



ÖVERKALIX
KOMMUN

Årsredovisning 2022

Verksamhet inom Överkalix kommun



platsen är utmärkt



Innehållsförteckning

1 Ordförande har ordet.....	3
2 Förvaltningsberättelse	4
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
2.2 Den kommunala koncernen.....	5
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	7
2.4 Händelser av väsentlig betydelse	11
2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	11
2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	14
2.6.1 Verksamhetsmål	15
2.6.2 Finansiella mål	22
2.7 Balanskravsresultat.....	22
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	22
2.9 Förväntad utveckling.....	28
3 Finansiella rapporter	29
3.1 Resultaträkning.....	29
3.2 Balansräkning.....	30
3.3 Kassaflödesanalys	32
3.4 Driftsredovisning.....	33
3.5 Investeringsredovisning.....	35
4 Noter	38



1 Ordförande har ordet

Förra året sammanfattade vi med ett ord: pandemi. I år får vi lägga till ytterligare ett ord: krig, eftersom Ryssland inledde en invasion av Ukraina den 24 februari 2022. Förutom det enorma lidande för människorna som kriget inneburit har det också försvårat det ekonomiska läget ytterligare i form av bland annat kraftigt stigande priser på i princip allt.

I dagsläget påverkar pandemin oss allt mindre och mindre, men är trots allt den största samhällskrisen som vi genomlidit sedan andra världskriget. Den har och kommer att påverka våra liv under en lång tid framöver.

Årets resultat är ett nollresultat, vilket är ytterst bra med tanke på att vi minskat resultatet med strax över 20 miljoner kronor genom att lösa in pensionsskulder. Anledningen till detta är dels att detta är en skuld som måste betalas förr eller senare, dels innebär det att våra kostnader minskar under kommande år. Ett av de viktigaste besluten under året är att bygga ett nytt äldreboende i centralorten, det för att tillfredsställa framtidens krav och behov.

Årets ekonomiska resultat har uppnåtts genom ett hårt och långsiktigt arbete, som utförts i samarbete mellan politikerna och våra medarbetare. Vi vill också passa på att rikta ett stort tack till alla våra duktiga och kompetenta medarbetare. Våra kommunala verksamheter jobbar alltid för att ge Er medborgare rätt service av hög klass.

Hotellens positiva utveckling är till glädje för både besökare och ortsbor. I skrivande stund genomförs andra upplagan av Montane Lapland Arctic Ultra som är ett vinterultralopp med deltagare från hela världen, på upp till 50 mil efter leder i Överkalix och till viss del i Gällivare kommun.

Till sommaren har vi både den traditionella och mycket uppskattade sommarmarknaden, och ett nytt event i form av Dansbandsveckan i Överkalix. Vi tycker att det viktigt att försöka stötta de event som genomförs i Överkalix som ett led i arbetet att göra Överkalix till en mer attraktiv plats att leva, bo, arbeta i och besöka. Man skall inte heller underskatta värdet av:

Att ha roligt

Vi har goda förutsättningar till ett gott liv i Överkalix. Tyvärr är vi inte alltid så bra på att tala om hur bra man kan ha det i Överkalix, detta måste vi bli bättre på om vi vill att fler människor skall flytta hit.

Våra duktiga företagare har klarat sig igenom pandemin utan alltför stor negativ påverkan på sina företag. Vi följer noga hur företagen påverkas av den pågående lågkonjunkturen. Vi kommer att hjälpa och stötta företagen som vill utveckla och expandera sina verksamheter så mycket vi kan från kommunen och också arbeta för att hitta nya etableringar.



Niclas Hökfors, ordförande i Kommunstyrelsen



2 Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse lämnar Överkalix kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R15 Förvaltningsberättelsen.

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

För verksamhetsåret 2022 redovisar Överkalix kommun och koncernen ett nollresultat. Befolkningen fortsätter att minska och tappet är högre än tidigare år.

Fem år i sammandrag - koncern

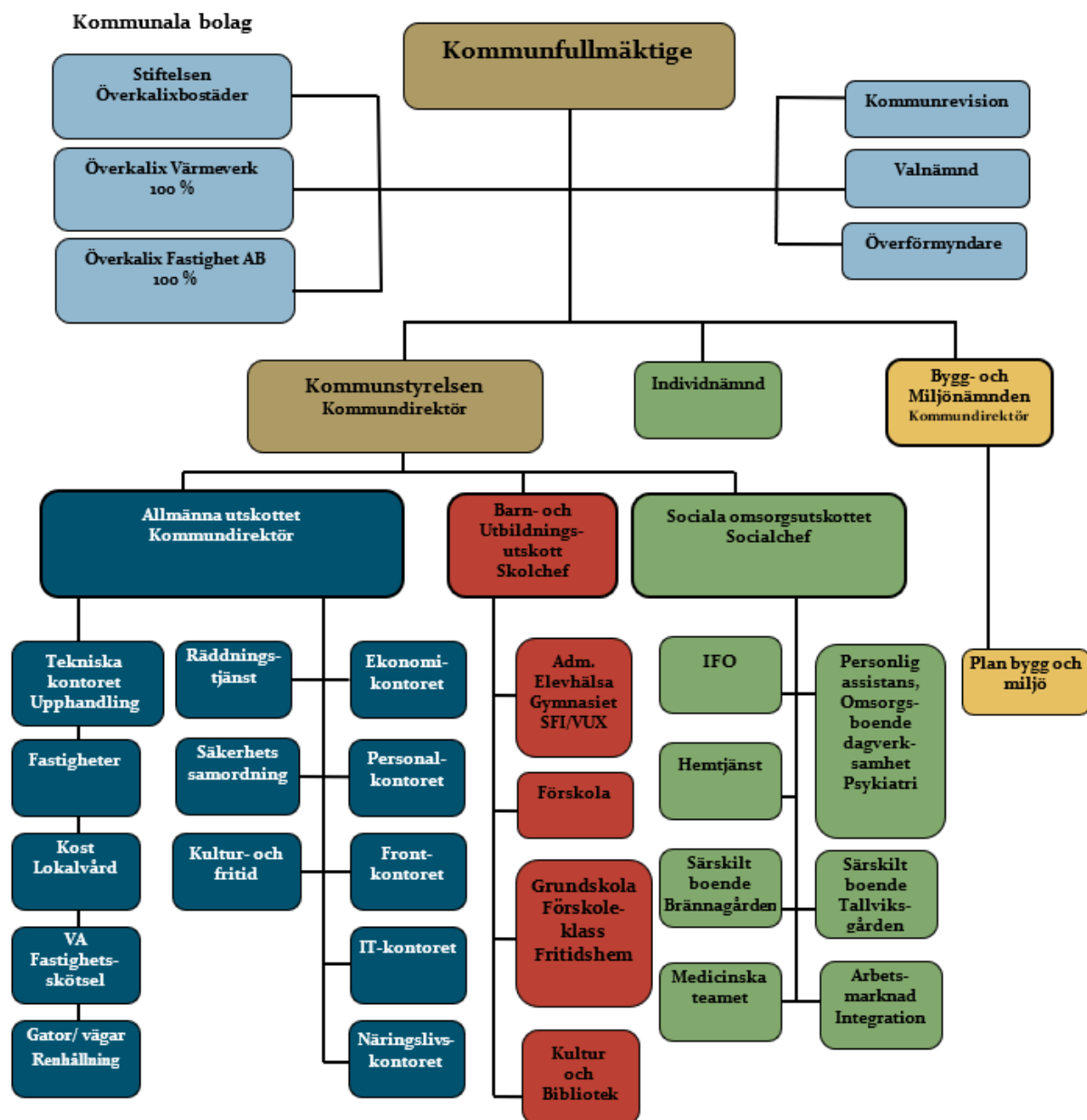
	Koncernen				
	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mkr	105,1	113,9	113,7	109,0	116,4
Verksamhetens kostnader, mkr	-371,5	350,7	340,7	342,6	337,6
Årets resultat, mkr	0,0	15,6	15,8	-7,0	0,5
Soliditet	41 %	43 %	41 %	39 %	41 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	27 %	21 %	16 %	11 %	11 %
Nettoinvesteringar, mkr	26	20	22	26	17
Självfinansieringsgrad	96 %	70 %	77 %	87 %	100 %
Långfristig låneskuld, mkr	119,6	121,3	111,3	111	105,5
Antal anställda	303	306	294	298	302

