



ÖVERKALIX
KOMMUN

Årsredovisning 2018



AK LG



I samarbete med Norrbotten



Kommunalråden Anne Jakobsson och Leif Nilsson

KOMMUNALRÅDEN SUMMERAR

2018 var ett valår vilket kom att innebära förändringar i kommunens politiska organisation. På riksdagsnivå gavs ingen klar majoritet för något av partierna eller blocken. Detta fick till resultat att Sverige vid utgången av 2018 fortfarande saknade regering med förtroende i Riksdagen. I Överkalix var valresultatet tydligare, Socialdemokraterna fick förtroende att leda kommunen de närmaste fyra åren efter en mandatperiod i opposition. Överkalix Framtid har haft samtliga ordförandeposter i kommunpolitiken fram till 2018-10-30. Från och med 2018-11-01 styr Socialdemokraterna genom egen majoritet. Befolkningen uppgick vid utgången av 2017 till 3367 invånare. Vid utgången av 2018 var invånarantalet 3311. Fjärde kvartalet av 2018 visade en viss uppgång av antalet invånare i förhållande till nedgången under årets första nio månader.

Under året har partierna gemensamt beslutat om att minska antalet Kommunfullmäktigeledamöter från 31 till 25 ledamöter efter valet i september 2018. Beslutet överklagades till Förvaltningsrätten som gav de överklagande rätt. Beslutet gick dock inte att rätta då beslutet kom efter valet och Länsstyrelsen redan fastställt valresultat utifrån de förutsättningarna som fanns fram till valet.

Nämndsorganisationen har i politisk enighet förändrats till att utgöras av en Kommunstyrelse under vilket Allmänna Utskottet, Sociala Utskottet samt Barn och utbildnings Utskottet finns samlade. Bygg och Miljönämnden, som är myndighetsnämnd, är även i fortsättningen en egen nämnd.

Anne Jakobsson kommunalråd

Frågan om nytt äldreboende har under hela förra mandatperioden enbart handlat om ett nybygge på Tallvik, något som befolkningen kraftigt ifrågasatt. Nuvarande majoritet avser att ta fram ett antal alternativa förslag till nya boendeformer. Dessa förslag ska därefter presenteras och föras i dialog med personal och allmänhet. Dagens service för äldre föreslås även få en utökning med ett så kallat trygghetsboende, en boendeform mellan det tidigare egna boendet och plats i särskilt boende.

Under 2014-2018 har kommunerna kunnat glädja sig åt frikostiga välfärdspengar och andra bidrag av engångs karaktär. Det förefaller inte troligt att dessa satsningar på kommunerna kommer att fortsätta i samma omfattning kommande år. Minskade skatteintäkter och minskade statsbidrag gör att vi radikalt måste minska våra kostnader för att uppnå en ekonomi i balans, ett lagkrav på kommunerna. De olika verksamheterna har fått kraftiga besparingskrav i Budget 2019 för att klara balanskravet. Dessa åtgärder är helt avgörande för att kommunen nu och framöver ska kunna klara av att tillhandahålla de tjänster vi har att leverera.

Trots en rad utmaningar behöver vi ändå lyfta blicken och se på vilka sätt vi kan utveckla kommunen. Vår vision är att skapa förutsättningar för en positiv befolkningsutveckling och ett livskraftigt Överkalix. Detta är ett arbete som måste förankras bland politiker, tjänstemän, företagare, myndigheter och medborgare. Tillsammans är vi starka!

Leif Nilsson kommunalråd

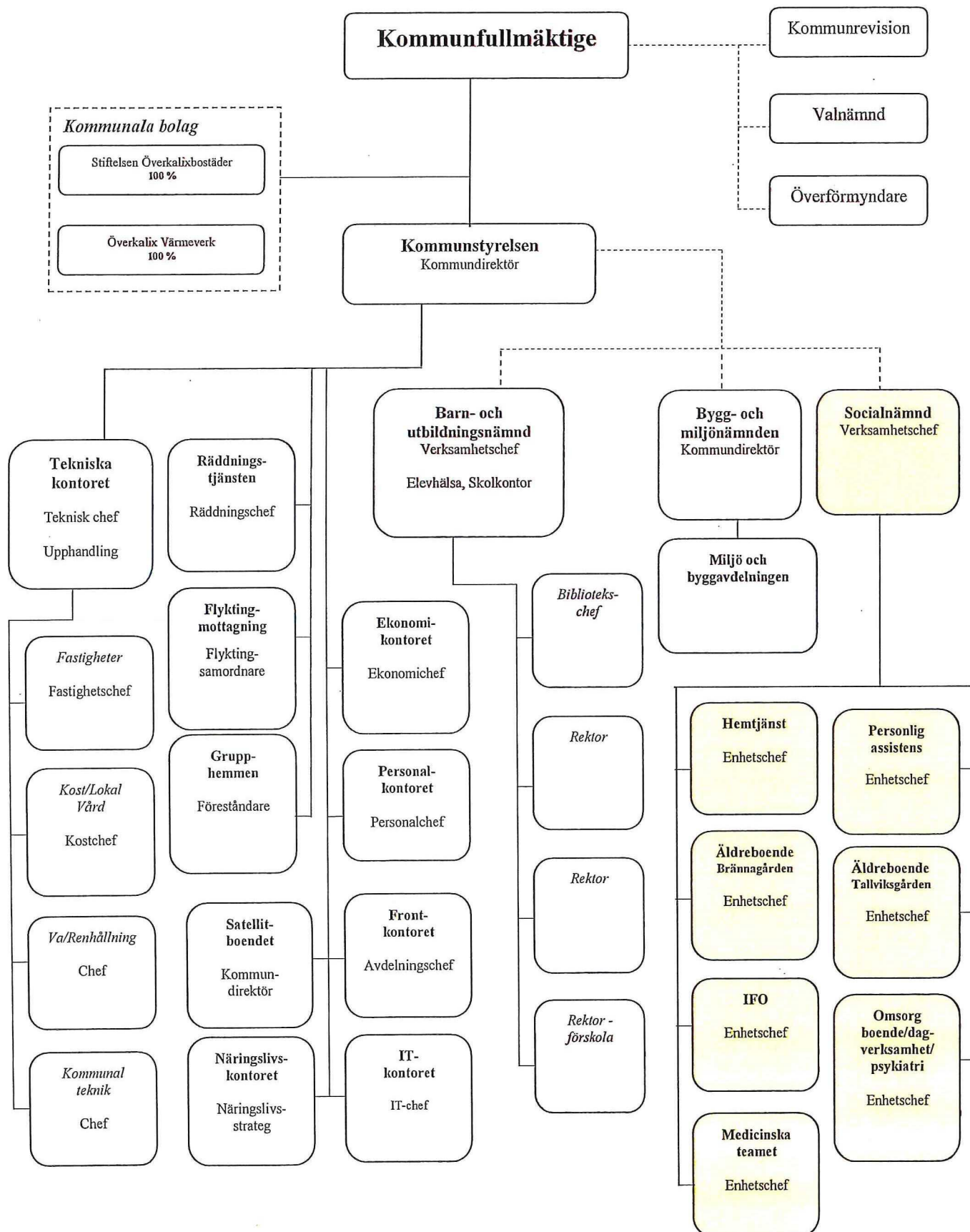
Innehåll

ORGANISATIONSSTRUKTUR.....	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
OMVÄRLDSANALYS	6
UTVECKLING I LÄNET OCH KOMMUNEN	6
UPPFÖLJNING AV PRIORITERADE MÅL	8
KVALITETSUNDERSÖKNINGAR	10
FINANSIELL ANALYS	13
PERSONALEKONOMISK REDOVISNING	17
MILJÖREDOVISNING.....	21
SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER	22
EKONOMISK REDOVISNING I SAMMANDRAG 2014-2018	24
DRIFT – OCH INVESTERINGSREDOVISNING.....	25
DRIFTREDOVISNING 2018	26
INVESTERINGSREDOVISNING.....	27
FINANSIELLA RAPPORTER KONCERNEN OCH KOMMUNEN	28
RESULTATRÄKNING	28
KASSAFLÖDESANALYS.....	28
BALANSRÄKNING.....	29
NOTER – RESULTATRÄKNINGEN, BALANSRÄKNINGEN OCH FINANSIERINGSANALYSEN	30
TILLÄMPADE REDOVISNINGSPRINCIPER	34
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	35
KOMMUNFULLMÄKTIGE	36
KOMMUNSTYRELSEN	37
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	40
SOCIALNÄMNDEN	42
BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN	45

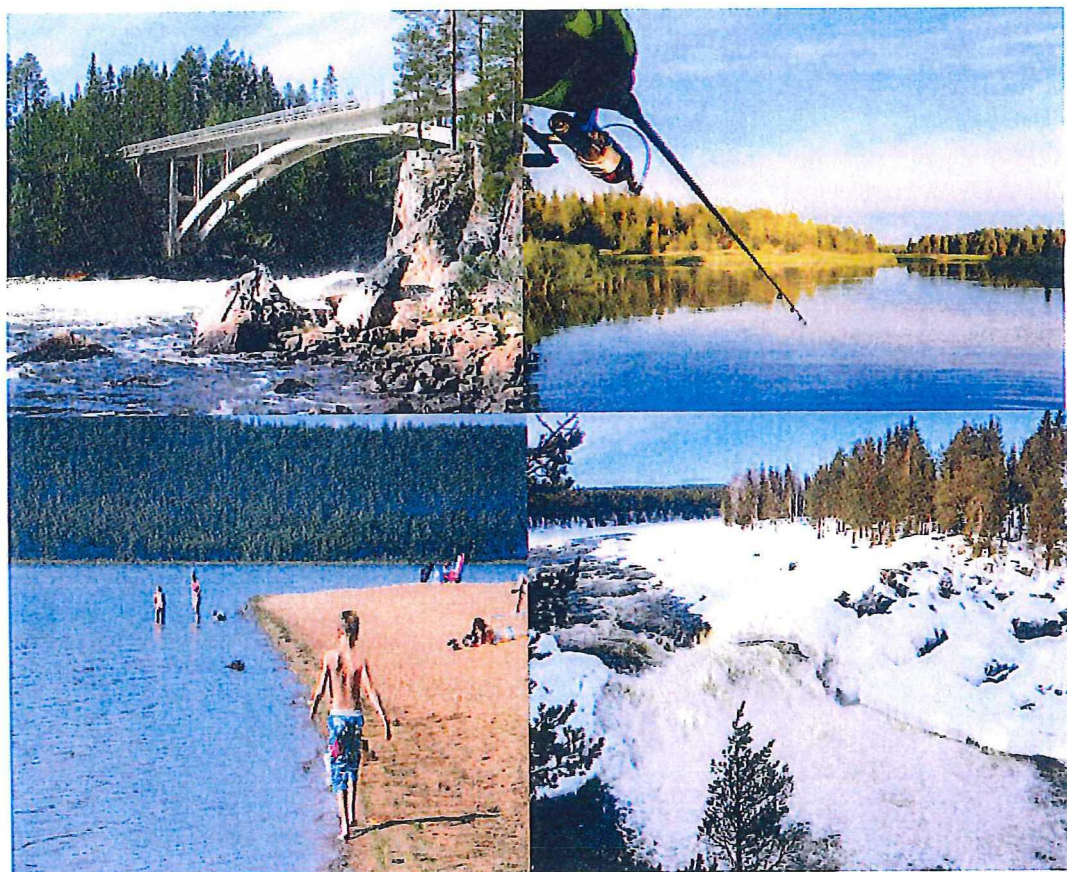
Innehåll: Ekonomikontoret, Överkalix kommun
Formgivning och original: Ekonomikontoret
Foto: Överkalix kommun,
Sid 1. Therese Henriksson
Sid 47, Ateljén Katarina Nilsson

© Överkalix kommun

ORGANISATIONSSTRUKTUR



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE





Omvärldsanalys

Internationell konjunktur

SKL ser i nuläget flera uppenbara osäkerheter och hot för den globala ekonomin:

1. Höjda USA-tullar och handelskonflikten mellan USA och Kina.
2. Spänningar i Europa – den italienska budgeten samt Brexit.
3. Att lågräntepolitiken permanentats på flera håll.
4. Skuldsituationen i några av tillväxtekonomierna.

Osäkerheterna gör att SKL räknar med en lägre global BNP-tillväxt kommande år. En inbromsning i några betydelsefulla ekonomier, som USA, Kina och Tyskland, är högst trolig 2019, vilket kommer att ge tydligt avtryck i global BNP och världshandeln. En sådan försvagning understöds i nuläget av ledande indikatorer för tillverkningsindustrin i flertalet regioner. Frågan i nuläget för världsekonomin är därmed snarast hur snabb och lång konjunkturedgången blir.

Svensk ekonomi

SKL betonar att konjunkturläget i Sverige ännu är starkt och att avståndet till lågkonjunktur fortfarande är ganska långt och bedömningen är att nedgången 2019 inte leder till en svensk lågkonjunktur; resursutnyttjandet vid ingången av 2020 ligger fortfarande högre än normalt. Först under 2020 antas att samhällsekonomin när ett balanserat resursutnyttjande.

Skatteunderlaget

Prognosen för 2019 visar en betydligt mindre ökning av skatteunderlaget än de närmast föregående åren. Orsaken är att den förestående konjunkturavmattningen innebär att sysselsättningsstillväxten försvagas mer än höjda löner. Efter 2020 antar SKL att skatteunderlaget återigen kommer att växa tack vare att sysselsättningen åter.

Kommunsektorn

För åren 2018 och 2019 räknar SKL med sjunkande resultat. Men fallet dämpas 2019 av en mycket återhållsam kostnadsutveckling. Trots ett starkt demografiskt tryck och ökande investeringsnivåer verkar kommunerna sammantaget att klara situationen utan att höja skatten.

Från 2020 och åren därpå ser det kärvare ut. Starkt demografiskt tryck och fortsatt långsam skatteunderlagsutveckling innebär att det utan höjda statsbidrag krävs åtgärder motsvarande 31 miljarder kronor till år 2022, för att klara ett resultat på 1 procent av skatter och generella statsbidrag.

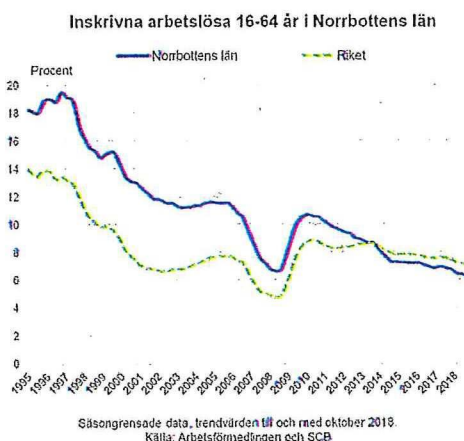
Källa: SKL Sveriges kommuner och landsting, Ekonomirapporten. December 2018

Utveckling i länet och kommunen

Länets företag bedömer en något starkare efterfrågeutveckling det närmaste halvåret jämfört med vårens undersökning. Det avspeglas i deras bedömning av ett ökat behov av personal. Drygt hälften av länets arbetsgivare planerar att rekrytera det kommande året. Denna personalökningsambition kan sannolikt hämmas på samma sätt som under de senaste åren på grund av svårigheterna att finna arbetskraft med rätt kompetens.

Sysselsättningsökningen i länet bedöms ske inom främst vård och omsorg, företagstjänster samt hotell och restaurang. Länets sysselsättningsförändringar kommer med största sannolikhet att påverkas av hur tillgången på arbetskraft med rätt kompetens utvecklas.

Arbetslösheten har sjunkit och är idag ca 1/3 av vad den var år 1997. Arbetsförmedlingen bedömer att trenden håller i sig och att vid slutet av 2019 är antalet inskrivna cirka 6 procent för länet (6,4 procent i riket).



Det finns stora skillnader i arbetslöshet mellan olika grupper. Grupper med relativt hög arbetslöshet är de med enbart förgymnasial utbildning och utrikes födda. Dessa grupper och funktionshindrade har ökad risk för långvarig arbetslöshet och ett inkludering av dem på arbetsmarknaden kommer att bli nödvändigt för att klara rekryteringsbehovet.

Arbetslöshet i Övertorneå

Övertorneå kommun hade vid årsskiftet en öppen arbetslöshet på 3,7 %, att jämföras med länets 2,7 % och rikets 3,0 %.

Källa: Arbetsförmedlingen, Arbetsmarknadsutsikterna hösten 2018 Norrbottens län och webbsidan

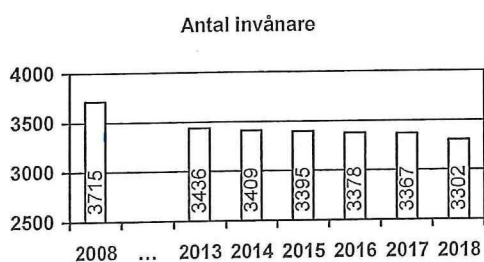


Befolkningsutvecklingen

Antalet invånare har minskat

Befolkningen i Norrbottens län minskade under 2018. Luleå var enda kommun med en befolkningsökning. Störst befolkningsminskning hade Gällivare och Älvsbyn.

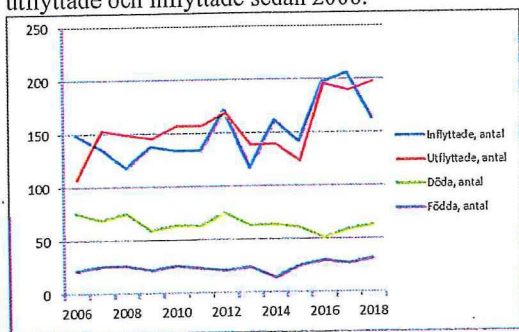
Befolkningen i Överkalix kommun uppgick till 3 302 personer och invånarantalet vid årsskiftet har minskat med 65 personer sedan årsskiftet 2017-2018.



Under den senaste tioårsperioden har kommunens befolkning minskat med 413 invånare.

Kommunen har en jämförelsevis hög andel äldre och det avlider fler personer än det föds. Risken med denna snedfördelning kan bli att en allt mindre andel unga kommer att finnas tillgängliga för att ta hand om en växande andel äldre.

Nedanstående diagram visar antal födda, avlidna, utflyttade och inflyttade sedan 2006.



Under år 2018 flyttade 163 (206) personer till Överkalix och de utflyttade uppgick till 198 (190). Flyttningsnettot mot övriga kommuner var negativt, -66 (-76) personer, medan flyttningsnettot mot utlandet var positivt och uppgick till 31 (92) personer.

Under året föddes 32 (27) barn medan 63 (59) personer avled.

Bostadsförsörjningen

Kommunens bostäder ägs och förvaltas av ett helägt kommunalt bostadsbolag, Stiftelsen Överkalixbostäder. Stiftelsen Överkalixbostäder hade vid årsskiftet 320 bostadslägenheter och huvuddelen av fastighetsbeståndet är beläget i de centrala delarna av Överkalix. Vid årsskiftet var 3 (4) av Stiftelsens bostadslägenheter vakanta, vilket motsvarar en vakansgrad på 1,0 %.

Fjärrvärme inom Överkalix tätort

Överkalix Värmeverk AB svarar för produktion, distribution och försäljning av fjärrvärme inom Överkalix tätort. Anslutningsgraden är hög men under året har 5 anslutningar kopplats bort.

Sammanfattande ekonomiskt läge

De kvalitetsundersökningar som gjorts visar goda resultat inom flera av kommunens verksamheter.

Överkalix kommuns ekonomiska situation är oroande trots att man under 2018 gör ett marginellt negativt resultat. Det krävs att man anpassar verksamheterna efter befintliga resurser och förändrade behov. Det finns även indikationer som visar på kostnaderna för kommunerna kommer att öka framöver.

Inom de olika förvaltningarna pågår utvecklingsarbete för att bland annat hitta olika samordnings- och samarbetsformer. Arbetet med att utveckla målarbetet för att bland annat öka delaktigheten bland medarbetarna samt kvalitetssäkra verksamheterna är också en angelägen fråga för framtiden.

I kommunkoncernen ingår Överkalix Värmeverk AB och stiftelsen Överkalixbostäder. Värmeverket visar ett underskott medan Stiftelsen Överkalixbostäder redovisar positiva resultat.



Uppföljning av prioriterade mål

En viktig del av styrningen i Överkalix kommun utgörs av de prioriterade mål som kommunfullmäktige fastställt. Här görs en uppföljning av dessa mål, uppdelat på finansiella mål och verksamhetsmässiga mål.

Finansiella mål

Finansiella mål, fastställda av KF i budget 2018	Utfall 2018	Måloppfyllelse
Årsresultatet ska vara positivt	Resultatet för 2018 uppgår till 0,4 mkr.	Ja
Oförändrad utdebitering	Oförändrad utdebitering, 22,80 kr	Ja
Soliditeten ska förbättras under planperioden	Soliditeten uppgår till 56 % och har förbättrats under året.	Ja
Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan/långsiktig bärkraft.	Investeringarna under 2018 uppgår till 11,6 mkr. För treårsperioden 2016-2018 uppgår investeringarna till 40,4 mkr.	Ja, delvis

Balanskrav och god ekonomisk hushållning

Årets resultat uppgår till -0,1 mkr. Resultatutjämningsfonden har lämnats orörd under 2018.

För att på sikt uppvisa god ekonomisk hushållning behöver kommunen uppvisa resultat på ca 4,8 mkr.

