



# Delårsbokslut 2023.01.01-2023.08.31

---

Verksamhet inom Överkalix kommun



platsen är utmärkt



## Innehållsförteckning

<b>1 Ordförande har ordet.....</b>	<b>3</b>
<b>2 Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>4</b>
2.1 Den kommunala koncernen.....	4
2.2 Händelser av väsentlig betydelse .....	6
2.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	7
2.3.1 Verksamhetsmål .....	7
2.3.2 Finansiella mål .....	9
2.4 Balanskravsresultat.....	10
2.5 Förväntad utveckling.....	10
<b>3 Finansiella rapporter .....</b>	<b>12</b>
3.1 Resultaträkning.....	12
3.2 Balansräkning.....	13
3.3 Driftsredovisning.....	14
3.4 Investeringsredovisning.....	15
<b>4 Noter .....</b>	<b>18</b>



## 1 Ordförande har ordet

Planeringen och arbetet med utformningen av vårt nya äldreboende pågår för fullt. På det senaste kommunfullmäktige beslutade vi att upphandla projektledning för att bilda en kooperativ hyresrättsförening. Föreningen skulle äga och förvalta byggnaden, kommunen borgar för lånen samt hyr de ytor som de behöver för sin verksamhet. De boende betalar en insats på 100 kr till föreningen som de återfår när de flyttar ut. En av de stora fördelarna med denna form är att varje år kan betala för sitt slitage på byggnaden som sedan kan fonderas till det år kostnaden uppstår.

I dagarna presenterade även Svenskt näringsliv sin rankning av näringslivsklimatet och största klivet i Norrbotten gjorde vi, Överkalix, som avancerar från 244:e plats till plats 121. Det är oerhört glädjande att vi på det här sättet får ett kvitto på att våra företagare tycker att vi gör ett bra arbete. Men även om vi är glada är vi inte nöjda, för nu fortsätter arbetet med att utveckla vår fantastiska kommun till en ännu bättre plats att leva, bo och arbeta i, samt att vi skall bli fler innevånare.

Prognosen för helåret visar ett blygsamt underskott på 0,1 miljoner kronor vilket är bra med tanke på de yttre omständigheterna som påverkar vår ekonomi såsom främst kriget i Ukraina, räntehöjningar, höjda pensioner, hög inflation o s v. De senaste åren har präglats av en turbulent tid med stora händelser och förändringar som ställt stora krav på att kommunen snabbt kan anpassa sig och göra nödvändiga förändringar. Sannolikheten är stor att detta är vårt nya "normala" och att vi måste utveckla vår organisation och vårt arbetssätt för att snabbt kunna anpassa oss till förändringar och nya utmaningar som vi ställs inför.

Det är med stor ödmjukhet och glädje jag har tagit mig an uppgiften att vara kommunalråd i Överkalix och passar på att lyfta fram vår fantastiska personal inom kommunen som med god kompetens och stort engagemang ger våra medborgare en mycket god service. Jag uppskattar också att få träffa Överkalixborna och besökare i Överkalix som ständigt bidrar med förslag och synpunkter på hur vår kommun skall bli bättre. Det bidrar till att fler personer vill bo kvar och flytta till vår fantastiska kommun.