Fem år i sammandrag - kommun

	Kommunen				
	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd 31/12	3 160	3 252	3 289	3 311	3 302
Kommunal skattesats	22,8	22,8	22,8	22,8	22,8
Verksamhetens intäkter, mkr	73,1	83,9	85,8	81,1	90,4
Verksamhetens kostnader, mkr	-344,6	325,6	319,1	319,2	316,2
Årets resultat, mkr	0,0	15,3	14,0	-7,0	0,6
Soliditet	53 %	57 %	54 %	54 %	56 %
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	34 %	25 %	19 %	12 %	26 %
Nettoinvestering, mkr	22,3	17,9	13,6	18,9	11,6
Långfristig låneskuld, mkr	38,6	35,9	30,2	26,2	27,2
Antal anställda	292	295	283	288	295



2.2 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	Bolagets syfte är att bedriva fastighetsförvaltning med därmed förenlig verksamhet. För närvarande äger bolaget Bränna 4:22, hotellfastighet. Bolaget har kontrakt med GAR in Överkalix AB som hyr hela fastigheten.	
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, utveckla samt följa upp kommunens	



Bolag/utskott	Verksamhet	Privata utförare
	verksamhet som helhet. Övriga ansvarsområden redovisas under respektive utskott.	
<u>Allmänna utskottet</u>	Allmänna utskottet ansvarar för att under Kommunstyrelsen leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Övriga ansvarsområden redovisas under Kommunledningen och Tekniska kontoret.	
- Kommunledningen	Kommunledningen ansvarar för övergripande ledning och styrning. Övriga ansvarsområden är ekonomi-, personal- och organisationsfrågor, samt översiktlig planering av nyttjande av mark och vatten. Andra områden är räddningstjänst, kris och beredskap samt näringslivsutveckling.	Kollektivtrafiken köps genom Länstrafiken av privata utförare. Kostnaden uppgår till ca. 7 % av Kommunledningens omslutning.
- Tekniska kontoret	Tekniska kontoret ansvarar för utveckling, byggnation och förvaltning av kommunens allmänna platser och byggnader, för renhållning, vatten och avlopp, samt väghållning. Den samlade kostverksamheten finns även här samt delar av fritidsverksamheten.	Slamtömning, underhåll av vägar inkl. vägbelysning köps av privata utförare. Uppgår till ca. 3,5 % av Tekniska kontorets omslutning.
<u>Barn- och utbildningsutskottet</u>	Barn- och utbildningsutskottet svarar under kommunstyrelsen för förskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola. Utöver detta ansvarar utskottet för vuxenutbildning, grundsärskola, gymnasiesärskola. Utskottet har även ansvar för biblioteksverksamheten i kommunen.	Ersättning till en friskola som bedrivs i föreningsform motsvarar ca. 10 % av utskottets omslutning. Då kommunen inte har egen gymnasieskola köps platser främst av närliggande kommuner. Totalt uppgår köpen till ca. 18 % av utskottets omslutning. Köp av privata utförare uppgår till mindre än 1 %.
<u>Sociala omsorgsutskottet</u>	Sociala omsorgsutskottet ansvarar under kommunstyrelsen för vård och omsorg om äldre och funktionsnedsatta. Utskottet ansvarar även för individ- och familjeomsorg där ekonomiskt bistånd, missbruk- och beroendevård, familjerätt samt barn- och ungdomsvård ingår. Sedan 2021 har ansvaret för integration och arbetsmarknad flyttats till sociala omsorgsutskottet.	Utskottet köper tjänster från privata utförare inom bl.a. personlig assistans, institutionsvård samt vård i familjehem (mindre än 1 % av utskottets omslutning). Färdtjänst köps av Länsstyrelsen.
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	



Bolag/utskott	Verksamhet	Privata utförare
	renhållningsordning samt beslut inom räddningstjänstens område som avser kommunstyrelsens verksamhetsområde.	

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nationella och internationella skeenden

Coronapandemin har fortsatt haft stor påverkan på ekonomi och verksamhet även om smittspridningen avtog under början av året. I februari inledde Ryssland en invasion av Ukraina vilket har försvårat det ekonomiska läget ytterligare. Kriget har påverkat tillväxten globalt och inneburit en kraftig inflation som tog fart under andra halvåret 2022.

Kommunen har ett fast avtal på energi vilket inneburit att elkostnaderna inte har drabbats av de ökade energipriserna under vintern. Däremot har drivmedelskostnaden ökat med 35 % vilket motsvarar 0,5 mkr. Andra områden där prisökningarna varit betydande är livsmedel som ökat med 0,6 mkr eller 14 %, samt tekniska entreprenader som ökat 31 % eller 0,4 mkr.

Stigande bränsle- och elpriser, samt stigande räntekostnader, försämrade resultatet för värmeverkets del. En betydande prishöjning kommer att ske 2023.

Inflationen påverkar även pensionskostnaderna och kostnaden för värdesäkring av pensionerna är högre i år och kommer att öka under 2023-2024. För att motverka detta har kommunen försäkrat strax över 20 mkr av de gamla pensionerna som tjänades in före 1998.

Politiska beslut och betydande avtal

Under våren antogs en ägarpolicy och ägardirektiv för de kommunala bolagen.

Ett beslut om att framtidens äldreboende ska byggas i centralorten togs.

En ny rutin för uppföljning antogs under året och kommunen går över till tertialuppföljning från och med 2023. Detta innebär att delårsbokslutet kommer att inkludera perioden januari till och med augusti, istället för som tidigare perioden januari till och med juni.