Soliditeten är ett mått på eget kapital i förhållande till totalt kapital. Soliditeten har förbättrats jämfört med föregående år. Pensionsförpliktelserna inberäknat är soliditeten positiv. Utvecklingen har visat en märkbar förbättring under de senaste åren.

Under 2018 har *utdebiteringen* varit oförändrad och uppgår sedan skatteväxlingen med Norrbottens läns landsting 2013 till 22,80 kr/skattekrona.

I uppsatt mål för investeringsverksamheten görs ingen åtskillnad beroende på *investeringens* påverkan på driftredovisningen. Till exempel kan en ombyggnad medföra ökade intäkter och en investering i energioptimering bör ge lägre driftskostnader på sikt.

Den sammantagna bedömningen är att redovisat resultat i det finansiella perspektivet att kommunen uppnått god ekonomisk hushållning.

**Kommunens verksamhetsmål**

Övergripande verksamhetsmål fastställda av KF i budget 2018	Utvärdering	Måluppfyllelse
En positiv befolkningsutveckling ska skapas genom prioriteringar på områdena samhällsservice och infrastruktur	Totalt har kommunen minskat med 65 invånare under året. En negativ befolkningsutveckling som förbättrats något under slutet av 2018. 4 av 6 av indikatorer uppvisar godkända resultat	
Överkalix ska vara ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna ska kunna vara med och påverka	4 av 6 indikatorer godkända. Utvecklingsarbete pågår.	
Överkalix kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning	En medarbetarenkät genomfördes under 2018. Genomsnittet är 3,9 av 5 möjliga. Ett aktivt kompetensförsörjningsarbete pågår.	

I kommunens verksamheter ska uppvisa god kvalitet och i största möjliga mån uppnå uppställda mål.

Det är viktigt att det finns framtagna resultat som kan redovisas och användas i dialog med kommuninvånarna kring vilka kvalitativa resultat som uppnås i verksamheterna.

Utan resultat vet vi inte vad som fungerar bra eller vad som behöver förbättras, utan resultat blir det svårt att prioritera, sätta upp mål och styra.

För att veta vilka resultat som uppnås krävs det att vi tar in fakta om vad verksamheterna levererar, att vi mäter vad som åstadkoms.

Överkalix kommun genomför årligen olika kvalitetsundersökningar, bland annat via det nationella nätverket "Kommunens kvalitet i korthet, KKiK" men också egna undersökningar.

De resultat som kommer från nationella undersökningar jämförs med övriga kommuners resultat vilket möjliggör att hitta goda exempel på hur verksamheter kan drivas på ett effektivt sätt och med god kvalitet

Resultaten som i huvudsak avser verksamhet under 2018 analyseras och utvärderas varefter förbättringsområden prioriteras. Resultaten bör användas med försiktighet då urvalet i vissa fall är litet och vissa mätningar görs under väldigt begränsad tid.

I tabellen ovan görs en sammanfattande bedömning avseende måluppfyllelse för respektive övergripande mål.

I nästa avsnitt, kvalitetsundersökningar, redovisas resultatet för fullmäktiges indikator som ingår i utvärderingen.

Sammanvägd bedömning av måluppfyllelse

Den sammanvägda bedömningen är att kommunens målsättningar delvis har uppfyllt men att fortsatt utvecklingsarbete är nödvändigt.

Stiftelsen Överkalixbostäders måluppfyllelse

Övergripande mål är attraktiva lägenheter med nöjda hyresgäster.

Stiftelsens uppställda mål är att vakansgraden ska understiga 4 %.

Stiftelsens båda mål har uppfyllts.



Kvalitetsundersökningar

Verksamhetsmål

Fullmäktige har fastställt tre övergripande verksamhetsmål, dessa bryts ned i respektive verksamhet i kommunen och uppföljningar sker i verksamheten genom mätbara resultatindikatorer och observerade resultat i verksamheterna.

Utöver indikatorer som fastställts av verksamheterna själva har även fullmäktige fastsatt indikatorer för uppföljning.

Resultaten från verksamheterna utgör ett viktigt underlag för politiker och tjänstemän vid dialog kring resultat med kommuninvånarna.

Kommunens verksamhetsmål omfattar tre övergripande områden.

1. En positiv befolkningsutveckling ska skapas genom prioriteringar på områdena samhällsservice och infrastruktur
2. Överkalix ska vara ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna ska kunna vara med och påverka
3. Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare med god Kompetensförsörjning

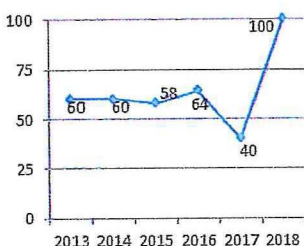
Nedan presenteras en resultatuppföljning på de indikatorer som tagits fram på varje område:

- Målet på området har uppnåtts
- Målet på området har inte uppnåtts

Målområde 1. En positiv befolkningsutveckling ska skapas genom prioriteringar på områdena samhällsservice och infrastruktur

Hur länge får man vänta – förskolan

Hur många av dem som fick plats på förskolan erbjöds plats på det datum de önskat?



Analys
Godkänt
En översyn av hur erbjudande om plats praktiskt går till har medfört att det blivit tydligare data gällande de som väljer avdelning före placeringsdatum.

Källa: Egen undersökning

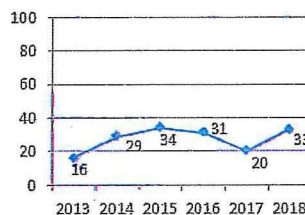
Mål: 75 %. Resultat 2018: 100 %. Medel nationellt: 61 %

Syftet med måttet är att få kunskap om kommunens förmåga att planera tillgång till förskoleplatser i förhållande till behov.

Hur länge får man vänta – äldreboende

Handläggningstiden för den som beviljats plats i äldreboende har under 2018 har varit 33 dagar. Tiden räknas från dagen för ansökan till dagen då plats erbjuds.

Hur lång är väntetiden för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats?



Analys

Godkänt

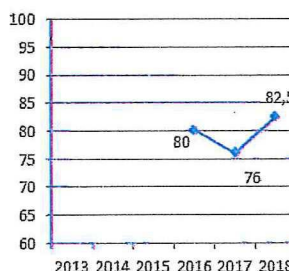
Samverkan mellan verkställighet och myndighetsutövning medför att tiden man får vänta på ett äldreboende är fortsatt kort i förhållande till riket.

Källa: Egen undersökning

Mål 40 dgr. Resultat 2018 33 dgr. Medel nationellt 53 dgr

Andel behöriga elever till gymnasiet

Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor



Analys

Utvecklingsområde

Inom kommunens grundskola finns det många elever med en kort skolbakgrund i Sverige. Genom studievägledning hjälps alla elever vidare för att kunna utveckla sitt lärande.

Resultatet avser kommunal skola. 2013 – 2015 är andelen obehöriga mellan 1 – 4 elever ~ 100 % Källa: Skolverket

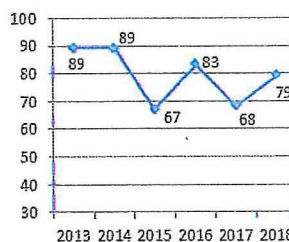
Mål: 100 %. Resultat 2018: 83,0 %. Medel nationellt: 82 %

Äldreomsorg - Särskilt boende

För att ta del av de äldres uppfattning om sin vård och omsorg används resultat från Socialstyrelsens nationella undersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen."

Resultaten används för jämförelser mellan kommuner och som underlag för utveckling och förbättring.

Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende



Analys

Utvecklingsområde

Ett förbättrat resultat från föregående år genom ett fortgående arbete med att förbättra trivselen genom aktiviteter och andra evenemang.

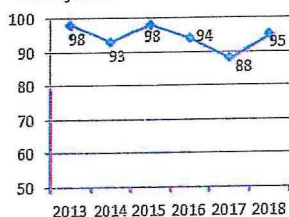
Källa: Socialstyrelsens nationella brukarundersökning

Mål: 85 % Resultat 2018: 79 %. Medel nationellt: 82 %

**Äldreomsorg - Hemtjänst**

Socialstyrelsens undersökning "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" har genomförts årligen sedan 2013. Undersökningen riktar sig till alla personer 65 år och äldre som bor i ordinärt boende med stöd av hemtjänst.

Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst

**Analys****Godkänt**

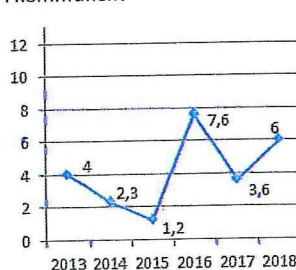
Årets resultat visar på en förbättring i kundnöjdhet sedan föregående resultat, visar på att förändringar man gjort gett önskad effekt.

Källa: Socialstyrelsens nationella brukarundersökning
Mål: 90 % Resultat 2018: 95 %. Medel nationellt: 91 %

Hur många nya företag

Indikatorn är inte direkt kopplad till den verksamhet som kommunen bedriver. Det finns många faktorer som påverkar resultatet som inte kommunen styr över. I ett politiskt perspektiv är det dock viktigt att följa utvecklingen.

Hur många nya företag har startats per 1 000 invånare i kommunen?

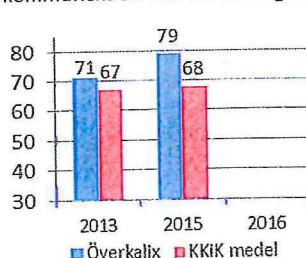
**Analys****Godkänt**

Baseras på data från första halvåret och räknas upp gånger två som en prognos för helåret. Avser aktiebolag, enskilda näringsidkare, handelsbolag och kommanditbolag.

Källa: Nyföretagarcentrums Företagarbarometer
Mål: 6/1000 inv. Resultat 2018: 6. Medel nationellt: 9,8

Kommunens service till företag

Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen

**Analys**

Överkalix har inte deltagit i undersökningen 2016, 2017 och 2018.

Index

Källa: SKL:s undersökning Öppna jämförelser

Mål: 68 % Resultat 2015: 79 %. Medel nationellt: 68 %

Målområde 2 - Överkalix ska vara ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna ska kunna vara med och påverka

I Östra Norrbotten pågår ett skapande av ett gemensamt Folkhälsoråd som ska jobba med folkhälsa och brottsförebyggande arbete, här sker en redovisning av hur det utvecklas.

Brottsförebyggande arbete**Analys****Godkänt**

Uppföljning av kommunens BRÅ-plan
(Brotts- och drogförebyggande arbete)

Redovisning i Allmänna utskottet 2019-03-18

Arbetet har under 2018 blivit en del viktig del av Folkhälsoråd Östra Norrbotten. En handlingsplan upprättas 2019.

Folkhälsoarbete**Analys****Godkänt**

Redovisning av Folkhälsoarbetet

Redovisning i Allmänna utskottet 2019-03-18

Folkhälsoarbetet sker nu via Folkhälsoråd Östra Norrbotten som startat upp 2018. Överkalix har samordningsansvaret 2019

Medborgarlöftet**Analys****Godkänt**

Uppföljning av Medborgarlöftet
Arbete utifrån avtal mellan kommun och polismyndigheten

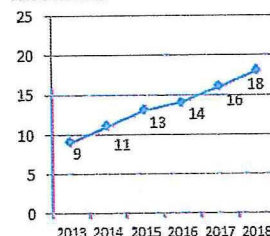
Redovisning i Allmänna utskottet 2019-03-18

Arbetet är långsiktigt och fortgår 2019

Personalkontinuitet hemtjänst

Hur många olika vårdare från hemtjänsten besöker en äldre person under 14 dagar?

Antal vårdare

**Analys****Utvecklingsområde**

Vårdbehov och längre resvägar har medfört en ökad bemanning. All personal i en grupp medför att fler vårdare besöker en brukare. Fortsatt arbete sker med målsättningen 12 personal per brukare

Källa: Egen undersökning

Mål: 8. Resultat 2018: 18. Medel nationellt: 15

Att antalet vårdare som besöker hemtjänsttagaren är begränsat upplevs av de flesta som en trygghet.



Medborgardialoger

Medborgares möjlighet till inflytande och delaktighet i det lokala samhällets utveckling är en viktig fråga för kommunen, dels för att skapa tillit till det demokratiska systemet och för att utveckla ett hållbart samhälle.

Indikator	Resultat	Analys
Antal medborgardialoger Mål: 9 dialoger	Antal träffar: 14 Allmänna: 2 Byaträffar: 10 Skolan: 2	Godkänt Målet är att fortsatt jobba med dialoger. Kriterierna för dialogerna bör förtydligas.

Arbete med CEMR:s jämställdhetsdeklaration
(Europeiska deklarationen för jämställdhet mellan kvinnor och män på lokal och regional nivå)

Indikator	Resultat	Analys
Varje verksamhet ska genomföra en jämställdhetsanalys per år	Jämställdhetsanalys av löner är genomförd	Utvecklingsområde Ett förslag till ny handlingsplan för 2019-2022 har tagits fram.

Målområde 3 - Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

För att kunna jobba med måluppfyllelsen har en medarbetarenkät genomförts.

Någon målnivå har inte satts, resultatet utgör en basnivå för det fortsatta arbetet.

Indikator	Resultat 2018 Kvinnor	Resultat 2018 Män	Resultat 2018 Totalt	Mål 2018
HME index				-
Motivation	75	73	75	-
Ledarskap	70	65	70	-
Styrning	73	69	72	-
Total	73	69	72	-

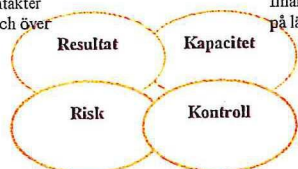
Hållbart medarbetarengagemang (HME) är ett totalindex som beräknas utifrån resultaten för de tre delindex motivation, ledarskap och styrning.



Finansiell analys

Kommunens finansiella utveckling och ställning analyseras utifrån de fyra perspektiven *resultat*, *kapacitet*, *risk* och *kontroll*.

Hur har kommunen balanserat sina kostnader och intäkter under året och över tiden?



Vilka möjligheter har kommunen att klara av finansiella svårigheter på längre sikt?

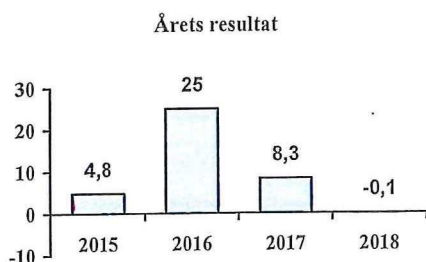
Finns det risker som i framtiden kan komma att inverka på kommunens resultat och kapacitet?

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

Resultat och kapacitet

Ekonomiskt resultat

Mkr	2016	2017	2018
Årets resultat	25,0	8,3	-0,1



Balanskravsutredning

Kommunfullmäktige beslutade 2013 om Överkalix kommuns riktlinjer för avsättning till resultatutjämningsreserven (RUR). RUR har som syfte att utjämna intäkter över tid. RUR uppgår till 15,8 mkr år 2018. Maximalt kan reserven omfatta 20,0 mkr enligt beslut från 2017.

Balanskravsutredning

Årets resultat enligt resultaträkningen	0,6
Reducering av samtliga reavinster	
Vissa reavinster enligt undantagsmöjligheter	
Vissa reaförluster enligt undantagsmöjlighet	
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
Återföring av realiserade vinster och förlust i värdepapper	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	0,6
Avgår reservering av medel till RUR:en	
Användning av medel från RUR:en	
Årets balanskravsresultat	0,6
Övriga justeringar med hänsyn till synnerliga skäl	
Balanskravsresultat efter hänsyn till synnerliga skäl	0,6

Balanskravet innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Om kommunen ett enskilt år redovisar negativt resultat så måste det egna kapitalet återställas inom en treårsperiod

Kostnaderna täcks av intäkterna

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns en balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa förhållandet är att analysera olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag (i procentandel)

	2016	2017	2018
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	89,7	92,4	93,0
Avskrivningar	4,0	4,2	6,4
Nettokostnader före finansnetto	93,7	96,6	99,4
Finansnetto	0,0	0,0	0,0
Total nettokostnad	93,7	96,6	99,4

Verksamhetens nettokostnadsandel har kontinuerligt ökat sedan 2016. För 2018 har nettokostnaden exklusive avskrivningar ökat till 93 %. I och med att en nedskrivning av fastighet skett under 2018 är avskrivningen mycket högre än tidigare år.

Kostnaden per invånare

Kronor per invånare	2017	2018
Verksamhetens intäkter	32 742	27 377
Verksamhetens kostnader	-99 283	-95 760
Avskrivningar	-3 032	-4 662
Verksamhetens nettokostnader	-69 573	-73 000
Skatteintäkter	45 922	47 044
Generella statsbidr o utjämning	26 095	25 970
Finansnetto	26	183
Årets resultat	2 470	107

Verksamhetens intäkter och kostnader har minskat under året p g a flyktingverksamheten. Kostnaden för avskrivningar har ökat p g a nedskrivningen.

**Investeringar****Självfinansieringsgrad**

Mkr	2016	2017	2018
Finansiering via internt tillförda medel från verksamheten	33,9	18,0	15,9

Årets nettoinvesteringar	16,6	12,2	11,6
--------------------------	------	------	------

Självfinansieringsgrad %	204	148	137
---------------------------------	------------	------------	------------

Nyckeltalet är beräknat som förvärv av materiella anläggningstillgångar/medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital. Beloppen hämtas från finansieringsanalysen. En hög självfinansieringsgrad innebär att kommunen kan finansiera investeringar med medel från löpande verksamhet.

För 2018 är självfinansieringsgraden 137 % vilket innebär att de medel som finns kvar när den löpande driften är betald räcker till att finansiera årets investeringar.

Nettoinvesteringar

	2016	2017	2018
Nettoinvesteringar (Mkr)	16,6	12,2	11,6
Avskrivningar	9,6	10,2	15,4
Skatteintäkter och statsbidrag	241,7	242,5	241,1

Nettoinvesteringar/avskrivningar %	172,9	119,6	214,8
------------------------------------	-------	-------	-------

Nettoinvesteringar/skatteintäkter och statsbidrag %	6,9	5,0	4,8
---	-----	-----	-----

Det första nyckeltalet, *nettoinvesteringar i förhållande till avskrivningar*, visar att kommunen för 2018 reinvesterar i lägre takt än vad anläggningstillgångarna minskat i värde genom nyttjande.

I det andra nyckeltalet, *nettoinvesteringar/skatteintäkter och statsbidrag*, framgår att kommunen under året har använt 4,8 % av skatteintäkter och generella statsbidrag till investeringar.

Andelen anläggningstillgångar %

	2016	2017	2018
Summa anläggningstillgångar	73	68	68
Summa omsättningstillgångar	27	32	32
Summa	100	100	100

Finansiering**Finansnetto**

	2016	2017	2018
Finansnetto, mkr	0,0	0,1	0,6

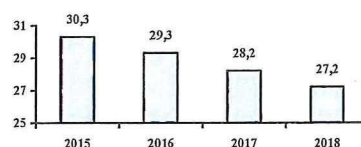
Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader, förbättrades 2018. De finansiella kostnaderna minskade och de finansiella intäkterna ökade jämfört med föregående år.

Minskade skulder

Mkr	2016	2017	2018
Långfristiga skulder	29,3	28,2	27,2

Med långfristiga skulder avses skulder som har en löptid som överstiger 1 år. Under året har 1,0 mkr amorterats.

Långfristiga skulder



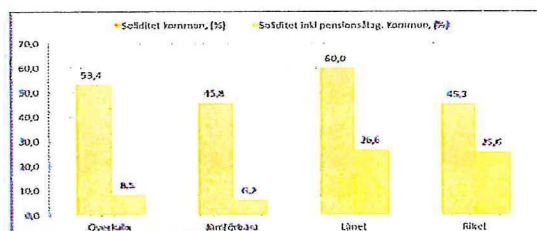
Lån om 10 mkr har bunden ränta och övriga lån löper tillsvidare.

Soliditet

%	2016	2017	2018
Soliditet	55	54	56
Skuldsättningsgrad	45	46	44
Summa	100	100	100
Soliditet inkl pensions-skuld äldre än 1998, %	2,5	8,5	4,8

Soliditeten anger hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital och beskriver därmed den finansiella styrkan på lång sikt. Soliditeten har förbättrats under året men är låg i jämförelse med länet och riket. I jämförelse med till strukturen liknande kommuner ligger vi bättre till 2017 (för 2018 finns ännu inga jämförelser). Inräknat pensionsskulden är soliditeten positiv men har sjunkit något.

Nedanstående diagram visar 2017 års soliditet.





Risk och kontroll

Likviditet

	2016	2017	2018
Likvida medel, mkr	23,4	29,9	44,2
Kassalikviditet, % ¹⁾	108	115	123
Rörelsekapital, mkr ²⁾	4,0	8,8	12,1

1) Med kassalikviditet avses omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder

2) Med rörelsekapital avses omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder

Likviditeten är ett mått på kortfristig betalningsförmåga. En god likviditet betyder att kommunen har gott om tillgångar som relativt snabbt kan omsättas till likvida medel för utbetalningar. Kassaflödet från den löpande verksamheten täcker årets investeringar och inga nya lån har upptagits. Det medför att likviditeten är hög.