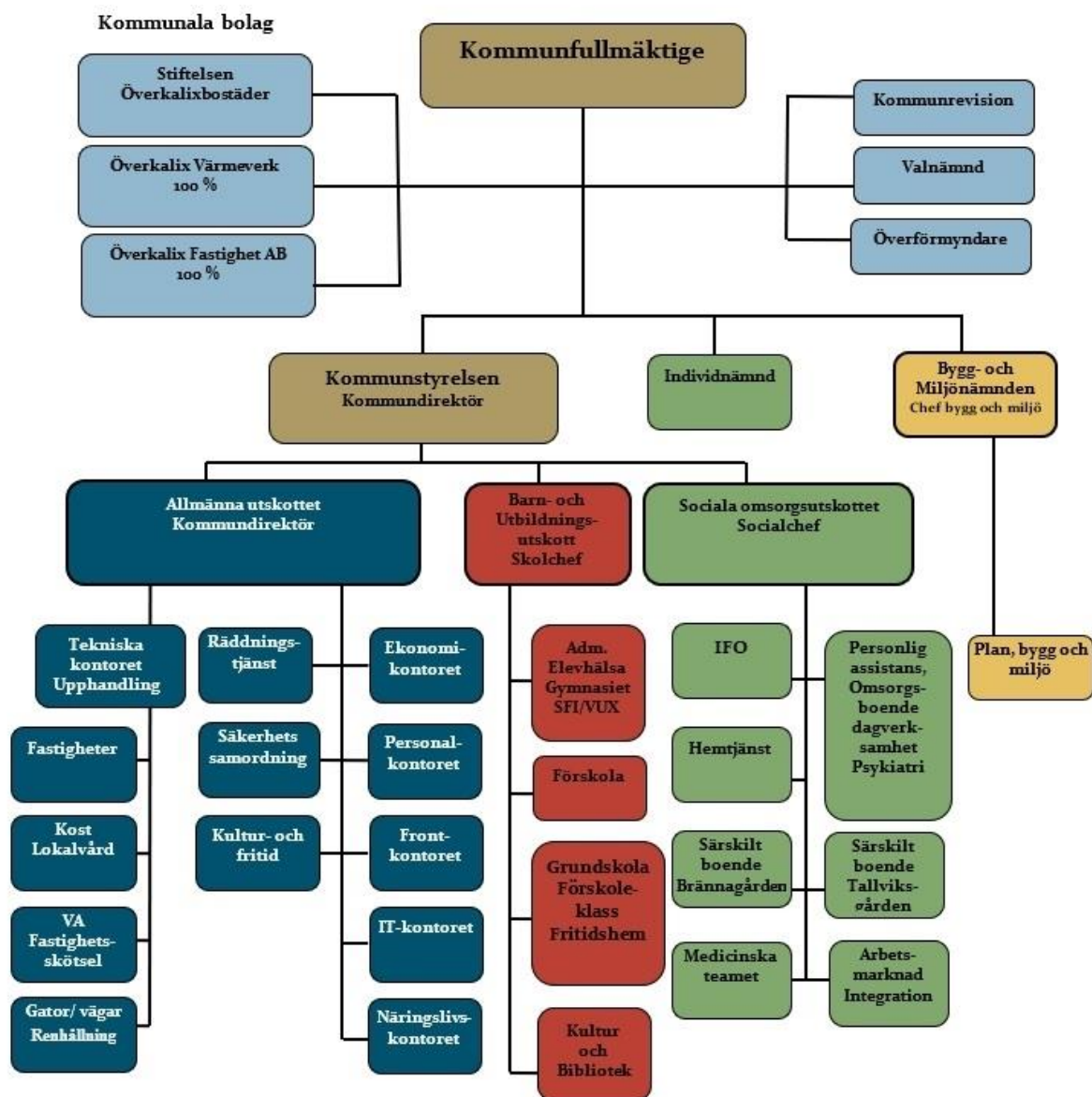


Niclas Hökfors  
Kommunstyrelsens ordförande



## 2 Förvaltningsberättelse

### 2.1 Den kommunala koncernen



Bolag/utskott	Verksamhet	Privata utförare
Stiftelsen Överkalix bostäder	Stiftelsen ska tillhandahålla ändamålsenliga och energieffektiva bostäder och lokaler till privatpersoner och företag i Överkalix.	
Överkalix Värmeverk AB	Bolaget ska producera värme på ett klimatsmart och kostnadseffektivt sätt.	
Överkalix Fastighet AB	Bedriver fastighetsförvaltning samt uthyrningsverksamhet i Överkalix.	
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, utveckla samt följa upp kommunens verksamhet som helhet. Övriga ansvarsområden redovisas under respektive utskott.	



