



# Årsredovisning 2021

---

Överkalix kommun

|                                                       |                                                          |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| ÅRETS<br>RESULTAT<br>15 MKR                           | Balanskravet<br>uppfyllt<br>JA                           |
| God ekonomisk<br>hushållning<br>Finansiella mål<br>JA | God ekonomisk<br>hushållning<br>Verksamhetsmål<br>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 .....                                  | 6         |
| 2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning..... | 8         |
| 2.4 Händelser av väsentlig betydelse .....                         | 12        |
| 2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....   | 13        |
| 2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....         | 16        |
| 2.6.1 Verksamhetsmål .....                                         | 16        |
| 2.6.2 Finansiella mål .....                                        | 24        |
| 2.7 Balanskravsresultat.....                                       | 24        |
| 2.8 Väsentliga personalförhållanden.....                           | 25        |
| 2.9 Förväntad utveckling.....                                      | 31        |
| <b>3 Finansiella rapporter .....</b>                               | <b>32</b> |
| 3.1 Resultaträkning.....                                           | 32        |
| 3.2 Balansräkning .....                                            | 33        |
| 3.3 Kassaflödesanalys .....                                        | 35        |
| 3.4 Driftsredovisning.....                                         | 36        |
| 3.5 Investeringsredovisning.....                                   | 38        |
| <b>4 Noter .....</b>                                               | <b>41</b> |



## 1 Ordförande har ordet

### Bokslutet 2021

Till att börja med kan vi sammanfatta året med orden pandemi, pandemi och pandemi.

Årets resultat är oerhört starkt med en vinst på 15,3 miljoner. Detta är resultatet av ett hårt och långsiktigt arbete, som utförts i samarbete mellan politikerna och våra medarbetare. Vi vill också passa på att rikta ett stort tack till alla våra duktiga och kompetenta medarbetare som utfört ett fantastiskt arbete under svåra förhållanden under pandemin.

Vi vill också rikta Ett stort tack!

Till alla överkalixbor som kämpat, hållit avstånd och tvättat händerna.

Till alla som hållit ut och jobbat på trots att livet inte sett ut som vanligt.

Till alla som suttit i karantän och skyddat andra.

Till alla som stöttat och hjälpt sina medmänniskor.

Till alla som har kunnat vaccinera sig och gjort det.

Givetvis har mycket av kommunens verksamhet varit fokuserad på och påverkad av pandemibekämpningen, men trots det har vi lyckats utveckla och modernisera många saker. Främst interna processer som Du som medborgare kanske inte ser omedelbart, men som kommer att effektivisera och förbättra kommunens arbete på sikt. Våra kommunala verksamheter jobbar alltid för att bli ännu bättre på att ge dig som medborgare rätt service av hög klass.

Vi har tagit fram en turistisk plan med tillhörande naturkarta för att fortsätta att utveckla naturturismen i Överkalix. Hotellet har åter öppnats till glädje för både besökare och ortsbor. I skrivande stund genomförs Montane Lapland Arctic Ultra som är

ett tävlingslopp på upp till 50 mil efter leder i Överkalix (och i Gällivare kommun), med deltagare från hela världen.

Till sommaren kommer en ny mäsas att genomföras i Överkalix, Mittpunkt Skog, och vi ser nog alla också fram emot en comeback av Överkalix marknad. Vi kommer att fortsätta att arbeta med att göra Överkalix till en attraktivare plats att leva/bo på, arbeta i och besöka.

Våra duktiga företagare har klarat sig igenom pandemin utan alltför stor negativ påverkan på företagen. Vi tror att flera företag har möjlighet att utveckla och expandera sina verksamheter. Vi kommer att hjälpa och stötta företagen så mycket vi kan från kommunens sida samt arbeta för att hitta nya etableringar.

1 januari 2022 tillträdde ett nytt kommunalråd, Niclas Hökfors. Han brinner för möjligheten att vara med och arbeta för att Överkalixborna ska få så mycket som möjligt för våra gemensamma resurser. Han vill också passa på att tacka alla medarbetare på kommunen som fått honom att känna sig hjärtligt välkommen.



Niclas Hökfors  
vice ordförande KS

Anne Jakobsson  
ordförande KS



## 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

För verksamhetsåret 2021 redovisar Överkalix kommun och dess bolag/stiftelse ett positivt resultat i samma nivå med förgående års starka resultat.

Tyvärr fortsätter befolkningen att minska.

#### Fem år i sammandrag - koncern

|                                                  | Koncernen |       |       |       |       |
|--------------------------------------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
|                                                  | 2021      | 2020  | 2019  | 2018  | 2017  |
| Verksamhetens intäkter, mkr                      | 113,9     | 113,7 | 109,0 | 116,4 | 136,3 |
| Verksamhetens kostnader, mkr                     | 350,7     | 340,7 | 342,6 | 337,6 | 354   |
| Årets resultat, mkr                              | 15,6      | 15,8  | -7,0  | 0,5   | 9,3   |
| Soliditet                                        | 43 %      | 41 %  | 39 %  | 41 %  | 40 %  |
| Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser | 21 %      | 16 %  | 11 %  | 11 %  | 10 %  |
| Nettoinvesteringar, mkr                          | 20        | 22    | 26    | 17    | 14    |
| Självfinansieringsgrad                           | 70 %      | 77 %  | 87 %  | 100 % | 100 % |
| Långfristig låneskuld, mkr                       | 121,3     | 111,3 | 111,0 | 105,5 | 106,6 |
| Antal anställda                                  | 306       | 294   | 298   | 302   | 324   |

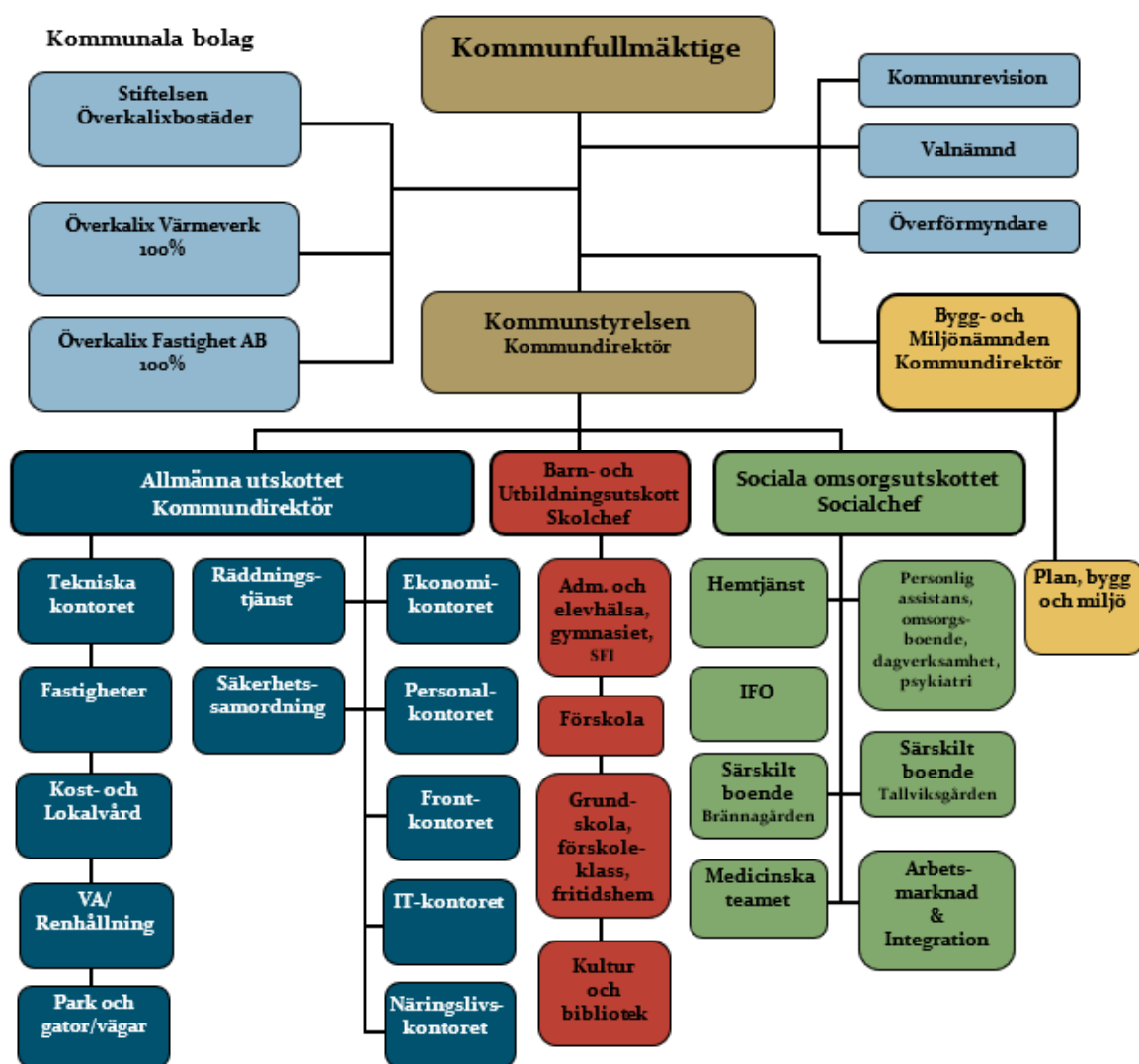


**Fem år i sammandrag - kommun**

|                                              | Kommunen |       |       |       |       |
|----------------------------------------------|----------|-------|-------|-------|-------|
|                                              | 2021     | 2020  | 2019  | 2018  | 2017  |
| Folkmängd 31/12                              | 3 252    | 3 289 | 3 311 | 3 302 | 3 367 |
| Kommunal skattesats                          | 22,80    | 22,80 | 22,80 | 22,80 | 22,80 |
| Verksamhetens<br>intäkter, mkr               | 83,9     | 85,8  | 81,1  | 90,4  | 110,2 |
| Verksamhetens<br>kostnader, mkr              | 325,6    | 319,1 | 319,2 | 316,2 | 334,3 |
| Årets resultat, mkr                          | 15,3     | 14,0  | -7,0  | 0,6   | 8,3   |
| Soliditet                                    | 57 %     | 54 %  | 54 %  | 56 %  | 54 %  |
| Soliditet inklusive<br>pensionsförpliktelser | 25 %     | 19 %  | 12 %  | 26 %  | 22 %  |
| Nettoinvestering, mkr                        | 17,9     | 13,6  | 18,9  | 11,6  | 12,2  |
| Långfristig låneskuld, mkr                   | 35,9     | 30,2  | 26,2  | 27,2  | 28,2  |
| Antal anställda                              | 295      | 283   | 288   | 295   | 317   |



## 2.2 Den kommunala koncernen



| Bolag/utskott                | Verksamhet                                                                                                                                                                                                           | Privata utförare |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Stiftelsen Överkalixbostäder | 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.                                                                                         | Kollektivtrafiken köps genom Länstrafiken av privata utförare. Kostnaden är ca 7 % av Kommunledningens 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 köps också in av privata utförare.                                                                                                                                                                      |
| <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 motsvarar ca 10 % av utskottets omslutning. Då kommunen inte har egen gymnasieskola köps platser främst av närliggande kommuner. Totalt uppgår köpen till ca 18 % av utskottets omslutning. Köp av privata utförare uppgår till mindre än 1 %. |
| <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, missbruks- och beroendevård, familjerätt samt barn- och ungdomsvård ingår. Sedan 2021 har ansvaret för integration och arbetsmarknad flyttats till sociala omsorgsutskottet.    | Utskottet köper tjänster från privata utförare inom bl a personlig assistans, institutionsvård samt vård i familjehem (mindre än 1 % av budget). Utöver detta har sjuksköterskeinsatser köpts in i form av inhyrd personal.                                                                         |
| 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

2021 har liksom 2020 präglats av coronapandemin. Statliga stödåtgärder har fortsatt haft stor betydelse för kommunens resultat och ekonomiska ställning, till exempel den utökade ersättningen för höga sjuklönekostnader.

De åldersdifferentierade arbetsgivaravgifterna har haft stor betydelse för ekonomin och har dämpat negativa budgetavvikelser som smittspridningen av covid-19 har medfört inom ett flertal drabbade verksamheter.

### Politiska beslut och betydande avtal

På kommunnivå har det tagits beslut om att alkoholhandläggningen organisatoriskt flyttas till bygg- och miljönämnd. Beslut har också tagits att inom den kommunala organisationen inrätta en individnämnd.

Under året genomfördes en försäljning av Jockfall camping, Jock 4:19, till befintlig arrendator till en köpeskilling om 600 tkr.

Beslut om uppsägning av samarbetsavtal med Pajala kommun avseende gemensam räddningschef togs av kommunfullmäktige och avtalet upphörde därmed att gälla 2021-12-31. Bägge parter var överens om ett avslut med hänvisning till behovet att stärka den lokala ledningen av räddningstjänsten.

Under hösten fattade kommunfullmäktige beslut om en gemensam värdegrund för kommunen med värdeorden engagerad, respektfull, ansvarsfull samt professionell. Dessa värdeord ska genomsyra hela kommunorganisationen och implementeringen av värdegrunden kommer påbörjas under 2022.

