



Delårsbokslut

Verksamhet inom Överkalix kommun



platsen är utmärkt



Innehållsförteckning

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



1 Ordförande har ordet

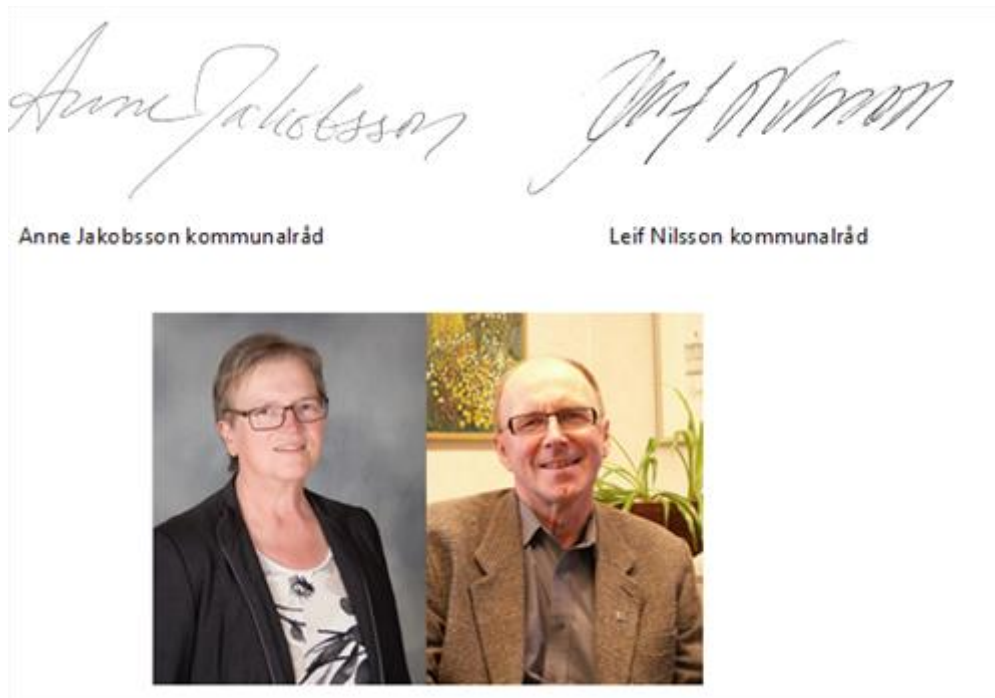
Första halvåret 2020 liknar inget vi tidigare upplevt. Hela världen har dragits med i en pandemi, Covid-19. Mycket av vad som planerats sättas igång i vår kommun har fått stå tillbaka för det akuta arbetet med att förhindra smittspridning. Främst har smittskydds-arbetet gällt vård och omsorg men även all annan kommunal verksamhet samt till skydd för allmänheten. Detta arbete samt invånarnas hörsamhet till Folkhälsomyndighetens rekommendationer har gjort att Överkalix hittills klarat sig förhållande vis väl från smittan, 11 kända fall av insjuknande har rapporterats och ingen avliden. På våra äldreboenden och i hemtjänsten har ingen brukare insjuknat.

Ekonomiskt ser vi ut att uppnå balans i förhållande till budget. Viss osäkerhet råder om hur mycket av de ökade kostnader vi har med anledning av Covid-19 som kan återsökas.

På socialas verksamhetsområde råder osäkert ekonomiskt läge då ökade kostnader främst tillkommit inom IFO området. Positivt att äldreomsorgen under sommaren har haft personal i nödvändig omfattning, även på sköterskesidan, främst tack vare ett gott samarbete med hälsocentralen.

Skolan är på väg att ta in det underskott som prognostiserades under våren.