Bolag/utskott	Verksamhet	Privata utförare
Allmänna utskottet	Allmänna utskottet ansvarar för att under Kommunstyrelsen leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Övriga ansvarsområden redovisas under Kommunledningen och Tekniska kontoret.	
- Kommunledningen	Kommunledningen ansvarar för övergripande ledning och styrning. Övriga ansvarsområden är ekonomi-, personal- och organisationsfrågor, samt översiktlig planering av nyttjande av mark och vatten. Andra ansvarsområden är räddningstjänst, kris och beredskap samt näringslivsutveckling.	Kollektivtrafik köps via Länstrafiken av privata utförare. Kostnaden är ca 2 % av omslutning
- Tekniska kontoret	Tekniska kontoret ansvarar för utveckling, byggnation och förvaltning av kommunens allmänna platser och byggnader, för vatten och avlopp, samt väghållning. Den samlade kostverksamheten finns även här samt delar av fritidsverksamheten.	Slamtömning utförs av upphandlad privat utförare. Underhåll av vägar inklusive vägbelysning utförs av externa utförare. Totalt inom området 8%.
Barn- och utbildningsutskottet	Barn- och utbildningsutskottet svarar under kommunstyrelsen för förskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola. Utöver detta ansvarar utskottet för vuxenutbildning, grundsärskola, gymnasiesärskola. Utskottet har även ansvar för biblioteksverksamheten i kommunen.	Ersättning till friskola som bedrivs i föreningsform. Då kommunen inte har egen gymnasieskola köps platser främst av närliggande kommuner. Totalt uppgår köp av verksamhet till 25% av utskottets omslutning.
Sociala omsorgsutskottet	Sociala omsorgsutskottet ansvarar under kommunstyrelsen för vård och omsorg om äldre och funktionsnedsatta. Utskottet ansvarar även för individ- och familjeomsorg där ekonomiskt bistånd, missbruk- och beroendevård, familjerätt samt barn- och ungdomsvård ingår. Här inryms också flykting- och integrationsverksamheten och arbetsmarknadsfrågor.	Utskottet köper tjänster bl a personlig assistans, HVB-hem, institutionsvård för unga samt vård i familjehem från privata utförare. Totalt uppgår köp av verksamhet till 3% av utskottets omslutning.
Bygg- och miljönämnden	Ansvarar för myndighetsutövning enligt Plan och bygglag, bostadsanpassning, miljöbalken, livsmedelsområdet, strålskydd, foder och animaliska biprodukter. Utöver detta ansvarar nämnden för tillsyn enligt tobakslagen, tar myndighetsbeslut enligt kommunens renhållningsordning samt beslut inom räddningstjänstens område som avser kommunstyrelsens verksamhetsområde.	



## 2.2 Händelser av väsentlig betydelse

### *Allmänt*

Säkerhetsläget har försämrats både globalt och i Sverige. I och med ett ökat terroristhot mot Sverige har säkerhetspolisen höjt terrorhotnivån från en trea till en fyra på en femgradig skala. Beskedet att Sverige kommer godkännas som medlem i Nato förväntas bli klart under 2023.

Ännu hålls sysselsättningen på en hög nivå trots en annalkande lågkonjunktur men SKR gör bedömningen att det svaga ekonomiska läget kommer medföra en avmattning av arbetsmarknaden framöver. Överkalix kommuns arbetslöshet för augusti 2023 var 5,8 % vilket är en ökning från juli med en procentenhet. Den är även högre jämfört med i augusti 2022 då arbetslösheten var 5,0 %.

Inflationen i Sverige är bredare och mer varaktig än vad tidigare prognoser tytt på och i och med att svenska hushåll oftare har rörliga boräntor på lån påverkas hela samhället av det allt högre ränteläget. Investeringarna har ännu hållits på en förvånansvärt stark nivå och exporten har utvecklats starkt.

### *Politiska beslut och betydande avtal*

Det första beslut som kommunfullmäktige tog under 2023 var att sälja samtliga aktier i Överkalix Fastighet AB. Beslutet blev överklagat och Förvaltningsrätten dömde till kommunens nackdel. I september tog kommunfullmäktige beslut om att undersöka möjligheter att frånträda eller omförhandla aktieöverlåtelse- och optionsavtal och att undersöka under vilka villkor som en försäljning av hotellfastigheten kan göras. I skrivande stund är det oklart om beslutet överklagas eller inte. Avseende Framtidens särskilda boende har beslut fattats i september om att upphandla boende i kooperativ form. Arbetet med detta kommer ta form framöver.