Ränterisk

	2016	2017	2018
Ökad räntekostnad vid 1 % höjning av räntan	0,2	0,2	0,2
Lån med rörlig ränta, mkr	20,3	19,2	18,2
därav kortfristig del	1,0	1,0	1,0
Lån med bunden ränta	10,0	10,0	10,0
Totalt lånebelopp	30,3	29,2	28,2

Kommunen har lån med både rörlig och bunden ränta. Minskade skulder tillsammans med lågt ränteläge gör att ränterisken är måttlig. Den genomsnittliga räntesatsen för upplåningen uppgår till 0,5 %.

Borgensåtagande och koncernens resultat

Mkr	2016	2017	2018
Borgensåtagande	83,1	82,8	82,3
Koncernens resultat	23,3	9,3	-0,2
Kommunens resultat	25,0	8,3	-0,1

Kommunens borgensåtagande, utöver solidarisk borgen för Kommuninvest, uppgår till 82,3 mkr, vilket motsvarar ca 25 tkr per invånare.

Därutöver har kommunen borgensåtagande för Stiftelsen Överkalixbostäders lån 41,7 (41,7) mkr. Förlustansvar omfattande 40 % av beviljade bostadslån till egnahem uppgår till 0,5 (0,6) mkr. Övriga borgensförbindelser avser borgen till Överkalix Folketshusförening 1,9 (2,0) mkr samt Olofssons bageri 1,5 (1,6) mkr. Borgen för Olofssons bageri avser en tillbyggnad på kommunens fastighet, industrihus 2.

För år 2018 uppgår kommunens kostnader för borgensåtaganden för småhus till 0 (5) tkr. Förlustriskerna bedöms i nuläget inte uppgå till några större belopp.

Pensionsskulden

Mkr (inkl löneskatt)	2016	2017	2018
Pensioner som kortfristig skuld	8,3	12,6	8,6
Avsättningar till pensioner	9,5	8,9	9,6
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	99,3	90,8	86,9
Total pensionsskuld	117,1	112,3	105,1
Pensionsmedel	0,0	0,0	0,0
Återlånas av verksamheten	117,1	112,3	105,1

Pensionsåtagandet redovisas från och med 1998 enligt den så kallade blandmodellen dels som en avsättning på balansräkningen, dels som en ansvarsförbindelse. All in- tjänad pension enligt det nya pensionssystemet avsätts för individuell placering.

Försäkringsavtal har skrivits med Skandia för den del av de individuella pensionerna som överstiger 7,5 basbelopp. Kvar i kommunens förvaltning finns avtals- och visstidspensioner.

Det åtagande som redovisas som en ansvarsförbindelse uppgår år 2018 till 86,9 mkr inklusive löneskatt. Utredningsgraden uppgår till 98 %.

Pensionsförpliktelserna inklusive löneskatt räknat per invånare uppgår till 26,3 tkr/inv.

Finansiering av pensionsförpliktelser sker i form av återlåning. Medlen finns placerade i kommunens anläggningstillgångar. Ur ett riskperspektiv är det viktigt att beakta denna pensionsskuld eftersom några medel inte finns fonderade för att möta de betalningar som kommer att uppstå när skulden ska regleras.

**Budgetföljsamhet och prognossäkerhet
nämndernas budgetavvikelser**

Styrelse/nämnd	2017	2018
Kommunstyrelsen	3,2	7,2
Barn- och utbildningsnämnden	-2,0	-1,3
Socialnämnden	-0,8	-6,3
Bygg- och miljönämnden	0,7	0,5
Summa nämnder	1,1	-0,1

En viktig förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är att kommunens nämnder/förvaltningar klarar av att bedriva verksamheten inom tilldelade budgetanslag.

Sammantaget redovisar nämnder/styrelse ett budgetunderskott med -0,1 mkr. Under 2018 ser vi störst överskott för kommunstyrelsen är det liksom tidigare år integrationsverksamhet men även de mer affärsdrivande verksamheterna inom den tekniska verksamheten har gått bra: Sociala har stora underskott på äldreboenden.

Under året har budgetutfallsprognoser gjorts löpande och pekade under årets första månader mot ett underskott. Kommunstyrelsen har gjort den största avvikelserna mot prognosen. I juni trodde nämnden att verksamheten skulle gå närmare noll medan det faktiska resultatet blev 7,2 mkr i överskott. Prognosverksamheten kommer vara ett utvecklingsområde inom kommunen.

Känslighetsanalys

Löneförändring med 1 % inkl PO	2,1 mkr
Bruttokostnadsförändring med 1 %	3,2 mkr
Förändring barnomsorgstaxa 10 %	0,1 mkr
Förändring av äldreomsorgstaxa 10 %	0,7 mkr
Förändring av vatten- och avloppstaxa 10 %	0,6 mkr
Förändring av renhållningstaxa 10 %	0,6 mkr
Försörjningsbidragsförändring med 10 %	0,2 mkr
Förändrad utdebitering med 1 kr	6,8 mkr
Förändring av generella statsbidrag i kommunen vid befolkningsändring med 100 personer med samma åldersstruktur som nu	2,6 mkr
10 heltidstjänster (26 700 kr/mån) inkl po	4,4 mkr

Känslighetsanalysen visar hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi. Där går bland annat att utläsa att varje procents löneökning innebär en kostnad för kommunen på 2,1 mkr. Däremot ger taxeförändringar relativt marginella intäktsökningar.

Sammanfattande kommentarer och förväntad utveckling

- De senaste åren har bidrag från Migrationsverket, sänkta sjukförsäkringsavgifter tillsammans med förbättrade skatteunderlagsprognoser och lågt ränteläge bidragit positivt till kommunens resultat.
- Skatter och generella bidrag var tillsammans ungefär lika stora 2018 som 2017. Med tanke på löneökningar och inflation kan det ekonomiska läget framöver bli ansträngt om inte intäkterna ökar.
- Soliditeten har förbättrats marginellt mot 2017 och är i paritet med andra kommuner med likartad struktur. Jämfört med andra kommuner och riket är soliditeten fortfarande lägre. Pensionssulden inräknad, vilken redovisas som ett ansvarsåtagande utanför balansräkningen, blir soliditeten positiv.
- Några medel finns inte fonderade för den pensions-skuld som är redovisad som ansvarsförbindelse och uppgår till 86,9 mkr 2018-12-31. Ur ett generationsperspektiv är det inte rimligt att överlåta till kommande generationer att finansiera pensionsförpliktelser.
- Överkalix kommun har en negativ befolkningsutveckling. Befolkningsökningen under 2018 blev större än minskningen 2017.
- Verksamheterna måste anpassa kostnaderna till de förändrade behoven och inom ramen för de skatter och bidrag som kommunen erhåller. Kommunen måste hitta vägar för långsiktig utveckling för att kunna hålla en fortsatt hög servicegrad till medborgarna.
- Nedskrivning av Industrihus I samband med bokslutet har fastigheten benämnd Industrihus värde skrivits ner. Enligt Rådet för kommunal redovisning ska en prövning göras innan nedskrivning. Prövningen görs i två steg:
 - Finns indikationer som ger anledning till en prövning av tillgångens värde? I detta fall: ja, kommunstyrelsen har beslutat 2017 att sälja fastigheten.
 - Vilket återvinningsvärde har fastigheten? I detta fall finns en tidigare indikationer på att försäljningspriset borde hamna på runt 1 500 tkr. Indikationer byggde på tidigare försök till försäljning

Industrihuset hade ett bokfört värde på 6,2 mkr. Genom att skriva ner detta värde med 4 500 tkr kommer återvinningsvärdet vara i paritet med ett tänkbart försäljningspris.



Personalekonomisk redovisning

Den personalekonomiska redovisningen för 2018 har inriktats på att framförallt beskriva förhållandet för kommunen som helhet.

Personal

Antal tillsvidareanställda personer 31 dec

	2018	2017
Kommunstyrelse inkl. BoM ¹	72	89
Socialnämnd	182	183
Barn- o utbildningsnämnd	73	81
Hela kommunen	327	353

Den 31 dec var 327 personer² tillsvidareanställda i kommunen, fördelat på 257 kvinnor och 70 män. Av antalet tillsvidareanställda var 79 % kvinnor och 21 % män.

Tillsvidareanställningar årsarbetare³ 31 dec

	2018	2017
Kommunstyrelse inkl BoM	68,6	84,2
Socialnämnd	157,1	157,5
Barn- o utbildningsnämnd	69,6	74,8
Hela kommunen	295,30	316,5

Antal tillsvidareanställda heltid/deltid
31 dec

Ssgr %	100 %	75-99 %	50-74 %	-49 %
Kvinnor	139	99	18	1
Män	50	17	3	0

58 % av kommunens tillsvidareanställda har heltid, antingen heltidsanställning eller två deltidanställningar. Av kvinnorna har 54 % heltidsanställning. Motsvarande siffra bland männen är 71 %.

Ålder

Medelålder för kommunens tillsvidareanställda:

Kvinnor	47,7
Män	47,7

54 % av de tillsvidareanställda är 50 år eller äldre.

Bland kommunens tillsvidareanställda finns störst andel medarbetare i åldersgruppen 50-59 år.

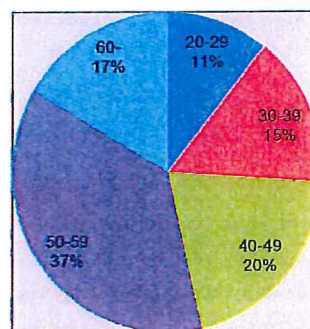
¹ Bygg- och miljönämnd

² Avser antalet individer. Ett fåtal personer innehar två tillsvidareanställningar.

³ Med årsarbetare avses del- och heltidsanställningar omräknat till heltider.

Marginella procentuella förändringar har skett jämfört med 2017.

Andel tillsvidareanställda per åldersgrupp



Personalrörlighet

Under 2018 har 63 personer avslutat sin tillsvidareanställning⁴ i Överkalix kommun.

Orsak	2018
Egen begäran	27
Pension	14
Arbetsbrist	15
Annat	7
Summa	63

Under 2018 fick 39 personer tillsvidareanställning.

Pension

Under 2018 har 14 tillsvidareanställda avgått med pension, vilket motsvarar ca 4 % av antalet tillsvidareanställda den 1 januari 2018. Ytterligare tre personer över 64 år har på egen begäran avslutat sin anställning, men inte angett pension som avgångsorsak. Under 2018 var den genomsnittliga åldern för pensionsavgång 63,6 år.

Prognos pensionsavgångar tillsvidareanställda

Kommunen står inför fortsatt stort antal pensionsavgångar de kommande åren. Beräknat på antagande om pensionsavgång vid 65 års ålder så kommer inom 10 år 116 tillsvidareanställda att avgå med pension, vilket motsvarar drygt en tredjedel av antalet tillsvidareanställda idag.

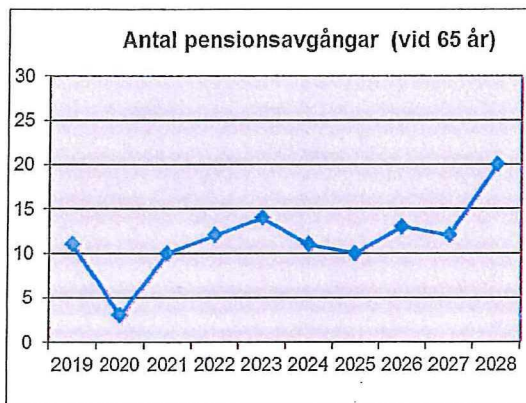
Den största gruppen till antalet utgörs av personal inom vård och omsorg. Eftersom pensionsåldern är flexibel kan pensionsavgångarna avvika från beräkningarna. Vi

⁴ Medarbetare som bytt tillsvidare tjänst inom kommunen är inte medräknade.



ser också att det finns medarbetare som stannar kvar i anställning till 67 år. Den framtida generationsväxlingen innebär en utmaning att kunna säkra kompetensförsörjningen.

Prognos pensionsavgångar 2019-2028⁵



Förvaltning	Antal	Andel av tv-anst i resp. nämnd
Kommunstyrelse BoM totalt	30	42 %
ekonomibitr/kock	5	
lokalvårdare	4	
drifttekniker	3	
fastighetsskött/yrkesarb/återvinningsarb	2	
handläggare/admin/assistent	7	
IT-personal	1	
upphandlare	1	
flyktingassistent	1	
chef	6	
Barn o utbildningsnämnd totalt	26	36 %
lärare	8	
förskollärare	5	
elevassistent/resursperson	5	
chef	3	
handläggare/administratör	3	
vaktmästare	1	
kurator	1	
Socialnämnd totalt	60	33 %
administratör	1	
sjuksköterska/sjukgymnast	4	
chef	1	
socialsekreterare	2	
undersköterska	26	
vårdare	11	
vårdbiträde	8	
personlig assistent	7	

⁵ Tillsvidareanställda som uppnår ≥65 års ålder under perioden 2019-2028.

Summa alla förvaltningar

116

Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktige har i *Budget 2018* antagit några övergripande verksamhetsmål. Målen handlar bl.a. om service, jämställdhet, trygghet samt att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare.

Löner

Medianlönen⁶ för tillsvidareanställda är 26 759 kr. Medianlönen för kvinnor 27 050 kr och för männen 26 399 kr. Kvinnors medianlön uppgick till 102,5 % av männens lön.

Löneöversyn

Lokala löneöversyner avseende 2018 har genomförts under året per den 1 april respektive 1 maj. Utfallet vid löneöversynsförhandlingarna 2018 uppgick till 2,3 %.

Personalkostnader

Personalkostnaderna för de olika nämnderna har förändrats enligt följande (mkr):

	Utfall 2018	Utfall 2017	Förändring mkr	%
Kommunstyrelse	49,3	57,5	-8,2	-14,3
Barn- och utbildningsnämnd	44,7	48,6	-3,9	-8,0
Socialnämnd	107,3	102,7	4,6	4,5
Bygg- och miljönämnd	1,7	1,9	-0,2	-10,3
Total	203,0	210,6	-7,6	-3,6

Kommunens skuld till medarbetarna i form av okompenserad övertid och ej uttagen semester är 12,5 mkr.

Hälsa

Frisknärvaro

Av medarbetare med månadslön är det ungefär en tredjedel som inte har haft någon rapporterad sjukfrånvaro under 2018, en lägre andel i jämförelse med 2017.

	2018	2017
Kommunstyrelse, BoM	35,9	45,0
Barn- och utbildningsnämnd	42,8	42,8
Socialnämnd	28,7	29,9
Total andel utan sjukfrånvaro	32,9 %	35,6 %

⁶ Avser tillsvidareanställda den 31 dec 2018

**Sjukfrånvaro nyckeltal (%)**

Under 2018 har sjukfrånvaron i förhållande till den arbetade tiden ökat något jämfört med föregående år. Den långa sjukfrånvaron har minskat något jämfört med 2017. Av samtliga sjukdagar i kommunen tillfaller 43,7 % dem som har en sjukperiod på mer än 59 dagar. Siffrorna nedan avser tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön.

	2018	2017	2016	2015
Total sjukfrånvaro	6,6	6,2	6,7	8,5
- kvinnor	7,6	7,0	7,7	9,6
- män	3,8	3,9	3,9	5,0
- Längre än 59 dagar	43,7	44,0	44,2	46,0
-	2,9	4,0	4,5	5,4
Åldersgrupp -29 år				
-	6,0	4,9	5,6	5,8
Åldersgrupp 30-49 år				
-	7,6	7,3	7,8	10,7
Åldersgrupp 50-				

Sjukfrånvaro (%) per nämnd i procent av arbetad tid

Avser tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön.

	2018	2017
Kommunstyrelse, BoM	6,4	5,6
Barn- och utbildningsnämnd	5,4	5,4
Socialnämnd	7,3	7,0
Totalt	6,6	6,2

Företagshälsovård

Kommunen erbjuder företagshälsovård. Företags-sköterska finns anställd och andra kompetenser såsom företagsläkare m.fl. anlitas vid behov.

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 företagshälsovården/ rehabiliteringshandläggaren är en resurs. Det har resulterat i att någon person har återgått i arbete

och några rehabiliteringsprocesser har avslutats under 2018.

Diskriminering – likabehandling – likvärdighet

Lönekartläggning av 2018 års löner har genomförts. Syftet är att upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga löneskillnader som beror på kön.

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 sjuk-skrivningar.

Under slutet av 2018 har kommunen förberett införandet av ett system för att hantera tillbud och olycksfall, KIA.

Vid medarbetarsamtal och regelbundna arbetsplats-träffar har varje medarbetare möjlighet att samtala om mål, arbetsmiljö och trivsel och på så sätt påverka sin arbetssituation och hur arbetet organiseras. Material för medarbetarsamtal har uppdaterats. 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.

Centrala arbetsmiljögruppen, som utgör skyddskommitté, träffas en gång i kvartalet. Gruppen behandlar bl.a. frågor om aktuell sjukstatistik, handlingsplaner, anmälningar tillbud/olycksfall och rehabiliterings-verksamhet.

Chefer och arbetsledare har genomgått kompetensutveckling med tema förändringsledning. En fortbildningsinsats kring stödsamtal och coachning inleddes i slutet av 2018. Regelbundna chefsträffar har genomförts och har bl.a. innehållit utbildning om lokal lönebildning, ekonomi, upphandling, kommunikativt ledarskap, våldsbejakande extremism, rehabilitering och kvalitetsarbete.

Åtgärder och insatser inom arbetsmiljöområdet utgör samtidigt en del av arbetet med kompetensförsörjning – att utveckla och behålla medarbetare.

Hållbart medarbetarengagemang - HME

Vid årsskiftet 2018-2019 genomfördes en medarbetarenkät, en s.k. HME-enkät. Frågorna är framtagna av SKL och används av många kommuner. Enkäten fokuserar på medarbetarengagemang, som är en viktig förutsättning för en organisations förmåga att nå goda resultat. Det är första året som kommunen genomför HME-enkät. Svarsfrekvensen ligger på 52,1 %.



Frågeställningarna i enkäten delas in i tre under-
rubriker och bedöms på en femgradig skala.

Område	Genomsnitt
Motivation	4,0
Ledarskap	3,8
Styrning	3,9

Sammanfattningsvis visar genomsnittsvärdet på inkomna svar att medarbetarna upplever att arbetet känns meningsfullt, att de bedömer sig väl insatta i arbetsplatsens mål, samt att medarbetarna i hög utsträckning vet vad som förväntas av dem i arbetsrollen. Det kan också utläsas utifrån inkomna svar att uppföljning och utvärdering av arbetsplatsens mål kan förbättras. Enkätresultaten presenteras på arbetsplatsträffar och analyseras i verksamheterna.

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, t.ex. ökade möjligheter till besök i hälso- och sjukvård på arbetstid, hälsokontroll 55+, möjlighet till friskvård. Några verksamheter tillämpar flextid.

Under året har kommunstyrelsens delegationsordning för personaladministrativa ärenden ändrats.

Reviderade/nya dokument publiceras på kommunens intranät BjörNET.



Miljöredovisning

Avfallshantering

Överkalix kommuns angivna mål, att den årliga deponeringen av avfall ska minskas till 500 ton, har nåtts med mycket god marginal. I dagsläget deponerar Överkalix kommun ca 2 % av den mängd avfall som deponerades innan systemet med källsortering infördes och den kommunala avfallsdeponin stängdes. Det avfall som deponerats under 2018 har körts till Gällivares kommuns deponiplats för omhändertagande. Mängden avfall som deponerats har ökat jämfört med föregående år.

Totala avfallsmängder som deponerats					
	2014	2015	2016	2017	2018
Antal ton	71,6	58,4	68,7	50,9	83

Hushållsavfallet sorteras i fraktionerna brännbart avfall och matavfall. Det brännbara hushållsavfallet har under 2018 körts till Bodens värmeverk för förbränning. Matavfallet komposteras i kommunens egen anläggning på Furunäsets miljöcentral, och den uppkomna jorden används som anläggningsjord.

Olika slag av hushållsavfall som insamlats: (ton)					
	2014	2015	2016	2017	2018
Brännbart	945	926	895	844	921,6
Komposterbart	236	237	234	236	237,2

Tilläggs kan att även matavfall från Övertorneå tas emot och komposteras/efterbehandlas på Furunäsets miljöcentral. Mängden av detta uppgick år 2017 till ca 89,5 ton.

Miljöåtervinning

Återanvändningsbara produkter, elektronikavfall med mera, insamlas vid återvinningscentralen på Furunäsets miljöcentral. Försäljningen av reparerade möbler, cyklar med mera gav cirka 248 000kr i intäkter under år 2017. Swish har anskaffats till FMC.

Insamlad mängd elektronikskrot är mindre än i fjol. Vad gäller "vita varor" (kyl, frys, tvätt, spis etc.) så är mängden ungefär som förra året.

Produkter som har skickats till återvinning, ton					
	2014	2015	2016	2017	2018
Elektronik,	34,9	32,9	34,9	26,9	31,4
"Vitvaror"	21,7	21,7	22,0	21,4	21,7

Avloppsrening

Huvuddelen av kommunens avlopp renas i det kommunala reningsverket i Grelsbym. Avloppsslammet innehåller små värden av bland annat tungmetaller, vilket redovisas nedan. Länsstyrelsen beslutade år 2008 om nytt tillstånd för reningsverkets verksamhet. Tungmetallhalterna håller sig inom de värden som tillståndet medger.