Under hösten togs vid två tillfällen beslut om att lösa in eller försäkra delar av pensionsskulden. Totalt kommer dessa två beslut minska kostnadsökningar i framtiden.

Det beslut att köpa hotellet via bolaget Överkalix fastighet AB 2021 fick avslut under året då Förvaltningsrättens beslut att Överkalix kommuns tidigare beslut skulle upphävas i sin helhet vann laga kraft i och med att Kammarrätten inte tog upp beslutet för omprövning. Under hösten har arbete pågått med att lösa den situationen vilket pågår även under 2023.

Befolkningsutveckling och demografiska förändringar

Befolkningsutveckling	2022	2021	2020	2019	2018
Total befolkning	3 160	3 252	3 289	3 315	3 302
Kvinnor	1 489	1 540	1 559	1 578	1 571
Män	1 671	1 712	1 730	1 737	1 731
Födda	21	21	22	25	35
Förskola (1-5 år)	126	135	143	134	127
Grundskola (6-15 år)	244	256	255	266	252
Gymnasium (16-18 år)	78	81	123	135	136
65 -79 år	797	816	816	818	801



Befolkningsutveckling	2022	2021	2020	2019	2018
80 -89 år	270	277	280	270	265
90 -	59	50	46	44	42

Arbetsmarknad

Enligt Arbetsförmedlingens statistik per december 2022 är andelen inskrivna arbetslösa för hela riket 6,6 %. Motsvarande siffra för Överkalix kommun ligger per december 2022 på 5,4 %. Det råder fortsatt brist på arbetskraft inom flera yrken vilket på sikt kan begränsa möjligheten för kommunens företag att växa/expandera sin verksamhet.

Inskrivna arbetslösa	December 2022	December 2021
Inrikesfödda	52	52
<i>Kvinnor</i>	13	18
<i>Män</i>	39	34
18 -24 år	4	8
Utrikesfödda	25	35
Andel		
Inrikesfödda	4,3 %	4,3 %
<i>Kvinnor</i>	2,4 %	3,3 %
<i>Män</i>	5,8 %	5,1 %
18 -24 år	2,8 %	5,8 %
Utrikesfödda	11,4 %	16,1 %

Arbetsmarknad forts.	2021	2020
Inpendlare totalt	234	200
<i>kvinnor</i>	81	63
<i>män</i>	153	137
Utpendlare totalt	275	241
<i>kvinnor</i>	87	74
<i>män</i>	188	167
Bor och arbetar i kommun	1 236	1 258
<i>kvinnor</i>	573	590
<i>män</i>	663	668

Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden i kommunen är fortsatt god. Tillgång på billigt boende är ett viktigt argument för att attrahera nya medborgare. Stiftelsen Överkalixbostäder har cirka 350 bostadslägenheter och vakansgraden vid utgången av året var 1 %. Vid utgången av 2021 var vakansgraden 3 %. Hyresförhandlingarna resulterade i en höjning av hyrorna för bostäder med 1,15 %.



Utbildning

Satsningar för ökad trygghet i skolan har gjorts bland annat genom anställning av en socialpedagog med fokus även på rastaktiviteter. Fortsatta satsningar behövs för att nå kunskapskraven.

I och med att kommunen saknar gymnasieskola i kommunen är utbildningsmöjligheterna sämre här än på många andra håll. Vad gäller vuxenutbildning finns möjligheter att studera på distans och det finns goda pendlingsmöjligheter till universitetet i Luleå.

Vård och omsorg

Det sker en omställning för närvarande inom äldreomsorgen, från särskilt boende till hemtjänst, vilket lett till stora rekryteringsbekymmer inom hemtjänsten. Tillgången på platser inom särskilt boende är god och genom att anlita bemanningsföretag har även efterfrågan på hemtjänst kunna lösas. Under våren finns tecken på att det lättat något på rekryteringsfronten.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Befolkningsminskning	Arbetsför befolkning minskar. Äldre oförändrad eller ökar, trycket på äldreomsorgen ökar	Kommunstyrelsen	Ökade insatser för att göra kommunen attraktiv som boendeort. Anpassning av äldreomsorg
Obalans på bostadsmarknaden	Saknas bostäder är det svårt för företag och kommun att rekrytera	Stiftelsen Överkalixbostäder Kommunstyrelsen	Planering av bostadsbyggande, framtida statistik över befolkning, inventering av tillgängliggörande av befintliga bostäder
Pandemi	En pandemi riskerar att lamslå samhällen och medföra allvarliga störningar på samhällsviktig verksamhet	Kommunstyrelsen	Rutiner för krishantering, inköp och lager smittskyddsmaterial
Cyberattacker	Dataintrång och sabotage mot kommunens IT-system som kan medföra stora störningar för verksamheterna	Kommunstyrelsen	Genomgång IT-säkerhet, handlingsplan om något inträffar
Översvämningar	Ett varmare klimat medför mer nederbörd och ökad risk för översvämningar från sjöar och vattendrag	Kommunstyrelsen	Identifiera risker för översvämningar
Verksamhetsrisk			
Eftersatt underhåll	Anläggningar och fastigheter har inte underhållits och kan leda till höga reparationskostnader	Tekniska kontoret	Underhålls- och investeringsplaner, ökad tillsyn av befintliga anläggningar



Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
	och större investeringskostnader på längre sikt		
Svårigheter att rekrytera/behålla personal	Svårigheter att rekrytera eller behålla befintlig personal får konsekvenser både för personal samt kvaliteten på kommunens verksamheter	Kommunstyrelsens verksamheter	Skapa attraktivitet för de kommunala jobben, kompetensutveckling, friskvårdsinsatser
Finansiell risk			
Ränterisk	Ökad ränta innebär högre kostnader. Ett ökat tryck på investeringsbehov kan leda till högre skuldsättning	Den kommunala koncernen	Granskning av skuldsättning. Uppdatera policyer för räntebindning, prövning av investeringar
Låneskuld	För höga lån begränsar utrymmet för kommunkoncernen att hantera ekonomiska utmaningar på sikt	Den kommunala koncernen	Noggranna investeringskalkyler före större investeringar där alla konsekvenser beaktas
Negativa resultat	Kontinuerligt dåliga resultat urholkar likvida medel	Den kommunala koncernen	Fokus på styrning och ledningsförmåga inom samtliga verksamhetsgrenar

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelse	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Total avsättning i balansräkning				
Avsättning inklusive särskild löneskatt			7,9	8,4
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt			47,9	75,0
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring efter 1998			12,3	11,1
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring före 1998			22,7	
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsstiftelse				
Summa pensionsförpliktelser inklusive försäkring och stiftelse			90,7	96,8
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital			35,0	11,1
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel				



Pensionsförpliktelse	Kommunkoncernen		Kommunen	
Summa förvaltade pensionsmedel			35,0	11,1
Finansiering				
Återlånade medel			55,7	85,7
Konsolideringsgrad			38,6 %	11,4 %
Utredningsgrad pensioner			99 %	99 %

Hållbarhet

Det upplevda självskattade hälsotillståndet i Överkalix är sämst i landet. Även medellivslängden är bland de lägsta i landet, framförallt för män. Männen i Överkalix har lägst medellivslängd i Norrbotten, 77,6 år. Folkhälsoarbetet behöver stärkas och det kommer att ta tid innan de dystra siffrorna vänder.