### Befolkningsutveckling och demografiska förändringar

Trots ett år med ytterligare minskad befolkning så är det positivt att det är några fler som har flyttat in till kommunen än som har flyttat ut. För att öka inflyttning och kvarboende i kommunen har ett formaliserat och strukturerat arbete inletts. Kommunen har efter genomförd nulägesanalys ansökt och beviljats medel via Leader Polaris till projektet "En framtidskridande kommun".

| Befolkningsutveckling | 2021  | 2020  | 2019  | 2018  | 2017  |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Total befolkning      | 3 252 | 3 289 | 3 315 | 3 302 | 3 367 |
| Kvinnor               | 1 540 | 1 559 | 1 578 | 1 571 | 1 597 |
| Män                   | 1 712 | 1 730 | 1 737 | 1 731 | 1 770 |
| Födda                 | 21    | 22    | 25    | 35    | 27    |
| Förskola (1-5 år)     | 135   | 143   | 134   | 127   | 124   |
| Grundskola (6-15 år)  | 256   | 255   | 266   | 252   | 278   |
| Gymnasium (16-19 år)  | 81    | 123   | 135   | 136   | 136   |
| 65 -79 år             | 816   | 816   | 818   | 801   | 801   |
| 80 -89 år             | 277   | 280   | 270   | 265   | 273   |
| 90 -                  | 53    | 50    | 46    | 44    | 42    |





### Arbetsmarknad

Enligt Arbetsförmedlingens statistik per december 2021 är andelen öppet arbetslösa för hela riket 3,5 %. Siffran för öppet arbetslösa i Överkalix kommun ligger per december 2021 på 3,6 %. Det råder inom flertalet yrken brist på arbetskraft vilket på sikt kan begränsa möjligheten för kommunens företag att växa/expandera sin verksamhet.

| Arbetsmarknad              | December 2021 | December 2020 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Öppet arbetslösa           | 52            | 67            |
| Kvinnor                    | 21            | 21            |
| Män                        | 31            | 46            |
| 18 -24 år                  | 6             | 7             |
| utrikesfödda               | 23            | 25            |
| <b>Andel av befolkning</b> |               |               |
| Öppet arbetslösa           | 3,6 %         | 4,5 %         |
| 18 -24 år                  | 4,3 %         | 4,4 %         |
| utrikesfödda               | 10,6 %        | 11,4 %        |

| Arbetsmarknad forts.     | 2020  | 2019  |
|--------------------------|-------|-------|
| Inpendlare totalt        | 200   | 198   |
| kvinnor                  | 63    | 63    |
| män                      | 137   | 135   |
| Utpendlare totalt        | 241   | 328   |
| kvinnor                  | 74    | 96    |
| män                      | 167   | 232   |
| Bor och arbetar i kommun | 1 258 | 1 180 |
| kvinnor                  | 590   | 581   |
| män                      | 668   | 599   |

### Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden i kommunen är fortsatt god. Medelpriset på en villa i Överkalix är cirka 500 tkr. Tillgång på billigt boende är ett viktigt argument för att attrahera nya medborgare. Det finns cirka 350 bostadslägenheter (kommunala bostadsbolag). Andelen lediga lägenheter per 1 september 2021 var 2 %.

### Utbildning

Undervisningen inom Språkintröduktion, Svenska för invandrare samt högstadiet har i perioder under våren helt eller delvis behövt gå över till distansundervisning på grund av smittspridning av covid-19.

Den nulägesanalys som under året tagits fram genom projektet "Samverkan för bästa skola" har resulterat i åtgärdsplaner på tre nivåer. 2022 påbörjas insatser utifrån dessa i samarbete med Stockholms universitet. Insatserna kommer delvis att finansieras av Skolverket.

Förvaltningsrätten har kommit med ett utlåtande gällande friskolans överklagan på avslag om



tilläggsersättning från 2019. Förvaltningsrättens bedömning är till kommunens favör. Det innebär att inga större förändringar i befintliga resursfördelningsmodeller behöver göras för kommande läsår inom grundskolan på grund av detta.

### Vård och omsorg

Hur framtidens äldreomsorg ska se ut har varit en stor fråga och tjänstemännen har genomfört och presenterat en utredning för politik och allmänhet. Frågan ska utredas vidare.

Vård- och omsorgsarbetet och ekonomin inom det sociala omsorgsutskottet har påverkats starkt av smittspridningen av covid-19, speciellt inom kommunens äldreboenden. Till exempel har det uppkommit kostnader för dubbelbemanning på grund av kohortvård, ökade inköp av smittskyddsmaterial, ökade vikarie- och övertidskostnader etc. Den ansträngda bemanningssituationen har också resulterat i ökade kostnader för inhyrda sjuksköterskor.

Vårdavdelningen Västgården på Brännagården har stegvis avvecklats under året och antalet boendeplatser inom särskilt boende äldreomsorg har minskats. Västgårdens lokaler har i stället omvandlats till trygghetsboende (ett boende som inte kräver biståndsbeslut och som är anpassat till äldres fysiska och sociala behov). Under 2021 har sex lägenheter och en samlingslägenhet färdigställts och när allt är klart kommer det att finnas totalt 17 lägenheter. På trygghetsboendet finns det en värdinna som anordnar olika aktiviteter för att främja gemenskapen bland de boende.

### 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<br>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                                 | 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                                                                    |
| Översvämningar              | Ett varmare klimat medför mer nederbörd och ökad risk för översvämningar från sjöar och vattendrag      | Kommunstyrelsen                                 | Identifiera risker för översvämningar                                                                                      |



| Identifierad risk                          | Beskrivning                                                                                                                                    | Organisatorisk enhet          | Hantering av risk                                                                        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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. Följa 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                                           | Kommunkoncernen |      | Kommunen |      |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|------|----------|------|
|                                                                | 2021            | 2020 | 2021     | 2020 |
| Total avsättning i balansräkning                               |                 |      |          |      |
| Avsättning inklusive särskild löneskatt                        |                 |      | 8,4      | 8,4  |
| Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt                |                 |      | 75,0     | 78,1 |
| Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring        |                 |      | 11,1     | 6,4  |
| Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsstiftelse         |                 |      |          |      |
| Summa pensionsförpliktelser inklusive försäkring och stiftelse |                 |      | 96,8     | 92,9 |



| Pensionsförpliktelse                              | Kommunkoncernen |  | Kommunen |       |
|---------------------------------------------------|-----------------|--|----------|-------|
| Förvaltade pensionsmedel<br>- marknadsvärde       |                 |  |          |       |
| Totalt pensionsförsäkringskapital                 |                 |  | 6,0      | 6,4   |
| Finansiella placeringar avseende<br>pensionsmedel |                 |  |          |       |
| Summa förvaltade pensionsmedel                    |                 |  | 6,4      | 6,4   |
| Finansiering                                      |                 |  |          |       |
| Återlånade medel                                  |                 |  | 92,5     | 92,9  |
| Konsolideringsgrad                                |                 |  | 11,4 %   | 6,6 % |
|                                                   |                 |  |          |       |
| Utredningsgrad pensioner                          |                 |  | 99 %     | 99 %  |

### Hållbarhet

Klimatarbetet har fortgått enligt plan liksom deltagandet och arbetet med Agenda 2030. En miljöspendelanlays av utgångsläget har genomförts och en strategi för laddinfrastruktur har antagits.

Tillsammans med aktörer som på olika sätt berörs av turismen i kommunen har en Turistisk plan tagits fram. Planen är politiskt förankrad vilket är en förutsättning för att turismen i kommunen ska kunna utvecklas på ett långsiktigt och hållbart sätt. Naturbaserad turism ses som en av landsbygdens framtidsnäringar och möjliggör för fler arbetstillfällen och ökad inflyttning.

## 2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Överkalix kommun har under vår och senhöst haft perioder med hög smittspridning av covid-19. Smittan tog sig in i kommunens särskilda boenden vid två tillfällen med det tragiska utfallet att 3 respektive 8 boenden avled med covid-19. Det senare tillfället uppmärksammades nationellt i och med att brukare och personal vaccinerats med både dos 1 och 2 enligt rekommendationer. Kort därefter kom rekommendation om en tredje dos vaccin för äldre personer. Krisledningsnämnden var under den mest kritiska perioden aktiverad.

Under våren beslutade fullmäktige att genom ett helägt kommunalt bolag (Överkalix Fastighet AB) köpa hotellfastigheten Bränna 4:22 för att främja besöksnäringen och näringslivet i kommunen. Överkalix kommun har finansierat köpet via likvida medel och lånat ut 6,5 mkr till Överkalix Fastighet AB. Hotellfastigheten arrenderas av GAR in Överkalix/Explore the North AB. Processen har överklagats och rättslig prövning pågår.

En gemensam värdegrund har tagits fram för kommunen och den är uppbyggd på de fyra orden Engagerad, Respektfull, Ansvarsfull och Professionell.

I april antogs en gemensam digitaliseringsstrategi för Överkalix kommun och digitaliseringsprocessen har under året kommit i gång med en högre intensitet. Det har även antagits en strategi för laddinfrastruktur samt en plan för utveckling av turism i Överkalix kommun.

Under 2021 lades kommunens HVB-hem ned. Budget har bland annat omfördelats till utökade arbetsmarknads- och integrationsåtgärder inför 2022.

Liksom 2020 så blev det inte någon sommarknads. I stället genomfördes en sommarvecka i juli månad med aktiviteter utspridda på olika dagar och platser i kommunen.



För att säkra vattenförsörjningen i kommunen har frågan om redundans av vatten i Gyljen, Vännäs m fl. orter utretts.

För kommunens bolag, Överkalix Värmeverk AB och Överkalix Fastighet AB, har en ägarpolicy samt reviderade ägardirektiv tagits fram.

## **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. Det senaste beslutet gällande nämnder tog fullmäktige 2018, då 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.

#### **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.

#### **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.

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

#### **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 antogs för bolagen nya ägardirektiv och ägarpolicy.

## **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 med 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 om vad som ska uppnås för att 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. Praktiskt handlar det om att fokusera på resultat som verksamheterna uppnår för kommunens invånare.

### **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 2021 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 för nämnderna/utskotten och hur resurser ska fördelas. Under våren fattar kommunstyrelsen beslut om planeringsförutsättningar inför budget. Här tydliggörs mål, uppdrag och ekonomiska ramar för nästa år. Arbetet resulterar i en budget för nästa år samt plan för därefter kommande två år, beslut tas av fullmäktige i juni. I oktober/november görs en



genomgång av budgeten för en eventuell justering efter ekonomiska händelser under hösten. Om fullmäktiges mål skulle behöva revideras eller förtydligas under mandatperioden ska detta ske i samband med det årliga beslutet om budget.

Budgetarbetet inleds med att kommunstyrelsens förvaltning tar fram en nuläges- och omvärldsanalys. Analysen beskriver bland annat kvaliteten i verksamheterna men också händelser och trender i omvärlden som kan påverka kommunens utveckling och förutsättningar på längre sikt. Under en gemensam planeringsdag med politiker och tjänstepersoner analyseras de slutsatser som finns i nuläges- och omvärldsanalysen. Planeringsdagens syfte är att skapa en gemensam plattform för det fortsatta planeringsarbetet.

Nämnderna/utskotten arbetar fram ett underlag till kommunens budget och långtidsplan utifrån de planeringsförutsättningar som kommunstyrelsen fastställt under våren. I underlaget beskriver nämnderna behov av verksamhetsförändringar för planeringsperioden utifrån verksamhetens resultat, måluppfyllelse och förändringar i omvärlden. I underlaget ger nämnderna även sitt förslag till investeringsplan och anger behov av förändringar av taxor och avgifter. Underlagen beslutas i nämnderna/utskotten senast i maj.

Kommunfullmäktige beslutar senast i juni om budget och plan för kommande år. I september beslutar varje nämnd/utskott om budget för nästa år och långtidsplan för de därefter kommande fyra åren. Budgeten inkluderar såväl nämndens mål för perioden som de olika verksamheternas ekonomiska förutsättningar.

Utifrån budget tar sedan förvaltningen fram en verksamhetsplan för kommande år. I verksamhetsplanen anges övergripande strategier och aktiviteter för att nå målen samt kritiska kvalitetsfaktorer för den egna verksamheten. Förvaltningen informerar nämnden/utskottens om verksamhetsplanens innehåll senast i november månad.

### **Uppföljning under året**

Verksamhetsmålen följs upp två gånger per år, i delårsbokslut och i årsredovisningen. Uppföljning av budget sker per kvartal 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. Under 2021 granskades följande aspekter av den interna kontrollen; avtalstrohet, övertider, systematiskt arbetsmiljöarbete mm. Detta har bland annat lett till en ny arbetsmiljöorganisation med lokala skyddskommittéer.