### *Utbildning*

Inom skolan har utvecklingsarbetet i samarbetet med Skolverket samt Stockholms universitet fortsatt. En upphandling av skolskjutsarna har skett och avtalet är på en betydligt högre kostnadsnivå än tidigare.

### *Vård och Omsorg*

Digitaliseringen har fortsatt inom området och ett stort arbete som pågår och som kommer pågå framgent är införandet av ett nytt verksamhetssystem. Även trygghetskameror är idag möjliga att använda inom ordinärt boende.

### *Hållbarhet*

Överkalix första Prideparad gick av stapeln i juli månad. Ett nytt evenemang i form av en dansbandsvecka samt den traditionsenliga Överkalix marknad har arrangerats under sommarmånaderna.

Ett flertal elbilar är nu i drift i kommunens verksamheter och har ersatt äldre bensin- och dieseldrivna bilar.



## 2.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utifrån prognos ser det ut enligt nedan:

Prognos ÅRETS RESULTAT -0,1 MKR	Balanskravet uppfyllt JA
God ekonomisk hushållning Finansiella mål DELVIS	God ekonomisk hushållning Verksamhetsmål DELVIS

Bedömd måloppfyllelse övergripande verksamhetsmål:

- ◆ Ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna kan vara med och påverka
- ◆ En bra och hållbar miljö, infrastruktur och samhällsservice
- ◆ En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

Prognosen är att verksamhetsmålen och de finansiella målen delvis uppnås. Utifrån det rådande ekonomiska läget som råder i hela Sverige blir den samlade bedömningen att kommunen uppnår en god ekonomisk hushållning.

### 2.3.1 Verksamhetsmål

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





Övergripande verksamhetsmål:

- Ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna kan vara med och påverka
- En bra och hållbar miljö, infrastruktur och samhällsservice
- En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

Aktiviteter med bäring mot delmålen pågår i samtliga verksamheter. Fördjupande kommentarer och uppföljning finns i verksamhetsberättelse för respektive nämnd/utskott. Analys och uppföljning av resultatindikatorer (verksamhetsmått) sker främst på årsbasis på grund av att en stor del av resultaten inte finns tillgängliga förrän vid årets slut.

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

#### Beskrivning

I ett jämlikt och tryggt samhälle ges lika möjligheter till en livsmiljö där alla kan utvecklas, tillgodogöra sig kunskap, ha en god hälsa samt vara delaktig i samhällsutvecklingen.

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

Den nya hemsidan är igång och ett flertal verksamheter har arbetat med att uppdatera och tydliggöra information.

Avtal avseende trygghetskameror i ordinärt boende är på plats och hemtjänsten har från maj månad möjlighet att införa trygghetskameror.

Under året har ett flertal aktiviteter arrangerats via biblioteket för kommunens barn och unga. Lappbergets slalomanläggning har hållits öppen. En träffpunkt för kommunens äldre har startats upp på försök.

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

#### Beskrivning

I Överkalix finns höga naturvärden och en fin boendemiljö, det ska bevaras även i framtiden. Infrastruktur och samhällsservice ska följa samhällets utveckling och svara mot invånarnas förväntningar.

Delmål
2.1 Överkalix ska ha en god, jämlik och evidensbaserad socialtjänst, vård och omsorg med patienters och brukares behov i fokus
2.2 Kommunens invånare ska uppnå en förbättrad och mer jämlik och jämställd hälsa.
2.3 Överkalix ska vara ett attraktivt samhälle med välvårdade lokaler, anläggningar och utemiljö. Infrastruktur som vägar, vatten och avlopp, mobilnät samt bredband ska ha en bra funktion
2.4 Överkalix ska ha en god, trygg och jämlik förskola och skola där barn och elevers bästa beaktas





Delmål
2.5 Företagare ska uppfatta Överkalix som en attraktiv näringslivskommun med god service
2.6 Överkalix miljö- och klimatarbete ska stärkas för att tillförsäkra invånarna en hälsosam och god miljö i enighet med nationella miljömål
2.7 Överkalix kommuns handläggning av ärenden inom miljö-, livsmedels- och byggnadsområdena ska stärkas genom nya arbetsformer och samarbeten

Gällande Framtidens särskilda boende har styrgrupp och arbetsgrupper fortsatt arbetet med att ta fram en programhandling och studiebesök på äldreboenden i andra kommuner har genomförts under våren.

