuns attraktivitet och förmåga som arbetsgivare ska stärkas
3.2 Överkalix kommun ska ha bra ledarskap och medarbetarskap
3.3 Överkalix kommun ska ha en god arbetsmiljö

Målet bedöms uppnås vid årets slut. 36 aktiviteter är pågående eller avslutade, en aktivitet försenad.

2.3.2 Finansiella mål

Finansiella mål, fastställda av KF i budget 2022	Period	Prognos	Måluppfyllelse
Årsresultat ska uppgå till minst 1 % av skatter och bidrag, motsvarande 2,5 mkr	Ja	Ja	Ja
Skatten ska vara oförändrad	Ja	Ja	Ja
Soliditeten ska bibehållas under planperioden	Ja		Ja
Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan/långsiktig bärkraft	Ja	Ja	Ja

Samtliga finansiella mål uppnås, både för perioden och i prognosen för helår.



2.4 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkning	6,1	15,3	14,0	-7,0
Realisationsvinster		-0,6		
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				3,6
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper				
Årets resultat enligt balanskravsjusteringar	6,1	14,7	14,0	-3,4
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			8,2	
Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
Årets balanskravsresultat	6,1	14,7	5,8	-3,4

2.5 Förväntad utveckling

Enligt prognoser från Sveriges kommuner och regioner (SKR) kommer den svenska ekonomin återhämta sig relativt fort. Dessa prognoser är från våren 2022. Enligt Konjunkturinstitutets prognos publicerad 10 augusti kommer Sverige gå in i en lågkonjunktur under 2023.

Kommunen kommer påverkas kraftigt de närmaste åren av den höga inflationen, höga energipriser och drivmedelspriser. Dessa faktorer kommer innebära ett större tryck på löneökning framöver vilket också medför sämre förutsättningar att klara ekonomin. En eventuell lågkonjunktur kommer också att påverka kommunen negativt.

En stor påverkan på kommunens ekonomi kommer vara kostnaden för pensioner där dels nytt avtal för pensioner och ändrade livslängdsantaganden, dels inflationen påverkar kostnaderna negativt.



3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

	Bokfört juni 2022	Bokfört juni 2021	Helårs- prognos	Årsbudget	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	39,3	46,4	87,8	57,0	83,8
Verksamhetens kostnader	-159,6	-166,0	-341,9	-308,3	-325,6
Avskrivningar	-4,8	-4,6	-10,3	-10,3	-9,3
Verksamhetens nettokostnader	-125,1	-124,2	-264,4	-261,6	-251,1
Skatteintäkter	81,3	77,5	161,8	160,8	155,6
Generella statsbidrag och utjämning	56,9	54,0	108,6	107,9	110,7
Verksamhetens resultat	13,1	7,3	6,1	7,1	15,3
Finansiella intäkter	0,3	0,2	0,4	0,3	0,5
Finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,4	-0,4	-0,5
Resultat före extraordinära poster	13,3	7,4	6,1	7,0	15,3
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	13,3	7,4	6,1	7,0	15,3



3.2 Balansräkning

	Ingående balans	Bokfört jan 22 - jun 22	Utgående balans
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar	0,1	0,0	0,1
Summa immateriella anläggningstillg.	0,1	0,0	0,1
Mark, byggnader o tekn. anläggningar	106,2	-2,2	104,0
Maskiner och inventarier	36,3	1,3	37,6
Summa materiella anläggningstillg.	142,5	-0,9	141,6
Finansiella anläggningstillgångar	8,5	0,0	8,5
<i>Summa anläggningstillgångar</i>	<i>151,0</i>	<i>-0,9</i>	<i>150,2</i>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd mm	0,9	0,0	0,9
Fordringar	25,4	0,2	25,6
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	56,2	13,9	70,0
<i>Summa omsättningstillgångar</i>	<i>82,5</i>	<i>14,0</i>	<i>96,5</i>
SUMMA TILLGÅNGAR	233,6	13,1	246,7
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Ingående värde	-134,2	0,0	-134,2
<i>Summa eget kapital</i>	<i>-134,2</i>	<i>0,0</i>	<i>-134,2</i>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner	-8,4	0,0	-8,4
Andra avsättningar	0,0	0,0	0,0
<i>Summa avsättningar</i>	<i>-8,4</i>	<i>0,0</i>	<i>-8,4</i>
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	-35,9	-3,3	-39,2
Kortfristiga skulder	-55,1	3,5	-51,6
<i>Summa skulder</i>	<i>-90,9</i>	<i>0,2</i>	<i>-90,8</i>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	-233,6	0,2	-233,4
PERIODENS RESULTAT	0,0	13,3	13,3