## 2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

I detta avsnitt presenteras huruvida Överkalix kommun bedöms ha uppnått god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

|                                                       |                                                          |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| ÅRETS<br>RESULTAT<br>15 MKR                           | Balanskravet<br>uppfyllt<br>JA                           |
| God ekonomisk<br>hushållning<br>Finansiella mål<br>JA | God ekonomisk<br>hushållning<br>Verksamhetsmål<br>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

Nedan presenteras först bedömningen gällande övergripande verksamhetsmål och dess underliggande delmål. Grunden för bedömningen utgörs av årets utfall på tillhörande resultatindikatorer. Målen anses vara uppfyllda när majoriteten av dess resultatindikatorer är uppnådda. Sedan 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 2021-12-31 (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 är delvis uppnått (6 av 14 resultatindikatorer uppfyllda)

Delmål:

- 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

*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.*

| Resultatindikator                                                                          | Mål   | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
| Antalet e-tjänster (tjänster som går att genomföra fullt ut), ska öka årligen              | 5     | 0           | 15          |
| Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)                                      | 75 %  | 76 %        | 70 %        |
| Andel hushåll i Överkalix kommun som erbjudits bredbandsanslutning                         | 98 %  | 98 %        | 98 %        |
| Bemötande telefoni vid kontakt med kommun, andel gott bemötande (%)                        | 100 % | 75 %        | 72 %        |
| Andel som får svar på e-post inom två dagar, (% tidigare inom 1 dag)                       | 90 %  | 72 %        | 89 %        |
| Vårdnadshavares, elevers och barns inflytande och delaktighet i förskola och skola ska öka | JA    | NEJ         | NEJ         |
| Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv. 0-20 år      | 215   | 91          | 487         |
| Aktiva låntagare i kommunala bibliotek, antal/1000 inv.                                    | 300   | 326         | 249         |

Under 2020 gjordes en särskild satsning på att få i gång e-tjänster. Tyvärr har antalet e-tjänster inte ökat alls under 2021. Socialtjänsten avvaktar med igångsättandet av sina e-tjänster i och med att ett nytt verksamhetssystem ska driftsättas 2022 och e-tjänsterna eventuellt direkt kan kopplas mot detta system. Detsamma gäller för Bygg- och miljönämnden.

Exempel på andra insatser som har gjorts för att nå delmålet om att vara en kommunikativ och tillgänglig organisation är framtagande av en kommunikationsplattform för näringslivet och upphandling av ny webbplats för kommunens hemsida (driftsättning 2022). Kommunens verksamheter har under året också tagit fram servicedeklarationer, en beskrivning av den service som medborgare kan förvänta sig av kommunens tjänster.

Bredbandsutbyggnaden har fortsatt och nya kunder har kopplats in. Utbyggnaden fortsätter 2022 enligt plan.



På grund av coronapandemin, där fysiska möten hindrats av allmänna restriktioner, har målet om att öka vårdnadshavares/elevs och barns inflytande i förskola och skola inte uppnåtts. Dialogen med vårdnadshavare bedöms ha minskat när fysiska möten ej varit genomförbara. Detta trots att enkätundersökningar bland elever i årskurs 5 och 9 samt Språkintrödningsvisar visar att elever i kommunen upplever en högre delaktighet än övriga i riket.

På grund av renovering har biblioteket tvingats hålla stängt under en längre period. Detta plus restriktioner på grund av coronapandemin har inneburit att aktivitetstillfällen för barn och unga i biblioteket har varit betydligt färre än föregående år och under målsättning.

---

**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.*

| Resultatindikator                | Mål | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|----------------------------------|-----|-------------|-------------|
| Handlingsplan för Digitalisering | JA  | JA          | JA          |

Handlingsplanen för Digitalisering togs fram 2020 och beslutades i kommunfullmäktige 2021. Under året har digitalisering varit i fokus och arbetet med punkterna i handlingsplanen har fortskridit enligt plan. Bland annat har en digital telefonväxel installerats och hårdvara moderniserats (bärbara datorer i stället för tunna klienter har möjliggjort arbete på distans). Införande av ett nytt ärendehanteringssystem påbörjades. Inom socialtjänsten har ett nytt verksamhetssystem upphandlats och arbete med implementeringen påbörjats. Ett schemaplaneringssystem har implementerats inom förskola, kost- och lokalvård och inom socialtjänstens verksamheter.

---

**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 skraddarsy lösningar för ett specifikt behov.*

| Resultatindikator                                      | Mål | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|--------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| En familjecentralsliknade verksamhet bedrivs/utvecklas | JA  | NEJ         | NEJ         |

Arbetet med en familjecentralsliknande verksamhet är pausat bland annat på grund av lokalfrågan, däremot sker samverkansmöten ett par gånger per termin mellan skola, socialtjänst och hälsocentral. Socialtjänsten har gjort besök i skolorna och ett samarbete kring föräldrautbildning har påbörjats mellan skola och socialtjänst.

---



**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.*

| Resultatindikator                                                                                      | Mål   | Utfall 2021 | Utfall 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
| Hur trygg känner du dig utomhus i området där du bor? 90 % trygga (ny formulering)                     | 90 %  | 86 %        | 8,35        |
| Hur orolig är du för att bli utsatt för våldsbrott eller hot om våld? 90 % ej oroliga (ny formulering) | 90 %  | 92 %        | 8,2         |
| Genomförd trygghetsvandring med upprättad handlingsplan                                                | JA    | JA          | JA          |
| Jämställdhetsaktiviteter ska finnas i verksamhetsplaner                                                | 100 % | 80 %        | 70 %        |

En ny överenskommelse om ett "Medborgarlöfte" har slutits under hösten och gäller till och med 2023. Polis och kommun ska prioritera; polisiär närvaro, arbete mot narkotika, trafiksäkerhet och samverka för att attrahera poliser till Överkalix.

I det brottsförebyggande arbetet har en kartläggning gjorts av nuläget. En orsaksanalys pågår utifrån de fall av skadegörelse och störande busliv som uppstod runt centrum och campingområdet under sommaren.

Genom det EU-finansierade projektet "Den goda kommunen" har en jämställdhetsutbildning genomförts. Det har bland annat resulterat i att alla ärenden som redovisas till kommunens nämnder ska innehålla en beskrivning över hur beslut påverkar män och kvinnor.

85 personal inom socialtjänsten har deltagit i en digital jämställdhetsutbildning. Inom skolan har jämställdhetsperspektivet lyfts fram till exempel inom områdena språkutveckling utifrån genus inom förskola, normer kring utbildning och yrkesval etc.

#### **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 delvis uppnått (11 av 23 resultatindikatorer uppfyllda)

Delmål:

- 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 välvårdade 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



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.*

| Resultatindikator                                                                           | Mål  | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
| Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg                                                 | 85 % | -*          | 63 %        |
| Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg                                                       | 98 % | -*          | 94 %        |
| Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde | 12   | 16          | 18          |
| Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde             | 10   | 3           | 11          |

\* De årliga brukarbedömningarna som görs via Socialstyrelsen har inte genomförts som planerat under 2021 på grund av upphandling av ny leverantör för mätningarna. Inga resultat kommer därför att presenteras förrän tidigast i juni 2022.

---

**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.*

| Resultatindikator                                                                                               | Mål   | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
| Invånarnas självuppskattade hälsa                                                                               | 75 %  | 60 %        | 60 %        |
| Kvinnor                                                                                                         |       | 62 %        | 62 %        |
| Män                                                                                                             |       | 58 %        | 58 %        |
| Andel elever som finns med i Tobaksfri Duo i år 9                                                               | 90 %  | -           | -           |
| Andel elever som deltagit i "Hälsosamtal" (Hälsosamtal är en samverkan mellan Region Norrbotten och elevhälsan) | 100 % | 68 %        | 75 %        |

En referensgrupp för kultur- och folkhälsoarbetet har startats upp. En aktivitetsplan har tagits fram som bygger på aktuella kartläggningar, handlingsplaner och överenskommelser som berör arbetet för en förbättrad folkhälsa. Planen är inne i en slutbearbetningsfas tillsammans med berörda verksamheter.

---



**Delmål: 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**

| Resultatindikator                                      | Mål | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|--------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| En plan för reinvesteringar och underhåll ska tas fram | JA  | JA          | -           |

Plan för reinvesteringar och underhåll är framtagen och vilka insatser som ska göras beslutas årligen i budgetprocessen.

---

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

| Resultatindikator                                                        | Mål    | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|-------------|
| Elever i åk 9 som är behöriga till nationella gymnasieprogram, hemkommun | 100 %  | 67 %        | 73 %        |
| Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan                             | 10     | 7,2         | -           |
| Elever i förskola och skola känner sig trygga                            | JA     | NEJ         | JA          |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun                           | 70 %   | 55 %        | 58 %        |
| Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)       | 225    | 199         | 214         |
| Antalet läsfrämjande aktiviteter i skolan skall öka                      | ökning | NEJ         | NEJ         |
| Antal betyg-poäng i Språkintröduktion, SFI, GRUV och VUX                 | ökning | JA          | JA          |
| Plan för kultur & bibliotek                                              | JA     | delvis      | delvis      |
| Andel som deltar i kulturskolan ska öka                                  | ökning | JA          | JA          |

Höstterminen 2021 har varit orolig p g a hög frånvaro bland personal och många vikarier i verksamheten har skapat en del oro bland elever. Ett samarbete med Skolverket och Stockholms universitet pågår för att förbättra resultaten.

---

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

| Resultatindikator                                                                          | Mål | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| Kompetensförsörjning. Företagens tillgång på arbetskraft med relevant kompetens förbättras | JA  | JA          | JA          |
| Antal nya företag 2021, ökning                                                             | 15  | 30          | 12          |

Genom projektet "Den goda kommunen" har företagen i kommunen tagit del av kompetensutveckling till ett värde av en halv miljon kronor inom exempelvis redovisning, livsmedelshygien, jämställdhet, näthandel och ledarskap.

Antal heltidsstuderanden på vuxenutbildning har ökat.

---



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

| Resultatindikator                                                                            | Mål  | Utfall 2021 | Utfall 2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
| Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%) | 47 % | -*          | -*          |
| Översyn av bilpark med inriktning att öka antalet miljöbilar inom kommunens verksamheter     | JA   | JA          | JA          |
| God bebyggd miljö, översiktsplan framtagen                                                   | JA   | NEJ         | NEJ         |
| Säkrad dricksvattenförsörjning, plan som säkrar framtida försörjning framtagen               | JA   | JA          | NEJ         |
| Ökad andel inköp av ekologiska och/eller närproducerade livsmedel                            | JA   | JA          | JA          |
| Plan för publika laddstolpar, påbörjad realisering av plan                                   | JA   | JA          | JA          |
| Inventering av förutsättningar för sol-el i kommunal verksamhet                              | JA   | JA          | JA          |
| Utreda möjlighet samt konsekvens vid övergång till förnyelsebar el                           | JA   | -**         | -**         |

En inventering av bilparken är genomförd och en grupp bestående av verksamheternas bilansvariga träffas regelbundet. Fem elbilar är beställda till 2022.

Installation av nya vattenmätarbrunnar samt utbyte och nyinstallation av avstängningsventiler på ledningsnätet är färdigställt november 2021. En VA-plan har tagits fram, vilken sträcker sig till 2025, och i denna finns planerade åtgärder för säkrare dricksvattenförsörjning.

Publika laddstolpar är installerade och klara för användning. Ansökan om bidrag för laddstolpar till kommunens verksamheter har skickats in.

\* Ingen mätning

\*\* Nyttjar enbart vattenkraft i dagsläget

**2.6.1.3 En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning**

● Vår bedömning är att det övergripande målet är uppnått (3 av 5 resultatindikatorer uppfyllda)

Delmål:

- 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 2021 | Utfall 2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|-------------|
| Kvinnors medellön i förhållande till mäns lön, %                                                                                       | 100 %  | 105 %       | 105 %       |
| Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel (%) ökning | ökning | NEJ         | NEJ         |





| Resultatindikator                                                                                 | Mål    | Utfall<br>2021 | Utfall<br>2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| Andel personal i vård och omsorg med lägst undersköterskekompetens (tillsvidareanställda), ökning | ökning | JA             | NEJ            |

Andel lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne inom grundskola är i stort sett samma som 2020, vilket är en relativt hög nivå jämfört med motsvarande andel för hela riket.

Genom projektet "Den goda kommunen" har fem medarbetare inom vård och omsorg validerats till undersköterska.

---

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

| Resultatindikator                   | Mål | Utfall<br>2021 | Utfall<br>2020 |
|-------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| Hållbart medarbetarengagemang (HME) | 80  | 78             | 76             |
| <i>Kvinnor</i>                      |     | 79             | 78             |
| <i>Män</i>                          |     | 74             | 69             |

Värdena är något bättre än föregående år. Under året har chefer deltagit i en ledarskapsutbildning vilket bland annat resulterat i framtagandet av en gemensam värdegrund för Överkalix kommun.

---

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

| Resultatindikator                                                     | Mål   | Utfall<br>2021 | Utfall<br>2020 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%) Könsuppdelad redovisning | 6,5 % | 9,6 %          | 7,5 %          |
| <i>Kvinnor</i>                                                        |       | 10,2 %         | 8,7 %          |
| <i>Män</i>                                                            |       | 7,9 %          | 4,2 %          |

Sjukfrånvarotalen är starkt påverkade av coronapandemin samt de allmänna restriktioner som har gällt under i stort sett hela året på grund av denna.

En satsning på kompetensutveckling inom arbetsanpassning och rehabilitering har gjorts.