Kommunen har byggt upp laddstolpar för elbilar under 2022 och under 2023 kommer ett antal el-bilar att tas i bruk inom bland annat hemtjänsten.

En hel del insatser har gjorts gällande företagsklimatet i kommunen och Överkalix kommun fick pris som årets klättrare i årets Näringslivsranking.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Vid två tillfällen under 2022 tog kommunfullmäktige beslut om att lösa in delar av pensionskulden. Beslutet togs för att möta den stora kostnadsökning av pensioner som inträffar under 2023 och 2024 dels beroende på den höga inflationen men även genom ett nytt pensionsavtal som träder i kraft 1 januari 2023.

Ekonomiskt har besluten försämrat det ekonomiska resultatet för 2022 kraftigt. Däremot har soliditeten inklusive hela pensionskulden ökat från 25 % till 34 %. I och med det låga resultatet har den redovisade soliditeten i balansräkningen minskat något.

Inflationen har påverkat kostnaderna under 2022. Trots ett fast avtal på energi ökar andra kostnader såsom livsmedel, entreprenader och material.

Ett viktigt beslut kommunfullmäktige tagit har varit beslutet att bygga ett nytt särskilt boende. Ännu är boendet på planeringsstadiet men det kommer få stor påverkan när det blir aktuellt.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunkoncernen är det samlade begreppet för hela kommunens verksamhet. Här ingår kommunens nämnder, utskott och bolag. Kommunens uppgifter och befogenheter regleras ytterst av regeringsformen och kommunallagen.

ANSVARSTRUKTUR

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är högsta beslutande organ i Överkalix kommun. Ledamöterna i fullmäktige väljs vart fjärde år genom det allmänna valet. Det är kommunfullmäktige som tillsätter ledamöter i de nämnder/utskott som behövs för att fullgöra kommunens uppgifter. Fullmäktige tillsätter även styrelserna i de kommunala bolagen.

Fullmäktige bestämmer även vilka uppdrag som nämnder/utskott och styrelser ska ha. För nämnderna/utskotten regleras detta i reglementen och för bolagen i bolagsordningar och



ägardirektiv. Fördelningen av uppdrag sker dels utifrån vad kommunallagen kräver, dels utifrån vad fullmäktige bedömer är lämpligt.

Nämnder

Kommunens nämnder har ansvar för att genomföra de uppdrag som fullmäktige beslutar. Nämnderna ska inom sina respektive uppdrag driva en effektiv verksamhet med god kvalitet.

Kommunfullmäktige beslutar om vilka nämnder som ska finnas. 2018 beslutades att de nämnder som behövs för att styra Överkalix kommun är kommunstyrelse, bygg- och miljönämnd samt valnämnd. I beslutet fastställdes en organisation med tre utskott under kommunstyrelsen som bereder ärenden. Från 2022 finns också en individnämnd.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ansvar för hela kommunens ekonomi och utveckling. Styrelsens övergripande ansvar är att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämnders och bolagens verksamheter.

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

Utskott

Kommunstyrelsen har tre utskott; Allmänna utskottet (kommunledning och tekniska kontoret), Barn- och utbildningsutskottet och Sociala omsorgsutskottet. Utskottens främsta uppgift är att bereda ärenden till kommunstyrelsen.

Bolagen

Det är endast kommunfullmäktige som kan besluta om att kommunal verksamhet ska bedrivas i bolagsform. Kommunens bolag ingår i kommunkoncernen. Kommunfullmäktige har den övergripande och lagstadgade ägarrollen för bolag där kommunen har ett ägarintresse.

Det finns för närvarande två kommunala bolag som ägs av kommunen till 100 % samt en stiftelse; Överkalix Värmeverk AB, Överkalix Fastighet AB och Stiftelsen Överkalixbostäder.

De krav som anges i styrmodellen gäller i tillämpliga delar på samma sätt för bolag som för nämnder om inget annat anges. Under 2021 togs nya ägardirektiv och ägarpolicy fram och dessa antogs i början av 2022.

STRUKTUR FÖR STYRNING AV DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Kommunfullmäktige beslutar om ekonomiska ramar, mål för god ekonomisk hushållning och övergripande styrdokument.

Centrala styrdokument

Kommunens centrala styrdokument består av budget med verksamhetsplan, policyer och riktlinjer.

MÅL- OCH RESULTATSTYRNING

Kommunens styrmodell bygger på mål- och resultatstyrning. Modellen ska bidra till att skapa en tydlig koppling mellan fullmäktiges övergripande mål, nämnder/utskott och det arbete som bedrivs i enskilda verksamheter.

När kommunfullmäktige beslutar om de övergripande målen görs det ur ett övergripande strategiskt perspektiv, utifrån vad som bedöms vara av stor betydelse för att närma sig kommunens vision. Nämnder/utskott beslutar sedan om egna mål som ska bidra till att fullmäktiges övergripande mål kan uppnås.



Arbetet för att uppnå målen sker i kommunens förvaltning, ute i verksamheterna. Det är kommunens medarbetare som i respektive verksamhet avgör hur arbetet ska utföras för att målen ska uppnås.

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunens budget innehålla mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska vara finansiella samt verksamhetsmässiga. För 2022 gäller tre övergripande mål:

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

De prioriterade målen för att uppnå god ekonomisk hushållning:

- Årsresultatet ska vara positivt
- Skatten ska vara oförändrad
- Soliditeten ska bibehållas
- Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan

BUDGETPROCESS

Syftet med budgetprocessen är liksom i kommunens styrmodell, att bidra till en god ekonomisk hushållning med ett långsiktigt förhållningssätt där verksamhetsmål och finansiella mål uppnås. I budgetprocessen fastställer kommunfullmäktige vilka mål och uppdrag som ska gälla för nämnderna/utskotten och hur resurser ska fördelas. Under våren fattar kommunstyrelsen beslut om planeringsförutsättningar inför budget. Här tydliggörs mål, uppdrag och ekonomiska ramar för nästa år. Arbetet resulterar i en budget för nästa år samt plan för därefter kommande två år, beslut tas av fullmäktige i juni. I oktober/november görs en genomgång av budgeten för en eventuell justering efter ekonomiska händelser under hösten. Om fullmäktiges mål skulle behöva revideras eller förtydligas under mandatperioden ska detta ske i samband med det årliga beslutet om budget.