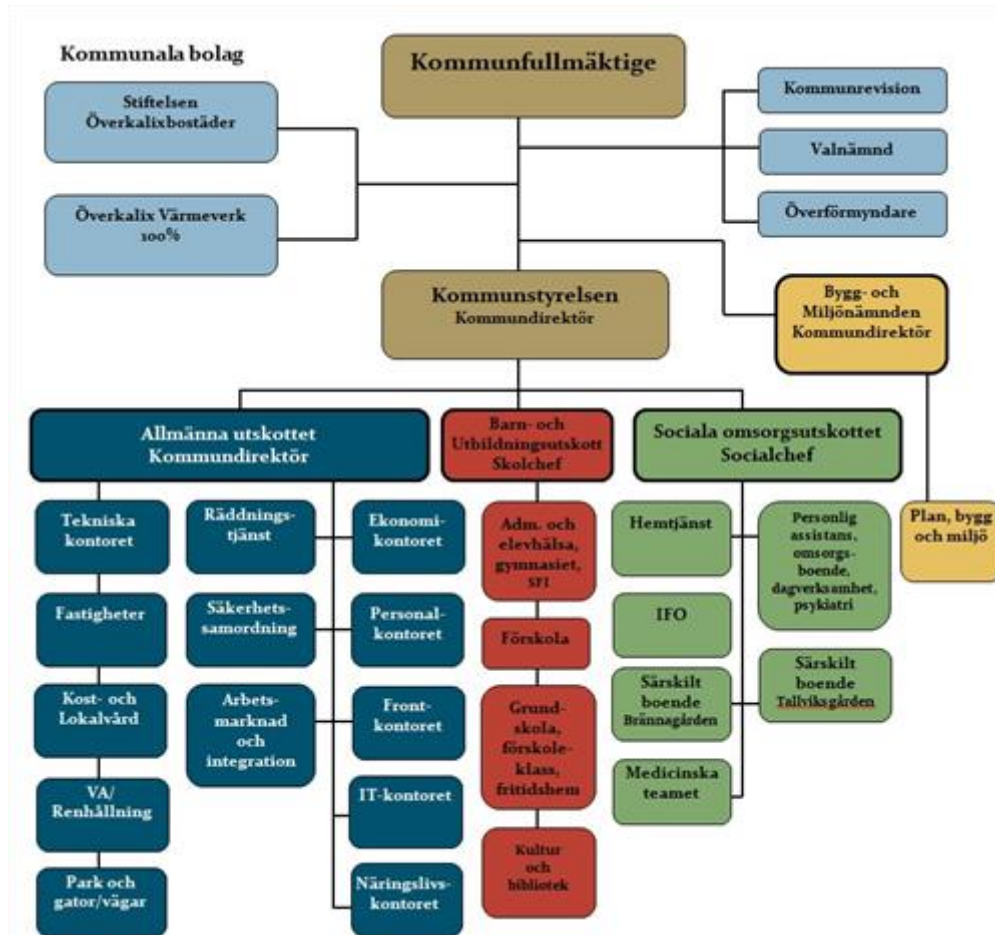
Kommunledningen uppvisar ett visst överskott men som vanligt får vi lyfta ett varningens finger för oförutsedda händelser framgent.





2 Förvaltningsberättelse

2.1 Den kommunala koncernen



2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Första halvåret 2020 har präglats av den pandemi som pågått över hela världen. Under några månader under våren aktiverade kommunen krisledningsnämnd och en särskild pandemi-krisgrupp på tjänstemannaplanet är fortfarande aktiv. I och med att besöksnäringen tog stor skada av verkningarna av pandemin gick både GA Management AB, som drivit Grand Artic Hotel samt 8Seasons Lapland Tours AB i konkurs under våren.

I och med pandemin har delar av det utvecklingsarbete som planerats skjutits upp, bland annat arbetet med att ta fram en digitaliseringsplan samt en ledarskapsutbildning. Båda dessa kommer att genomföras under hösten istället.




Arbeten som har pågått med vissa förseningar är utredningen avseende framtidens äldreomsorg samt utvecklingsarbetet av mål- och ekonomistyrning. Den budgetplan som hade upprättats för att antas i kommunfullmäktige i juni har skjutits upp på grund av det osäkra ekonomiska läget i Sverige och världen just nu.