## 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 2021                         | Utfall 2021                                  | Måluppfyllelse |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|
| Årsresultat ska vara positivt                                            | Utfallet är + 15,3 mkr                       | JA             |
| Oförändrad utdebitering                                                  | Skatten är oförändrad                        | JA             |
| Soliditeten ska bibehållas under planperioden                            | Soliditet 2020: 54 %<br>Soliditet 2021: 57 % | JA             |
| Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan/långsiktig bärkraft |                                              | JA             |

Bedömningen är att verksamheterna har hållit sig inom ram i den utsträckning som krävs för att kommunen ska kunna anses ha uppnått en god ekonomisk hushållning. Barn- och utbildningsutskottet visar ett positivt utfall gentemot budget. Vissa verksamheter inom Sociala omsorgsutskottet har på grund av bland annat smittspridning av covid-19 haft det tufft att klara budgeten, men trots detta visar utskottet på totalen ingen negativ avvikelse mot budget. Bygg- och miljönämnd går med ett underskott, vilket förklaras av att de inte har uppnått budgeterade intäkter på grund av begränsade besöksmöjligheter under coronapandemin, men på kostnadssidan ligger utfallet i linje med budget. Allmänna utskottet visar ett överskott på nästan fyra mkr totalt mot budget, samtidigt som tekniska överskridit budget med 1,3 mkr, prognosen pekade dock på ett större underskott.

## 2.7 Balanskravsresultat

| Balanskravsutredning                               | 2021 | 2020 | 2019 |
|----------------------------------------------------|------|------|------|
| Årets resultat enligt resultaträkning              | 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       | 14,7 | 14,0 | -3,4 |
| Reservering av medel till resultatutjämningsreserv |      | 8,2  |      |
| Användning av medel från resultatutjämningsreserv  |      |      |      |
| Årets balanskravsresultat                          | 14,7 | 5,8  | -3,4 |



## 2.8 Väsentliga personalförhållanden

Den personalekonomiska redovisningen för 2021 har inriktats på att framför allt beskriva förhållandet för kommunen som helhet.

### Personal

#### *Antal tillsvidareanställda personer 31 december*

|                                                 | 2021       | 2020       | 2019       |
|-------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Allmänna utskottet inkl. Bygg- och miljönämnden | 62         | 69         | 70         |
| Sociala omsorgsutskottet                        | 201        | 182        | 182        |
| Barn- och utbildningsutskottet                  | 64         | 63         | 69         |
| <b>Hela Kommunen</b>                            | <b>327</b> | <b>314</b> | <b>321</b> |

Den 31 december var 327 personer tillsvidareanställda i kommunen, fördelat på 240 kvinnor och 87 män. Av antalet tillsvidareanställda var 73 % kvinnor och 27 % män. Andelen män har sedan 2018 ökat med 6 procentenheter.

#### *Tillsvidareanställningar årsarbetare 31 december*

Del- och heltidsanställningar omräknat till heltider.

|                                                 | 2021         | 2020         | 2019         |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Allmänna utskottet inkl. Bygg- och miljönämnden | 58,5         | 66,3         | 66,2         |
| Sociala omsorgsutskottet                        | 174,5        | 156,1        | 155,5        |
| Barn- och utbildningsutskottet                  | 61,6         | 60,9         | 66,3         |
| <b>Hela kommunen</b>                            | <b>294,6</b> | <b>283,3</b> | <b>287,7</b> |

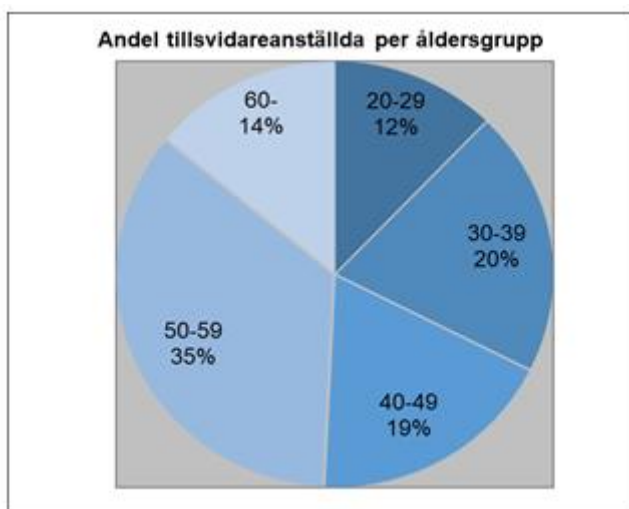
#### *Antal tillsvidareanställda heltid/deltid 31 december*

| Ssgr %  | 100 % | 75 -99 % | 50 -74 % |
|---------|-------|----------|----------|
| Kvinnor | 141   | 85       | 14       |
| Män     | 50    | 32       | 5        |

58 % av kommunens tillsvidareanställda har heltid. Av kvinnorna har 59 % heltidsanställning. Motsvarande siffra bland männen är 57 %.

### *Ålder*

Medelålder för kommunens tillsvidareanställda är 46,5 år. 49 % av de tillsvidareanställda är 50 år eller äldre. Bland kommunens tillsvidareanställda finns störst andel medarbetare i åldersgruppen 50-59 år. Marginella procentuella förändringar mellan åldersgrupperna har skett jämfört med 2020.



### **Personalrörlighet och kompetensförsörjning**

Under 2021 har 37 personer avslutat sin tillsvidareanställning i Överkalix kommun.

| Orsak               | 2021 |
|---------------------|------|
| Egen begäran        | 22   |
| Pension eller 67 år | 11   |
| Arbetsbrist         | 3    |
| Annat               | 1    |
| Summa               | 37   |

Medarbetare som bytt/gått till annan tillsvidarejänst inom kommunen är inte medräknade.

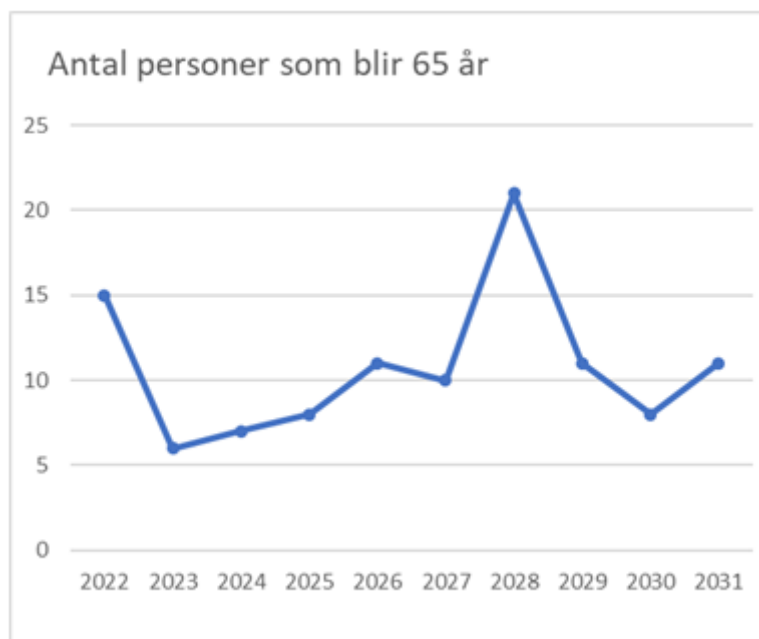
### **Pensionsavgångar**

Under 2021 har 11 tillsvidareanställda avgått med pension vilket motsvarar 3,5 % av antalet tillsvidareanställda den 1 januari 2021. Under 2021 var den genomsnittliga åldern för pensionsavgång 63,4 år, något lägre än förra året.

### **Prognos pensionsavgångar tillsvidareanställda**

Ett nytt pensionssystem införs successivt i Sverige. När det är genomfört i sin helhet (år 2026) kommer pensionsåldrarna att bli förskjutna uppåt så att tidigaste tidpunkt för att avgå med pension höjs från 61 till 64 år och avgångsskyldighet 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 inom 10 år 108 tillsvidareanställda att avgå med pension, vilket motsvarar en tredjedel av antalet tillsvidareanställda idag. Den största gruppen till antalet utgörs av personal inom vård och omsorg.



**Prognos pensionsavgångar 2022-2031**

Nedan visas tillsvidareanställda som uppnår  $\geq 65$  års ålder under perioden 2022-2031.

| Förvaltning/verksamhet                                       | Antal     | Andel av tillsvidareanställda i resp. verksamhet |
|--------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|
|                                                              |           |                                                  |
| <b>Allmänna utskottet samt Bygg- och miljönämnden totalt</b> | <b>27</b> | <b>44 %</b>                                      |
| ekonomibiträde/kock                                          | 4         |                                                  |
| lokalvårdare                                                 | 4         |                                                  |
| drifttekniker                                                | 2         |                                                  |
| maskinist/yrkesarbetare/återvinningsarbetare                 | 4         |                                                  |
| handläggare/administratör                                    | 6         |                                                  |
| ungdomsledare                                                | 1         |                                                  |
| projektledare, strateg                                       | 2         |                                                  |
| chef/arbetsledare                                            | 4         |                                                  |
|                                                              |           |                                                  |
| <b>Barn- och utbildningsutskottet totalt</b>                 | <b>18</b> | <b>28 %</b>                                      |
| lärare                                                       | 9         |                                                  |
| förskollärare                                                | 4         |                                                  |
| elevassistent                                                | 1         |                                                  |
| barnskötare                                                  | 1         |                                                  |
| handläggare/administratör                                    | 3         |                                                  |



| Förvaltning/verksamhet                 | Antal      | Andel av tillsvidareanställda i resp. verksamhet |
|----------------------------------------|------------|--------------------------------------------------|
|                                        |            |                                                  |
| <b>Sociala omsorgsutskottet totalt</b> | <b>63</b>  | <b>31 %</b>                                      |
| administratör                          | 4          |                                                  |
| sjuusköterska/sjukgymnast              | 2          |                                                  |
| chef                                   | 2          |                                                  |
| socialsekreterare                      | 3          |                                                  |
| undersköterska                         | 26         |                                                  |
| vårdare                                | 10         |                                                  |
| vårdbiträde                            | 11         |                                                  |
| personlig assistent                    | 3          |                                                  |
| handledare/vård                        | 2          |                                                  |
| <b>Summa</b>                           | <b>108</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 2021 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 28 080 kr. Medianlönen för kvinnor 29 300 kr och för männen 26 600 kr. Kvinnors medianlön uppgick till 110 % av männens medianlön.

Lokal löneöversyn avseende 2021 har genomförts per den 1 april. Utfallet vid löneöversynsförhandlingarna 2021 för tillsvidareanställda uppgick till 2,38 %.

### Sjukfrånvaro

#### *Sjukfrånvaro nyckeltal (%)*

Under 2021 har sjukfrånvaron i förhållande till den arbetade tiden ökat jämfört med föregående år. Bedömningen är att ökningen beror i huvudsak på coronapandemin. Medarbetare har uppmanats att stanna hemma vid minsta symptom samt att stanna hemma minst ett visst antal dagar. Siffrorna nedan avser tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön.

|                      | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|----------------------|------|------|------|------|------|
| Total sjukfrånvaro   | 9,6  | 7,5  | 6,8  | 6,6  | 6,2  |
| - kvinnor            | 10,2 | 8,7  | 7,5  | 7,6  | 7    |
| - män                | 7,9  | 4,2  | 4,5  | 3,8  | 3,9  |
| - Längre än 59 dagar | 40,2 | 35,9 | 48,3 | 43,7 | 44   |



|                           | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------|------|------|------|------|------|
| - Åldersgrupp<br>-29 år   | 6,9  | 4,6  | 2,5  | 2,9  | 4    |
| - Åldersgrupp<br>30-49 år | 8,1  | 7,6  | 5,7  | 6    | 4,9  |
| - Åldersgrupp<br>50-      | 11,2 | 8,0  | 8,1  | 7,6  | 7,3  |

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

Avser tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön.

|                                                  | 2021       | 2020       | 2019       |
|--------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Allmänna utskottet och Bygg- och<br>miljönämnden | 6,5        | 4,9        | 4,0        |
| Sociala omsorgsutskottet                         | 11,2       | 9,0        | 8,4        |
| Barn- och utbildningsutskottet                   | 9,0        | 7,5        | 6,1        |
| <b>Totalt</b>                                    | <b>9,6</b> | <b>7,5</b> | <b>6,8</b> |

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

Lönekartläggning genomförs årligen. Syftet är att upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga löneskillnader som beror på kön. Vid lönekartläggning 2021 uppgick kvinnors medellön till 105,0 % av männens medellön. Detta kan jämföras med Medlingsinstitutets siffror från 2020: 90,2 % för samtliga sektorer och 98,2 % 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 har resulterat i att några personer har återgått i arbete.

Under slutet av 2021 har införandet av ett nytt system för rehabiliteringsstöd påbörjats. 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, inflytande och kompetensutveckling**

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.

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.

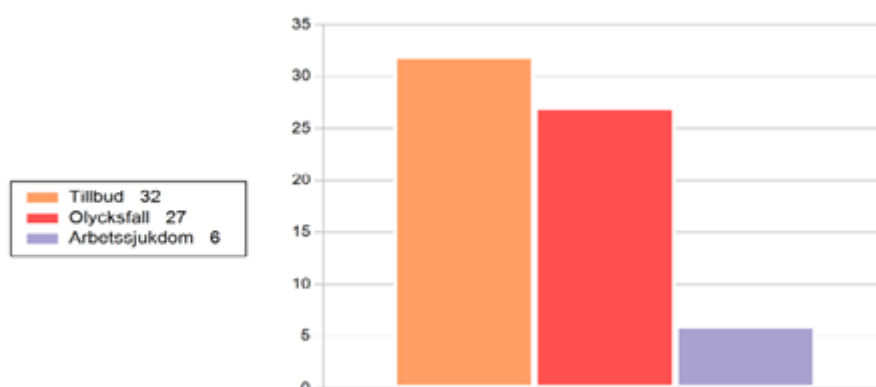
För chefer och arbetsledare har under året anordnats kompetensutveckling i jämställdhet, ledarskap, arbetsrätt, arbetsanpassning och rehabilitering.