Till ishallen har tekniska investerat i en ny sarg.

Inom skolan har läsförbättringsaktiviteter i samarbete med biblioteket utvecklats. Förskola och skola ser positiva resultat gällande trygghet och kraftigt minskade antal kränkningar. Kunskapsresultaten är fortsatt generellt svaga men ett utvecklingsarbete pågår där vissa positiva förändringar skett.

Överkalix kommun fortsätter att klättra i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimatet, den här gången från plats 244 till 121.

För att stärka kommunens handläggning av ärenden inom miljö-, livsmedels- och byggnadsområdena har bygg- och miljökontoret har genomgått en organisationsförändring och har numera en bygg- och miljöchef.

### 2.3.1.3 Övergripande mål: En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

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

Inom SU pågår projekt heltidsresan och schemaöversyner har genomförts i och med förändringar kring lagen om dygnsvila.

Bemanningsituationen har under sommaren varit ansträngande för både personal och ledning inom SU. Medicinska teamet har fortsatt haft problem med rekrytering och haft en stor andel inhyrda sjuksköterskor, vilket påverkar utvecklings- och arbetsmiljöarbete.

Inom BU har den höga sjukfrånvarostatistiken analyserats och i samverkan med fackliga parter har en handlingsplan tagits fram. Inom Samverkan för bästa skola styrs insatser mot att utveckla det pedagogiska ledarskapet.

Kostnader för övertid är fortsatt höga men en positiv utveckling har skett jämfört mot föregående år. Samma tendens visar sjuklönekostnaderna totalt sett för kommunen.

### 2.3.2 Finansiella mål

Finansiella mål, fastställda av KF i budget 2023	Period	Prognos helår	Måluppfyllelse
Årsresultatet ska vara positivt	Ja	Nej	Nej
Skatten ska vara oförändrad	Ja	Ja	Ja



Finansiella mål, fastställda av KF i budget 2023	Period	Prognos helår	Måluppfyllelse
Soliditeten ska bibehållas under planperioden	Ja		
Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan/långsiktig bärkraft	Ja	Ja	Ja

## 2.4 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning Mkr	2023	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkning	-0,1	0,0	15,3	14,0
Realisationsvinster			-0,6	
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				3,6
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper				
<b>Årets resultat enligt balanskravsjusteringar</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>14,7</b>	<b>14,0</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			8,2	8,2
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,1			
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>14,7</b>	<b>5,8</b>

## 2.5 Förväntad utveckling

Det märks att det är ett tuffare ekonomiskt läge nu än tidigare då till exempel tillfälliga stöd under pandemin, ersättning för höga sjuklönekostnader samt lägre arbetsgivaravgifter för unga försvunnit och fasats ut. Var sjätte kommun har budgeterat med underskott för 2023, fler kommuner prognostiserar underskott. För Överkalix kommun har räntorna stigit betydligt och prognosen för året är ett underskott.

Det är en stor risk att 2024 blir ännu tuffare. Skatteunderlaget försvagas samtidigt som räntekostnader ökar och under 2024 kommer en ytterligare ökning av pensionskostnader. Dock ser inflationen ut att vara på nedgång.

Under 2023 och 2024 kommer kommunen troligen behöva använda sig av de 24 mkr som finns avsatt i Resultatutjämningsreserven.

Under den senaste tiden har extremväder drabbat olika delar av världen i en mycket stor utsträckning. I Sverige uteblev den värmebölja som förutspåddes men istället har regnoväder med översvämningar som följd drabbat flertalet områden, något som kommer innebära stora kostnader för att återställa skadorna. Trots att Överkalix kommun hittills inte drabbats av extremväder så som översvämningar, snöoväder och värmeböljor kommer



klimatförändringarna även påverka kommunens arbete med anpassning av verksamheter och kostnader för detta i framtiden.