Tungmetaller i slam från reningsverket				
	2014	2015	2016	2017
2Bly (Pb)	8,2	11,85	2,74	1,17
Kadmium (Ka)	0,65	1,25	0,48	0,18
Koppar (Cu)	155	190	83,6	75
Krom (Cr)	36	25	8,63	5,17
Kvicksilver (Hg)	0,31	0,53	0,149	0,12
Nickel (Ni)	21,8	15	5,01	3,13
Zink (Zn)	460	665	229	148

Små avlopp

Kommunen bevakar att små avlopp inte förorenar miljön, skapar olägenhet eller sprider smitta. Nya anläggningar granskas i samband med tillståndsansökan och man arbetar för att äldre anläggningar förbättras.

Smittskydd

Målet är att bygg- och miljönämnden ska behandla alla smittskyddsärenden snabbt och med hög kvalitet. Detta ska ske i samverkan med smittskyddsläkaren och andra instanser inom smittskydd. Planerade åtgärder på sikt är att i samverkan med smittskyddsläkaren och andra instanser inom smittskydd påbörja uppbyggnaden av ett fungerande kontaktnät för att kunna handlägga smittskyddsärenden snabbt och med hög kvalitet.

Livsmedel

All livsmedelshantering ska ske i för ändamålet registrerade/godkända livsmedelsanläggningar. Alla verksamheter skall ha ett fungerande system för egenkontroll baserat på HACCP-principerna. Den offentliga kontrollen av livsmedelsanläggningarna i kommunen ska genomföras regelbundet, vara riskbaserad och rättsäker. Livsmedel ska kontrolleras med avseende på smitta, föroreningar, märkning och innehåll.

Bygg- och miljönämnden ska meddela råd och lämna information till storhushåll, restauranger, detaljhandel, tillverkare etc. med syfte att minska risken för smittspridning och oredligt förfarande.



Sammanställda räkenskaper

Överkalix kommun har ett betydande inflytande över värme- och bostadsförsörjningen i kommunen via Överkalix Värmeverk AB och Stiftelsen Överkalixbostäder, vilka därmed ingår i den sammanställda redovisningen.

Därutöver bedrivs kommunala angelägenheter via andra organisationer som BD Pop AB, Filmpool Nord AB, Investeringar i Norrbotten AB, Energikontor Norr AB (Nenet), Kommuninvest, Regionala kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten, Överkalix Utveckling AB, Heart of Lapland, Entreprenörcentrum, InformationsTeknik i Norrbotten AB, gemensam e-nämnd och Överkalix Folketshusförening. Kommunen äger en mindre andel eller medfinansierar verksamhet.

Koncernen Överkalix kommun

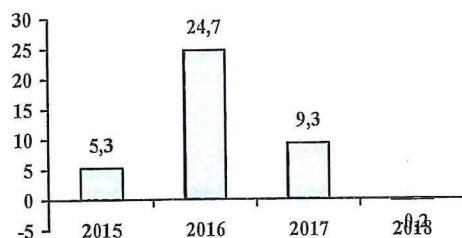
Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild över kommunens ekonomiska ställning, åtagande och resultat.

Resultat för koncernen

Årets resultat för koncernen uppgår till -0,2 mkr (9,3 mkr). Resultaten före interna eliminerings för de bolag som ingår i koncernen uppgår till följande:

(mkr)	2017	2018
• Överkalix kommun	8,3	-0,1
• Stiftelsen Överkalixbostäder	1,0	0,3
• Överkalix Värmeverk AB	0,0	-0,4

Koncernens årsresultat



Obeskattade reserver uppgår till 0 kkr.

mkr Enhet	% Ägd andel	Ägartillskott		Konc.bidrag		Utdelning	
		Giva re	Mott	Giva re	Mott	Giva re	Mott
Kommun	100						
Stiftelsen Värmeverk	100						

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Lån		Borgen	
		Köpa re	Sälja re	Giva re	Mott	Giva re	Mott
Kommun		5,8	2,2			78,5	
Stiftelsen	100	4,4	2,0				41,7
Värmeverk	100	0,7	6,8				36,8

Finansiell ställning

Soliditeten för koncernen har förbättrats under 2018, från 40,4 % till 40,9 %.

Rörelsekapitalet, det vill säga omsättningstillgångar minskat med kortfristiga skulder, har ökat under året och uppgår till 24,3 mkr.

Nyckeltal koncernen	2017	2018
Verksamhetens nettokostnader/ skatteintäkter och generella statsbidrag, utjämning	89,7 %	92,0 %
Avskrivningar och nedskrivningar/ skatteintäkter och generella statsbidrag, utjämning	5,9 %	8,1 %
Finansnetto/skatteintäkter och generella statsbidrag, utjämning	0,3 %	0,0 %
Nettokostnadsandel	96,0 %	100,0 %
Nettokostnadsandel efter extraordinära poster	96,0 %	100,0 %
Årets resultat/eget kapital	7,8 %	-0,0 %
Soliditet	40,4 %	40,9 %
Kassalikviditet	129,4 %	142,2 %
Finansnetto	-0,8 mkr	-0,1 mkr
Rörelsekapital	18,3 mkr	24,3 mkr

Överkalix Värmeverk AB

Bolaget bildades 1984 och har fram till 2011-12-30 ägts till 50 % av Vattenfall AB och till 50 % av Överkalix kommun. Från och med 2011-12-30 äger Överkalix kommun 100 % av bolagets aktier.



Omsättning, resultat och finansiell ställning

Resultatet efter finansiella poster visar en underskott på 638,4 tkr (229,4 tkr). Efter bokslutsdispositioner och skatt redovisas ett resultat på -424,4 tkr (5,6 tkr). Nettoomsättningen under 2018 uppgår till 17,1 mkr (17,1 mkr) och rörelsekostnaderna redovisas till 17,5 mkr (16,7 mkr). Finansnettot uppgår till -0,2 mkr (-0,2 mkr). Det egna kapitalet uppgår vid årets slut till 1,2 mkr (1,9 mkr) inklusive obeskattade reserver.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag

	2016	2017	2018
Nettoomsättning tkr	16 959	17 104	17 058
Resultat efter finans. tkr	-1 436	229	-638,4
Balansomslutning tkr	41 722	41 570	41 492
Soliditet %	4,0	4,4	3,0

Årets verksamhet

Under året har 5 (4) anslutningar kopplats bort från fjärrvärmenätet. Försäljningen av MWh har minskat med 2,5 % och intäkterna ökade med 0,7 %.

	2016	2017	2018
Värmeförsäljning			
Värmelev, MWh	24 454	27 753	24 138
Intäkt, tkr	16 957	17 104	17 058
Medelpris, öre/kwh	69	69	69
Leveranspunkter, st	449	449	444

Värmen har under året producerats med biobränsle, torv och olja.

Årets bruttoinvesteringar uppgår till totalt 0,4 mkr (0,5 mkr), fördelat på:

- Produktionsanläggningar 0,36 mkr
- Distributionsanläggningar 0,0 mkr
- Abonnentanläggningar 0,06 mkr

Miljöpolicy

Genom investeringar och målmedvetet arbete har användningen av eldningsolja för värmeproduktion, minskat från ca 6 % av tillförd energi till nuvarande 1 % eller mindre. De produktionsanläggningar som finns uppfyller väl de krav som ställs av myndigheter.

Förväntad framtida utveckling

Ett av verksamhetens mål är att öka tillgänglig kapacitet av värme producerad av bioenergi, för att flytta gränsen för då olja måste tillföras. Före investeringarna och de alltid pågående arbetena, gett resultat var det tvunget att starta oljepannor vid -18 °C, nu har den gränsen kunnat flyttas till ca -22 °C.

Stigande elpriser, både för överföring/abonnemang och kilowattpris har medfört att begäran om att kopplas bort från fjärrvärmenätet i stort sett har upphört. Mycket talar i stället för att elkostnaderna

kommer öka under de närmaste åren. Det är gynnsamt för fjärrvärmen.

Under 2018 steg priserna på skogsbränsle. Mycket talar för att priserna kommer stiga ännu mer under 2019 och -20. Under 2019 ska ca 75 % av behovet upphandlas på nytt. Risken för högre kostnader är uppenbar.

Under våren/sommaren bör styrelsen ta ställning till om priserna mot fjärrvärmekunderna ska justeras mot ökade kostnader för biobränsle och el-energi.

Stiftelsen Överkalixbostäder

Stiftelsen Överkalixbostäder äger och förvaltar bostäder i Överkalix kommun.

Förvaltningens omfattning

	2016	2017	2018
Bostäder	320	320	320
Lokaler	22	22	22
Garage	103	103	103
Bilplatser	1180	180	180

Omsättning, resultat och finansiell ställning

Det redovisade resultatet uppgår till 292,5 tkr (1 020,4 tkr). Nettoomsättningen under 2018 uppgår till 19,7 mkr (20,2 mkr) samtidigt som rörelsekostnaderna inklusive avskrivningar ökat och uppgår till 18,9 mkr (18,5 mkr). Stiftelsen Överkalixbostäders finansnetto uppgår till -0,5 mkr (-0,7 mkr).

Värdet på de materiella anläggningstillgångarna uppgår den 31 december 2018 till 47,4 mkr (48,3 mkr). Det egna kapitalet har ökat och uppgår den 31 december 2018 till 10,7 mkr (10,4 mkr).

Årets verksamhet

Antal outhyrda lägenheter vid årets slut uppgår till 3 stycken motsvarande en vakansgrad om 1,0 %. Under verksamhetsåret drabbades stiftelsen av ett hyresbortfall om 791 tkr (386 tkr). Stiftelsen har under året utfört underhållsåtgärder till en kostnad om 3 603 tkr (3 045 tkr).

I slutet av 2017 har styrelsen tagit beslut att projektera för ombyggnad av Föreningsgatan 1 (Överkalix IF:s gamla lokaler). Ombyggnation är nu ute för räkning och anbuderna skall vara inne i mitten av januari 2019.

Under året har vi haft dyra totalrenoveringar av lägenheter som har tagit mycket av vår budget i anspråk. Stiftelsen planerar att även fortsättningsvis arbeta för minskad energianvändning och alternativa energilösningar.

RL Ltg

**Ekonomisk redovisning i sammandrag 2014-2018**

	2018	2017	2016	2015	2014
Externa kostnader	-331,8	-344,7	-335,6	-310,6	-308,7
Externa intäkter	332,3	353,0	360,6	315,4	301,6
Resultat före extraordinära poster	0,6	8,3	25,0	4,8	-7,0
Årets resultat	0,6	8,3	25,0	4,8	-7,0
Skatteintäkter	155,3	154,6	149,4	146,4	141,2
Generella statsbidrag	85,8	87,9	92,4	77,6	75,1
Verksamhetens nettokostnad	-241,8	-234,3	-216,7	-219,1	-223,1
Nettokostnader i % av skatteintäkter och generella statsbidrag	93,9	92,4	89,7	97,8	102,9
Finansnetto	0,6	0,1	0,0	-0,2	-0,7
Nettoinvesteringar	11,6	12,2	16,6	9,9	7,4
Tillgångar	201,2	206,5	190,3	179,4	165,4
Tillgångar kr per invånare	60 938	61 325	56 343	52 842	48 522
Soliditet %	56	54	55	44	45
Kassalikviditet %		115	108	78	73
Summa skulder, inkl avsättningar	88,9	94,1	86,3	100,3	91,2
Skulder kr per invånare	26 924	27 945	25 533	29 548	26 756
Eget kapital	112,3	112,4	104,1	79,0	74,2
Eget kapital (kr per invånare)	34 014	33 381	30 710	23 282	21 766
Likvida medel	44,2	29,9	23,4	25,0	16,5
Långfristiga lån, mkr	27,2	28,2	29,3	30,3	31,3
Långfristig (per invånare kr)	8 253	8 390	8 659	8 925	9 167
Antal invånare	3 302	3 367	3 378	3 395	3 409
Kommunal skattesats	22,80	22,80	22,80	22,80	22,80
Kommunala bolag					
Överkalix Värmeverk AB					
Årets resultat	-0,4	0,0	-0,1	0,0	0,0
Värmeleverans MWh	24 138	27 753	24 454	23 015	23 154
Stiftelsen Överkalixbostäder					
Årets resultat	0,3	1,0	-0,2	0,7	0,5
Antal bostäder	320	320	320	320	320
varav vakanta, %	1,0	1,2	0,6	2,0	0,6



DRIFT – OCH INVESTERINGSREDOVISNING



**Driftredovisning 2018**

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-54 059	-46 867	7 192
Barn- och utbildningsnämnd	-71 480	-72 774	-1 294
Socialnämnden	-105 026	-111 347	-6 321
Bygg- och miljönämnden	-1 991	-1 444	547
Summa nämnder	-232 555	-232 431	123
Pensionskostnader	-7 500	-7 248	252
Skatteintäkter	155 700	155 338	-362
Generella statsbidrag och utjämning	82 600	85 758	3 158
Finansnetto	-110	208	318
Återföring kapitalkostnader	2 140	2 140	0
Övriga poster (justering po-påslag, övr fin int mm)	417	-2 498	-2 915
Omställningskostnader- avgångsvederlag	-200	-664	-464
ÅRETS RESULTAT	493	603	110

Sammantaget redovisar de båda nämnderna ett överskott på 0,1 mkr i förhållande till budget.

Kommunstyrelsen visar ett överskott på 7,2 mkr. Kostnaderna har varit höga för vattenverksamhet p g a läckor under året. Även fastigheterna uppvisar större underskott. Renhållning, integrationsverksamheten och kommunkontoret visar på överskott. Bidrag från främst MSB har varit höga för räddningstjänsten under året och för bredbandsutbyggningen som påbörjats för nya orter har också fått statsbidrag.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 1,3 mkr. Kostnaderna för gymnasieskolans interkommunala ersättningar som överstiger budgeten med 1,4 mkr. Nämnden har haft höga personalkostnader som har vägts upp av höga statsbidrag främst från Skolverket.

Socialnämnden redovisar ett underskott på 6,3 mkr. Stora underskott finns bland annat på äldreboendena, individ- och familjeomsorgen samt hemtjänsten. För dessa verksamheter har särskilt underskottet för personalkostnaderna varit höga.

Bygg- och miljönämnden redovisar ett överskott på 0,5 mkr. Överskottet beror bland annat på lägre personalkostnader.

Driftutfall 2016 – 2018

Netto mkr

Program/år	2016	2017	2018
0 Gemensamma lokaler och verksamheter	-21,1	-18,9	-16,4
1 Politisk verksamhet	-3,8	-4,1	-4,1
2 Infrastruktur, skydd mm	-16,5	-17,7	-15,2
3 Fritid och kultur	-10,0	-9,6	-11,4
4 Pedagogisk verksamhet	-66,8	-68,9	-70,5
5 Vård och omsorg	-100,5	-103,6	-111,8
6 Särskilt riktade insatser	7,5	4,2	1,3
8 Affärsverksamhet	-3,8	-7,0	-4,2
Summa drift 0 – 8	-214,9	-225,6	-232,4
9 Finansiering	240,0	233,9	233,0
Summa driftutfall netto	25,0	8,3	0,6

DRZ LTG

**Investeringsredovisning****Kommunstyrelse**

<i>Tkr</i>	Inkomster	Utgifter	Netto- investering	Netto- budget	Avvikelse
Projekt					
Inventarier		707	707	1 210	503
IT-investeringar, bredband m.m.		1 708	1 708	2 600	892
VA-verksamhet		4 342	4 342	2 750	-1 592
Gator och vägar		470	470	660	190
Vårdbyggnader		493	493	600	107
Övriga fastigheter		2 231	2 231	2 279	48
Skolbyggnader		47	47	0	-47
Fritidsanläggningar		314	314	606	292
Furunäsets miljöcentral		196	196	200	4
Geografiska informationssystem		0	0	300	300
Summa kommunstyrelsen	0	10 508	10 508	11 205	697
Barn- och utbildningsnämnd					
Inventarier, bibliotek		0	0	100	100
Inventarier BUN		865	865	900	35
IT BUN		52	52	300	248
Summa barn- och utbildningsnämnd	0	917	917	1 300	383
Socialnämnd					
Inventarier, BG		208	208	300	92
Inventarier, TG		0	0	150	150
Summa socialnämnd	0	208	208	450	242
Investeringar totalt:	0	11 633	11 633	12 955	1 321

Inga större fleråriga projekt har redovisats.

Investeringsutfall 2016 – 2018

<i>Netto mkr</i>	2016	2017	2018
0 Gemensamma lokaler och verksamheter	2,3	2,2	2,1
2 Infrastruktur, skydd mm	1,5	1,2	0,9
3 Fritid och kultur	6,2	2,6	0,2
4 Pedagogisk verksamhet	0,8	2,6	1,2
5 Vård och omsorg	0,2	0,2	0,7
8 Affärsverksamhet	5,6	0,2	6,5
Summa nettoinvesteringar	16,6	12,2	11,6

Under 2018 uppgick investeringarna till 11,6 mkr vilket är 1,3 mkr mindre än budgeterat. Kommunstyrelsen har investerat mindre än budgeterat medan bygg- och miljönämnden varken har haft budget eller gjort investeringar under året.

Underskottet för VA på 1,6 mkr beror på att en oplanerad investering i Jockfalls reningsanläggning.

För en mer detaljerad redovisning av investeringarna samt en sammanställning över investeringsprojekt som löper över flera år, se bilaga 1.

279

**FINANSIELLA RAPPORTER KONCERNEN OCH KOMMUNEN****Resultaträkning**

Mkr	Not	Koncernen		Kommunen	
		2018	2017	2018	2017
Verksamhetens intäkter	1	116,4	136,3	90,4	110,2
Verksamhetens kostnader	2	-337,6	-354,0	-316,2	-334,3
Avskrivningar	3,4	-19,4	-14,4	-15,4	-10,2
Verksamhetens nettokostnader		-240,6	-232,1	-241,2	-234,3
Skatteintäkter	5	155,3	154,6	155,3	154,6
Generella statsbidrag och utjämning	5	85,8	87,9	85,8	87,9
Verksamhetens resultat		240,5	242,5	240,5	242,5
Finansiella intäkter	6	0,6	0,1	0,8	0,3
Finansiella kostnader	6	-0,7	-0,9	-0,2	-0,2
Resultat efter finansiella poster		-0,2	9,6	-0,1	8,3
Extraordinära poster (netto)					
Aktuell och uppskjuten skatt		0,0	-0,3	0,0	0,0
Årets resultat	7	0,5	9,3	0,6	8,3

Kassaflödesanalys

DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	Not	Koncernen		Kommunen	
		2018	2017	2018	2017
Årets resultat		0,5	9,3	0,6	8,3
Justering för av- och nedskrivningar	3	19,4	14,4	15,4	10,2
Justering avsättningar pensioner och övriga ej likviditetspåverkande poster	19	4,8	-0,5	0,6	-0,5
Justering ingående eget kapital		-0,0	0,2	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		24,6	23,5	16,6	18,0
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		-0,0	0,3	0,0	0,0
Ökning (-)/minskning (+) exploateringsfastighet					
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	20	15,1	-7,2	15,3	-7,7
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	21	-4,5	8,0	-4,8	9,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		34,6	24,6	26,4	19,7
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	3	0,1	0,1	0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	4	-16,9	-14,0	-11,6	-12,2
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	8	0,0	0,0	0,0	-0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-16,9	-13,9	-11,6	-12,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning (+)/minskning (-) av långfristiga skulder	22	-1,1	-1,1	-1,0	-1,0
Ökning (-)/minskning (+) av långfristiga fordringar	23	-0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1,1	-1,1	-1,0	-1,0
SUMMA ÅRETS FÖRÄNDRING			9,6	14,4	6,4
ÅRETS KASSAFLÖDE					
Likvida medel vid årets början		40,7	31,3	29,9	23,4
Likvida medel vid årets slut		57,9	40,9	44,2	29,9
Förändring under året		17,2	9,6	14,4	6,4



 279

**Balansräkning****Tillgångar****Anläggningstillgångar**

Immateriella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Maskiner och inventarier

Finansiella anläggningstillgångar

Summa anläggningstillgångar**Omsättningstillgångar**

Exploateringsmark/förråd

Fordringar

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar**Summa tillgångar****Eget kapital, avsättning och skulder****Eget kapital**

Eget kapital, ingående balans

Årets resultat

Eget kapital, utgående balans

- Resultatutjämningsreserv

- Övrigt eget kapital

Avsättningar

Avsättningar för pensioner

Uppskjuten skatteskuld

Övriga avsättningar

Summa avsättningar**Skulder**

Långfristiga skulder

Kortfristiga skulder

Summa skulder**Summa eget kapital, avsättningar och skulder****Poster inom linjen****Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser**

Borgensåtaganden

Pensionsförpliktelser äldre än 1998

Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser

Summa säkerheter och ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelse till förtroendevald

Solidarisk borgen

Not	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
3	0,1	0,1	0,1	0,1
4	168,9	173,1	116,1	119,5
7, 24	37,7	40,5	12,4	12,8
8	4,1	4,1	8,4	8,4
	210,8	217,8	137,1	140,8
9	2,0	2,0	0,9	0,9
9	22,6	37,7	19,6	34,9
10	57,9	40,7	44,2	29,9
	82,5	80,4	64,7	65,6
	293,3	298,2	201,8	206,5
11				
	120,0	111,0	112,4	104,1
	0,5	9,3	0,6	8,3
	120,5	120,3	113,0	112,4
	15,8	15,8	15,8	15,8
	104,0	104,5	96,6	96,6
12, 17	9,6	8,9	9,6	8,9
	0,2	0,1		
	0,0	0,1		
	9,8	9,2	9,6	8,9
13	105,5	106,6	27,2	28,2
14	57,6	62,2	52,1	56,8
	163,1	168,7	79,3	85,1
	293,7	298,2	201,8	206,5
15	82,3	82,8	82,3	82,8
16	69,9	73,1	69,9	73,1
16	17,0	17,7	17,0	17,7
	169,2	173,6	169,2	173,6
17				
18				