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

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

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

Utifrån budget tar sedan förvaltningen fram en verksamhetsplan för kommande år. I verksamhetsplanen anges övergripande strategier och aktiviteter för att nå målen samt kritiska



kvalitetsfaktorer för den egna verksamheten. Förvaltningen informerar nämnden/utskottens om verksamhetsplanens innehåll senast i november månad.

Uppföljning under året

Verksamhetsmålen följs upp två gånger per år, i delårsbokslut och i årsredovisningen. Uppföljning av budget sker per kvartal och rapporteras till kommunfullmäktige. Vid uppföljningar rapporteras periodens ekonomiska utfall, helårsprognos samt eventuella orsaker till avvikelser och åtgärdsförslag. Delårsbokslutet granskas av kommunrevisionen.

ÅRSREDOVISNING

Arbetet med den kommunala koncernens bokslut och kommunens årsredovisning pågår till och med mars. Nämnder/utskott lämnar verksamhetsberättelser till kommunfullmäktige. Årsredovisningen granskas av revisionen. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisning och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämndernas/utskottens ledamöter.

UPPSIKTSPLIKT OCH INTERN KONTROLL

Det övergripande ansvaret för intern kontroll har kommunstyrelsen.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

● Den samlade bedömningen är att Överkalix kommun har uppnått god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. Trots utmaningar i form av hög sjukfrånvaro, rekryteringsunderskott och dyra lösningar i form av inhyrd personal och ökade övertidskostnader, stigande priser på livsmedel och förbrukningsmaterial, visar kommunen ett ekonomiskt resultat som landar på noll. Detta resultat inrymmer dessutom inlösen av pensioner som minskar graden av pensionskostnadsökningen framöver.

ÅRETS RESULTAT 0 MKR	Balanskravet uppfyllt JA
God ekonomisk hushållning Finansiella mål JA	God ekonomisk hushållning Verksamhetsmål DELVIS



Nedan presenteras bedömningen gällande övergripande verksamhetsmål mer ingående och därefter redovisas utfallen på de finansiella målen.

2.6.1 Verksamhetsmål

VISION

En utmärkt plats - Överkalix kommun är en attraktiv boendeort med god livsmiljö för alla
Övergripande verksamhetsmål:

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

I underrubrikerna, som utgörs av respektive politiskt beslutat övergripande mål, presenteras en sammanfattande bild angående måluppfyllnad per 2022-12-31 (ytterligare utvärderingar och analyser finns i verksamhetsberättelse för respektive nämnd/utskott).

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

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

◆ Vår bedömning är att övergripande målet delvis är uppfyllt. Det har under året skett en del framsteg inom ett flertal områden och flera resultatindikatorer visar också på en positiv trend, men samtidigt finns även en hel del utvecklingsarbete som behöver göras.

Delmål:

- Överkalix är en kommunikativ och tillgänglig organisation
- I Överkalix är e-kultur, e-hälsa och välfärdsteknik strategiska ledningsfrågor
- ◆ I Överkalix får familjer med behov av stöd tidiga och hälsofrämjande och förebyggande insatser
- ◆ Överkalix är ett jämställt och tryggt samhälle att leva och bo i

Koppling till Agenda 2030:

 Jämställdhet;  Minskad ojämlikhet;  Fredliga och inkluderande samhällen

Delmål: Överkalix kommun är en kommunikativ och tillgänglig organisation

En tydlig kommunikation ska finnas såväl inom som utanför kommunens organisation. Genom en utökad samhällsservice via internet och e-tjänster ska invånarna få en ökad insyn i kommunens arbete och ärendehandläggning.

Fokus på detta delmål har bland annat resulterat i:

- Att bredbandsutbyggnaden har fortgått och andelen med tillgång till bredband har ökat
- Att servicedeklarationer har tagits fram i samtliga verksamheter som riktas mot kommunens medborgare
- Ny tillgänglighetsanpassad hemsida som följer lagkrav



- Nytt intranät för bättre kommunikation internt

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Antalet e-tjänster (tjänster som går att genomföra fullt ut), ska öka årligen	5	5	0
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	ökning	82 %	76 %
Andel hushåll i Överkalix kommun som erbjudits bredbandsanslutning	98 %	BORTTAGEN	98 %
Bemötande telefoni vid kontakt med kommun, andel gott bemötande (%)	85 %	86 %	75 %
Andel som får svar på e-post inom två dagar, (% tidigare inom 1 dag)	90 %	BORTTAGEN	72 %
Hur tycker du att det fungerar att få svar på dina frågor om kommunen och dess verksamheter? Andel mycket eller ganska bra	90 %	73 %	NY
Vårdnadshavares, elevers och barns inflytande och delaktighet i förskola och skola ska öka	JA	JA	NEJ
Aktiva låntagare i kommunala bibliotek, antal/1000 inv.	250	261	326

Delmål: I Överkalix är e-kultur, e-hälsa och välfärdsteknik strategiska ledningsfrågor som ska utveckla verksamhet och service

Genom att använda ny teknik kan fler invånare få tillgång till kommunens tjänster.

Arbetsprocesser kan förenklas och resurser utnyttjas bättre.

Digitaliseringsplanen har blivit ett levande dokument som revideras utifrån behov. Under året anslöt sig kommunen till Datacenter Norrbotten och hela den lokala serverbanken är nu flyttad till en gemensam för flertalet kommuner vilket ökar säkerheten.

Inom sociala omsorgsutskottet har digitala lösningar installerats och ett kvalitetsledningssystem igångsatts. Skolan har investerat i accesspunkter för att förbättra internetuppkopplingen. Övriga åtgärder är implementering av ett nytt ärendehanteringssystem och ett datastöd för rehabiliteringsarbete.

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Handlingsplan för Digitalisering ska följas	JA	JA	JA

Delmål: I Överkalix får familjer med behov av stöd tidiga hälsofrämjande och förebyggande insatser

Genom samverkan mellan olika yrkesgrupperna inom kommun och Region kan en stödjande miljö skapas för familjer. Den främsta vinsten med samverkan mellan många yrkeskategorier kring barn och barnfamiljer är att den ökar förmågan att upptäcka och tillgodose behov bland barnfamiljer. Samverkan innebär också att man får bättre förutsättningar att skraddarsys lösningar för ett specifikt behov.

Socialtjänsten samverkar med regionen bland annat inom barnverksamheten. Regelbundna samverkansmöten hålls mellan socialtjänst och skola. Nära vård-arbetet fortsätter.

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
En familjecentralsliknade verksamhet bedrivs/utvecklas	JA	BORTTAGEN	NEJ



Delmål: Överkalix är ett jämställt och tryggt samhälle att leva och bo i

Genom att utveckla och upprätthålla ett jämställt och tryggt samhälle ökar kommunens attraktivitet.

Män upplever en högre trygghet än kvinnor men kommunen upplevs generellt som en trygg plats att vara på. Inom detta område arbetar kommunen med trygghetsvandringar och med medborgarlöften i samverkan med polis. Kommunen har även aktivt arbetat med att komma tillrätta med störningar som förekommit i samhället.