### 3 Finansiella rapporter

#### 3.1 Resultaträkning

Mkr	Utfall 20230831	Utfall 20220831	Års- budget	Helårs- prognos	Utfall 2022
Verksamhetens intäkter	45,9	51,4	56,6	68,8	73,1
Verksamhetens kostnader	-218,0	-202,5	-316,7	-336,7	-344,6
Avskrivningar	-7,2	-6,4	-9,8	-10,8	-9,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-179,3</b>	<b>-157,5</b>	<b>-269,9</b>	<b>-278,7</b>	<b>-281,2</b>
Skatteintäkter	113,2	108,0	166,4	169,5	165,1
Generella statsbidrag och utjämning	75,2	75,0	106,0	108,8	112,3
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>9,1</b>	<b>25,5</b>	<b>2,6</b>	<b>-0,4</b>	<b>-3,8</b>
Finansiella intäkter	1,4	0,3	0,3	1,5	4,6
Finansiella kostnader	-0,6	-0,2	-0,6	-1,2	-0,7
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>9,9</b>	<b>25,6</b>	<b>2,4</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>9,9</b>	<b>25,6</b>	<b>2,4</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>

Föregående år gjordes delårsbokslut per 20220630. I och med att det finns kostnader/intäkter som främst periodiseras per del- och helår, exempelvis externfinansierade projekt, är resultaten mellan perioden i år och föregående år inte direkt jämförbara vid detta delårsbokslut per 20230831.



### 3.2 Balansräkning

Mkr	Saldo 20221231	Utfall 20230831	Saldo 20230831
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	0,6	-0,1	0,5
Mark, byggnader o tekn anläggningar	107,2	-1,6	105,6
Maskiner och inventarier	47,3	1,4	48,7
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	8,5	0,2	8,7
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>163,6</b>	<b>-0,1</b>	<b>163,5</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd mm	0,9	0,0	0,9
Fordringar	35,8	-5,1	30,6
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	50,9	-3,9	47,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>87,6</b>	<b>-9,0</b>	<b>78,5</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>251,1</b>	<b>-9,1</b>	<b>242,0</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Ingående värde	-134,2	0,0	-134,2
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-134,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-134,2</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner	-7,9	0,0	-7,9
Andra avsättningar	0,0	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>-7,9</b>	<b>0,0</b>	<b>-7,9</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	-38,6	0,3	-38,3
Kortfristiga skulder	-70,4	18,7	-51,7
<b>Summa skulder</b>	<b>-109,0</b>	<b>19,0</b>	<b>-90,0</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>-251,1</b>	<b>19,0</b>	<b>-232,1</b>
<b>RESULTAT 20230831</b>	<b>0,0</b>	<b>9,9</b>	<b>9,9</b>



### 3.3 Driftsredovisning

Mkr	Utfall intäkt 2023-08- 31	Utfall kostnad 2023-08- 31	Utfall netto 2023-08- 31	Utfall netto 2022-08- 31	Prog- nos helår	Budget helår	Av- vikelse
Kommunledning	-8,4	34,3	26,0	23,4	38,4	38,6	0,2
Tekniska avdelningen	-37,5	52,0	14,5	14,1	22,3	22,1	-0,2
Barn och utbildning	-4,8	47,5	42,7	40,0	72,0	72,5	0,5
Social omsorg	-24,7	110,9	86,2	75,3	135,0	128,5	-6,5
<b>S:a kommunstyrelsen</b>	<b>-75,4</b>	<b>244,8</b>	<b>169,4</b>	<b>152,7</b>	<b>267,7</b>	<b>261,7</b>	<b>-6,0</b>
<b>Bygg- och miljönämnd</b>	<b>-0,5</b>	<b>2,0</b>	<b>1,6</b>	<b>1,2</b>	<b>2,7</b>	<b>2,5</b>	<b>-0,2</b>
Pensioner	-0,2	7,7	7,5	4,3	9,5	7,0	-2,5
Övrigt finansiering	-1,3	-0,4	-1,7	-0,9	-1,2	-1,2	0,0
<b>Verksamhetens kostnad*</b>	<b>-77,3</b>	<b>254,0</b>	<b>176,7</b>	<b>157,3</b>	<b>278,7</b>	<b>270,0</b>	<b>-8,7</b>
Finansnetto					-0,3	0,2	0,5
Skatter					-169,5	-166,4	3,1
Generella bidrag					-108,8	-106,1	2,7
<b>Resultat</b>					<b>-0,1</b>	<b>2,4</b>	<b>-2,5</b>

\*Observera att tabellen innehåller poster under styrelse/nämnd som ej är hänförliga till resultaträkning så som interna kostnader och intäkter samt vissa specifika generella bidrag som ligger direkt bokade på verksamhet i stället på finanserna.