Under 2021 har kommunen förändrat sin organisation för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Kommunen har en central skyddskommitté och tre lokala skyddskommittéer för respektive utskotts verksamhet. De lokala skyddskommittéerna innebär att arbetsmiljöarbetet kan ske närmare verksamheterna. I de olika skyddskommittéerna finns företrädare för arbetsgivaren och för arbetstagarna - skyddsombud och/eller företrädare för lokal facklig organisation. Där behandlas bland annat frågor om aktuell sjukstatistik, handlingsplaner, anmälningar tillbud/olycksfall och rehabiliteringsverksamhet. Det systematiska arbetsmiljöarbetet följs upp årligen enligt särskild checklista.

Kommunen har ett digitalt system för att hantera tillbud och olycksfall, KIA. Nedan redovisas händelser avseende personal under 2021.



### Hållbart medarbetarengagemang - HME

Vid årsskiftet 2021/2022 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 vara 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 53,7 %. Nedan visas medelvärdet av inkomna svar, på en skala 1-5 där 5 är högsta värde.

| Område     | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|------------|------|------|------|------|
| Motivation | 4,0  | 4,0  | 4,2  | 4,0  |
| Ledarskap  | 4,2  | 4,0  | 4,2  | 3,8  |
| Styrning   | 4,1  | 4,0  | 4,1  | 3,9  |

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         | 2021      |           |           | 2020      |           |           |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               | Kvinnor   | Män       | Totalt    | Kvinnor   | Män       | Totalt    |
| Motivation    | 78        | 73        | 77        | 77        | 73        | 76        |
| Ledarskap     | 81        | 78        | 79        | 78        | 69        | 76        |
| Styrning      | 79        | 73        | 78        | 78        | 66        | 76        |
| <b>Totalt</b> | <b>79</b> | <b>74</b> | <b>78</b> | <b>78</b> | <b>69</b> | <b>76</b> |



Resultaten visar att värdena för 2021 har ökat på alla delindex i jämförelse med föregående år.

### **Övrigt - Personalpolitiska åtgärder mm**

Grunden för anställningsvillkoren i Överkalix kommun är reglerad i lagar samt i kollektivavtal på central och lokal nivå.

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

Reviderade/nya dokument publiceras på kommunens intranät BjörNET.

## **2.9 Förväntad utveckling**

Det finns ett flertal faktorer som innebär utmaningar för den ekonomiska utvecklingen och en ökad risk för en dämpad tillväxt som kommunen behöver förhålla sig till i budgetarbetet inför kommande år:

- Andelen äldre över 80 år ökar - för att klara en förändrad befolkningsstruktur behöver kommunen hitta nya arbetssätt där digitaliseringsprocessen kommer att vara av stor betydelse
- Prisutvecklingen på energi och drivmedel - påverkar kommunens egna verksamheter samt även de lokala företagen
- Det politiska läget i världen och konflikten i Ukraina - fokus på höjd krisberedskap
- Ökade kostnader för pensioner i och med nya beräkningsunderlag och nytt pensionsavtal som träder i kraft

Samverkan mellan kommuner ses som ett betydelsefullt medel för att kunna hantera dessa utmaningar, något som tyvärr har fått stå tillbaka under dessa år med coronapandemi.



## 3 Finansiella rapporter

### 3.1 Resultaträkning

| Resultaträkning                           |     | Kommunkoncernen |               | Kommunen      |               |
|-------------------------------------------|-----|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                           | Not | 2021            | 2020          | 2021          | 2020          |
| Verksamhetens intäkter                    | 2   | 113,9           | 113,7         | 83,9          | 85,8          |
| Verksamhetens kostnader                   | 3   | -350,7          | -340,7        | -325,6        | -319,1        |
| Avskrivningar                             | 4   | -13,4           | -13,3         | -9,3          | -9,3          |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>         |     | <b>-250,2</b>   | <b>-240,3</b> | <b>-251,0</b> | <b>-242,6</b> |
| Skatteintäkter                            | 5   | 155,6           | 152,9         | 155,6         | 152,9         |
| Generella statsbidrag och utjämning       | 6   | 110,7           | 101,9         | 110,7         | 101,9         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>             |     | <b>16,1</b>     | <b>14,5</b>   | <b>15,3</b>   | <b>12,2</b>   |
| Finansiella intäkter                      |     | 0,2             | 2,0           | 0,5           | 2,2           |
| Finansiella kostnader                     |     | -0,7            | -0,7          | -0,5          | -0,4          |
| <b>Resultat före extraordinära poster</b> |     | <b>15,6</b>     | <b>15,8</b>   | <b>15,3</b>   | <b>14,0</b>   |
| Extraordinära poster                      |     |                 |               |               |               |
| <b>Årets resultat</b>                     |     | <b>15,6</b>     | <b>15,8</b>   | <b>15,3</b>   | <b>14,0</b>   |

Saker som påverkat negativt är bland annat coronarelaterade kostnader, ovanligt hög pensionskostnad, högre prisbild på el/byggmaterial/förbrukningsmaterial inom vård och omsorg etc. jämfört mot tidigare. Ett antal personer har haft löner som överstiger beloppsgräns vilket medfört en högre pensionskostnad. I och med det nya pensionsavtalet som träder i kraft 2023 kommer liknande pucklar framöver att minska.

När det gäller sjukfrånvaron har kommunen möjligen blivit överkompenserade för sjuklönekostnader, även "normal" sjukfrånvaro kan kommunen till en viss del blivit kompenserad för. Total ersättning för november 2020 till och med december 2021 är 2,4 mkr.

Skatteintäkterna har blivit högre än vad som budgeterats då återhämtningen av ekonomin gått mycket fortare än vad som räknades med inför 2021.



### 3.2 Balansräkning

| Tillgångar                             |     | Kommunkoncernen |              | Kommunen     |              |
|----------------------------------------|-----|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                        | Not | 2021            | 2020         | 2021         | 2020         |
|                                        |     |                 |              |              |              |
| <u>Anläggningstillgångar</u>           |     |                 |              |              |              |
| Immateriella anl.tillg.                | 7   | 0,1             | 0,0          | 0,1          | 0,0          |
| Mark, byggnader o tekn.<br>anl.tillg.  | 8   | 184,6           | 172,4        | 106,2        | 107,1        |
| Maskiner och inventarier               | 9   | 56,6            | 48,2         | 36,3         | 26,9         |
| Övriga materiella anl.tillg.           |     |                 |              |              |              |
| Finansiella anl.tillg.                 | 10  | 4,3             | 4,2          | 8,5          | 8,4          |
| <b>Summa<br/>anläggningstillgångar</b> |     | <b>245,6</b>    | <b>224,8</b> | <b>151,1</b> | <b>142,4</b> |
|                                        |     |                 |              |              |              |
| <u>Omsättningstillgångar</u>           | 11  |                 |              |              |              |
| Förråd/exploateringsmark               | 11  | 2,3             | 2,8          | 0,9          | 0,9          |
| Fordringar                             |     | 22,3            | 19,4         | 25,4         | 16,8         |
| Kortfristiga placeringar               |     |                 |              |              |              |
| Kassa och bank                         |     | 67,7            | 71,5         | 56,2         | 60,6         |
| <b>Summa<br/>omsättningstillgångar</b> |     | <b>92,3</b>     | <b>93,7</b>  | <b>82,5</b>  | <b>78,3</b>  |
|                                        |     |                 |              |              |              |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                |     | <b>337,9</b>    | <b>318,5</b> | <b>233,6</b> | <b>220,7</b> |



| Eget kapital och skulder              |           | Kommunkoncernen |              | Kommunen     |              |
|---------------------------------------|-----------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                       | Not       | 2021            | 2020         | 2021         | 2020         |
|                                       |           |                 |              |              |              |
| <u>Eget kapital</u>                   |           |                 |              |              |              |
| Årets resultat                        |           | 15,6            | 15,8         | 15,3         | 14,0         |
| Resultatutjämningsreserv              |           | 24,0            | 24,0         | 24,0         | 24,0         |
| Övrigt eget kapital                   |           | 104,2           | 88,4         | 94,9         | 80,9         |
| <b>Summa eget kapital</b>             | <b>12</b> | <b>143,8</b>    | <b>128,2</b> | <b>134,2</b> | <b>118,9</b> |
|                                       |           |                 |              |              |              |
| <u>Avsättningar</u>                   |           |                 |              |              |              |
| Avsättning för pensioner och liknande |           | 8,4             | 8,4          | 8,4          | 8,4          |
| Andra avsättningar                    |           | 1,8             | 0,9          |              |              |
| <b>Summa avsättningar</b>             | <b>13</b> | <b>10,2</b>     | <b>9,3</b>   | <b>8,4</b>   | <b>8,4</b>   |
|                                       |           |                 |              |              |              |
| <u>Skulder</u>                        |           |                 |              |              |              |
| Långfristiga skulder                  | 14        | 121,3           | 111,3        | 35,9         | 30,2         |
| Kortfristiga skulder                  | 15        | 62,6            | 69,7         | 55,1         | 63,2         |
| <b>Summa skulder</b>                  |           | <b>183,9</b>    | <b>181</b>   | <b>91,0</b>  | <b>93,4</b>  |
|                                       |           |                 |              |              |              |
| <b>SUMMA EK OCH SKULDER</b>           |           | <b>337,9</b>    | <b>318,5</b> | <b>233,6</b> | <b>220,7</b> |
|                                       |           |                 |              |              |              |
| <u>Poster inom linjen</u>             |           |                 |              |              |              |
| Borgensåtaganden                      | 16        | 88,5            | 84,8         | 88,5         | 84,8         |
| Pensionsförpliktelser                 | 17        | 60,4            | 62,8         | 60,4         | 62,8         |
| Särskild löneskatt                    | 17        | 14,6            | 15,2         | 14,6         | 15,2         |



### 3.3 Kassaflödesanalys

| Kassaflödesanalys                                                |     | Kommunkoncernen |              | Kommunen     |              |
|------------------------------------------------------------------|-----|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                  | Not | 2021            | 2020         | 2021         | 2020         |
| Årets resultat                                                   |     | 15,6            | 15,8         | 15,3         | 14,0         |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster                    | 18  | 13,2            | 14,0         | 9,0          | 10,0         |
| Poster som redovisas i annan sektion                             |     |                 |              |              |              |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster             | 18  | 0,6             | 0,7          | 0,0          | 0,0          |
| <i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i> |     | 29,4            | 30,5         | 24,3         | 24,0         |
| Ökn(+)/minskn(-) periodiserade intäkter investeringar            |     | 0,0             | 0,3          | 0,0          | 0,3          |
| Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager                            |     | 0,5             | -0,8         | 0,0          | 0,0          |
| Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar                         |     | -10,3           | 7,9          | -8,7         | 4,9          |
| Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder                            |     | 0,0             | 8,3          | -8,2         | 11,0         |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                  |     | <b>19,6</b>     | <b>46,3</b>  | <b>7,4</b>   | <b>40,2</b>  |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN                                         |     |                 |              |              |              |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar                 |     | -0,1            | 0,0          | -0,1         | 0,0          |
| Försäljning av immateriella anläggningstillgångar                |     | 0,0             | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                   | 19  | -33,9           | -21,8        | -17,8        | -13,6        |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                  |     | 0,6             | 0,0          | 0,6          | 0,0          |
| Bidrag till investeringar                                        |     | 5,5             | 0,0          | 5,5          | 0,0          |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar                  |     | 0,0             | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar                 |     | 0,0             | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                  |     | <b>-27,9</b>    | <b>-21,8</b> | <b>-11,8</b> | <b>-13,6</b> |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN                                        |     |                 |              |              |              |
| Nyupptagna lån                                                   | 20  | 5,0             | 5,3          | 0,0          | 0,0          |
| Amortering av skulder för finansiell leasing                     |     | 0,0             | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Amortering av långfristiga skulder                               |     | -0,5            | -6,1         | 0,0          | -0,8         |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                 |     | <b>4,5</b>      | <b>-0,8</b>  | <b>0,0</b>   | <b>-0,8</b>  |
| Årets kassaflöde                                                 |     | -3,8            | 23,6         | -4,4         | 25,8         |
| Likvida medel vid årets början                                   |     | 71,5            | 47,9         | 60,6         | 34,7         |
| <b>Likvida medel vid årets slut</b>                              |     | <b>67,7</b>     | <b>71,5</b>  | <b>56,2</b>  | <b>60,6</b>  |