2.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Verksamhetsmål



1. Ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna kan vara med och påverka



-  5. Jämställdhet
-  10. Minskad ojämlikhet
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen


Delmål	Kommentar
1.1 Överkalix kommun är en kommunikativ och tillgänglig organisation	<p>Fyra e-tjänster har tagits i bruk under första halvåret, en tjänst för inlämnade av "Medborgarinitiativ", samt tre tjänster gällande alkoholservering. Utbyggnaden av bredbandsnätet i kommunen har fortsatt enligt plan.</p> <p>Internt har Bjornet, intranätsidan för kommunens personal, förnyats.</p>
1.2 I Överkalix är e-kultur, e-hälsa och välfärdsteknik strategiska ledningsfrågor som ska utveckla verksamhet och service	<p>Arbetet med Kommunens digitaliseringsplan pågår. Skolan har färdigställt sin plan, i övrigt har verksamheterna hunnit olika långt. Den kommungemensamma workshopen i digitaliseringsarbetet har flyttas från april till augusti. Risk finns att försening kan uppstå i arbete på grund av pandemin.</p>
1.3 I Överkalix får familjer med behov av stöd tidiga hälsofrämjande och förebyggande insatser	<p>Arbetsgruppen för utvecklandet av en familjecentralsliknade verksamhet har skjutit fram det fortsatta arbetet på grund av coronapandemin då planerade studiebesök och möten med flera deltagare i nuläget inte kan genomföras.</p> <p>IFO jobbar mot skolan med informationsmateriel och möten med företrädare. Planerade möten med elever och lärare påverkas av coronapandemin. En ny förebyggande arbetsmodell, stödsamtal mellan elever/föräldrar, skola och socialtjänst har kommit igång.</p>
1.4 Överkalix är ett jämställt och tryggt samhälle att leva och bo i	<p>Insatser har genomförts främst för att förbättra tryggheten gällande trafikmiljö och trafiksäkerhet, dels genom gemensam information från kommun och polis men också genom en begränsning av trafiken vid campingen.</p> <p>Skolan utvecklar samverkan med föräldrar, en "Föräldramötesguide" tas fram som styr hur och när information ska ges gällande trafik, tobak, alkohol och andra viktiga ungdoms- och föräldrafrågor.</p> <p>Ett arbete för att tillgänglighetsanpassa kommunens hemsida enligt lagen om tillgänglighet (2018:1937) har påbörjats.</p>

2.En bra och hållbar miljö, infrastruktur och samhällsservice

-  6. Rent vatten och sanitet för alla
-  7. Hållbar energi för alla






 11. Hållbara städer och samhällen

 13. Bekämpa klimatförändringarna

Delmål	Kommentar
2.1 Överkalix ska ha en god, jämlik och evidensbaserad socialtjänst, vård och omsorg med patienters och brukares behov i fokus	Arbetet med att ta fram ett beslutsunderlag för framtidens äldreomsorg pågår. En enkätundersökning för att få in kommuninvånarnas synpunkter har genomförts. Arbetet med att begränsa Coronapandemin har varit centralt och påverkat de flesta verksamheterna. Pandemiarbetet väntas fortgå under hösten.
2.2 Kommunens invånare ska uppnå en förbättrad och mer jämlik och jämställd hälsa.	Fokus på hälsoarbetet ligger på att bekämpa verkningar av den pågående pandemin. Kommunen har på olika sätt vidtagit åtgärder för att minska risken för smittspridning och följer de nationella riktlinjerna och myndigheternas rekommendationer. Arbetet med hälsosamtal har återupptagits, samtal är genomförda i förskoleklass, åk 4 och åk 8. De är också rapporterade digitalt till regionen.
2.3 Överkalix ska vara ett attraktivt samhälle med välvårdade lokaler, anläggningar och utemiljö. Infrastruktur som vägar, vatten och avlopp, mobilnät samt bredband ska ha en bra funktion	Inga rapporter om arbetets fortskridande har lagts in i systemet under första kvartalet.
2.4 Överkalix ska ha en god, trygg och jämlik förskola och skola där barn och elevers bästa beaktas.	Ingen specifik data finns tillgänglig för perioden.
2.5 Företagare ska uppfatta Överkalix som en attraktiv näringslivskommun med god service	Näringslivskontoret har i samband med coronapandemins utbrott kartlagt företagets behov och deras syn på hur Överkalix kan samverka genom en webbenkät.
2.6 Överkalix miljö- och klimatarbete ska stärkas för att tillförsäkra invånarna en hälsosam och god miljö i enighet med nationella miljömål.	Målet är att Överkalix miljö- och klimatarbete ska stärkas under året. Arbetet är på planeringsstadiet och olika prioriteringar diskuteras återkommande.