*Kommunledningen* har två projekt som avslutats under året, ett med konstaterat underskott - digitaliseringsprojektet där projektet inte fått kompensation för samtliga kostnader på grund av förseningar i projektet från början som berodde på pandemin. Ett projekt som befaras gå med underskott är Skogsmässan där granskande myndigheter har haft synpunkter på upphandlingsförfarande. Detta projekt kan gå med uppemot 1 mkr i underskott. Även linjetrafiken inom kommunledningen går med stort underskott, kostnaden beräknas bli 4,1 mkr mot budgeterad 3,2 mkr. Samtliga dessa är medräknade i prognosen.

Inom *tekniska avdelningen* påverkas fastighetskostnaden av inflationen och ett mindre underskott prognostiseras där. Verksamheten har även fått en regressionskostnad på 0,5 mkr på grund av översvämningar men förväntas klara detta inom budget i och med de ökade intäkterna från hösten då tekniskas avgifter höjs.

*Barn & utbildning* har ett nytt avtal avseende skolskjutsar som kommer vara runt 0,8 mkr



dyrare än tidigare. Utskottet når balans i och med att antalet gymnasieelever minskat.

Inom *social omsorg* finns stora underskott hos Medicinska teamet och hemtjänsten. Även de båda boendena och IFO har underskott. Inom särskilda boenden är det framför allt sommaravtalet som gör underskott och inom IFO ett nytt ärende inom missbruk som är kostsamt. Inom hemtjänsten är det förutom sommaravtal också höga kostnader för leasingbilar samt höga kostnader för övertid/fyllnadstid. Medicinska teamet har höga kostnader för inhyrd personal. Arbetsmarknad och integration har som tidigare år ett stort överskott och omsorgen samt p-ass går nästan jämt mot budget.

*Bygg- och miljönämnden* har ett tapp av intäkter inom miljötillsyn. Det finns även ett glapp med tillsyner som är fakturerade men som faktiskt är utförda. Personalkostnaden har ökat i och med en ny organisation med bygg- och miljöchef utan kompensation i budgeten.

*Pensionerna* har för närvarande en brant kostnadsökning. Kostnadsökningen beror till viss del på nytt pensionsavtal men den stora orsaken är en ökning av inkomstbasbeloppet samtidigt som inflationen är hög.

*Finansen* i övrigt bidrar med ett överskott som finansierar delar av underskotten i verksamheterna. Överskottet beror på en positiv sluträkning för förgående år och en prognostiserad positiv slutavräkning för innevarande år.

### 3.4 Investeringsredovisning

Tkr	Årsbudget	Bokfört Jan 23 - Aug 23	Bokfört fg år Jan 22 - Aug 22
<b>Gemensamma lokaler och verksamheter</b>	<b>11 305</b>	<b>5 457</b>	<b>3 267</b>
Inventarier lokalvård	86	86	0
Inventarier centralkök	114	0	209
Ortssammanbindande nät	1 400	1 290	538
Etapp 3 Kalixälv bredband	1 000	665	286
Etapp 4 Kangis/Heden bredband	0	0	55
Grönytemaskin	56	56	0
Förvaltningsbyggnad	1 200	116	47
Kommunförråd	14	80	216
Industrimark	600	54	0
F d Prästgården	0	0	629
Företagsbyn	24	0	28
Energieffektiviseringar	1 350	749	121
Scen Blåskoleparken	100	33	0
Switchar	600	0	0
Fiber skolan	100	0	0
Skidanläggning	744	0	0