**Noter – Resultaträkningen, balansräkningen och finansieringsanalysen**

Mkr med en decimal	Koncernen		Kommunen		Mkr med en decimal	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017		2018	2017	2018	2017
1. Verksamhetens intäkter					5. Skatteintäkter och kommunal-ekonomisk utjämning				
Inklusive interna poster			139,0	155,4	<i>Skatteintäkter</i>				
Avgår interna intäkter			-48,5	-45,2	Preliminära skatteintäkter	156,7	155,0	156,7	155,0
Verksamhetens intäkter	116,4	136,3	90,4	110,2	Prognos slutavräkning	0,0	0,0	-0,2	0,1
varav försäljningsmedel	2,2	1,9	2,2	1,9	Differens slutlig taxering	-1,4	-0,3	-1,2	-0,5
varav taxor och avgifter	33,1	31,4	23,5	21,0	Mellankommunal kostnadsutj.	0,0	0,0	0,0	0,0
varav hyror och arrenden	26,3	25,8	9,8	10,1	S: a skatteintäkter	155,3	154,6	155,3	154,6
varav bidrag	52,4	75,2	52,4	75,2	<i>Generella statsbidrag</i>				
varav försäljning av verksamhet och entreprenader					Inkomstutjämning	37,1	36,6	37,1	36,6
varav försäljning av anl.tillgångar, expl fst	0,0	0,0	0,0	0,0	Strukturbidrag	11,3	11,4	11,3	11,4
varav övriga intäkter					Kostnadsutjämning	20,0	21,8	20,0	21,8
varav jämförelsestörande intäkter:					Regleringsavgift	0,0	-0,0	0,0	-0,0
återbetalning sjukförsäkringspremier	0,0	0,0	0,0	0,0	Regleringsbidrag	0,5	0,0	0,5	0,0
2. Verksamhetens kostnader					Statligt extra flyktingbidrag	4,2	5,6	4,2	5,6
Inklusive interna poster			-365,4	-379,5	Utjämningsbidrag för LSS	6,6	7,3	6,6	7,3
avgår interna poster			-48,5	-45,2	Kommunal fastighetsavgift	5,9	5,3	5,9	5,3
Verksamhetens kostnader	-338,2	-354,0	-316,8	-334,3	S: a bidrag o utjämning	85,8	87,9	85,8	87,9
varav personal	215,6	225,4	210,3	220,1	S: a skatteintäkter och generella statsbidrag	241,1	242,5	241,1	242,5
varav entreprenad och köp av verksamhet	27,2	28,8	27,0	28,8	6. Finansiella intäkter och kostnader				
varav lämnade bidrag	22,5	26,4	22,5	26,4	<i>Finansiella intäkter</i>				
varav konsulttjänster	6,4	3,4	6,3	3,2	Ränta koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
varav bränsle, energi och vatten	19,7	17,4	9,4	9,0	Ränta postgiro och bank	0,0	0,0	0,0	0,0
varav förbm inv. och material	10,4	11,0	10,2	10,8	Ränta kundfordringar	0,0	0,0	0,2	0,0
varav inköp anläggning och underhålls -mtrl	1,2	1,4	1,2	1,4	Övriga finansiella intäkter	0,6	0,1	0,6	0,3
varav lokal/markhyror fastighetsservice	5,7	4,8	4,8	4,9	S: a finansiella intäkter	0,6	0,1	0,8	0,3
varav fastigheter och entreprenader	2,5	3,9	2,5	3,9	<i>Finansiella kostnader</i>				
varav div.avgifter, skatter	2,6	2,5	2,6	2,4	Räntekostnader på långfristiga lån			-0,1	-0,2
varav inköpt IT-drift	6,0	4,8	6,0	4,8	Övriga räntekostnader			-0,0	-0,0
varav hyra/leasing anl	2,4	2,8	2,3	2,5	S: a finansiella kostnader	-0,7	-0,9	-0,2	-0,2
varav försäkringsavgift/riskkostnad	1,6	3,4	1,2	3,1	7. Årets resultat				
varav rep och underhåll av mask, inv.o fastigh.	2,9	3,0	2,2	2,2	Årets resultat enligt resultaträkningen	-0,2	9,3	-0,1	8,3
varav tele, data, post	0,8	1,3	0,6	0,9	Realisationsvinst	0,0	0,0	0,0	0,0
varav kontorsmtrl mm	0,9	1,7	0,8	1,7	Justerat resultat	-0,2	9,3	-0,1	8,3
varav transporter/medel	6,2	6,1	6,1	6,0					
varav övr kostn	3,6	5,9	0,8	2,2					
varav räkenskapskostn.	X		X						



FINANSIELLA RAPPORTER – Noter

	Koncernen		Kommunen			Koncernen		Kommunen	
Mkr med en decimal	2018	2017	2018	2017		2018	2017	2018	2017
3. Immateriella tillg					<i>Maskiner, fordon, inventarier</i>				
Anskaffningsvärde			0,3	0,3	Anskaffningsvärde			54,2	50,9
Ack. avskrivningar			-0,3	-0,2	Ack. avskrivningar			-41,8	-38,2
Ingående bokfört värde		0,3	0,1	0,2	Ingående bokfört värde	40,5	42,9	12,8	13,5
Nyanskaffningar		0,0	0,0	0,0	Nyanskaffningar	3,3	3,9	3,3	2,8
Årets avskrivningar		-0,1	-0,1	-0,1	Årets avskrivningar	-6,1	-6,3	-3,6	-3,5
Utgående bokfört värde	0,1	0,1	0,1	0,1	Utgående bokfört värde	37,7	40,5	12,4	12,8
					S: a anläggningstillg.	206,6	213,7	128,6	132,4
4. Anläggningstillg					8. Finansiella anläggningstillg. Aktier och andelar				
<i>Verksamhetsfastigheter</i>					Överkalix Värmeverk AB	0,0	0,0	3,7	3,7
Anskaffningsvärde			126,1	124,9	Kommuninvest	3,8	3,8	3,8	3,8
Ack. avskrivningar			-69,8	-66,4	Övriga	0,2	0,1	0,2	0,2
Ingående bokfört värde	52,8	50,1	52,8	50,1	Justering	0,0	0,2	0,0	0,0
Nyanskaffningar	1,3	6,1	1,3	6,1	S: a aktier och andelar	4,1	4,1	7,7	7,7
Årets avskrivningar	-3,5	-3,4	-3,5	-3,4					
Utgående bokfört värde	50,6	52,8	50,6	52,8	<i>Grundfondskapital</i>				
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>					Stiftelsen	0,0	0,0	0,7	0,7
Anskaffningsvärde			42,7	38,1	Överkalixbostäder	0,0	0,0	0,7	0,7
Ack. avskrivningar			-19,5	-18,3	S: a grundfondskapital	0,0	0,0	0,7	0,7
Ingående bokfört värde	67,3	67,3	19,8	19,0	S: a finansiella anläggningstillg.	4,1	4,1	8,4	8,4
Nyanskaffningar	5,0	4,5	4,5	1,7	S: a tillgångar	210,8	217,8	137,1	140,8
Årets avskrivningar	-2,5	-4,5	-1,2	-1,0					
Utgående bokfört värde	69,8	67,3	23,2	19,8	9. Kortfristiga fordringar inkl förråd mm				
<i>Publika fastigheter</i>					Förråd/	2,0	2,0	0,9	0,9
Anskaffningsvärde			29,4	29,1	exploateringsmark				
Ack. avskrivningar			-13,7	-13,0	Kundfordringar	3,6	1,5	3,7	1,7
Ingående bokfört värde	15,8	16,1	15,8	16,1	Diverse kortfristiga fordringar	5,8	24,2	5,1	23,6
Nyanskaffningar	0,3	0,4	0,3	0,4	<i>Varav Överkalix värmeverk AB</i>				
Årets avskrivningar	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	Förutbet. kostnader/	13,2	12,0	10,8	9,6
Utgående bokfört värde	15,3	15,8	15,3	15,8	uppl. intäkter				
<i>Övriga fastigheter</i>					S: a kortfristiga fordringar	24,6	39,7	20,5	35,8
Anskaffningsvärde			64,4	62,2					
Ack. avskrivningar			-23,5	-22,1	10. Kassa och bank				
Ingående bokfört värde	35,2	35,7	29,2	29,4	Plusgiro	3,9	3,1	3,9	3,1
Nyanskaffningar	2,2	1,1	1,8	1,1	Bankkonto	54,0	35,6	40,4	26,8
Årets avskrivningar	-1,4	-1,6	-1,1	-1,4	S: a kassa och bank	57,9	40,7	44,2	29,9
Nedskrivning	-4,7	0,0	-4,7	0,0	<i>Varav förmedlade medel</i>				
Utgående bokfört värde	31,3	35,2	25,1	29,2					
<i>Mark</i>					11. Eget kapital				
Ingående bokfört värde	2,0	2,0	2,0	2,0	IB eget kapital	120,0	111,0	112,4	104,1
Exploateringsmark					Justering ingående eget kapital				
Nyanskaffningar					därav				
Försäljning	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	Resultatutjämningsreserv	0,0	5,8	0,0	5,8
Utgående bokfört värde	1,9	1,9	1,9	1,9	– avsättning				
					– nyttjande				
					Årets resultat	0,5	9,3	0,6	8,3
					UB eget kapital	120,5	120,3	113,0	112,4

HA RZ LTG



FINANSIELLA RAPPORTER – Noter

	Koncernen		Kommunen			Koncernen		Kommunen	
Mkr med en decimal	2018	2017	2018	2017	Mkr med en decimal	2018	2017	2018	2017
12. Avsättningar								0,0	-0,2
Pensioner	1,5	1,1	1,5	1,1	-varav förutbetalda skatteintäker				
Garantipensioner	6,2	6,1	6,2	6,1	-varav avgångsvederlag/pens.lösn				
Särskild löneskatt	1,8	1,7	1,8	1,7	varav övriga interimsskulder			13,3	10,2
Uppskjuten skatteskuld	0,2	0,1	0,0	0,0	S: a kortfristiga skulder	57,6	62,2	52,1	56,9
Övriga avsättningar	0,1	0,1	0,0	0,0					
S: a avsättningar	9,8	9,2	9,6	8,9	15. Borgensåtagande				
Förändringsanalys exkl löneskatt					Kommunägda företag				
Förmånsbelopp					Värmeverket	36,8	36,8	36,8	36,8
Pensionsutbetalningar					Stiftelsen	41,7	41,7	41,7	41,7
Ränteuppräkning					Överkalixbostäder				
Övrigt					S: a kommunägda företag	78,5	78,5	78,5	78,5
Personalförändringar					Egna hem och småhus				
S: a förändring					SBAB	0,5	0,6	0,5	0,6
13. Långfristiga skulder					Bostadskreditnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Ingående långfristig del			28,1	29,2	S: a egna hem och småhus	0,5	0,6	0,5	0,6
Amorteringar			-1,0	-1,0	Föreningar				
Förändring av kortfr. del			0,0	0,0	Överkalix	1,9	2,0	1,9	2,0
Inlösen av lån			0,0	0,0	Folketshusförening	1,5	1,6	1,5	1,6
S: a långfristiga skulder	105,5	106,6	27,2	28,2	Olofssons bageri	3,4	3,6	3,4	3,6
Kreditgivare					S: a föreningar	32,3	82,8	32,3	82,8
Sparbanken Nord			1,7	2,7	16 Pensionsförpliktelser				
Kommuninvest			26,5	26,5	Pensionsförpliktelser äldre än 1998	69,9	73,1	69,9	73,1
Nästkommande års amortering			-1,0	-1,0	Särskild löneskatt	17,0	17,7	17,0	17,7
S: a långgivare	105,5	106,6	27,2	28,2	S: a pensionsförpliktelser	86,9	90,8	86,9	90,8
14. Kortfristiga skulder					Förändringsanalys exkl löneskatt				
Kortfr skulder till kreditinst./koncern	2,9	2,9	2,8	2,8	Förmånsbelopp				
- varav nästa års amorteringar			1,0	1,0	Pensionsutbetalningar				
Leverantörsskulder	8,5	12,4	7,3	11,0	Ränteuppräkning				
Moms och särsk punktskatter			0,4	3,7	Övrigt				
Personalens skatter och avgifter:	6,5	6,8	6,5	6,8	S: a förändring				
- varav källskatt			2,9	3,1	Andel försäkring exkl löneskatt				
- varav arbetsgivaravgifter			3,5	3,7	Ansvarsförbindelsen				
Övriga kortfristiga skulder	0,9	0,3	0,9	4,1	Pensionsavsättning				
Upplupna kostnader	38,8	39,8	34,2	35,8	S: a andel försäkring				
- varav upplupna löner			2,5	2,5	Överskottsmedel i försäkringen			98 %	98 %
- varav semesterlöneskuld			11,0	11,8	Utredningsgrad				
- varav pensionskostn., inkl löneskatt			6,5	10,5					
- varav förutbet hyresint			0,9	1,0	17. Kommunalrådet har visstidsbegränsade anställningsvillkor för-				
- varav upplupna räntekostnader			0,0	0,0	enade med visstidspension. De regleras i PRF-KL och PBF samt				
					reglemente antaget av kommunfullmäktige.				







	Koncernen		Kommunen			Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017		2018	2017	2018	2017
Mkr med en decimal					Mkr med en decimal				
18. Överkalix kommun har i februari 2004 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Överkalix kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 123 439 350 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 123 108 811 kronor.					21. Ökning/minskning kortfristiga skulder Kortfristiga skulder till kreditinstitut och koncernbolag 0,0 0,2 Leverantörsskulder -3,7 3,2 Övriga kortfristiga skulder 0,5 -1,5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter -1,7 7,5 S: a ökning/minskning kortfristiga skulder -4,5 8,0 -4,8 9,4				
19. Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster Förändring garantipension, pens. avs. 0,6 -0,5 Ränta pensionsskuld 0,0 0,0 Nedskrivning industrihus S: a övriga ej likviditetspåverkande poster 4,8 -0,5 0,6 -0,5					22. Minskning långfristiga skulder Amortering enligt plan -1,0 -1,0 Förändring kortfristig del 0,0 0,0 Lösen lån 0,0 0,0 S: a amortering av skuld -1,1 -1,1 -1,0 -1,0				
20. Ökning/minskning kortfristiga fordringar Kundfordringar -2,0 2,5 Diverse kortfristiga fordringar 19,1 -7,7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter -1,2 -2,5 Kortfristiga placeringar S: a ökning/minskning kortfristiga fordringar 15,7 -7,2 15,9 -7,7					23. Ökning / minskning långfristiga fordringar Överkalix Värmeverk 0,0 0,0 0,0 0,0 S: a ökning/minskning långfristig fordran 0,0 0,0 0,0 0,0				
					24. Operationell leasing löptid >36 mån. Avser fordon. Avgifter inom ett år 0,6 0,7 Avgifter mellan 1-4 år 0,9 1,1 Avgifter 5-w år 0,3 0,4				



Tillämpade redovisningsprinciper

Överkalix kommun följer den kommunala redovisningslagen, de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning och Referensgruppen i redovisningsfrågor samt i tillämpliga delar Redovisningsrådets rekommendationer.

Exploateringsstillgångar har tidigare år redovisats som anläggningstillgångar. Fr o m år 2012 klassificeras de som omsättningstillgång enligt KRL 6:7. Undantag görs för värderingen vilken för närvarande är gjord med utgångspunkt från taxeringsvärde. Värderingen av tomtmarken är under utredning.

I bokslut 2018 används komponentredovisning för nya större investeringar och kommunen följer därmed rekommendation nr 11.4 rörande komponentredovisning. Enligt rekommendationen ska större och väsentliga investeringar delas upp i ett antal delkomponenter med varierade avskrivningstider beroende på deras olika nyttjandetider.

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 planliga avskrivningar. Investeringsbidrag har reducerat anläggningstillgångens anskaffningsvärde och tillgångarna värderas i dessa fall till nettoanskaffningsvärdet vilket ligger till grund för avskrivning. Planliga avskrivningar baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd. Avskrivningstider bestäms med hjälp av SKL:s rekommendationer men en individuell bedömning görs ifall en investerings nyttjandetid kan tänkas avvika från föreslagna avskrivningstider. Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider.

Fastigheter och anläggningar	20, 33 och 50 år
Maskiner och inventarier	5 och 10 år
VA-anläggningar	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 12 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 pensions-tagare.

Den samlade pensionsskulden återfinns under raderna avsättningar för pensioner, kortfristiga skulder och som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

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 pensions-tagare före 1998. Värderingen av pensionsförpliktelserna är från och med bokslut 2007 gjord med tillämpning av "Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld, RIPS -07". I bokslut 2018 skuldberäknas pensionsförpliktelse till förtroendevald och redovisas i balansräkningen under rubriken *Avsättning för pensioner*.

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. Enligt rekommendation 8:2 ställs krav på att de uppgifter som förvaltningsberättelsen ska innehålla även ska omfatta den kommunala verksamhet som bedrivs av andra juridiska personer. Denna rekommendation efterlevs ej fullt ut. Sammanställda resultat- och balansräkningar redovisas, däremot redovisas koncernbolagens verksamhet i ett eget kapitel under förvaltningsberättelsen.



VERKSAMHETS- BERÄTTELSE

På följande sidor redovisas förvaltningarnas verksamhetsberättelser. Kommunstyrelsen är uppdelad i kommunfullmäktige och kommunstyrelse. Verksamhetsberättelserna är sammanställda av respektive verksamhetschef och förvaltningschef.



Kommunfullmäktige

Ordförande: Christina Hjelm/Kristina Åhl

1:e vice ordförande: Bengt-Erik Rolfs/ Maria

Listerman-Nilsson

2:e vice ordförande: Sven Nordmark/ Christina Hjelm

Resultaträkning

Mkr	2016	2017	2018
Intäkter	0,0	0,0	0,1
Kostnader	-1,2	-1,4	-1,8
Varav arvoden	-0,4	-0,4	-0,7
Nettokostnad	-1,2	-1,4	-1,7
Budget	1,3	1,3	1,4
Avvikelse	0,1	-0,1	-0,4

Kommunfullmäktiges verksamhet omfattar kon-
tona kommunfullmäktige, stöd till politiska partier,
revision och valnämnd.

Kommunfullmäktige

Verksamheten

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutan-
dande organ. Kommunfullmäktige anger ramen för
kommunens verksamhet, fastställer budget och ut-
debitering, reglementen för nämnder, taxor, planer
med mera. Kommunfullmäktige bestod av 31 leda-
möter och 18 ersättare fram till valet 2018. Efter
valet 2018 består kommunfullmäktige av 25 leda-
möter samt 14 ersättare. Under 2018 har 6
sammanträden genomförts varav 2 med det "nya"
kommunfullmäktige. Mandatfördelningen i full-
mäktige före val 2018 är: 13 (s), 7 (v), 7 (c), 2 (m),
1 (mp), 1 (SD). Mandatet för (sd) var ej besatt.
Efter val 2018 ser mandatfördelningen ut i kom-
munfullmäktige enligt följande: 14 (s), 3 (v), 4 (c),
2 (m), 2 (SD) och alla mandaten är besatta.

Ekonomi

Nettokostnaderna för kommunfullmäktiges verk-
samhet uppgår till 1 741 tkr vilket är 351 tkr högre
än budget. Av det svarar revisionen för 309 tkr av
underskottet.

Överförmyndare

I varje kommun måste det finnas en överförmyndare
eller en överförmyndarnämnd. För tidsperio-
den 2019-2022 har kommunfullmäktige i Över-
kalix kommun beslutat att kommunen skall ha en
överförmyndare och en ersättare för överför-
myndare.

Överförmyndaren (ÖF) är en kommunal tillsyns-
myndighet. ÖF:s uppgift är att utöva tillsyn över
förmyndare, gode män och förvaltare. Genom sin
tillsyn skall ÖF motverka rättsförluster för de
svagaste i samhället. Länsstyrelsen har till uppgift
att utöva tillsyn över ÖF.

I Överkalix kommun fanns vid årsskiftet 2018/
2019 54 personer som hade god man eller förval-
tare. Dessa uppdrag sköts av 42 gode män/ förval-
tare vilket innebär ett snitt på 1,29 uppdrag per
person. Vidare finns 12 förmynderskapsärenden
där förälder fungerar som ställföreträdare.

Ärenden inom verksamheten för ensamkommande
barn har under året minskat väldigt mycket. Vid
årsskiftet 2018/2019 fanns 6 godmanskap och 2
ungdomar med särskilt förordnad vårdnadshavare
vilket innebär totalt 8 ärenden. 6 personer är till-
delade uppdrag som god man eller särskilt för-
ordnad vårdnadshavare.

Rekrytering av nya gode män pågår kontinuerligt
genom främst personliga kontakter. Ett visst rekry-
teringsbehov av gode män och förvaltare finns.
Speciellt finns behov av ställföreträdare i svårare
ärenden.