3.En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

-  4. God utbildning för alla
-  5. Jämställdhet
-  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Delmål	Kommentar
3.1 Överkalix kommuns attraktivitet och förmåga som arbetsgivare ska stärkas	Kommunens kompetensutvecklingsprojekt där sociala utskottets och bygg- och miljönämndens personal samt allmänna utskottets administrativa personal ingår har arbetat enligt plan. En validering av vårdpersonal för undersköterskekompetens är igång där kompletterande utbildningar kommer att erbjudas.
3.2 Överkalix kommun ska ha bra ledarskap och medarbetarskap	Verksamhetsplanering sker nu enligt kommunens nya arbetsmodell i Stratsys. Nu kommer uppföljningen av aktiviteter, indikatorer och mål utvecklas enligt samma modell. En återkoppling av resultatet av enkäten "Hållbart medarbetarengagemang", HME, har skett till medarbetare på arbetsplatsträffar.
3.3 Överkalix kommun ska ha en god arbetsmiljö	För perioden redovisas inte några specifika insatser i arbetet för en god arbetsmiljö.

Finansiella mål

Finansiella mål	Utvärdering
Årsresultatet ska vara positivt	Ja
Oförändrad utdebitering	Ja
Soliditeten ska bibehållas under planperioden	Ja
Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan/långsiktig bärkraft	Ja

Utvärdering god ekonomisk hushållning

Utifrån att de finansiella målen uppnås samt att de verksamhetsmässiga målen är pågående arbete bedöms att kommunen uppnår god ekonomisk hushållning enligt kommunfullmäktiges definition.



2.4 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	2 019	Juni 2020	Prognos helår 2020
Årets resultat enligt resultaträkning	-7,0	-0,1	6,0
Realisationsvinster			
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	3,6		
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper			
Årets resultat enligt balanskravsjusteringar	-3,4	-0,1	6,0
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			
Användning av medel från resultatutjämningsreserv			
Årets balanskravsresultat	-3,4	-0,1	6,0

Sluträkningar för perioden 2020-06-30 bygger på SKR:s prognos 12 juni. Prognos för helår bygger på SKR:s prognos 2020-08-24.

Om prognosen håller i sig kommer underskottet från 2019 att vara återställt.

2.5 Förväntad utveckling

Budgetläget inför 2021 är osäkert i och med att den ekonomiska utvecklingen är så pass osäker idag. Under andra kvartalet minskade tillväxten med över 8 % vilket är en historiskt hög siffra. I det budgetförslag som föreligger förväntas den ekonomiska målsättningen hållas men det finns osäkerhet främst inom socialtjänstens område där vissa verksamheter har en kostnadsökning för närvarande.



3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

	2019-06-30	2020-06-30	Prognos	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	43,9	40,5	66,7	67,5	-0,8
Verksamhetens kostnader	-159,3	-158,7	-303,6	-301,2	-2,4
Avskrivningar	-5,3	-4,7	-10,7	-10,7	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-120,7	-122,8	-247,6	-244,4	-3,2
Skatteintäkter	78,0	74,2	154,2	155,3	-1,1
Generella statsbidrag och utjämning	42,5	48,3	99,2	94,6	4,6
Verksamhetens resultat	-0,2	-0,2	5,8	5,5	0,3
Finansiella intäkter	0,4	0,3	0,4	0,3	0,1
Finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Resultat före extraordinära poster	0,0	-0,2	6,0	5,5	0,5
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Årets resultat	0,0	-0,2	6,0	5,5	0,5

Sluträkningar för perioden 2020-06-30 bygger på SKR:s prognos 12 juni. Prognos för helår bygger på SKR:s prognos 2020-08-24.