3.3 Driftsredovisning

	Redovisat 2022-06		Netto	Netto fg år	Prognos 2022	Budget 2022	Avvik- else
	Intäkter	Kostnader					
<i>Kommunstyrelsen</i>							
Kommunledning	-7,8	25,0	17,2	18,5	37,7	38,2	0,5
Tekniska avdelningen	-27,1	38,4	11,3	9,4	19,6	20,0	0,4
Barn och utbildning	-4,3	38,7	34,4	32,9	69,7	69,7	0,0
Social omsorg	-20,2	79,1	58,9	54,9	126,0	122,2	-3,8
<i>S:a kommunstyrelsen</i>	-59,4	181,3	121,8	115,6	253,0	250,1	-2,9
<i>Bygg och miljönämnd</i>	-0,6	1,6	0,9	0,9	2,3	2,1	-0,2
Pensioner	0,0	2,8	2,8	7,6	8,0	10,0	2,0
Övrig finansiering	0,0	0,1	0,1	0,9	1,0	1,0	0,0
Summa finansiering	0,0	2,8	2,8	9,0	13,8	11,0	2,0
Verksamhetens kostnad	-60,1	185,7	125,6	125,0	264,3	263,2	-1,1
Politisk verksamhet	-0,1	1,7	1,6	1,4		4,5	
Infrastruktur, skydd	-4,8	13,1	8,3	8,8		17,8	
Fritid och kultur	-0,8	5,5	4,7	4,1		9,6	
Pedagogisk verksamhet	-3,6	37,2	33,6	32,7		66,9	
Vård och omsorg	-14,6	75,9	61,3	57,5		120,0	
Särskilt inriktade insatser	-5,3	3,2	-2,3	-2,2		3,0	
Affärsverksamhet	-8,9	11,6	2,6	1,6		3,9	
Gemensamma lokaler	-12,8	12,6	-0,2	-1,3		-0,4	
Gemensamma resurser	-8,6	25,0	16,5	22,5		37,7	

Kommunledning: Inom verksamheten har IT fått dels en ramjustering, dels förändrade intäkter internt vilket gör att den verksamheten inte har samma underskott som tidigare. Det finns en viss osäkerhet om kollektivtrafiken har tillräcklig budget och ett underskott är prognosen där. Totalt håller verksamheten budget.

Tekniska avdelningen: Tekniska fick ett tillskott till ramen vilket gör att prognosen ser positiv ut för deras del.

Barn och utbildning: Enligt prognos kommer budgeten hållas.

Social omsorg: Inom denna verksamhet är det främst omsorgen och hemtjänsten som båda har nya ärenden som har stora underskott. Hemtjänst och Medicinska teamet har även fått använda bemanningsföretag för att klara personalförsörjningen under året och det driver också upp kostnaderna. Den verksamhet som har överskott är Arbetsmarknad och integration som



fått ett extra bidrag under året.

Pensioner: Pensionerna kommer öka under detta år vilket beror på ändrade livslängdsantaganden, ökade kostnader på grund av inflation. I och med att kommunen under 2021 hade ett par stora utbetalningar är ändå kostnaden lägre i år. Kostnadsökningarna kommer att fortsätta även under 2023 men är då inkluderad i budgeten.