Kommunrevisionen

Ordförande: Tord Henriksson

Vice ordförande: Kennerth Morberg

Verksamheten

Revisorerna ska enligt kommunallagen granska
kommunstyrelsens och övriga nämnders verksam-
het samt granska om kommunens årsredovisning
har upprättats enligt den kommunala redovisnings-
lagen.

Revisorerna ska pröva om verksamheten bedrivs
på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt
tillfredsställande sätt samt att den kontroll som ut-
övas inom nämnderna överensstämmer med för
verksamheten gällande bestämmelser. Bland annat
har följande granskningar utförts under året:

- Årsredovisning och delårsbokslut
- Löpande granskning/intern kontroll
- Ansvarsutövning samtliga styrelser/nämnder
- Granskning av personalkontoret

Ekonomi

Revisionens bokförda kostnader uppgår 2018 till
959 tkr, varav 716 kr avser konsultkostnader.

Valnämnden

Ordförande: Christina Hjelm

1:e vice ordförande: Kristina Olofsson

Valnämnden är ansvarig för genomförande av val
och folkomröstningar på lokal nivå. Valnämnden
har ansvar för översyn av indelning i valdistrikt,
vallokaler, utbildning av valförrättare, röstning i
vallokaler och på institution samt preliminär röst-
räkning.

Ekonomi

Valnämndens nettokostnader uppgår 2018 till
67 tkr, budgeterat belopp är 70 tkr.



Kommunstyrelsen

Ordförande: Mikael Larsson/Anne Jakobsson
(byte 1/11 2018)

Resultaträkning

Mkr	2016	2017	2018
Intäkter	114,2	102,8	88,1
Kostnader	-157,6	-149,8	-133,3
Varav personalkostnader	-64,2	-57,2	-48,6
Nettokostnad	-43,4	-47,0	-45,1
Budget	50,1	50,2	52,7
Avvikelse	-6,7	3,2	7,5

Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och ansvarar för kommunens utveckling samt ekonomiska ställning. I kommunstyrelsens uppsiktsplikt ingår även den verksamhet som bedrivs i företag.

Kommunstyrelsens förvaltning består av följande: näringslivs-, ekonomi-, personal-, IT- och frontkontoret, tekniska avdelningen, räddningstjänsten samt arbetsmarknad och integration. Under kommunstyrelsen finns tre utskott: kommunstyrelsens arbetsutskott, personalutskottet samt näringslivsutskottet.

Från 1 november 2018 har en ny politisk organisation antagits, det betyder att kommunstyrelsen har tre utskott under sig, allmänna utskottet, sociala omsorgsutskottet samt barn och utbildningsutskottet.

Händelser av betydelse

Trygghets- och hälsogruppen

Arbetsgruppen gick tidigare under benämningen Brå-gruppen, men då inriktningen blivit mer övergripande och riktad mot att jobba med trygghet och hälsa har gruppen bytt namn. Det brotts- och drog-förebyggande arbete är dock fortfarande viktiga områden i arbetet tillsammans med folkhälsa.

Under 2018 har det gemensamma Folkhälsoråd Östra Norrbotten startat sitt arbete och fokus har till stor del varit på att medverka till att få igång arbetet. Just nu sker en samverkan med Kalix, Haparanda och Övertorneå kommuner samt Region Norrbotten, Länsstyrelsen, Norrbottens kommuner och Polismyndigheten. Alla dessa har representanter i styrgrupp och arbetsgrupp.

I det gemensamma arbetet under 2018 har det beslutats om att ta fram en gemensam handlingsplan för det drog-förebyggande arbetet i området, i det arbetet ska det även tas fram en gemensam kommunikationsplan för intern och extern kommunikation. Det gemensamma arbetet fortsätter 2019

med Överkalix som samordnade kommun för arbetsgruppen.

Det lokala arbetet har följdriktigt haft en inriktning mot att utveckla ett folkhälsoarbete, uppföljning av medborgarlöftet (ett avtal mellan kommun och polis), samt ett arbete med egna inarbetade insatser.

Arbetsmarknad integration

Satellitbostäderna

Vid årsskiftet 2018/19 var 17 av de 18 satellitbostäderna uthyrda. Medelåldern på de 17 seniorer som bor i satellitbostäderna är i dag 80,1 år. Den äldsta är 91 år och den yngsta är 53 år. En av lägenheterna är en samlingslägenhet och träffpunkt för de boende, där anordnas olika aktiviteter. Samlingslägenheten har vid ett antal tillfällen även nyttjats av de boende för privata fester och för tillfälliga övernattningar.

Flyktningmottagning

Flyktningmottagningens mål är att nyanlända som kommer till Överkalix kommun ska bli självförsörjande, lära sig svenska och integreras i samhället. Detta ska ske genom att ta tillvara på deras tidigare kunskaper och erfarenheter, uppmuntra till en aktiv fritid, delta i språkundervisning och andra insatser.

Nyanlända

Överkalix kommun har tagit emot flyktingar sedan 2006 från Colombia, Demokratiska Republiken Kongo, Etiopien, Tchad, Sudan, Afghanistan, Somalia, Syrien, Irak och Eritrea. Under 2018 har vi tagit emot 15 nyanlända. Det är kvotflyktingar, anhöriga och asylsökande som har valt att bosätta sig i Överkalix efter beslut.

Grupphem för ensamkommande flyktningbarn

Överkalix kommun blir anvisad ensamkommande ungdomar utifrån ett nationellt anvisningssystem. Under 2018 har Överkalix kommun tagit emot 3 ungdomar och 11 ungdomar har skrivits ut från HVB-hemmen. Av dessa har 6 bosatt sig i kommunen och övriga har flyttat till andra orter.

IT-kontoret

IT-Kontoret arbetar fortsatt med bredbandsutbyggnad, i nuläget har cirka: 400 hushåll kunnat anslutas till fibernätet. Under året har vi fått in en ny kommunikationsoperatör i fibernätet, det har gett ett starkt utökat utbud av leverantörer och tjänster till slutanvändarna.

Med digitalisering som verktyg når kommunen de politiskt uppställda målen. Verksamheterna har ett ökat användande av digitala verktyg för effektivisering, förbättrad kvalitet och förändrade verksamhetsprocesser. Det ger ökad möjlighet till interak-



tivitet, kommunikation och demokratisering för att skapa ett hållbart samhälle.

Tekniska kontoret

Tekniska kontoret har en stor omsättning av personal på alla nivåer. Orsakerna är både att personal går i pension och att de söker sig till andra verksamheter. Som läget är nu är det svårt att hitta rätt personal.

Fastigheter

Kommunen har inga industrilokaler vakanta för uthyrning. Andelen lediga lokaler på Företagsbyn ligger vid drygt 50 %. I övrigt har vi brist på lediga lokaler.

Arbetet med att upprätta underhållsplaner för fastighetsbeståndet har fortsatt under 2018. Det är nu färdigt vad gäller utvändigt underhåll. Arbete ska fortsätta med översyn av invändiga åtgärder.

Lokalvård och kostproduktion

I skolrestaurangen har upprustningen fortsatt, både estetiskt och rent praktiskt, med bland annat förändring av serveringslinan men framför allt miljön i restaurangen.

Renhållning

Sedan starten har Furunäsets miljöcentral (FMC) visat sig vara en god investering för både medborgare, gäster och verksamheten som sådan. De sista åren har anläggningen till vissa delar, bland annat för mellanlagringen av avfall, byggts om. Detta färdigställdes under 2018. Tekniska har dock en hel del kvar att göra med FMC innan där är till fylles, bland annat komplettering av täckningen för den nedlagda deponin, färdigställa runt de nya slambassängerna, se över logistikplatser för bland annat returtrafik.

Vatten och avlopp

Under detta år har antalet haverier och oplanerade händelser varit stort. Bland annat hade vi en stor läcka i juli orsakad av ett ledningsbrott.

Tekniska har beslutat att starta ett arbete som syftar till att genomlysna alla kommunens vassystem och därefter upprätta en underhålls- och investeringsplan som syftar 10 år framåt. I de preliminära planerna finns bland annat ombyggnader av vatten- och avloppssystem, investeringar som syftar mot att ansluta fler abonnenter och att studera reservvattentäkt. Tanken är att planen ska revideras varje år.

Under 2018 byggdes en ny anläggning för efterkommande rening i Jockfall, vilken är i drift sedan sommaren. När det gäller Ängesån är läget mer komplicerat, men tekniska har begärt anstånd med åtgärderna till och med augusti 2019.

Gator och park

Under 2018 har strandpromenaden kompletterats med utegym och är i princip färdigställd. Under våren/sommaren 2019 kommer kompletteringar av slitlagret på strandpromenaden att utföras.

Räddningstjänst

Med räddningstjänst avses i lagen (Lag om skydd mot olyckor; SFS 2003:778) de räddningsinsatser som staten eller kommunerna skall ansvara för vid olyckor och överhängande fara för olyckor för att hindra och begränsa skador på människor, egendom eller miljö.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap har under året betalat ut ersättning till kommuner för sommarens stora räddningsinsatser, där små kommuner med särskilt stora kostnader varit prioriterade. Överkalix kommun har beviljats drygt 1,7 miljoner kronor i ersättning för kostnader i samband med sommarens bränder.

Hänt i verksamheten 2018

Antalet räddningsinsatser under året har ökat från 73 till ca 88. Ökningen beror på ett stort antal skogsbränder som drabbade kommunen under den varma och torra sommaren, ca 25 bränder enbart under juli månad.

Krisberedskap

Kommunen drabbades av höga flöden i början av sommaren. Under juli månad drabbades kommunen av cirka 25-talet skogsbränder. Centalorten drabbades även av en större vattenläcka.

Näringslivsarbetet

Näringslivsarbetet har fokuserat på att öka kommunens attraktionskraft, få en bättre dialog med näringslivet, genomföra fler företagsbesök, affärsutveckling samt ge möjlighet till inflytande och delaktighet för att utveckla Överkalix. Överkalix kommun har under 2018 ökat antalet företagsbesök i jämförelse med tidigare år. Via utvecklingsprojekt arbetar kommunen med företagsrådgivning, nystartsrådgivning och samverkansaktiviteter för att stärka den lokala attraktionskraften. Under året deltog kommunala tjänstemän och politiker i aktiviteter för att integrera platsvarumärket i verksamheterna och utveckla en strandpromenad. Andra aktiviteter som anordnats är näringslivsträffar och seminarier.

Under 2018 placerade sig kommunen på plats 207 på Svenskt Näringslivsranking, en minskning med 25 platser jämfört med 2017. Antalet nya företag var 10 st jämfört med 2017 då det var 15 st.



Kommunstyrelsens ekonomi

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar för 2018 ett överskott på 7,5 milj kr.

Måluppfyllelse/kvalitet

Kommunstyrelsen har under året till stor del uppfyllt de målsättningar som ställts upp för verksamheterna. Den interna kontrollen har utvecklats liksom arbetet med måldokumentet. Utveckling av måldokument kommer att vara ett viktigt arbete under resterande tid av mandatperioden. Tydligare målformuleringar och bättre återkoppling/redovisning till nämnden medför bättre möjligheter att redovisa måluppfyllelse och kvalitet i verksamheterna framöver.

Arbetet med att stärka ekonomistyrningen har fortsatt. Representanter från kommunen har deltagit i en utbildning i resultatstyrning för att kunna utvec-

kla målarbetet ytterligare. Målarbetet är en viktig del för att kunna en så bra kvalitet som möjligt på välfärdstjänsterna utifrån våra ekonomiska förutsättningar. Arbetet med att utveckla utvärderingsbara mål för samtliga verksamheter kommer att fortsätta. Målsättningen med arbetet är att på så sätt öka delaktigheten bland medarbetare och samtidigt kvalitetssäkra verksamheterna.

Budgetuppföljning har under året genomförts varannan månad med högre kvalitet och krav på förklaringar till avvikelser men framförallt att förslag på åtgärder för att få en budget i balans ska ges, arbetet kommer att fortsätta under 2019. Utbildning i ekonomi för chefer och arbetsledare har genomförts under 2018. Kommunstyrelsen har på ett aktivt sätt arbetat med budgetuppföljningarna samt upprätthållit en dialog med nämndernas företrädare för att bättre uppfylla sitt uppsiktsansvar.



Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande: Peter Larsson

Resultaträkning

Mkr	2016	2017	2018
Intäkter	14,1	15,9	12,8
Kostnader	-83,0	-72,5	-85,6
Varav personalkostnader	-43,9	-48,6	44,7
Nettokostnad	-68,9	-72,5	-72,8
Budget	69,2	70,5	71,5
Avvikelse	0,3	-2,0	-1,3

Barn- och utbildningsnämnden har ansvar för barn-omsorg, skola och kulturverksamhet. För åren 2015-2018 har nämnden arbetat fram verksamhetsmål. Arbetet ska leda fram till en bättre överensstämmelse mellan mål och medel. Skolan i Överkalix arbetar ständigt med att höja resultatet och måluppfyllelsen. Det krävs trygga och goda uppväxtvillkor för alla barn och elever om de ska ges möjlighet att nå så långt som möjligt i sin kunskapsutveckling.

Årets resultat och måluppfyllelse

Det är en fortsatt god utveckling i alla skolor, förskolor och fritidshem. I jämförelser med andra kommuner har Överkalix en positiv utveckling. Resultaten i NP för åk 3 har ökat i jämförelse med tidigare år. Med hänsyn till de socioekonomiska förutsättningarna har Överkalix kommun en god betygsutveckling i åk 9. Överkalix kommun behåller en hög lärartäthet i sina skolor, 7,1 barn/lärare. Det är kort väntetid för plats i förskolan.

Barn- och utbildningsnämnden visar ett underskott för år 2018 som beräknas uppgå till 1,3 mkr.

Viktiga händelser under året

Under 2018 har vårt processarbete fortsatt med stöd av Skolverket. Dialog och delaktighet är det som präglar utvecklingsarbetet. Vi har skapat en gemensam riktning angående nyanländas lärande, vilket är bra för alla elever. Kommunen erbjuds fortsatt stöd eftersom vi är en av de 20 kommuner som tagit emot mest nyanlända i förhållande till antalet barn i kommunen. Nulägesbeskrivningar har arbetats fram och åtgärdsplaner har skapats. I arbetslagen har det skapats arenor för kollegialt lärande. Detta har skapat en gemensam grund att arbeta vidare med för att säkra kvalitén i våra verksamheter. Alla lärare i grundskolan och gymnasiet utbildar sig i språk och kunskapsutvecklande arbetssätt. Vi har tre lärare som går en handledarutbildning med Nationellt centrum för svenska som andra språk. De verkar som handledare för övriga lärare.

Förskolan har kommit med i utvecklingsarbetet under hösten 2018 och påbörjat en utbildning med

Mittuniversitetet, kursen Flerspråkighet och interkulturalitet, 7,5 hp.

Under året har kulturskolan fortsatt med sin verksamhet.

Förskola

Förskolan ska lägga grunden för det lärande som fortsätter resten av livet. Överkalix kommun ansvarar för att det finns förskolor och att alla barn erbjuds plats. Förskolan styrs av skollag och läroplan. Förskolan ska stimulera barns utveckling och lärande. Förskolan ska vara rolig, trygg och lärorik för alla barn. Barnen ska få möjlighet att lära och utvecklas genom att leka, skapa och utforska - på egen hand, i grupp och tillsammans med vuxna. Att ge barnen omsorg och trygghet är en viktig uppgift för förskolan. Barngrupperna ska ha en lämplig sammansättning, storlek och barnen ska erbjudas en god miljö i förskolan. Förskolans lokaler och utrustning ska bidra till barnens utveckling och lärande.

Kommunen har två förskolor med totalt 7 avdelningar. Under 2018 föddes det 35 barn.

Grundskola

Under året som gått har rektor för grundskolan åk 7-9, språkinträdning och vuxenutbildning fortsatt sin rektorsutbildning.

Förskoleklassen har bestått av ca 17 barn. Fritidshemmet delar lokaler med förskoleklassen. Under höstterminen 2018 har många barn vistats på fritidshemmet. Vi har haft ca 52 elever inskrivna på fritidshemmet Björnen. Det finns en ansvarig pedagog för planeringen av undervisningen i fritidshemmet. Tillsammans med pedagogen arbetar resurspersonerna som finns med för att ge en god fritidshemsverksamhet för våra elever.

Under höstterminen 2018 har vi inte längre någon förberedelseklass på grundskolan, utan de nyanlända elever som kommer klassplaceras på en gång.

HA RL L59



Gymnasieskolan/Komvux/SFI

Gymnasieskolan har i december 15 elever inom språkinträdning, Eleverna inom språkinträdning studerar främst mot målen i åk 9.

Läsåret 2018/2019 går ca 85 elever gymnasieskola på andra orter.

Kommunens omfattning av SFI-verksamhet har minskat, ca 20 elever var inskrivna december 2018. Grupperna består av kvotflyktingar men till stor del även av andra nyanlända. Överkalix kommun erbjuder även vuxenutbildning inom komvux. Från och med hösten 2016 bedrivs vuxenutbildningen på distans där NTI-skolan står för undervisningen. Det var ca 40 elever inskrivna vid årets slut.

Friskolan

Överkalix friskola har vid årets slut 66 elever, därav 6 i förskoleklass.

Bibliotek/Kultur

Under 2018 har folk- och skolbiblioteket haft programverksamhet med konstutställningar, författarbesök och programverksamhet för barn och vuxna.

Överkalix kommun deltar i det länsövergripande bibliotekssamarbetet "Biblioteken i Norrbotten". Samarbetet, som leds av regionbibliotekschefen och 14 bibliotekschefer omfattar bland annat ett gemensamt biblioteksdatasystem, gemensam webbportal och lånekort. Biblioteken samarbetar med en samordnare på regionnivå och 7 arbetsgrupper med personal från olika delar av länet. Arbetsgrupperna är: bibblo.se, polabibblo.se, Medier/transport, Systemförvaltning, Kommunikation, Bibliografisk service/katalog och Läslust.

Arbetsmiljö

BUN har en egen skyddskommitté som aktivt arbetar för att förbättra arbetsmiljön. Arbetsgivaren har vidtagit många olika insatser för att förbättra arbetsmiljön vad gäller personal och elever. Medarbetar- och lönesamtal hålls med alla anställda minst en gång per år. Arbetsplatsträffar genomförs regelbundet.

Modellområde Östra Norrbotten

"Modellområde barn och ungas psykiska hälsa" är ett utvecklingsarbete som initierats av Sveriges kommuner och landsting. Syftet är att barns och ungdomars psykiska ohälsa ska mötas med en helhet. Modellområde Östra Norrbotten omfattar kommunerna Haparanda, Kalix, Överkalix och Övertorneå. Samarbetet fortsätter mellan kommunerna efter att projektet har avslutats. Arbetsnamnet för det fortsatta samarbetet är styrgrupp Östra Norrbotten.

Samarbetet omfattar barn och ungdomar mellan 0 och 18 år. Inom BUN berörs alla verksamheter och från socialnämndens område är det främst IFO som berörs. Inom Norrbottens läns landsting omfattas MVC, BVC och BUP.

Det är angeläget att ytterligare utveckla samarbetet inom KS, mellan utskotten för att samordna hälsofrämjande och förebyggande insatser. Syftet är att säkerställa en likvärdig skola och att alla barn och elever ska känna sig trygga, trivas i skolan och uppnå goda resultat.

Framtiden

Utmaningen för skolan är att skapa en likvärdig utbildning som gör att eleverna kan nå så långt som möjligt i sin kunskapsutveckling. Elevhälsan har förstärkta resurser för att främst kunna arbeta främjande och förebyggande. Inom elevhälsan pågår ett utvecklingsarbete för ett mer främjande och förebyggande arbete. Hela skolan ska omfattas av detta synsätt och det omfattar hela skoldagen.

En annan viktig fråga är hur vi organiserar undervisningen. Syftet är att uppnå en god arbets- och lärandemiljö för elever och personal.

Trygga och goda uppväxtvillkor är avgörande för barns och elevers hälsa samt möjligheter att kunna tillgodogöra sig en god kunskapsutveckling.

En handlingsplan för vår IT-verksamhet förväntas bli klar under våren 2019.

OK RZ LTG



Socialnämnden

Ordförande: Håkan Andersson/Leif Nilsson

Resultaträkning

Mkr	2016	2017	2018
Intäkter	31,9	33,5	33,7
Kostnader	-132,5	-136,5	-145,1
Varv personalkostnader,	-97,1	-102,7	-107,3
Nettokostnad	-100,6	-103,0	-111,3
Budget	98,0	102,2	105,0
Avvikelse	-2,6	-0,8	-6,3

Socialnämnden har ansvaret för individ- och familjeomsorg, vård och omsorg för äldre och personer med funktionsnedsättning. Förvaltningschefen svarar för den övergripande ledningen och styrningen av förvaltningen. Totalt verksamhetsansvar, samtliga lagstiftningar inom socialnämndens område, verksamhetschef för Hälso- och sjukvårdslagen (HSL), särskilt ansvar för myndighetsutövning lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och Individ- och familjeomsorg (IFO).

Socialnämnden bistår med vård, omsorg och stöd i olika former till enskilda människor och familjer som behöver bistånd för att skapa en skälig levnadsnivå eller god livssituation i övrigt.

Från 1 november 2018 har en politisk omorganisation skett och socialnämnden ersattes med sociala omsorgsutskottet.

Årets resultat och måluppfyllelse

Socialnämnden visar ett underskott för år 2018. Därav uppnår nämnden ej det finansiella målet om att ha en budget i balans.