Jämställdhetsaktiviteter finns till viss del i verksamhetsplaner men jämställdhetsarbetet är fortsatt ett utvecklingsområde.

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Hur trygg känner du dig utomhus i området där du bor? Andel mycket eller ganska trygg	90 %	94 %	86 %
Hur orolig är du för att bli utsatt för våldsutbrott eller hot om våld? 90 % ej oroliga (ny formulering)	90 %	BORTTAGEN	92 %
Genomförd trygghetsvandring med upprättad handlingsplan	JA	BORTTAGEN	JA
Jämställdhetsaktiviteter ska finnas i verksamhetsplaner	100 %		80 %

2.6.1.2 En bra och hållbar miljö, infrastruktur och samhällsservice

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

◆ Vår bedömning är att det övergripande målet delvis är uppnått. Detta mål innehåller flera olika områden, och inom vissa områden är resultaten bättre, medan vissa områden fortsatt innehåller ett flertal utmaningar.

Delmål:

◆ Överkalix ska ha en god, jämlik och evidensbaserad socialtjänst, vård och omsorg med brukares behov i fokus

■ Kommunens invånare ska uppnå en förbättrad och mer jämlik och jämställd hälsa

◆ Överkalix ska vara ett attraktivt samhälle med välvårdade lokaler, anläggningar och utemiljö. Infrastruktur som vägar, vatten och avlopp, mobilnät samt bredband ska ha en bra funktion

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

● Företagare ska uppfatta Överkalix som en attraktiv näringslivskommun med god service

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

■ Överkalix kommuns handläggning av ärenden inom miljö-, livsmedels- och



byggnadsområdena ska stärkas genom nya arbetsformer och samarbeten

Koppling till Agenda 2030:

Rent vatten och sanitet för alla; Hållbar energi för alla; Hållbara städer och samhällen; Bekämpa klimatförändringarna

Delmål: Överkalix ska ha en god, jämlik och evidensbaserad socialtjänst, vård och omsorg med patienters och brukares behov i fokus

Socialtjänsten ska vara tillgänglig för alla som har behov av den. Tjänsterna ska bygga på evidens och vara av god kvalitet med patienters och brukares behov i centrum.

Brukarnöjdheten ökar inom boende äldreomsorg jämfört med 2020 men vi är ännu en bit bort från det mål som är satt. Trots att personalkontinuiteten har försämrats inom hemtjänsten har inte brukarnöjdheten påverkats negativt.

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg	85 %	67 %	statistik saknas
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg	98 %	93 %	statistik saknas
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	14	22	16
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde	10	8	3

Delmål: Kommunens invånare ska uppnå en förbättrad och mer jämlik och jämställd hälsa

Trots positiv utveckling ligger länet fortfarande sämre till än övriga landet när det gäller insjuknandet i hjärt- och kärlsjukdomar, självuppskattad allmänhälsa och här finns en kortare medellivslängd än genomsnittet i Sverige. Det har också blivit allt vanligare att lida av fetma, precis som i resten av landet. För att förbättra hälsan krävs medvetna långsiktiga insatser från såväl kommun som civilsamhället.

Trots en ökning av aktiviteter för att lyfta fram folkhälsan (fritidsbank, naturleder, informationstillfällen) ser vi en negativ trend. Både folkhälsa och elevnärvaro är något som kräver medvetna långsiktiga insatser för att komma tillrätta med.

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Invånarnas självuppskattade hälsa, andel god hälsa	75 %	58 %	60 %
<i>Kvinnor</i>		58 %	62 %
<i>Män</i>		58 %	58 %
Elevnärvaro	95 %	84 %	NY
Folkhälsoaktiviteter ska finnas inom kommunens verksamheter	JA	JA	NY
<i>Andel elever som finns med i Tobaksfri Duo i år 9</i>	90 %	BORTTAGEN	-
Tobaksfria skolgårdar	JA	JA	NY
<i>Andel elever som deltagit i "Hälsosamtal" (Hälsosamtal är en samverkan mellan Region Norrbotten och elevhälsan)</i>	100 %	BORTTAGEN	68 %



Delmål: Överkalix ska vara ett attraktivt samhälle med välvårdade lokaler, anläggningar och utemiljö. Infrastruktur som vägar, vatten och avlopp, mobilnät samt bredband ska ha en bra funktion

Arbetet pågår enligt plan. Utomhusmiljön är ett utvecklingsområde och bland annat pågår en projektering angående upprustning av scenen i Blåskoleparken.

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Åtgärder i handlingsplan för reinvesteringar och underhåll genomförs	80 %	90 %	NY
Fortsatt bredbandsutbyggnad, slutföra Etapp 3 och påbörja Etapp 5	JA	JA	NY
Tillsyn enligt alkohollagen samt plan inom Livsmedel, PBL och Miljöbalken	100 %		NY
Hur fungerar skötseln av kommunens utomhusmiljö, index	80	56	NY

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

Antalet kränkningar i skolan minskar men resultaten på kunskapsmålen försämras och ett utvecklingsarbete pågår.

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Elever i åk 9 som är behöriga till nationella gymnasieprogram, hemkommun	75 % (2021: 100 %)	63 %	67 %
<i>Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan</i>	10	BORTTAGEN	7,2
Elever i förskola och skola känner sig trygga	JA	JA	NEJ
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun	70 %	68 %	55 %
Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	225	182	199
Antalet läsfrämjande aktiviteter i skolan skall öka	ökning	JA	NEJ
Aktivitetstillfällen för barn och unga i biblioteket, antal/1000 inv. 0-20 år	215	374	91
Antal betyg-poäng i Språkintrödnation, SFI, GRUV och VUX	ökning	NEJ	JA
Plan för kultur & bibliotek följs	JA	delvis	delvis
Andel som deltar i kulturskolan ska öka	ökning	NEJ	JA

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

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
<i>Kompetensförsörjning. Företagens tillgång på arbetskraft med relevant kompetens förbättras</i>	JA	BORTTAGEN	JA



Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Förbättrad samverkan med lokala företag och entreprenörer	JA	JA	NY
Antal nya företag, ökning antal	15	20	30
Svenskt Näringslivs mätning av företagsklimat, förbättring	JA	JA	NY

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

Exempel på uppnådda resultat:

- Antalet akuta avbrott av vattenförsörjning har minskat
- Laddstolpar har installerats
- Beställning av elbilar gjord, leverans under 2023

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	47 %	BORTTAGEN	-
Översyn av bilpark med inriktning att öka antalet miljöbilar inom kommunens verksamheter	JA	BORTTAGEN	JA
Andel hushåll som sorterar matavfall, ökning	JA	-	NY
God bebyggd miljö, översiktsplan framtagen	JA	NEJ	NEJ
Säkrad dricksvattenförsörjning, minskade avbrott av vattenförsörjning	JA	JA	JA, plan finns
Ökad andel inköp av ekologiska och/eller närproducerade livsmedel	JA	JA	JA
Plan för publika laddstolpar, följsamhet	JA	JA	JA
Inventering av förutsättningar för sol-el i kommunal verksamhet	JA	BORTTAGEN	JA
Soleffekt i kommunal verksamhet, ökning	JA	NEJ	NY
Utreda möjlighet samt konsekvens vid övergång till förnyelsebar el	JA	JA	
Energieffektiviserande åtgärder ska genomföras	JA	JA	NY
Genomförd energirådgivning till invånare och företag	JA	JA	NY
Andel fossiloberoende bilar	20 %	0	NY
Minskat utsläpp av koldioxid/år i kommunens egen transportverksamhet, minskning	JA	JA	NY

NYTT Delmål: Överkalix kommuns handläggning av ärenden inom miljö-, livsmedels- och byggnadsområdena ska stärkas genom nya arbetsformer och samarbeten

Ett utvecklingsarbete pågår på länsnivå avseende samverkan av miljötillsyn. Även försök till samverkan inom östra Norrbotten har pågått men inte kunnat genomföras på grund av personalbrist.



Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Aktiv dialog med grannkommuner för att främja tillblivelse av samverkansavtal	JA	NEJ	NY

2.6.1.3 En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

♦ Vår bedömning är att det övergripande målet delvis är uppnått. Trots en del positiva resultat på våra resultatindikatorer så finns en del orostecken och utmaningar inför kommande år. Sjukfrånvaron är fortsatt hög, personalomsättningen inom vissa verksamheter har varit hög och inhyrd personal har använts i högre utsträckning än tidigare.

Delmål:

- ♦ Överkalix kommuns attraktivitet och förmåga som arbetsgivare ska stärkas
- ♦ Överkalix kommun ska ha bra ledarskap och medarbetarskap
- ♦ Överkalix kommun ska ha en god arbetsmiljö

Koppling till Agenda 2030:

God utbildning för alla; Jämställdhet; Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Delmål: Överkalix kommuns attraktivitet och förmåga som arbetsgivare ska stärkas

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Kvinnors medellön i förhållande till mäns lön, %	100 %	104	105 %
Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel (%) ökning	ökning	JA	NEJ
Andel personal i vård och omsorg med lägst undersköterskekompetens (tillsvidareanställda), ökning	ökning	NEJ	JA

Delmål: Överkalix kommun ska ha bra ledarskap och medarbetarskap

En översyn kan behöva göras om vi mäter rätt saker.

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Hållbart medarbetarengagemang (HME)	80	76	78

Delmål: Överkalix kommun ska ha en god arbetsmiljö

En ny organisation för arbetsmiljöarbetet har bildats.

Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%) Könsuppdelad redovisning	6,5 %	9,2 %	9,6 %



Resultatindikator	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Kvinnor		10,0 %	10,2 %
Män		7,2 %	7,9 %

2.6.2 Finansiella mål

- Bedömningen är att de finansiella målen är uppnådda.

Kommunens prioriterade mål för att uppnå god ekonomisk hushållning:

Finansiella mål, fastställda av KF i budget 2022	Utfall 2022	Måluppfyllelse
Årsresultat ska vara positivt	Utfall 2022: 20 tkr	
Oförändrad utdebitering	Skatten är oförändrad	
Soliditeten ska bibehållas under planperioden	Soliditet 2021: 57 % Soliditet 2022: 53 %	*
Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan/långsiktig bärkraft	Ja	

* Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser ökade från 25 % till 34 %.

2.7 Balanskravsresultat

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

2.8 Väsentliga personalförhållanden

Den personalekonomiska redovisningen för 2022 inriktas på att framför allt beskriva förhållandet för kommunen som helhet.



Personal

Antal tillsvidareanställda personer 31 december

	2022	2021	2020	2019
Allmänna utskottet inkl. Bygg- och miljönämnden	67	62	69	70
Sociala omsorgsutskottet	188	201	182	182
Barn-/utbildningsutskottet	64	64	63	69
Hela kommunen	319	327	314	321

Den 31 december var 319 personer tillsvidareanställda i kommunen, fördelat på 236 kvinnor och 83 män. Av antalet tillsvidareanställda var 74 % kvinnor och 26 % män.

Tillsvidareanställningar årsarbetare 31 december

Del- och heltidsanställningar omräknat till heltider.

	2022	2021	2020	2019
Allmänna utskottet inkl. Bygg- och miljönämnden	64,8	58,5	66,3	66,2
Sociala omsorgsutskottet	165,6	174,5	156,1	155,5
Barn-/utbildningsutskottet	61,3	61,6	60,9	66,3
Hela kommunen	291,6	294,6	283,3	288,0

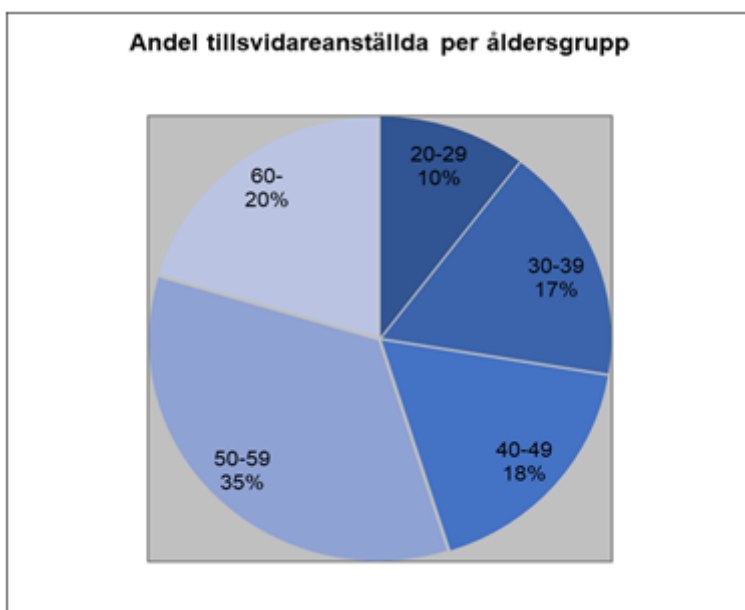
Antal tillsvidareanställda heltid/deltid 31 december

Ssgr %	100 %	75 -99 %	50 -74 %	-49 %
Kvinnor	144	74	18	
Män	62	16	4	1

65 % av kommunens tillsvidareanställda har heltid, vilket är en ökning jämfört med förra årets 58 %. Av kvinnorna har 61 % heltidsanställning. Motsvarande siffra bland männen är 75 %.

Ålder

Medelålder för kommunens tillsvidareanställda är 47 år.





Personalrörlighet och kompetensförsörjning

Under 2022 har 57 personer avslutat sin tillsvidareanställning i Överkalix kommun.

Orsak	2022
Egen begäran	35
Pension	12
Arbetsbrist	5
Sjukersättning/Annat	14
Summa	57

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

Pensionsavgångar

Under 2022 har 12 tillsvidareanställda avgått med pension vilket motsvarar 3,7 % av antalet tillsvidareanställda den 1 januari 2022. Under 2022 var den genomsnittliga åldern för pensionsavgång 64 år, jämfört med 63,4 förra året.