### 3.4 Driftsredovisning

| Driftsredovisning                       | Intäkter      |               | Kostnader    |              | Nettokostnad |              | Budget       | Avvik budget |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                         | 2021          | 2020          | 2021         | 2020         | 2021         | 2020         | 2021         | 2021         |
| <b>Per nämnd/utskott</b>                |               |               |              |              |              |              |              |              |
| <i>Kommunstyrelsen</i>                  |               |               |              |              |              |              |              |              |
| Kommunledning                           | -14,4         | -26,4         | 50,2         | 56,5         | 35,8         | 30,1         | 39,5         | 3,7          |
| Tekniska avdelningen                    | -55,3         | -56,4         | 72,8         | 74,9         | 17,4         | 18,5         | 16,1         | -1,3         |
| Barn och utbildning                     | -9,1          | -9,2          | 75,7         | 77,0         | 66,6         | 67,8         | 68,1         | 1,5          |
| Social omsorg                           | -47,5         | -35,6         | 163,8        | 152,9        | 116,2        | 117,2        | 118,9        | 2,6          |
| <i>S:a kommunstyrelsen</i>              | -126,4        | -127,7        | 362,4        | 361,2        | 236,0        | 233,6        | 242,6        | 6,5          |
|                                         |               |               |              |              |              |              |              |              |
| <i>Bygg och miljönämnd</i>              | -1,0          | -1,0          | 2,8          | 2,8          | 1,8          | 1,7          | 1,7          | -0,2         |
|                                         |               |               |              |              |              |              |              |              |
| Pensioner                               | 0,0           | 0,0           | 12,2         | 6,7          | 12,2         | 6,7          | 8,8          | -3,4         |
| Övrigt finansiering                     | -0,6          | 0,0           | 1,0          | 2,6          | 0,4          | 2,6          | 1,0          | 0,6          |
| <i>Summa finansiering</i>               | -0,6          | 0,0           | 13,1         | 9,3          | 12,5         | 9,3          | 9,8          | -2,7         |
| <b>Verksamhetens intäkt och kostnad</b> | <b>-128,0</b> | <b>-128,7</b> | <b>378,4</b> | <b>373,3</b> | <b>250,4</b> | <b>244,6</b> | <b>254,0</b> | <b>3,6</b>   |
|                                         |               |               |              |              |              |              |              |              |
| <b>Per verksamhet</b>                   |               |               |              |              |              |              |              |              |
| Politisk verksamhet                     | 0,0           | 0,0           | 3,0          | 3,3          | 3,0          | 3,2          | 4,3          | 1,3          |
| Infrastruktur, skydd                    | -8,4          | -7,0          | 25,9         | 25,6         | 17,5         | 18,6         | 16,4         | -1,1         |
| Fritid och kultur                       | -0,9          | -0,9          | 10,2         | 11,1         | 9,3          | 10,2         | 9,6          | 0,3          |
| Pedagogisk verksamhet                   | -8,0          | -7,7          | 72,3         | 73,1         | 64,4         | 65,4         | 65,7         | 1,3          |
| Vård och omsorg                         | -36,0         | -35,6         | 156,2        | 153,8        | 120,3        | 118,1        | 119,6        | -0,7         |
| Särskilt inriktade insatser             | -11,6         | -13,5         | 9,1          | 11,7         | -2,6         | -1,8         | 0,4          | 3,0          |
| Affärsverksamhet                        | -18,6         | -19,0         | 22,0         | 22,9         | 3,4          | 3,9          | 3,2          | -0,3         |
| Gemensamma lokaler                      | -25,8         | -26,9         | 21,9         | 25,0         | -3,8         | -1,9         | -3,8         | 0,1          |
| Gemensamma resurser                     | -18,7         | -18,1         | 57,6         | 46,9         | 38,8         | 28,8         | 38,6         | -0,2         |
| <b>Verksamhetens intäkt och kostnad</b> | <b>-128,0</b> | <b>-128,7</b> | <b>378,4</b> | <b>373,3</b> | <b>250,4</b> | <b>244,6</b> | <b>254,0</b> | <b>3,6</b>   |

Kommunledningens stora överskott hänförs främst till att oförutsedda medel budgeterats där. Räddningstjänsten har haft underskott dels på grund av en stor satsning på utbildning under 2021, dels på en minskad intäktssida. Budgeten är förstärkt under 2022 för att motverka underskott. IT-verksamheten har också ett underskott och där har ett nytt system för att fördela interna kostnader införts till 2022.

Tekniska avdelningen har ett underskott som finns inom VA-verksamheten samt bostadsanpassning. En ramjustering för 2022 kommer att minska underskotten där.



Coronapandemin har fortsatt haft stor påverkan på ekonomin, för Överkalix kommuns del kanske i ännu högre utsträckning än förgående år, främst inom Sociala omsorgsutskottet. Personalkostnaderna har varit höga på grund av sjukfrånvaro och kohortvård i samband med smitta på äldreboende i två omgångar. Kostnader för smittskyddsmaterial med mera har ökat markant både på grund av ökade mängder och att priserna har gått upp. Detta har varit speciellt påtagligt inom äldreomsorgens verksamheter. Under 2021 har det inte funnits möjlighet att söka ersättning för covid-19-relaterade kostnader på samma sätt som under 2020. Dock så har ersättningen för sjuklönekostnader från Försäkringskassan bidragit till minskade underskott ute i verksamheterna. Även de differentierade arbetsgivaravgifterna för unga och äldre har inneburit lättnader på personalkostnadssidan. Att sociala omsorgsutskottet visar på en positiv budgetavvikelse beror på ett överskott inom Arbetsmarknad/integration där nedläggningen av kommunens HVB-hem är en förklaring till de lägre kostnaderna.

Inom Barn- och utbildningsutskottets verksamheter har kostnaderna för personal överstigit budget, men där har fördelningen från den så kallade "Skolmiljarden", ersättning för höga sjuklönekostnader samt de lägre arbetsgivaravgifterna täckt underskotten i hög utsträckning. Det är främst den lägre än beräknade kostnaden för friskolan (lägre elevantal) som bidrar till en positiv budgetavvikelse. I och med att förvaltningsrätten dömde till kommunens favör gällande tilläggsbelopp behövs ingen revidering av resursfördelning inom utskottet, utan i stället inryms satsningar i form av till exempel IT-pedagog och socialpedagog i budget för 2022.





### 3.5 Investeringsredovisning

| Totalt investeringar | Totalutgift  |            |           | Varav årets investeringar |        |           |
|----------------------|--------------|------------|-----------|---------------------------|--------|-----------|
| TKR                  | Total budget | Ack utfall | Avvikelse | Budget                    | Utfall | Avvikelse |
| Summa investeringar  | 33 151       | 34 975     | 1 824     | 20 615                    | 17 861 | 2 754     |

| Färdigställda investeringar            | Totalutgift  |            |            | Varav årets investeringar |              |              |
|----------------------------------------|--------------|------------|------------|---------------------------|--------------|--------------|
| TKR                                    | Total budget | Ack utfall | Avvikelse  | Budget                    | Utfall       | Avvikelse    |
| <i>Kommunledning</i>                   |              |            |            |                           |              |              |
| Kommunens hemsida                      |              |            |            | 50                        | 0            | 50           |
| <i>Tekniska avdelningen</i>            |              |            |            |                           |              |              |
| Wille Traktor2                         |              |            |            | 0                         | 46           | -46          |
| Fordon och utrusning                   |              |            |            | 100                       | 54           | 46           |
| Byt av växelstyrning fastigheter       |              |            |            | 350                       | 302          | 48           |
| Gatubelysning                          |              |            |            | 100                       | 98           | 2            |
| Fabriksvägen                           |              |            |            | 255                       | 261          | -6           |
| Bulandsgatan                           |              |            |            | 260                       | 234          | 26           |
| Genvägen                               | 1 800        | 964        | 836        | 100                       | 107          | -7           |
| Motionshall, inre golv                 |              |            |            | 735                       | 729          | 6            |
| Älvgatans gruppbostad                  |              |            |            | 50                        | 16           | 34           |
| <i>Barn &amp; utbildning</i>           |              |            |            |                           |              |              |
| Inventarier grundskola                 |              |            |            | 53                        | 61           | -8           |
| Inventarier IT BUN                     |              |            |            | 285                       | 204          | 81           |
| Inventarier förskola                   |              |            |            | 53                        | 114          | -62          |
| <i>Social omsorg</i>                   |              |            |            |                           |              |              |
| Inventarier socialnämnd                |              |            |            | 716                       | 69           | 647          |
| Hemsjukvård IT inventarier             |              |            |            | 114                       | 114          | 0            |
| Inventarier Brännagården               |              |            |            | 210                       | 0            | 210          |
| Inventarier Tallviksgården             |              |            |            | 210                       | 0            | 210          |
| <b>S:a färdigställda investeringar</b> | <b>1 800</b> | <b>964</b> | <b>836</b> | <b>3 640</b>              | <b>2 410</b> | <b>1 230</b> |

Av de avslutade investeringarna är det främst gator och vägar som uppnått större belopp. Övriga investeringar har varit av mindre omfattning.



| Pågående investeringar              | Totalutgift            |               |               | Varav årets investeringar |               |              |
|-------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|--------------|
| TKR                                 | Total budget           | Ack utfall    | Avvikelse     | Budget                    | Utfall        | Avvikelse    |
| <i>Kommunledning</i>                |                        |               |               |                           |               |              |
| Digitalisering                      | 900                    | 0             | 900           | 100                       | 100           | 0            |
| Diariet                             | 200                    | 0             | 200           | 200                       | 0             | 200          |
| Bredbandsutbyggnad (*)              | 9 413                  | 22 110        | -12 696       | 1 600                     | 6 402         | -4 802       |
| Investering sol-el                  | Klimatåtgärder fr 2022 |               |               | 200                       | 0             | 200          |
| Laddstolpar                         | Klimatåtgärder fr 2022 |               |               | 100                       | 94            | 6            |
| <i>Tekniska avdelningen</i>         |                        |               |               |                           |               |              |
| Inventarier centralkök              | 523                    | 240           | 284           | 398                       | 165           | 233          |
| Containerbil                        | 1 940                  | 1 772         | 168           | 1 940                     | 1 772         | 168          |
| Förvaltningsbyggnad                 | 50                     | 8             | 42            | 50                        | 8             | 42           |
| F d. Prästgården                    | 300                    | 0             | 300           | 300                       | 0             | 300          |
| Företagsbyn                         | 500                    | 368           | 132           | 500                       | 368           | 132          |
| VA-anläggning, Ängesån              | 2 105                  | 218           | 1 886         | 975                       | 45            | 930          |
| Högvattenssäkring                   | 550                    | 213           | 337           | 550                       | 213           | 337          |
| Ventilbyten, mätbrunnar             | 1 147                  | 1 023         | 123           | 1 030                     | 907           | 123          |
| Halljärv vattenverk                 | 3 709                  | 2 937         | 772           | 1 795                     | 1 973         | -178         |
| FMC                                 | 650                    | 140           | 510           | 450                       | 140           | 310          |
| Badhus                              | 2 176                  | 1 844         | 331           | 1 931                     | 1 731         | 200          |
| Ishall                              | 125                    | 0             | 125           | 125                       | 0             | 125          |
| Bränna camping                      | 1 076                  | 1 006         | 69            | 250                       | 224           | 26           |
| Strandskolan reparation             | 1 865                  | 468           | 1 397         | 1 265                     | 36            | 1 229        |
| Älvens förskola                     | 649                    | 569           | 80            | 542                       | 462           | 80           |
| Brännagården trygghetsboende        | 800                    | 545           | 255           | 400                       | 262           | 138          |
| Särskilt boende                     | 600                    | 0             | 600           | 600                       | 0             | 600          |
| Tallviksgården                      | 80                     | 0             | 80            | 80                        | 0             | 80           |
| Dagcenter Prisma                    | 1 000                  | 401           | 599           | 1 000                     | 401           | 599          |
| Flyktingmottagning                  | 400                    | 145           | 255           | 400                       | 145           | 255          |
| Brandstation                        | 595                    | 5             | 590           | 195                       | 5             | 190          |
| <b>Summa pågående investeringar</b> | <b>31 351</b>          | <b>34 011</b> | <b>-2 660</b> | <b>16 975</b>             | <b>15 451</b> | <b>1 525</b> |

Som tidigare år tillhör bredbandsinvesteringarna de största investeringarna i kommunen. Andra större pågående investeringar är inköp av containerbil. Inom VA-sidan pågår ett arbete med att säkerställa vattentillgång i kommunen samt att åtgärda det som finns listat i VA-planen. En utredning har påbörjats och varit upp till politiskt beslut angående särskilt boende i kommunen men ännu finns inga fattade beslut om detta. Även en investering i ny



brandstation kommer att utredas och pengar för förstudie finns inom fastigheterna.

\*) Bredbandet finansieras via bidrag som återfinns i balansräkningen. Fram till 2021-12-31 har 8,7 mkr inkommit och under de första månaderna 2022 ytterligare 3,2 mkr. Totalt kommer projektet gå med ett visst underskott främst på grund av att kalkylerna för projektet är gjorda 2015-2016 och prisökning på diverse kostnader varit högre än vad som kalkylerades i ansökningarna.



## 4 Noter

### Not 1

#### **Redovisningsprinciper**

Överkalix kommun följer Lag om kommunal bokföring och redovisning samt de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning och Referensgruppen i redovisningsfrågor samt i tillämpliga delar Redovisningsrådets rekommendationer.

#### **Värderingsprinciper**

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

#### **Anläggningstillgångar**

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:

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 investeringen. 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/utskott för verksamhet och investeringar. Ekonomisk plan och budget beslutas av fullmäktige inför varje verksamhetsår i juni. Därefter upprättar nämnder och utskott verksamhetsplaner med specificerade internbudgetar i november/december.

### ***Driftbudget***

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

### ***Investeringsbudget***

Fullmäktige tilldelar nämnderna/utskotten 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-pålägg som räknas ut av SKR (40,15% för 2021). En justering görs dock varje månad utifrån åldersdifferentierade arbetsgivaravgifter enligt lag.