Under 2018 påbörjades ett arbete med nya mål för socialnämnden som inte färdigställdes, varpå det inte går att notera måluppfyllelse för specifika mål för nämnden. Socialnämnden har fortsatt arbeta utifrån de fastställda målen för 2017 och kan där notera att dessa även för år 2018 är uppfyllda eller delvis uppfyllda inom samtliga områden.

Stab

Staben omfattar socialchef, MAS, IT-samordnare, biståndshandläggare, nämndsekreterare och projekt-samordnare. Även färdtjänst och riksfärdtjänst hanteras här. Här finns bland annat ansvaret för arkiv samt IT-system för hela förvaltningen. Biståndshandläggare hade under året 343 aktualiseringar och antal beslut uppgick till 269 st.

Antagna mål 2017	Måluppfyllelse 2018
Brukaren ska få den information den efterfrågar	Målet är delvis uppfyllt
Brukarråd skall finnas inom socialnämnden område minst 2 träffar per år	Målet är uppfyllt
Alla vårdtagare/ brukare ska inom äldre- och handikappomsorgen samt individ- och familjeomsorgen ska ha aktuella genomförandeplaner	Målet är till stor del uppfyllt
Ökad samverkan mellan personal i verksamheterna är prioriterade	Målet är delvis uppfyllt
Samarbete/samverkan mellan skola, regionen, socialnämnden i syfte att förbättra psykisk ohälsa	Målet är delvis uppfyllt
Utveckla samarbetsformer med lokalt näringsliv	Målet är delvis uppfyllt

Under året har arbetet med ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete fortsatt utvecklas samt uppdaterat tillhörande rutiner.

Kompetensförsörjningsfrågan har arbetats med under hela året på flera olika sätt. Bland annat har förvaltningen deltagit i en förstudie inför en projektansökan som avser kompetensförsörjning inom socialförvaltningen och även andra delar inom kommunen.

Från september organiseras samtlig myndighetsutövning under enhetschef IFO. Biståndshandläggarna har arbetat aktivt under året för att komma ikapp de uppföljningar som legat efter. Rutiner har uppdaterats och nya har tagits fram gällande bland annat samverkan vid utskrivning från hälso- och sjukvård på grund av ny lagstiftning som trädde i kraft vid årsskiftet 2017/2018.

Gruppen medicinskt färdigbehandlade har under året varit lägre än beräknat. Övergripande är

OK RL LTA



kostnader som ökat under året bland annat färdtjänst, IT tjänster både internt och externt.

Under år 2018 har samtliga beslut inom socialtjänstens äldre och handikappomsorg verkställts inom skälig tid, dock ej två beslut på kontaktperson inom LSS, där det varit problematiskt att hitta kontaktpersoner som åtar sig uppdraget. Vid årets slut var alla beslut verkställda.

Trycket på särskilda boendeplatser har fortsatt minskat under hela 2018. Boendetyngden har dock varit hög vilket leder till att ordinarie bemanning har stundtals behövt utökats för att kunna tillgodose brukares behov.

Patientsäkerhetsberättelse för 2018 har lämnats till sociala omsorgsutskottet.

Medicinska teamet

Medicinska teamets ansvarsområde omfattar öppen hälso- och sjukvård i hemmet och i kommunens särskilda boenden, på grupp- och servicebostäder samt daglig verksamhet inom LSS. Under stor del av året har medicinska teamet varit underbemannade på grund av svårighet att få tag i legitimerad personal därav visar verksamheten på ett överskott. Samarbete med hälsocentralen har utökats och arbetas vidare med under kommande år.

Brännagården

Brännagården är ett särskilt boende för äldre med totalt 71 boendeplatser varav 2 lägenheter är för parboende. Boendet visar ett underskott då man haft en ökad vårdtyngd under delar av året, vilket har lett till tidvis utökningar i bemanningen. Införandet av Life Care resulterade i ökade kostnader då man haft beredskap under helger.

Tallviksgården

Tallviksgården är ett särskilt boende med 36 boendeplatser för äldre med inriktning mot den tunga vårdtyngden. Här finns plats för korttidsboende samt växelvårdsplatser. Boendet visar på ett underskott då vårdtyngden konstant legat över normalbeläggningen och antalet kortboplatser varit fler än förväntat. Detta har inneburit ett ökat vikarieintag än vad som funnits budgeterat.

Individ- och familjeomsorg (IFO)

IFO gör ett underskott bland annat på grund av oväntat höga kostnader inom missbruksvården samt högre kostnad för försörjningsstöd. En av orsakerna till ökningen är behovet av utfyllnad upp till riksnorm, där annan inkomst inte räcker till för hushåll att klara sin livsföring. Socialnämnden har under senare år haft låga kostnader för vård och behandling av ungdomar samt vuxna missbrukare, men

under 2018 bidrog kostsamma placeringar inom missbruksvården till det underskott som IFO redovisar. Behovet av öppenvårdsinsatser ökar inom hela socialtjänstens område.

Socialnämndens arbete med ensamkommande flyktingbarn har minskat under året. Särskilda behov inom denna målgrupp har medfört ett antal placeringsformer.

Totalt sett kan konstateras att anmälningar och ansökningar inom barn och ungdom, vuxna, familjerätt har minskat från föregående år, dock har ansökningar till ekonomiskt bistånd ökat under 2018.

Hemtjänsten

Den sociala hemtjänsten består av service och omvårdnad samt enklare sjukvård som utförs i det enskilda hemmet av vårdpersonal. Hemtjänstens personal utgår från gemensam lokal och servar idag hela kommunen. Hemtjänsten har under året utfört service- och omvårdnadsinsatser till cirka 80-90 brukare/månad. Hemtjänsten har haft hög vårdtyngd under stor del av året som bidrar till att extrapersonal och dubbelbemanning behövs tas in. Fr.o.m. oktober 2018 är nattberedskapen borttagen och nattpatrull permanentad då behovet av fasta tillsynsbesök ökar nattetid. Från december 2018 har ett behov av fler besök samt dubbelbemanning medfört att nattpatrullen utökats med en tjänst utöver budget. Bilarna har även blivit en stor kostnad på grund av reparationskostnader när militären är så höga. Detta sammantaget bidrar till att hemtjänsten visar på ett underskott för 2018.

Anhörigvård

Insatsen anhörigstöd ges i form av avlösning i hemmet. Uppdraget utförs av hemtjänstens personal och är kostnadsfritt för medborgare. Under året har sex till tio personer haft insatsen.

Omsorgerna

Omsorgerna har daglig verksamhet (Prisma) enligt LSS och gruppboendena Älvgatan och Renstigen. På Älvgatan bor det åtta brukare. På Renstigen bor sex brukare.

Daglig verksamhet enligt LSS och socialtjänstlagen (SoL), bedrivs/ utgår från Prisma som är en dagverksamhet som vänder sig till psykiskt funktionsnedsatta personer. Prisma har under året haft 20 brukare med beviljad insats enligt LSS eller SoL.

Under året har 6 personer haft bistånd i form av boendestöd enligt socialtjänstlagen (SoL).



Målgruppen är vuxna personer med psykisk ohälsa och psykiska funktionsnedsättningar.

Nio brukare hade i december 2018 insats av kontaktperson/ledsagare enligt LSS.

Omsorg om personer med funktionsvariation enligt LSS visar ett överskott. Där åtgärdsplanen som arbetats fram tidigare år ger fortsatt effekt.

Foto från Brännagårdens "SPA-rum". En i personalen ger handmassage åt en boende.



Foto: Viktoria Engman

Framtid

Sociala omsorgsutskottet kommer fortsätta att arbeta med mål och resultat, såväl ekonomiska som verksamhetsmässiga samt uppföljning av dessa.

Det blir allt svårare att rekrytera och få tag i personal inom samtliga yrkeskategorier inom socialförvaltningens område och delvis genom kompetensprojektet "Den goda kommunen" kan vi få fram fortbildnings- och utbildningsbehov inom verksamheterna.

En annan viktig del i rekryteringen är att arbeta vidare med att vara en attraktiv arbetsgivare hur vi ska kunna säkerställa och få tag i rätt kompetens idag och framöver.

Kvalitetsarbetet fortsätter. Implementering i verksamheterna av ledningssystemet för systematisk kvalitetsarbete och antagna rutiner.

Tiderna förändras och välfärdsteknologi och digitalisering är på frammarsch sedan några år tillbaka, något som successivt planeras införlivas i verksamheterna.

Nya riktlinjer gällande arbetskläder har kommit under 2018 och dessa medför ett behov av att se över och förändra hanteringen av arbetskläder inom samtliga verksamheter.

Inom IFO ska en öppenvårdsverksamhet startas upp och provas under del av 2019.

Det förebyggande arbetet inom sociala omsorgsutskottets område behöver utvecklas och formaliseras under 2019 då det varit eftersatt under många år. Där ingår dels utveckling av samverkan med andra aktörer, dels att nå ut till medborgare, barn och vuxna.

Bygg- och miljönämnden

Ordförande: Leif Johansson

Resultaträkning

Mkr	2016	2017	2018
Intäkter	1,1	1,2	1,0
Kostnader	-2,0	-3,0	-2,5
Därav personalkostnader	-1,4	-1,9	-1,7
Nettokostnad	-0,9	-1,8	-1,4
Budget	1,2	2,5	2,0
Avvikelse	0,2	0,7	0,5

Verksamhet och mål

Nämndens verksamhet omfattar i huvudsak myndighetsutövning och tillsyn enligt plan- och bygglagstiftningen, miljölagstiftningen och livsmedelslagstiftningen. Nämnden ska också på delegation från kommunfullmäktige anta detaljplaner, samt verka för att öka miljömedvetenheten hos den enskilda kommunmedborgaren samt näringslivet och åstadkomma attityd- och beteendeförändringar.

Bygg- och miljönämnden ska verka för en god livsmiljö samt verka för en god byggnadskultur. Vidare ska nämnden följa den allmänna utvecklingen i kommunen och dess närmaste omgivning samt ta de initiativ som behövs i frågor om planläggning, byggande och fastighetsbildning.

Måluppfyllelse

Mål för kommande budgetår tas fram av bygg- och miljönämnden under året utifrån kommunfullmäktiges beslutade mål för kommunen. Uppföljning av årets mål för verksamheten sker årligen i nämndens sista sammanträde för året.

Nämnden har under 2018 inte klarat de uppsatta målen vad gäller tillsynsarbetet inom miljö-, hälso- skydds- och livsmedelsområdet. Anledningen till

att målen inte uppnåtts beror bland annat på att administrationsbördan fortsatt har varit hög, antalet inkommande ärendet har varit stort samt att vissa verksamheter tagit mer resurser i anspråk än beräknat. Vakans har också varit en faktor under år 2018.

Bygg- och miljönämnden har cirka sex sammanträden per år. Handläggningstiden för ärenden som ska beslutas av nämnden understiger normalt två månader, om inlämnade handlingar är kompletta och åtgärden/ansökan följer gällande bestämmelser. Nämnden har som mål att förkorta handläggningstiden genom att beslut gällande enklare ärenden kan fattas på delegation.

Framtidsperspektiv

Nybyggnation av bostadshus förväntas även fortsättningsvis vara låg. Om- och tillbyggnationer av bostads- och fritidshus förväntas omfatta samma mängd som de senaste åren.

Behovet av nya detaljplaner för bostadsändamål förväntas öka framöver. Det föreligger behov av ersättning eller upphävande av detaljplaner som i dagsläget inte är aktuella och inte fyller dagens krav på tillåtna ändamål, byggrätter etc.

Tillsynsarbeten, såväl enligt miljölagstiftningen som enligt livsmedelslagstiftningen, kommer även fortsättningsvis att ha en framträdande roll. Löpande myndighetsarbete i form av lagstadgad tillsyn, yttranden och beslut i olika former kommer att vara i fokus för nämnden. Kommande verksamhetsår förväntas omfatta ungefär samma mängd ärenden som under år 2018. För att kunna arbeta med särskilda insatser, såsom inventering av små avlopp och förorenade områden samt identifiera U-verksamheter samt arbeta med förebyggande insatser, exempelvis information och rådgivning krävs resursökningar för nämndens verksamhet.



Foto: Ateljén Katarina Nilsson

Bilaga 1 Investeringsredovisning, tkr

Projekt nr	Budget 2018	Tilläggs- budget	Utfall 2018	Avvikelse
Inventarier				
001 Inventarier, kommunkontor	50		0	50
002 Inventarier centralkök	690		352	338
005 Inventarier, bibliotek	100		0	100
007 Inventarier lokalvård	170		59	111
010 Inventarier, BUN <i>Fysisk arbetsmiljö</i>	400		148	252
015 Inventarier, Brännagården <i>Möbler</i>	300		208	92
016 Inventarier, Tallviksgården	150		0	150
018 Inventarier, räddningstjänsten	300		296	4
065 Inventarier förskola/försk.klass	500		718	-218
Summa inventarier	2 660		1 781	879
IT-investeringar				
035 IT-investeringar	1 000		108	892
036 Bredband	1 600		1 600	0
087 IT BUN	300		51	248
Summa IT-investeringar	2 900		1 760	1 140
Gator och vägar				
004 Gator och vägar	810	-550	0	260
008 VA-nät <i>Avloppsbrunnar mm</i>	2 200	550	4 342	-1 592
086 Strandpromenad	400		326	74
088 Centrumutveckling	0		144	-144
Summa gator, vägar och va	3 410	0	4 812	-1 402
Vårdbyggnader				
058 Rep/ombyggn Älst. & Lost.	0			
070 Älvgatans gruppboende	600		493	107
085 Järvstigen	0			
Summa vårdbyggnader	600	0	493	107

Bilaga 1 Investeringsredovisning (tkr)

forts.

Projekt nr	Budget 2018	Tilläggs- budget	Utfall 2018	Avvikelse
Övriga fastigheter				
012 Busstation	160	619	840	-60
013 Industrihus 1 <i>Ombyggnad</i>	0			
019 Industrihus 2 <i>Ombyggnad bageri</i>	0	500	679	-179
053 Företagsbyn <i>Sveaskog, hemtjänst</i>	0			
077 Brandstation	0			
082 Prästgården <i>Kreativa miljöer</i>	1 000		712	288
<i>Summa övriga fastigheter</i>	<i>1 160</i>	<i>1 119</i>	<i>2 231</i>	<i>48</i>
Skolbyggnader				
026 Åkerskolan	0			
064 Ängsskolan, ombyggnation	0			
049 Strandskolan	0		47	-47
<i>Summa skolbyggnader</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>47</i>	<i>-47</i>
Fritidsanläggningar				
021 Ishallen	1 500	-1 119	166	215
032 Bränna camping	75		96	-20
043 Lappbergets slalomanläggning	150		53	97
089 Motionshallen	0			
<i>Summa fritidsanläggningar</i>	<i>1 725</i>	<i>-1 119</i>	<i>314</i>	<i>292</i>
Furunäsets miljöcentral				
023 Furunäsets miljöcentral	200		196	4
<i>Summa Furunäsets miljöcentral</i>	<i>200</i>		<i>196</i>	<i>4</i>
Immateriella tillgångar				
095 Geografiska informationssystem	300		0	300
<i>Summa immateriella tillgångar</i>	<i>300</i>		<i>0</i>	<i>300</i>
Summa	12 955	0	11 633	1 322

Handwritten signature and initials: RZ LTG

Bilaga 2 VA- bokslut: Särredovisning till externa intressenter

Resultaträkning (tkr)

Mkr	Not	2017	2018
Verksamhetens intäkter	1	6 827	7 070
Verksamhetens kostnader	2	-6 435	-6 839
Fördelade adm. kostnader	3	-355	-363
Avskrivningar		-1 071	-1 119
Verksamhetens nettokostnader		-1 035	-1 251
Finansiella intäkter	4	0	0
Finansiella kostnader	5	-306	-337
Resultat före extraord. poster		-1 341	-1 589
Årets resultat		-1 341	-1 589

Noter

Not 1 Verksamhetens int	2017	2018
Brukaravgifter	6 450	6 678
Anslutningsavgifter		
Försäljning	372	387
Försäljn av vh och entrepr.	4	4
Driftsbidrag AMS	0	0
Summa	6 827	7 070

Not 2 Verksamhetens kostn	2017	2018
Anlägg.n.och underhållsmat	525	753
Entrepr. och köp av vh	1 104	1 122
Löner (se även not 3, p1)	1 924	2 136
Lokalkostnader/markhyror	67	71
Fastighetskostn o entreprenad	391	193
Bränsle energi och vatten	1 220	1 198
Förbr.inv. och material	321	443
Rep och underhåll	382	192
Telekommunikation	25	18
Transporter, resor, transportmedel	150	147
Försäkringsavg, riskkostn	31	81
Diverse främmande tjänster	184	353
Diverse kostnader	111	133
Summa	6 435	6 839

Not 3 Ledning och adm kostnader	2017	2018
Löner direkt till VA ¹	298	301
Fördelade adm. kostnader ²	60	64
Summa	358	365

¹ Personalkostnaderna har fördelats ut till VA-verksamheten efter uppskattad tid, dessa kostnader avser löner för administration som är direkt kopplad till VA-verksamheten.

² Här har övriga lönekostnader som är kommun-gemensamma fördelats ut. Kostnader för personal-administration, ekonomiadministration samt informationsadministration. Beloppet är uppskattat.

Not 4 Finansiell intäkter	2017	2018
Ränta på kundfordringar	0	0
Summa	0	0

Not 5 Finansiell kostnader	2017	2018
Internränta på långfr. skulder kn		
Därav VA-anläggningar	283	320
Därav reningsverk	23	17
Summa	306	337

Internräntan beräknas på 1,75 % av kvarvarande värde på de materiella anläggningstillgångarna som hör till VA-verksamheten.

Värdet på vatten- och avloppsanläggningarna uppgår vid årets slut till cirka 19,8 mkr. Värdet på reningsverken uppgår vid årets slut till ca 0,8 mkr.

Övrigt

Totalt antal kunder som finns inom Överkalix kommun avseende den kommunala VA-verksamheten uppgår för år 2018 till 1 324 stycken, vilket fördelar sig på 1 068 året runt boende, samt 255 fritidsanläggningar.

År 2018 fanns i kommunen 1 251 vattenmätare ut-placerade hos kunder och den levererade mängden vatten ut till dessa uppgick under 2018 till 195 000 (203 000) kbm. Taxan för VA var 18,128 (17,60) kr/kbm. Det motsvarar en höjning med 3,0 % under året.

Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgång: tillgång avsedd för stadigvarande innehav såsom fastigheter och inventarier.

Avskrivning: Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens livslängd.

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

Balansräkning: Visar den ekonomiska ställningen vid verksamhetsårets slut uppdelat på tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder.

Eget kapital: Skillnaden mellan totala tillgångar och avsättningar och skulder enligt balansräkningen, det vill säga nettoförmögenheten.

Extraordinära intäkter/kostnader: Saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentligt belopp.

Finansieringsanalys: Visar kassaflödet från den löpande verksamheten, investerings- och finansieringsverksamheten samt förändring av rörelsekapitalet. Summan av dessa komponenter utgör förändringen av likvida medel.

Intern ränta: Kalkylmässigt beräknad räntekostnad grundad på anläggningstillgångarnas bokförda värde.

Jämförelsestörande poster: Viktiga händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder och mellan olika kommuner.

Kortfristiga fordringar och skulder: Fordringar och skulder som förfaller till betalning inom ett år efter balansdagen.

Likvida medel: Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa- och banktillgångar, postväxlar samt värdepapper som t ex statsskuldväxlar och bankcertifikat.

Likviditet: Betalningsberedskap på kort sikt. Kan uttryckas i olika mått, exempelvis rörelsekapital och ställas i relation till externa utgifter.

Långfristiga fordringar och skulder: Fordringar och skulder som förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen.

Medelskatekraft: Antal skatte-kronor per invånare i riket.

Omsättningstillgångar: Tillgångar som kontinuerligt anskaffas, "omsätts". Exempel är likvida medel, kundfordringar och varulager.

Resultaträkning: Redovisning av samtliga intäkter och kostnader under en viss period till exempel verksamhetsåret.

Rörelsekapital: Den del av kapitalet som står till förfogande för finansiering av utgifter, det vill säga skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Sammanställd redovisning: sammanställning av resultaträkningar och balansräkningar för olika juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Ger en helhetsbild av ekonomiska åtaganden oavsett i vilken juridisk form verksamheten bedrivs.

Skattekraft: Antal skatte-kronor per invånare.

Skatteunderlag: Totala beskattningsbara inkomster. Uttrycks vanligen i skatte-kronor, det vill säga skatte-underlaget delat med 100.

Soliditet: Långsiktig betalningsförmåga, uttrycks vanligen som eget kapital i förhållande till totala tillgångar på balansdagen.

Årsredovisningen är kommunstyrelsens redovisning till kommunfullmäktige över det gångna årets verksamhet och ekonomi. Det övergripande syftet med årsredovisning är att ge kommuninvånarna, kommunfullmäktige och även andra intressenter relevant information om utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets slut. Informationen har utformats för att underlätta styrning och uppföljning. Årsredovisningen fastställs av kommunfullmäktige.

Årsredovisningen sammanställs, redigeras och produceras av Överkalix kommuns ekonomikontor i samarbete med övriga förvaltningar, bolag och stiftelser.