I och med att bolagen har liten påverkan på resultat och omslutning är dessa inte med i uppföljningen. Överkalix värmeverk har ett resultat efter 6 månader på 700 tkr. Prognosen för året är svagare även om bolaget har något lägre kostnader för energi än tidigare. Stiftelsen Överkalixbostäder har ett resultat efter 6 månader på 138 tkr.



3.2 Balansräkning

	2019-12-31	Bokfört jan - jun 2020	2020-06-30
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Mark, byggnader o tekn anläggningar	107,8	-2,1	105,7
Maskiner och inventarier	21,8	0,8	22,6
Summa materiella anläggningstillg	129,6	-1,3	128,3
Finansiella anläggningstillgångar	8,4	0,0	8,4
<i>Summa anläggningstillgångar</i>	<i>138,0</i>	<i>-1,3</i>	<i>136,7</i>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd mm	0,9	0,0	0,9
Fordringar	21,7	-5,2	16,5
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	34,7	14,2	48,9
<i>Summa omsättningstillgångar</i>	<i>57,3</i>	<i>9,0</i>	<i>66,3</i>
SUMMA TILLGÅNGAR	195,4	7,6	203,0
<i>Eget kapital</i>			
Ingående värde	-104,9	0,2	-104,7
<i>Summa eget kapital</i>	<i>-104,9</i>	<i>0,2</i>	<i>-104,7</i>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner	-8,6	0,0	-8,6
Andra avsättningar	0,0	0,0	0,0
<i>Summa avsättningar</i>	<i>-8,6</i>	<i>0,0</i>	<i>-8,6</i>
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	-29,6	0,3	-29,3
Kortfristiga skulder	-52,2	-8,1	-60,3
<i>Summa skulder</i>	<i>-81,9</i>	<i>-7,8</i>	<i>-89,6</i>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	-195,4	-7,6	-203,0



3.3 Driftsredovisning

Nämnd/utskott	Utfall jan - jun 2019	Utfall jan - jun 2020	Årsbudg et 2020	Prognos 2020	Budgeta vvik helårspr ognos 2020
Kommunstyrelsen	115,6	118,6	234,3	236,8	-2,5
- Allmänna utskottet	23,7	26,7	51,8	49,3	2,6
varav kommunledning	15,6	16,7	36,6	32,9	3,7
varav tekniska avdelningen	8,1	10,0	15,2	16,4	-1,2
- Barn- och utbildningsutskottet	36,7	33,4	67,8	68,7	-1,0
- Sociala omsorgsutskottet	55,2	58,5	114,7	118,8	-4,1
Bygg- och miljönämnd	0,8	1,3	1,6	2,3	-0,7
Kostnader finansiering	4,1	3,9	9,7	10,0	-0,3
Försäljning fastighet		0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnad i resultaträkningen	120,5	123,8	245,6	249,1	-3,5

För kommentarer till verksamheternas prognos och utfall efter sex månader se respektive verksamhet delårsrapport.



3.4 Investeringsredovisning

Verksamhet	Årsbudget	Bokfört jan - juni 2020	Bokfört jan - juni 2019
Lokaler	3 950	26	0
Gemensamma verksamheter	3 400	2 660	352
Fysisk o teknisk plan. mm	50	30	0
Näringslivsbefr åtgärder	0	0	43
Turistverksamhet	250	181	116
Gator, vägar, parkering	1 580	0	0
Parker	200	0	0
Räddningstjänst	0	0	1 279
Bibliotek	50	0	0
Idrotts- och fritidsanl.	1 800	53	29
Grundskoleverksamhet	75	0	0
Vård o oms enl SoL o HSL	170	69	172
Arbetsområden och lokaler	900	0	-680
Vattenförs o avloppshant.	3 875	317	135
Avfallshantering	1 940	0	0
Summa	18 240	3 337	1 446

Mer detaljerade beskrivningar finns i respektive verksamhets delårsrapport.



4 Noter

Vi följer Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som vid årsredovisningen har använts med undantag för uppbokning av tim- respektive OB-kostnader där förändringen endast bokas upp i december.

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

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