### ***Kapitalkostnader***

Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, dvs kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den tillämpade internräntan 2021 är den av SKR föreslagna procentsatsen 1,25.

### ***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***

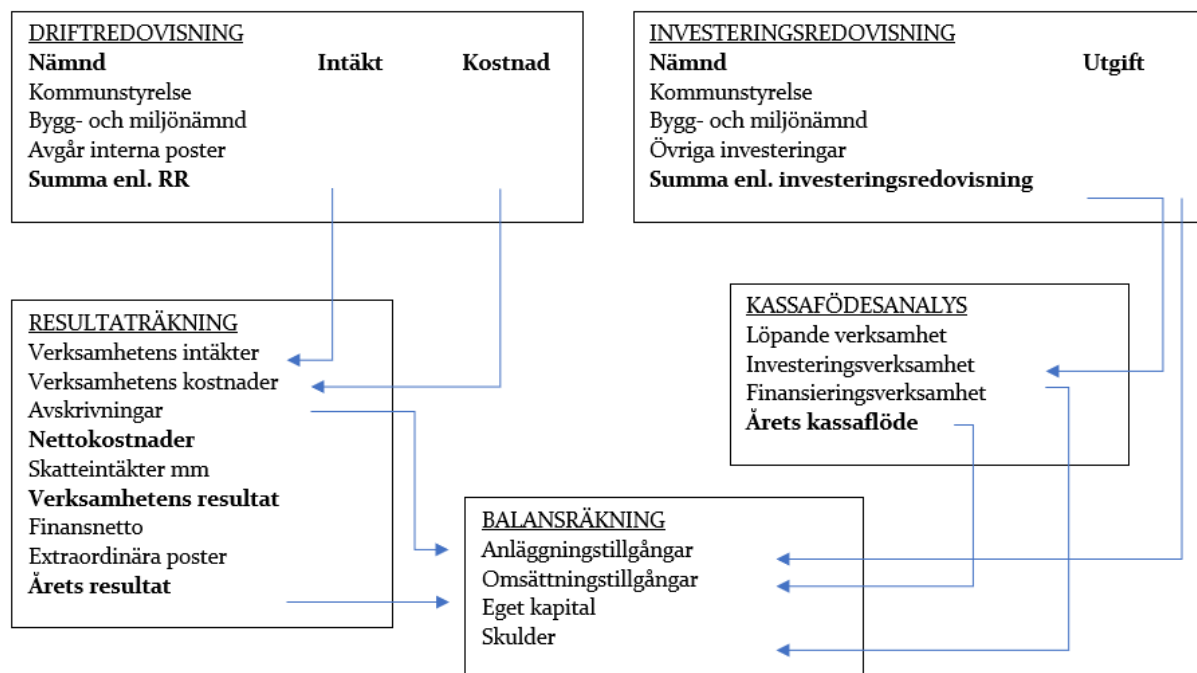
IT-kostnader, försäkring

### ***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<br>2 | Verksamhetens intäkter                            | Kommunkoncernen |              | Kommunen    |             |
|----------|---------------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------|-------------|
|          |                                                   | 2021            | 2020         | 2021        | 2020        |
|          |                                                   |                 |              |             |             |
|          | Nämndernas intäkter                               | 127,3           | 128,6        | 127,3       | 128,6       |
|          | avgår interna intäkter                            | -41,5           | -42,8        | -41,5       | -42,8       |
|          | avgår generella statsbidrag verksamhet            | -2,5            |              | -2,5        |             |
|          | Försäljningsintäkt anläggning                     | 0,6             | 0,0          | 0,6         | 0,0         |
|          | varav bidrag och kostnadsersättningar från staten |                 |              | 46,5        | 46,8        |
|          |                                                   |                 |              |             |             |
|          | <b>Summa</b>                                      | <b>83,9</b>     | <b>85,8</b>  | <b>83,9</b> | <b>85,8</b> |
|          |                                                   |                 |              |             |             |
|          | Stiftelsen Överkalixbostäder                      | 21,7            | 21,4         |             |             |
|          | Överkalix Värmeverk AB                            | 17,7            | 16,4         |             |             |
|          | Överkalix Fastighet AB                            | 0,4             |              |             |             |
|          | Avgår koncerninterna intäkter                     | -9,8            | -9,9         |             |             |
|          | <b>Summa intäkter</b>                             | <b>113,9</b>    | <b>113,7</b> | <b>83,9</b> | <b>85,8</b> |



| Not<br>3 | Verksamhetens kostnader        | Kommunkoncernen |              | Kommunen     |              |
|----------|--------------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|          |                                | 2021            | 2020         | 2021         | 2020         |
|          | Nämndernas kostnader           | 354,1           | 352,6        | 354,1        | 352,6        |
|          | avgår interna kostnader        | -41,5           | -42,8        | -41,5        | -42,8        |
|          | Finansieringens kostnader      | 13,0            | 9,3          | 13,0         | 9,3          |
|          | - reaförlust fastigheter       | 0,0             | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
|          | - pensionskostnader            | 12,1            | 6,7          | 12,1         | 6,7          |
|          | - övriga kostnader             | 0,9             | 2,6          | 0,9          | 2,6          |
|          | <b>Summa</b>                   | <b>325,6</b>    | <b>319,1</b> | <b>325,6</b> | <b>319,1</b> |
|          | Stiftelsen Överkalixbostäder   | 19,4            | 18,2         |              |              |
|          | därav skatt                    | 0,3             | 0,2          |              |              |
|          | därav obeskattade reserver     | 0,1             | 0,4          |              |              |
|          | Överkalix Värmeverk AB         | 15,3            | 13,3         |              |              |
|          | därav skatt                    | 0,2             | 0,0          |              |              |
|          | därav obeskattade reserver     | 0,4             | 0,4          |              |              |
|          | Överkalix Fastighet AB         | 0,2             |              |              |              |
|          | Avgår koncerninterna kostnader | -9,8            | -9,9         |              |              |
|          | <b>Summa kostnader</b>         | <b>350,7</b>    | <b>340,7</b> | <b>325,6</b> | <b>319,1</b> |
|          | <b>Leasing kommun</b>          | <b>2020</b>     | <b>2021</b>  | <b>2022</b>  | <b>2023</b>  |
|          | Bilar                          | 0,7             | 0,7          | 0,8          | 1,0          |
|          | Kaffeautomat                   | 0,1             | 0,1          | 0,1          | 0,1          |
|          | Skrivare mm                    | 0,4             | 0,3          | 0,3          | 0,3          |
|          | Inventarier                    | 0,6             | 0,6          | 0,8          | 0,8          |
|          | Hjälpmedel (NLL)               | 1,0             | 1,2          | 1,3          | 1,3          |
|          | Datorer                        |                 | 0,1          | 0,2          | 0,2          |
|          | <b>Summa</b>                   | <b>2,1</b>      | <b>3,0</b>   | <b>3,5</b>   | <b>3,4</b>   |



| Not<br>4 | Avskrivningar            | Kommunkoncernen |             | Kommunen   |            |
|----------|--------------------------|-----------------|-------------|------------|------------|
|          |                          | 2021            | 2020        | 2021       | 2020       |
|          |                          |                 |             |            |            |
|          | Byggnader och mark       | 8,3             | 8,0         | 6,4        | 6,2        |
|          | Maskiner och inventarier | 5,1             | 5,3         | 2,9        | 3,1        |
|          | Övriga avskrivningar     | 0,0             | 0,0         | 0,0        | 0,0        |
|          | <b>Summa</b>             | <b>13,4</b>     | <b>13,3</b> | <b>9,3</b> | <b>9,3</b> |

| Not<br>5 | Skatteintäkter                     | Kommunkoncernen |              | Kommunen     |              |
|----------|------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|          |                                    | 2021            | 2020         | 2021         | 2020         |
|          |                                    |                 |              |              |              |
|          | Skatteintäkter                     | 151,3           | 156,1        | 151,3        | 156,1        |
|          | Sluträkning föregående år          | 0,5             | -0,8         | 0,5          | -0,8         |
|          | Sluträkning innevarande år – prel. | 3,8             | -2,4         | 3,8          | -2,4         |
|          | <b>Summa kommunalskatt</b>         | <b>155,6</b>    | <b>152,9</b> | <b>155,6</b> | <b>152,9</b> |

| Not<br>6 | Generella statsbidrag                     | Kommunkoncernen |              | Kommunen     |              |
|----------|-------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|          |                                           | 2021            | 2020         | 2021         | 2020         |
|          |                                           |                 |              |              |              |
|          | Inkomstutjämnning                         | 45,4            | 41,1         | 45,4         | 41,1         |
|          | Strukturbidrag                            | 11,1            | 11,1         | 11,1         | 11,1         |
|          | Kostnadsutjämnning                        | 27,9            | 25,3         | 27,8         | 25,3         |
|          | Regleringsbidrag                          | 9,8             | 3,4          | 9,8          | 3,4          |
|          | Statligt extra flyktingbidrag             | 0,0             | 1,5          | 0,0          | 1,5          |
|          | Utjämnning LSS                            | 7,6             | 7,4          | 7,6          | 7,4          |
|          | Kommunal fastighetsavgift                 | 6,5             | 5,8          | 6,5          | 5,8          |
|          | Statsbidrag för att stärka välfärden      |                 | 5,8          |              | 5,8          |
|          | Övriga bidrag från staten                 |                 | 0,6          |              | 0,6          |
|          | Skolmiljard (redovisas inom drift BU)     | 0,3             |              | 0,3          |              |
|          | Välfärdsmiljard (redovisas inom drift SU) | 2,2             |              | 2,2          |              |
|          | <b>Summa bidrag och utjämnning</b>        | <b>110,7</b>    | <b>101,9</b> | <b>110,7</b> | <b>101,9</b> |





| Not<br>7 | Immateriella<br>anläggningstillgångar               | Kommunkoncernen |            | Kommunen   |            |
|----------|-----------------------------------------------------|-----------------|------------|------------|------------|
|          |                                                     | 2021            | 2020       | 2021       | 2020       |
|          |                                                     |                 |            |            |            |
|          | Ingående ackumulerat<br>anskaffningsvärde           | 0,3             | 0,3        | 0,3        | 0,3        |
|          | Nyanskaffningar                                     | 0,1             |            | 0,1        | 0,0        |
|          | Utgående ack anskaffningsvärde                      | 0,4             | 0,3        | 0,4        | 0,3        |
|          | Ingående ackumulerat<br>avskrivningsvärde           | -0,3            | -0,2       | -0,3       | -0,3       |
|          | Avskrivningar                                       | 0,0             | -0,1       | 0,0        | 0,0        |
|          | Utgående ack avskrivningsvärde                      | -0,3            | -0,3       | -0,3       | -0,3       |
|          | <b>Värde immateriella<br/>anläggningstillgångar</b> | <b>0,1</b>      | <b>0,0</b> | <b>0,1</b> | <b>0,0</b> |

| Not<br>8 | Mark, byggnader, tekniska<br>anläggningar    | Kommunkoncernen |               | Kommunen      |               |
|----------|----------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|          |                                              | 2021            | 2020          | 2021          | 2020          |
|          |                                              |                 |               |               |               |
|          | Ingående ackumulerat<br>anskaffningsvärde    | 362,4           | 349,6         | 255,8         | 250,3         |
|          | Nyanskaffningar                              | 21,0            | 13,4          | 5,5           | 5,5           |
|          | Omklassificeringar                           | 0,4             | 0,0           | 0,0           | 0,0           |
|          | Försäljning                                  | -0,5            | 0,0           | -0,5          | 0,0           |
|          | Nedskrivningar                               | -0,1            | 0,0           | 0,0           | 0,0           |
|          | <b>Utgående ack. anskaffningsvärde</b>       | <b>383,2</b>    | <b>363,0</b>  | <b>260,8</b>  | <b>255,8</b>  |
|          |                                              |                 |               |               |               |
|          | Ingående ackumulerat<br>avskrivningsvärde    | -190,9          | -182,5        | -148,7        | -142,4        |
|          | Avskrivningar                                | -8,3            | -8,1          | -6,4          | -6,3          |
|          | Omklassificeringar                           | 0,0             | 0,0           | 0,0           | 0,0           |
|          | Återföring avskrivning p g a<br>försäljning  | 0,5             | 0,0           | 0,5           | 0,0           |
|          | Återföring avskrivning p g a<br>nedskrivning | 0,1             | 0,0           | 0,0           | 0,0           |
|          | <b>Utgående ack. avskrivningsvärde</b>       | <b>-198,6</b>   | <b>-190,6</b> | <b>-154,6</b> | <b>-148,7</b> |
|          | <b>Värde mark, byggnader mm.</b>             | <b>184,6</b>    | <b>172,4</b>  | <b>106,2</b>  | <b>107,1</b>  |