ÖVERKALIX
KOMMUN

Storgatan 17
956 81 Överkalix
tel 0926-740 00
e-post: kommun@overkalix.se

OK DZ LTA



Lilla Stata av Norrbotten



ÖVERKALIX
KOMMUN

Budgetdirektiv och preliminära ramar 2020-2024

JD RL LIG



I hjärtat av Norrbotten



Innehåll

Budgetdirektiv och preliminära ramar.....	1
Övergripande ekonomiska mål.....	1
Kommunens verksamhetsmål.....	3
Ekonomiska förutsättningar.....	3
Kommande verksamhetsförändringar och utvecklingsområden.....	4
Ekonomisk strategi för planeringsperioden.....	4
Övriga planeringsgrunder.....	5
Preliminära budgetramar 2020-2024.....	5
Uppdrag till utskott och nämnder.....	6
Budgetmaterial.....	7
Resultatbudget.....	7

Övergripande ekonomiska mål

Överkalix kommun ska ha en stabil ekonomi över tiden. En stabil ekonomi är en grundläggande förutsättning för att kommunen ska klara de ålägganden som riksdagen har beslutat om och de satsningar som kommunen själv vill göra. Kommunen kan endast med en stabil ekonomisk grund fullfölja sina åtaganden gentemot kommunens invånare.

Det lagstadgade balanskravet anger den miniminivå som kommunens resultat inte får understiga. Kommunen kan emellertid inte nöja sig med att ha ett nollresultat. För att ge kommunen handlingsutrymme vid oförutsedda händelser och för att finansiera investeringar och amorteringar behövs ett överskott.

Kommunen bör klara sina investeringar med egna medel. Investeringar och amorteringar ska anpassas i storlek och tid för att behålla en fortsatt god likviditet.

Kommunens prioriterade finansiella mål

Årsresultatet ska uppgå till 1 % av skatter och bidrag, motsvarande 2,4 mkr

Oförändrad utdebitering

Soliditeten ska förbättras under planperioden

Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan/långsiktig bärkraft.

Resultatmål

Strävan är att på sikt nå resultat i storleksordningen 2 % av skatter och bidrag vilket motsvarar 8,8 mkr för Överkalix kommun.

Utdebitering

Överkalix kommun har en utdebitering som ligger högre än fem av sex angränsande kommuner.

Soliditeten är låg men har förstärkts de

senaste åren. Soliditeten är positiv om pensionsskulden som redovisas som ansvarsförbindelse medräknas.

Investeringar

Investeringar som skapar tillväxt prioriteras och kan under enstaka år medföra en utökning av den totala investeringsbudgeten. Även investeringar som leder till att driftkostnaderna minskar prioriteras.

Det är investeringarnas driftmässiga effekter som är av störst betydelse. Uppställt mål ses som ett riktmärke men vid beslut om investeringsbudget och vid utvärdering av måluppfyllelse läggs stor vikt vid de ekonomiska konsekvenserna för driften.

Som investering redovisas utgifter som uppgår till minst 50 000 kr och har en livslängd på minst 3 år.

Kommunens verksamhetsmål

Kommunens övergripande mål har tagits fram för att vara indikatorer för den verksamhet som bedrivs i kommunen.

- Kommunens övergripande mål
- Nämndernas strategier
- Förvaltningarnas åtaganden
- Avdelningens eller enhetens aktiviteter som genomförs på avdelnings eller enhetsnivå

Kvalitetsmåten återfinns i budgetdokumenten.

Även för koncernbolagen, Överkalix Värmeverk AB och Stiftelsen Överkalixbostäder, bör finansiella och verksamhetsmässiga mål redovisas i budget.

Ekonomiska förutsättningar

Nuläge

Överkalix kommun befinner sig i ett bekymmersamt ekonomiskt läge. Kommunen redovisade ett positivt resultat för 2018 men prognosen för 2019 pekar mot ett underskott. Stora sparkrav är utlagda för 2019 och alla kommer inte uppnås.

De senaste åren har kostnaderna ökat i snabbare takt än intäkterna. Under 2018 klarade styrelser/ nämnder sammantaget inte att bedriva verksamheten med tilldelade medel. I och med att extra välfärdsmiljoner kom till kommunen fördelade på antalet flyktingar som finns här klarades budgetbalans ändå.

Med en krympande befolkning och förändringar av befolkningens sammansättning och behov krävs ett fortgående arbete med att anpassa verksamheterna så att de ryms inom kommunens samlade resurser.

Arbetsgivaravgifter

Inför 2020 är arbetsgivaravgifterna föreslagna att höjas. Det är framför allt på grund av pensionsavsättningarna som kommer bli högre då fler anställda når taket på 7,5 inkomstbasbelopp. Förändringen slår enligt nedan för Överkalix kommun

Föreslagna avgifter enligt	2019
Allmänna utskottet	460
Barn och utbildningsutskottet	108
Sociala omsorgsutskottet	765
Bygg och miljönämnden	21
S:a	1354

Intäktsutveckling

Två saker som är av stor betydelse för intäktsutvecklingen är kommunens invånarantal och utvecklingen av skatteunderlaget för riket.

När det gäller kommunens invånarantal är det folkmängdssiffrorna per den 1 november som ligger till grund för beräkningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Den 1 november 2018 hade kommunen en befolkning på 3 302 (3 376) invånare, vilket motsvarar en minskning på 74 personer i jämförelse med 1 november 2017.

De senaste 10 åren har invånarantalet minskat med i genomsnitt 41,3 personer per år. De budgeträmar som är föreslagna bygger på en minskning om 50 personer per år. Utjämningsbidragen är i hög grad beroende av vilka ålderskategorier som utgör kommunens befolkning.

Skatteunderlagets utveckling

Beräkningen av kommunens framtida skatteintäkter bygger på de prognoser över skatteunderlagsutvecklingen som görs av SKL, Sveriges Kommuner och Landsting.

Generella

statsbidrag/kommunalekonomisk utjämning

Kommunen får intäkter genom egna skatteinkomster men också från bidrag inom systemet för generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Syftet med utjämningsystemet är att skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar för alla kommuner att kunna tillhandahålla likvärdig service till sina invånare, oberoende av kommuninvånarnas inkomster och andra strukturella förhållanden.

Kommande

verksamhetsförändringar och utvecklingsområden

Digitalisering kommer att skapa ett behov av förändrat arbetssätt inom många verksamheter. Inom äldreboendena kommer en översyn av vilka platser som finns om vilka behov som kan tänkas finnas framöver.

Ekonomisk strategi för planeringsperioden

Utrymme ska skapas för utvecklingsinriktade och tillväxtfrämjande insatser.

Nämnder och förvaltningar skall budgetera och planera verksamheten så att den säkert och långsiktigt kommer att rymmas inom kommunens totala tillgängliga ekonomiska utrymme.

Respektive nämnd och verksamhet måste även lyfta fram och ta hänsyn till förändringar i det demografiska trycket.

Verksamhetsutökningar och ambitionshöjningar inom nämndens område måste prövas mot befintlig resurstilldelning och skapas genom omprövning och effektivisering av befintlig verksamhet.

Utrymme för investeringar får ställas mot den planerade verksamhetens resursbehov inom ramen för tilldelad budget. Det är investeringarnas driftmässiga effekter som är av betydelse.

Kostnadsminskande åtgärder stimuleras. Personalminskningar i form av pensionslösningar eller avgångsvederlag, inom ramarna för centralt beslutade regler, tillgodoräknas förvaltningen så snart beslut fattas eller verkställs.

När det gäller fastigheter som friställs tillgodoräknas lämnande förvaltning vid halvårs eller årsskifte som inträder minst 6 månader efter uppsägning. Om ny verksamhet tillträder utan behov av lokalanpassning övergår kostnaden direkt till tillträdande verksamhet.

Vid alla beslut gäller att de ska hanteras så att de skapar bästa möjliga värde för hela kommunkoncernen.

Övriga planeringsgrunder

Kommunfullmäktige fastställer följande principer som skall användas i beräkningen av kommunens kostnader.

Kostnadsökningar

Personalkostnaderna beräknas öka med 2,0 % per år, vilket motsvarar en löneökning på 2,6 % från 1 april månad. År kostnaderna kända ska de kända kostnaderna användas. Alla kostnadsökningar skall rymmas inom tilldelad budgetram.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna beräknas enligt nominell metod, vilket innebär linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärde och intern ränta, 1,75 % för 2020 beräknad på kvarstående bokfört värde.

Interndebiteringar

Beräknas efter verkliga eller schablonmässiga kostnader. Huvudprincipen är att interndebiteringar budgeteras och bokförs via bokföringsorder årsvis, fördelat på årets månader.

Taxor och avgifter

Nämnder och förvaltningar skall se över de taxor och avgifter de ansvarar för och inkomma med förslag till justeringar vid behov.

 *Handwritten signatures and initials in blue ink, including what appears to be 'LTA'.*

Preliminära budgetramar 2020-2024

De preliminära budgetramarna ger inte täckning för beräknade pris- och löneökningar, vilket innebär att omfördelningar och neddragningar i verksamheterna måste planeras.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kommunstyrelsen	224 200	229 186	231 820	234 320	234 320	234 320
Allmänna utskottet	49 500	53 153	54 047	54 047	54 047	54 047
Förändring PO		460	470	470	470	470
Förväntat underskott 2019						
S:a allmänna utskottet	49 500	53 613	54 517	54 517	54 517	54 517
Barn- och utbildningsutskottet	69 700	69 700	69 400	69 900	69 900	69 900
Förändring PO		108	113	113	113	113
Förväntat underskott 2019						
S:a barn- och utbildningsutskottet	69 700	69 808	69 513	70 013	70 013	70 013
Sociala omsorgsutskottet	105 000	105 000	107 000	109 000	109 000	109 000
Förändring PO		765	790	790	790	790
Förväntat underskott 2019						
S:a sociala omsorgsutskottet	105 000	105 765	107 790	109 790	109 790	109 790
Bygg och miljönämnden	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
Förändring PO		21	21	21	21	21
Förväntat resultat 2019						
S:a bygg och miljönämnden	1 600	1 621	1 621	1 621	1 621	1 621
Summa nämnder	225 800	230 807	233 441	235 941	235 941	235 941
Pensioner	10 800	8 800	8 800	8 800	8 800	8 800
Löneökning				4 000	8 000	12 000
Kapital årets investeringar	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Internränta	-1 897	-1 900	-1 900	-1 900	-1 900	-1 900
Summa	-235 703	-238 707	-241 341	-247 841	-251 841	-255 841

Befolkningsminskning utöver nuvarande prognos kan bidra till minskade kommunbidrag för nämnderna.

Från och med den 1 januari 2013 finns det enligt kommunallagen en möjlighet att under vissa betingelser reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel i de fall årets resultat är negativt.

Den första insättningen till fonden skedde under 2013 med 5,7 mkr. År 2019 har Överkalix kommun 15,8 mkr i resultatutjämningsreserven.

I ovanstående ramfördelning är varken avsättning eller användning av medel från resultatutjämningsreserven medräknat.

Uppdrag till utskott och nämnder

Kommunstyrelsen ger i uppdrag till styrelser/ nämnder och utskott att inför kommande budgetarbete initiera omprövning och utveckling av verksamheten, innefattande genomlysning av den samlade verksamheten med syfte att:

- kritiskt granska uppdragets innehåll och tydligt avgränsa vilka behov som ska prioriteras och vilka ambitionsnivåer som ska uppnås
- se över nuvarande organisations- och verksamhetsformer i syfte att effektivt stödja förverkligandet av uppdraget
- formulera tydliga effektiviseringskrav för verksamheten

Budgetmaterial

Det material som nämnder och förvaltningar skall lämna in till budgetberedningen utgör beslutsunderlag för det kanske allra viktigaste politiska beslutet under året. Prioriteringar måste göras mellan många angelägna verksamheter.

Kommunstyrelsen utarbetar tekniska anvisningar om det praktiska budgetarbetet samt en tidsplan

Resultatbudget

	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	71 281	63 017	63 017	63 017	63 017	63 017
Kostnader	-296 425	-291 146	-293 780	-297 780	-301 780	-305 780
Avskrivningar	-10 578	-10 578	-10 578	-10 718	-10 802	-10 885
Verksamhetens nettolkostnad	-235 722	-238 707	-241 341	-245 481	-249 565	-253 648
Skatteintäkter	156 000	158 147	157 738	161 887	164 415	167 027
Gen stb och utjämning	82 100	81 614	82 693	81 830	80 979	80 156
Finansiella intäkter	322	322	322	322	322	322
Finansiella kostnader	-210	-210	-210	-210	-210	-210
Resultat före extraordinära	2 490	1 166	-798	-1 652	-4 059	-6 353
ÅRETS RESULTAT	2 490	1 166	-798	-1 652	-4 059	-6 353
Målsättning	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400
Sparkrav för att uppnå mål		-1 234	-3 198	-4 052	-6 459	-8 753



Överkalix kommun
Kommunstyrelsen

Taxa för handläggning och tillsyn av ärenden enligt lag om tobak och liknande produkter samt lagen om handel med vissa receptfria läkemedel

- Bygg- och miljönämnden föreslår att kommunfullmäktige beslutar:
 - Att anta bygg- och miljönämndens bilagda förslag till taxa för handläggning och tillsyn enligt lag om tobak och liknande produkter samt lagen om handel med vissa receptfria läkemedel.
 - Att taxan träder i kraft den 1 juli 2019.
 - Att från och med 1 juli 2019 upphäva nu gällande taxa för tillsyn och kontroll inom tobakslagen, lagen om handel med vissa receptfria läkemedel och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare (Kf 2016-04-25, § 23).
 - Att Kommunfullmäktige delegerar till bygg- och miljönämnden att justera avgifterna.

Bakgrund

Riksdagen antog den 12 december 2018 en ny tobakslag som börjar gälla den 1 juli 2019. Lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter ersätter den tidigare tobakslagen och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare.

Med den nya lagen blir det från och med 1 juli 2019 tillståndspliktigt att sälja tobak och liknande produkter. I enlighet med lagen skall kommunen göra en prövning av det sökta tillståndet som i stort sett motsvarar prövningen av en ansökan om serveringstillstånd. Kommunen får ett ändrat och avsevärt utökat tillsynsansvar jämfört med tidigare tobakslag. Tillsynsansvaret utökas också till att avse partihandlare. Avgifter för handläggning och tillsyn ska vara relevanta sett till innehåll och täcka de arbetsinsatser som krävs av bygg- och miljönämndens handläggare.

I och med den nya lagen blir det även förbjudet att röka på till exempel uteserveringar, utanför entréer till lokaler som allmänheten har tillträde till, väntplatser utomhus till kollektivtrafik, på inhägnade platser utomhus som huvudsakligen är avsedda för idrottsutövning och på lekplatser dit allmänheten har tillträde. Den som äger eller förfogar över lokalen ansvarar för att bestämmelserna följs genom att informera om rökförbudet (6 kap. 8 och 9 §§).

Rökförbudet omfattar även elektroniska cigaretter, vattenpipor, rökning av örtprodukter och produkter som motsvarar rökning men inte innehåller tobak.

För försäljning av elektroniska cigaretter och påfyllnadsbehållare gäller fortsättningsvis endast anmälan omförsäljning.

Med hänsyn till att det föreslagna tillståndsförfarandet för tobaksförsäljning har klara beröringspunkter med det förfarande som gäller vid tillståndsgivning enligt alkohollagen bör angiven handläggningstid motsvara en skälig avgift.



Leif Johansson
Ordförande

Bilaga: Förslag till taxa för handläggning och tillsyn av ärenden enligt lag om tobak och liknande produkter samt lagen om handel med vissa receptfria läkemedel

Kopia till: Kommunfullmäktige





ÖVERKALIX
KOMMUN

Bygg- och miljönämnden

Taxa för handläggning och tillsyn av ärenden enligt lag om tobak och liknande produkter samt lagen om handel med vissa receptfria läkemedel

Beslutad av kommunfullmäktige

Diarienummer	BMN 2019-180/KS 2019-XX
Ersätter	Taxa för tillsyn inom tobakslagen och lagen om handel med vissa receptfria läkemedel" Kf 2016-04-25, § 23 med ändringar
Gäller för	Bygg- och miljönämnden
Gäller fr.o.m.-t o m	2019-07-01 - tillsvidare
Uppföljning	Årligen

28 PL 219

Taxa för handläggning och tillsyn av ärenden enligt lag om tobak och liknande produkter samt lagen om handel med vissa receptfria läkemedel

Inledande bestämmelser

1 § Denna taxa gäller avgifter för Överkalix kommuns kostnader för handläggning och tillsyn enligt lag om tobak och liknande produkter (2018:2088) och lagen om handel med vissa receptfria läkemedel (2009:730) samt bestämmelser och förordningar meddelade med stöd av dessa lagar.

2 § Avgift enligt denna taxa tas ut för:

1. Handläggning och andra åtgärder med anledning av ansökningar om tillstånd.
2. Handläggning och andra åtgärder med anledning av anmälan.
3. Handläggning och andra åtgärder vid tillsyn.

3 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för:

1. Tillsyn som föranleds av klagomål som visar sig obefogat och inte kräver utredning.
2. Handläggning som föranleds av överklagande av beslut i enlighet med taxan.

Bestämmelser om avgifternas nivå

4 § Vid tillämpning av denna taxa är timavgift den senast fastställda avgiften enligt Taxa för provning och tillsyn enligt miljöbalkens område i Överkalix kommun.

5 § Avgiftssättning sker genom timdebitering eller fast avgift. Vid timdebitering multipliceras timavgiften med den faktiska nedlagda handläggningstiden i det enskilda ärendet. Vid fast avgift multipliceras timavgiften med en uppskattad handläggningstid för den aktuella ärende- eller verksamhetstypen.

Avgift för tillståndsprövning och anmälningsärenden

6 § Avgift för provning av ansökningar om tillstånd ska betalas i form av en avgift motsvarande **8 timmars** handläggningstid. Ändring av tillstånd ska betalas i form av en avgift motsvarande **4 timmars** handläggningstid.

6 § Avgift för provning ska erläggas av sökanden. Avgift tas inte ut för en ansökan som återkallas innan handläggningen har påbörjats.

7 § Avgift för provning ska betalas även om ansökan avslås.

8 § Avgift för anmälan av försäljning av elektroniska cigaretter och påfyllnadsbehållare ska betalas i form av en avgift motsvarande **1 timmes** handläggningstid.

Avgift för regelbunden tillsyn

9 § För regelbunden tillsyn ska betalas en fast årlig tillsynsavgift genom att handläggningstiden i tabellen nedan multipliceras med timavgiften.

Fast årlig tillsynsavgift	
Försäljning av tobak	2 timmar
Försäljning av vissa receptfria läkemedel	1 timme
Försäljning av elektronisk cigarett och påfyllningsbehållare	1 timme
Försäljning av tobak och vissa receptfria läkemedel eller	2,5 timme
Försäljning av tobak och elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare	2,5 timmar
Försäljning av elektroniska cigaretter/påfyllningsbehållare och vissa receptfria läkemedel	1,5 timavgifter

10 § Avgiften omfattar kalenderår och skall erläggas från och med det kalenderår verksamheten påbörjas. Fast årlig avgift skall därefter erläggas med helt avgiftsbelopp för varje påbörjat kalenderår.

Avgifterna skall erläggas av den som till kommunen ansökt/anmält försäljning av någon av följande varuslag: Tobak, elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare eller till Läkemedelsverket anmält handel med vissa receptfria läkemedel.

11 § Om påvisande av bristande efterlevnad medför tillsyn som går utöver den planerade tillsynsverksamheten, tas avgift ut för den faktiska nedlagda tillsynstiden och eventuella övriga kostnader.

12 § Om det finns särskilda skäl med hänsyn till verksamhetens art och omfattning, tillsynsbehov, nedlagd handläggningstid och övriga omständigheter, får avgift enligt denna taxa sättas ned eller efterskänkas genom beslut av Bygg- och miljönämnden.

Avgiftens erläggande

11 § Avgift enligt denna taxa ska erläggas inom tid som anges i beslutet om avgift eller på fakturan. Betalas inte avgift inom angiven tid, ska dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen erläggas på obetalt belopp.

4 § Den som bedriver anmälningspliktig försäljning av tobaksvaror, vissa receptfria läkemedel eller elektroniska cigarett och påfyllningsbehållare ska betala en årlig tillsynsavgift, se tabell 2.

DL 19



2019-06-24

Kommunfullmäktige 2019-06-24 § 74

Bifall till "behandla ärendet idag eller återremiss"

Ledamot	JA	NEJ
Leif Nilsson-s	x	
Anne Jakobsson-s	x	
Kristina Åhl-s	x	
Bengt-Erik Rolfs- s	x	
Susanne Grape-m	x	
Veronica Andersson- s	x	
Per-Erik Olofsson-c	x	
Roland Andersson-sd		x
Niclas Hökfors-s	x	
Maria Listerman Nilsson-s	x	
Kristina Olofsson-v	x	
Charlie Hansson-Rojas-s	x	
Christina Hjelm-c	x	
Sara Söderberg-s	x	
Leif Grape-m	x	
Robert Larsson-s	x	
Tea Pahikka Aho- s	x	
Leif Larsson-v	x	
Gunnar Liljebäck-c	x	
Lennart Holm -s	x	
Ethel Landström-sd		x
Carina Tornberg-s	x	
Robert Karlsson-s	x	
Totalt	21	2

Justerares signatur

JA R2 L19