3.4 Investeringsredovisning

Projekt	Årsbudget	Bokfört 2022-06	Bokfört 2021-06
Gemensamma lokaler och verksamheter	11 479	2 490	8 989
Inventarier centralkök	643	209	434
Energieffektiviseringar	600	30	570
Digitalisering	800	0	800
Markarbete på Industriområde	600	0	600
Ishallen ombyggnad	125	0	125
Prisma reparation	599	8	591
Särskilt boende 2021 - 2022	600	42	558
Badhus	201	130	70
Bränna camping	226	0	226
Flyktingmottagning reparation	255	0	255
Bredband	1 600	815	785
Byt vxl.styrning fastighet	98	0	98
Brännagården trygghetsboende	738	300	439
Brandstation	590	124	466
Stödsystem Ekonomi	600	0	600
Telefonväxel	200	0	200
Strandskolan reparation	1 229	10	1 220
Företagsbyn	133	0	133
Kommunförrådet underhåll	400	216	184
Förvaltningsbyggnad underhåll	42	47	-5
Renstigen 1-3	900	0	900
Prästgården, byggnad	300	559	-259
Infrastruktur, skydd mm	3 175	95	3 080
Gator och vägar	1 475	48	1 427
Investering sol-el	400	0	400
Vägbelysning inventarier	250	0	250
Inventarier räddningstjänst	100	0	100
Röjning grönområde stränder	150	0	150



Projekt	Årsbudget	Bokfört 2022-06	Bokfört 2021-06
Bränna camping	0	0	0
Klimatåtgärder	550	0	550
Laddstolpar	150	47	103
Slangtvätt Räddningstjänst	100	0	100
Fritid och kultur	2 230	167	2 063
Lappberget anläggning	15	0	15
Badhus	0	0	0
Snöskoter och skoterdragare	215	167	48
Pistmaskin	2 000	0	2 000
Pedagogisk verksamhet	340	153	187
Inventarier BUN	340	153	187
Vård och omsorg	1 036	0	1 036
Inventarier Brännagården	136	0	136
Inventarier Tallviksgården	200	0	200
Välfärdsteknik	700	0	700
Affärsverksamhet	6 232	998	5 233
VA-nät	2 053	114	1 939
Högvattensäkring	337	34	303
Projektering VA-nät Gyljen	1 000	124	876
Miljöcentral	510	17	492
Renovera högre reservoar	300	0	300
Revidera vattenskyddsområde	300	51	249
Uppdatering VA-flödesschema mm	300	0	300
UV-ljus VA	200	141	59
Reningsverk	200	56	144
Ny hanteringsplats	150	0	150
Förbättring lastplats	150	0	150
Digital avläsning brunnar	100	110	-10
Företagsbyn	0	0	0
Bredband FMC	200	0	200
Inventarier Trygghetsboende	64	64	0
Containerbil	168	287	-119
Inventarier VA-anläggning	200	0	200
Summa	24 491	3 903	8 374



4 Noter

Vi följer Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som vid årsredovisningen har använts med undantag för uppbokning av tim- respektive OB- och övertidskostnader.

Säsongsvariationer som påverkar resultatet är framför allt semesterlöneskulden. Intjänandet av semesterlöneskulden sker varje månad. Uttaget som minskar lönekostnaderna sker främst i juni-augusti. För de verksamheter som normalt inte tar ut vikarier kommer lönekostnaderna vara markant lägre sommarmånaderna. Verksamheter som kräver vikarier har samma tendens men får senare på hösten stora kostnader för timvikarier där lönerna utgår i efterskott. I detta delårsbokslut påverkar även upplupna löneökningskostnader resultatet efter 6 månader. Den lokala löneöversynen är inte klar och kan därför inte bokas upp. Hänsyn till detta är tagen i prognoserna.

Pensionskostnaderna utgår från pensionsförvaltares prognos vid bokslut föregående år. Ansvarsförbindelsen räknas med halva belopp som pensionsförvaltaren prognostiserat för helår men avstämning sker endast på helåret.