| Not<br>9 | Inventarier, maskiner mm.                                                              | Kommunkoncernen |               | Kommunen     |              |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|
|          |                                                                                        | 2021            | 2020          | 2021         | 2020         |
|          |                                                                                        |                 |               |              |              |
|          | Ingående ackumulerat anskaffningsvärde                                                 | 157,4           | 155,6         | 79,1         | 70,9         |
|          | Nyanskaffningar                                                                        | 12,9            | 8,4           | 12,3         | 8,2          |
|          | Omklassificeringar                                                                     | 0,6             | 0,0           | 0,0          | 0,0          |
|          | Utrangeringar                                                                          | -0,4            | 0,0           | 0,0          | 0,0          |
|          | <b>Utgående ack. anskaffningsvärde</b>                                                 | <b>170,5</b>    | <b>164,0</b>  | <b>91,4</b>  | <b>79,1</b>  |
|          | Ingående ackumulerat avskrivningsvärde                                                 | -109,3          | -110,7        | -52,2        | -49,1        |
|          | Avskrivningar                                                                          | -5,0            | -5,2          | -2,9         | -3,1         |
|          | Återföring avskrivning p g a utrangering                                               | 0,4             | 0,0           | 0,0          | 0,0          |
|          | <b>Utgående ack. avskrivningsvärde</b>                                                 | <b>-113,9</b>   | <b>-115,8</b> | <b>-55,1</b> | <b>-52,2</b> |
|          | <b>Värde inventarier mm.</b>                                                           | <b>56,6</b>     | <b>48,2</b>   | <b>36,3</b>  | <b>26,9</b>  |
|          |                                                                                        |                 |               |              |              |
|          | Pågående nyanläggningar ingående värde                                                 | 1,0             |               |              |              |
|          | Investeringar                                                                          | 0,0             |               |              |              |
|          | Omklassificeringar                                                                     | -1,0            |               |              |              |
|          | <b>Utgående värde pågående nyanläggningar</b>                                          | <b>0,0</b>      |               |              |              |
|          |                                                                                        |                 |               |              |              |
|          | Kommunen har anpassat redovisningen efter gällande lag, investeringar i bredband där   |                 |               |              |              |
|          | anslutningsavgifter samt statsbidrag täcker delar av investeringen redovisas som skuld |                 |               |              |              |

| Not<br>10 | Finansiella anläggningstillgångar | Kommunkoncernen |            | Kommunen   |            |
|-----------|-----------------------------------|-----------------|------------|------------|------------|
|           |                                   | 2021            | 2020       | 2021       | 2020       |
|           |                                   |                 |            |            |            |
|           | <u>Aktier och andelar</u>         |                 |            |            |            |
|           | Överkalix Värmeverk AB            | 0,0             | 0,0        | 3,7        | 3,7        |
|           | Överkalix Fastighet AB            | 0,0             |            | 0,1        |            |
|           | Kommuninvest                      | 3,9             | 3,8        | 3,9        | 3,8        |
|           | Övriga                            | 0,4             | 0,4        | 0,1        | 0,2        |
|           | <b>Summa aktier och andelar</b>   | <b>4,3</b>      | <b>4,2</b> | <b>7,8</b> | <b>7,7</b> |
|           |                                   |                 |            |            |            |



| Not 10 | Finansiella anläggningstillgångar              | Kommunkoncernen |            | Kommunen   |            |
|--------|------------------------------------------------|-----------------|------------|------------|------------|
|        | <u>Grundfondskapital</u>                       |                 |            |            |            |
|        | Stiftelsen Överkalixbostäder                   | 0,0             | 0,0        | 0,7        | 0,7        |
|        |                                                |                 |            |            |            |
|        | <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b> | <b>4,3</b>      | <b>4,2</b> | <b>8,5</b> | <b>8,4</b> |

| Not 11 | Kortfristiga fordringar inkl. förråd      | Kommunkoncernen |             | Kommunen    |             |
|--------|-------------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
|        |                                           | 2021            | 2020        | 2021        | 2020        |
|        |                                           |                 |             |             |             |
|        | Förråd/exploateringsmark                  | 2,3             | 2,8         | 0,9         | 0,9         |
|        | Kundfordringar                            | 4,6             | 2,4         | 1,7         | 2,3         |
|        | Övriga fordringar                         | 9,7             | 4,8         | 15,9        | 4,7         |
|        | Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter | 8,0             | 12,2        | 7,8         | 9,8         |
|        | <b>Summa kortfristiga fordringar</b>      | <b>24,6</b>     | <b>22,2</b> | <b>26,3</b> | <b>17,7</b> |

| Not 12 | Eget kapital           | Kommunkoncernen |              | Kommunen     |              |
|--------|------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|        |                        | 2021            | 2020         | 2021         | 2020         |
|        |                        |                 |              |              |              |
|        | IB Eget kapital        | 128,2           | 112,4        | 118,9        | 104,9        |
|        | Årets resultat         | 15,6            | 15,8         | 15,3         | 14,0         |
|        | <b>UB eget kapital</b> | <b>143,8</b>    | <b>128,2</b> | <b>134,2</b> | <b>118,9</b> |

| Not 13 | Avsättningar              | Kommunkoncernen |            | Kommunen   |            |
|--------|---------------------------|-----------------|------------|------------|------------|
|        |                           | 2021            | 2020       | 2021       | 2020       |
|        |                           |                 |            |            |            |
|        | Pensioner                 | 1,0             | 1,0        | 1,0        | 1,0        |
|        | Garantipensioner          | 5,8             | 5,8        | 5,8        | 5,8        |
|        | Särskild löneskatt        | 1,6             | 1,6        | 1,6        | 1,6        |
|        | Obeskattade reserver      | 1,4             | 0,7        |            |            |
|        | Övriga avsättningar       | 0,4             | 0,2        |            |            |
|        | <b>Summa avsättningar</b> | <b>10,2</b>     | <b>9,3</b> | <b>8,4</b> | <b>8,4</b> |



| Not<br>14 | Långfristig skuld                                                                                   | Kommunkoncernen |              | Kommunen    |             |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------|-------------|
|           |                                                                                                     | 2021            | 2020         | 2021        | 2020        |
|           |                                                                                                     |                 |              |             |             |
|           | Ingående långfristig del                                                                            | 111,3           | 111,0        | 30,2        | 29,6        |
|           | Amorteringar                                                                                        | -0,5            | -6,1         |             | -0,8        |
|           | Omklassificering kortfristig del                                                                    | -0,2            | 1,0          |             | 1,0         |
|           | Inlösen lån                                                                                         |                 |              |             |             |
|           | Nya lån                                                                                             | 5,0             | 5,1          |             |             |
|           | Förutbetalda investeringsbidrag                                                                     | 5,7             | 0,3          | 5,7         | 0,3         |
|           | <b>Summa lån kreditgivare</b>                                                                       | <b>121,3</b>    | <b>111,3</b> | <b>35,9</b> | <b>30,2</b> |
|           |                                                                                                     |                 |              |             |             |
|           |                                                                                                     |                 |              |             |             |
|           | <u>Kreditgivare</u>                                                                                 |                 |              |             |             |
|           | Sparbanken Nord                                                                                     |                 |              | 0,0         | 0,0         |
|           | Kommuninvest                                                                                        |                 |              | 26,5        | 26,5        |
|           | Nästkommande års amorteringar                                                                       |                 |              | 0,0         | 0,0         |
|           | Summa långgivare                                                                                    |                 |              | 26,5        | 26,5        |
|           |                                                                                                     |                 |              |             |             |
|           | <u>Förutbetalda investeringsbidrag</u>                                                              |                 |              |             |             |
|           | Ingående värde                                                                                      | 3,7             | 3,4          | 3,7         | 3,4         |
|           | Nya investeringsbidrag under året                                                                   |                 |              |             |             |
|           | Länstrafiken Bussgarage, 20 år                                                                      | 0,0             | 0,0          | 0,0         | 0,0         |
|           | Statsbidrag Bredbandsinvestering,<br>40 år                                                          | 5,5             | 0,5          | 5,5         | 0,5         |
|           | Resultatförda investeringsbidrag                                                                    | 0,2             | -0,2         | 0,2         | -0,2        |
|           | <b>S:a förutbetalda<br/>investeringsbidrag</b>                                                      | <b>9,4</b>      | <b>3,7</b>   | <b>9,4</b>  | <b>3,7</b>  |
|           | P g a en omklassificering av bredband till 40 års avskrivningstid har del av avskrivning återförts. |                 |              |             |             |



| Not<br>15 | Kortfristiga skulder                     | Kommunkoncernen |             | Kommunen    |             |
|-----------|------------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
|           |                                          | 2021            | 2020        | 2021        | 2020        |
|           |                                          |                 |             |             |             |
|           | Leverantörsskulder                       | 12,3            | 12,5        | 8,0         | 11,6        |
|           | Förutbetalda intäkter upplupna kostnader | 42,6            | 47,5        | 40,5        | 42,8        |
|           | Övriga kortfristiga skulder              | 7,7             | 9,7         | 6,6         | 8,8         |
|           | <b>Summa kortfristiga skulder</b>        | <b>62,6</b>     | <b>69,7</b> | <b>55,1</b> | <b>63,2</b> |

| Not<br>16 | Borgensåtaganden               | Kommunkoncernen |             | Kommunen    |             |
|-----------|--------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
|           |                                | 2021            | 2020        | 2021        | 2020        |
|           |                                |                 |             |             |             |
|           | Överkalix Värmeverk AB         | 31,8            | 31,8        | 31,8        | 31,8        |
|           | Stiftelsen Överkalixbostäder   | 54,2            | 49,4        | 54,2        | 49,7        |
|           | Överkalix Fastighet AB         | 0,0             |             | 0,0         |             |
|           | <i>Summa kommunala företag</i> | <i>86,0</i>     | <i>81,2</i> | <i>86,0</i> | <i>81,5</i> |
|           |                                |                 |             |             |             |
|           | Småhus och egna hem (SBAB)     | 0,4             | 0,4         | 0,4         | 0,4         |
|           |                                |                 |             |             |             |
|           | Övrig borgen                   |                 |             |             |             |
|           | Överkalix folketshusförening   | 2,1             | 1,6         | 2,1         | 1,6         |
|           | Olofssons bageri               | 0,0             | 1,3         | 0,0         | 1,3         |
|           | <i>Summa övriga</i>            | <i>2,1</i>      | <i>3,3</i>  | <i>2,1</i>  | <i>2,9</i>  |
|           |                                |                 |             |             |             |
|           | <b>Summa borgensåtaganden</b>  | <b>88,5</b>     | <b>84,8</b> | <b>88,5</b> | <b>84,8</b> |

| Not<br>17 | Pensionsförpliktelser              | Kommunkoncernen |             | Kommunen    |             |
|-----------|------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
|           |                                    | 2021            | 2020        | 2021        | 2020        |
|           |                                    |                 |             |             |             |
|           | Pensionsförpliktelser              | 60,4            | 62,8        | 60,4        | 62,8        |
|           | Löneskatt                          | 14,6            | 15,2        | 14,6        | 15,2        |
|           | <b>Summa pensionsförpliktelser</b> | <b>75,0</b>     | <b>78,0</b> | <b>75,0</b> | <b>78,0</b> |



| Not<br>18 | Ej likviditetspåverkande poster                      | Kommunkoncernen |             | Kommunen   |             |
|-----------|------------------------------------------------------|-----------------|-------------|------------|-------------|
|           |                                                      | 2021            | 2020        | 2021       | 2020        |
|           |                                                      |                 |             |            |             |
|           | Justering för ej likviditetspåverkande poster        |                 |             |            |             |
|           | Avskrivningar                                        | 13,4            | 13,3        | 9,3        | 9,3         |
|           | Avsättningar                                         | 0,2             | 0,5         | 0,1        | 0,7         |
|           | Upplösning investeringsbidrag                        | 0,2             |             | 0,2        |             |
|           | Övrig justering                                      | -0,6            | 0,2         | -0,6       |             |
|           | <b>Summa</b>                                         | <b>13,2</b>     | <b>14,0</b> | <b>9,0</b> | <b>10,0</b> |
|           |                                                      |                 |             |            |             |
|           | Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster |                 |             |            |             |
|           | Rättelser IB tidigare år                             |                 |             |            |             |
|           | Annan justering (förändring obeskattade reserver)    | 0,6             | 0,7         |            |             |
|           | <b>Summa justeringar</b>                             | <b>13,8</b>     | <b>14,7</b> | <b>9,0</b> | <b>10,0</b> |

| Not<br>19 | Investering i materiella anläggningstillgångar | Kommunkoncernen |             | Kommunen    |             |
|-----------|------------------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
|           |                                                | 2021            | 2020        | 2021        | 2020        |
|           |                                                |                 |             |             |             |
|           | Överkalix kommun                               | 17,8            | 13,6        | 17,8        | 13,6        |
|           | Stiftelsen Överkalixbostäder                   | 8,8             | 7,5         |             |             |
|           | Överkalix Värmeverk AB                         | 0,6             | 0,8         |             |             |
|           | Överkalix Fastighet AB                         | 6,7             |             |             |             |
|           | <b>Summa investeringar</b>                     | <b>33,9</b>     | <b>21,8</b> | <b>17,8</b> | <b>13,6</b> |

| Not<br>20 | Nyupptagna lån               | Kommunkoncernen |            | Kommunen   |            |
|-----------|------------------------------|-----------------|------------|------------|------------|
|           |                              | 2021            | 2020       | 2021       | 2020       |
|           |                              |                 |            |            |            |
|           | Överkalix kommun             |                 |            |            |            |
|           | Stiftelsen Överkalixbostäder | 5,0             | 5,3        |            |            |
|           | Överkalix Värmeverk          |                 |            |            |            |
|           | Överkalix Fastighet AB       |                 |            |            |            |
|           | <b>Summa nya lån</b>         | <b>5,0</b>      | <b>5,3</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> |