Tkr	Årsbudget	Bokfört Jan 23 - Aug 23	Bokfört fg år Jan 22 - Aug 22
Badhus	0	0	140
Ishall	2 000	1 338	325
Strandskolan reparation	494	0	10
Älvens förskola	300	245	0
Brännagård trygghetsboende	0	0	377
Särskilt boende	324	42	153
Brännagården tvättstuga	800	703	0
Dagcenter Prisma	0	0	8
Brandstation	0	0	124
<b>Infrastruktur, skydd mm</b>	<b>2 139</b>	<b>115</b>	<b>185</b>
	0	0	47
Klimatåtgärder	100	10	0
Inventarier räddningstjänst	100	36	0
Gator och vägar	992	0	0
Parker, grönområden	13	0	65
Gatubelysning	266	69	0
Ringvägen	300	0	0
N:a Brännagatan	50	0	13
Brännaberget väg	50	0	60
Backvägen	268	0	0
<b>Fritid och kultur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>167</b>
Snöskoter	0	0	135
Skoterdragen spårsladd	0	0	32
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>400</b>	<b>25</b>	<b>153</b>
Inventarier grundskola	300	25	153
Älven och Ängens förskola inventarier	100	0	0
<b>Vård och omsorg</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>98</b>
Välfärdsteknik	500	0	0
Inventarier Brännagården	100	0	0
Inventarier Tallviksgården	100	0	98



Tkr	Årsbudget	Bokfört Jan 23 - Aug 23	Bokfört fg år Jan 22 - Aug 22
<b>Affärsverksamhet</b>	<b>6 641</b>	<b>1 253</b>	<b>1 190</b>
Inventarier renhållning	200	208	0
Volvo Sopbil JAT807	0	0	287
Va-anläggningar	328	173	0
VA-an, Jockfall	500	0	70
VA-anl, Ängesån	69	86	150
VA-anl, Gyljen	1 397	226	159
Högvattensäkring	0	0	34
Ventilbyten, mätbrunnar	0	0	99
VA-anläggning, högre reservoar	285	0	0
Revidera vattenskyddsområde	0	0	55
FMC	137	24	38
RE kompost	100	18	0
Övervakning VA	300	46	0
Enskilda brunnar RE	50	2	113
Vattenskyddsområde Ängesån Allsån	200	0	0
VA-anläggning, VA-plan	200	0	0
Pumpstation Hansavan	1 500	124	0
Grelsbyns reningsverk	94	0	56
Svartbyn pumpstation	50	119	0
Lansjärv avloppsanläggning	13	0	0
Hallsjärv vattenverk	526	191	66
Pumpstation Jockfall	150	0	0
Pumstation Vännäs Södra	41	13	0
Jockfall spillvatten 300	500	25	0
Brännagården trygghetsboende	0	0	64
	21 184	6 849	5 060

En av de större investeringarna under 2023 är liksom tidigare år bredbandsutbyggnaden. Denna omgång av bredbandsutbyggnaden har hittills kostat 30,6 mkr och intäkterna har täckt upp 12,7 mkr. Kommunens kostnad är hittills 17,8 mkr, vilket är 0,9 mkr över budgeterat belopp.

Övriga större investeringar är byte av sarg i ishallen samt åtgärder inom VA-nätet.



## 4 Noter

Vi följer Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17.

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

Säsongsvariationer som påverkar resultatet är framför allt semesterlöneskulden. Intjänandet av semesterlöneskulden sker varje månad. Uttaget som minskar lönekostnaderna sker främst i juni-augusti. För de verksamheter som normalt inte tar ut vikarier kommer lönekostnaderna vara markant lägre sommarmånaderna. Verksamheter som kräver vikarier har samma tendens men får senare på hösten stora kostnader för timvikarier där lönerna utgår i efterskott. I detta delårsbokslut påverkar även upplupna löneökningskostnader resultatet efter åtta 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.

Försäkringskostnader periodiseras inte i tolftedelar under året utan belastar delårsbokslutets första del.

En del kostnader, så som exempelvis interkommunala avgifter för gymnasieelever och kostnad för skolskjuts augusti månad som inte fakturerats och inkommit innan mitten av september är beaktade vid prognos men inte periodiserade.