Prognos pensionsavgångar tillsvidareanställda

Ett nytt pensionssystem införs successivt i Sverige. När det är genomfört i sin helhet kommer pensionsåldrarna att bli förskjutna uppåt så att tidigaste tidpunkt för att avgå med pension höjs från 61 till 64 år och avgångsskyldighet inträffar från 67 till 69 års ålder. Denna förändring kombinerat med andra ekonomiska förutsättningar antas motivera fler att stanna kvar i arbetslivet under längre tid. Under tiden det nya systemet införs kommer det att bli svårare än vanligt att förutsäga framtida pensionsavgångar.

Beräknat på antagande om tillsvidareanställdas pensionsavgång vid 65 års ålder så kommer inom 10 år 114 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.





Prognos pensionsavgångar 2023-2032

Nedan visas tillsvidareanställda som uppnår ≥ 65 års ålder under perioden 2023-2032.

Förvaltning/verksamhet	Antal	Andel av tv-anst i resp. område
Allmänna utskottet samt Bygg- och miljönämnd totalt	29	43 %
ekonomibitråde/kock	4	
lokalvårdare	4	
drifttekniker	2	
maskinist/yrkesarb./återvinningsarb.	4	
handläggare/administratör	7	
ungdomsledare	1	
projektledare, strateg	2	
chef/arbetsledare	5	
Barn- o utbildningsutskottet totalt	19	30 %
lärare	8	
förskollärare	5	
elevassistent, lärarassistent	2	
barnskötare	1	
studie- och yrkesvägledare	1	
handläggare/administratör	2	
Sociala omsorgsutskottet totalt	66	36 %
administratör	2	
sjuksköterska/sjukgymnast	7	
chef	2	
socialsekreterare	2	
undersköterska	27	
vårdare	10	
vårdbitråde	9	
personlig assistent	5	
handledare/värd	2	
Summa	114	

Överkalix kommun som arbetsgivare vill att fler anställda både önskar och har möjlighet att kvarstå i arbete under längre tid. Överkalix kommuns invånare behöver den kompetens som våra medarbetare har och använder i sin arbetsvardag.



Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktige har i Budget 2022 antagit några övergripande mål. Målen handlar bland annat om service, jämställdhet, trygghet samt att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

Lön

Medianlönen för tillsvidareanställda är 28 588 kr. Medianlönen för kvinnor 29 660 kr och för männen 27 185 kr. Kvinnors medianlön uppgick till 109 % av männens medianlön.

Lokal löneöversyn avseende 2022 har genomförts per den 1 april. Utfallet vid löneöversynsförhandlingarna 2022 för tillsvidareanställda uppgick till 2,15 %.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro nyckeltal (%)

	2022	2021	2020	2019	2018
Total sjukfrånvaro	9,2	9,6	7,5	6,8	6,6
- kvinnor	10,0	10,2	8,7	7,5	7,6
- män	7,2	7,9	4,2	4,5	3,8
- Längre än 59 dagar	47,2	40,2	35,9	48,3	43,7
- Åldersgrupp -29 år	5,3	6,9	4,6	2,5	2,9
- Åldersgrupp 30-49 år	9,0	8,1	7,6	5,7	6,0
- Åldersgrupp 50-	10,1	11,2	8,0	8,1	7,6

Sjukfrånvaro (%) per område i procent av arbetad tid

Avser tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön.

	2022	2021	2020	2019
Allmänna utskottet, Bygg- och miljönämnden	6,3	6,5	4,9	4,0
Barn- och utbildningsutskottet	10,1	9,0	7,5	6,1
Sociala omsorgsutskottet	10,1	11,2	9,0	8,4
Totalt	9,2	9,6	7,5	6,8

Diskriminering – likabehandling – likvärdighet

Lönekartläggning genomförs årligen. Syftet är att upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga löneskillnader som beror på kön. Vid lönekartläggning av 2022 års löner uppgick kvinnors medellön till 104,2 % av männens medellön. Detta kan jämföras med Medlingsinstitutets siffror från 2021: 90,1 % för samtliga sektorer och 98,5 % för kommuner.

Arbetsanpassning och rehabilitering

Arbetsanpassning kan vara individuell eller generell och även genomföras i förebyggande syfte. Det kan röra sig om olika åtgärder på den egna arbetsplatsen.

Kommunen har ett antal medarbetare som är inne i en rehabiliteringsprocess, i vilken företagshälsovård/rehabiliteringshandläggare är en resurs. Det har resulterat i att några personer har återgått i arbete.

Det relativt nyligen införda systemet för rehabilitering utgör ett bra stöd i rehabiliteringsarbetet. Systemet underlättar för chefer att utreda, hantera och följa upp både kort- och långtidsfrånvaro samt att planera in åtgärder och anpassningar. Dokumentation



hanteras också i detta system.

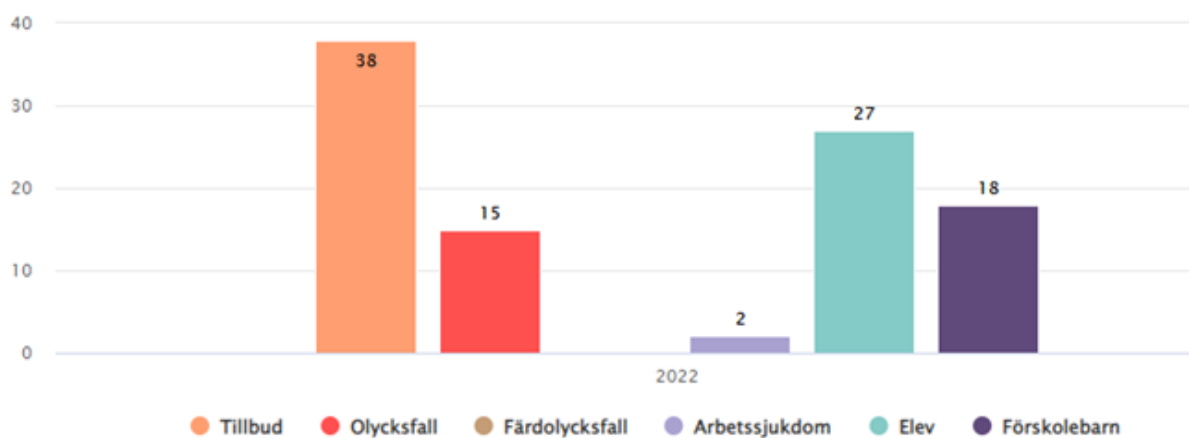
Arbetsmiljö, inflytande och kompetensutveckling

Det systematiska arbetsmiljöarbetet pågår i alla verksamheter. Konsekvens- och riskbedömningar görs vid behov. Chefer och arbetsledare är nyckelpersoner för att fånga upp tidiga signaler och därmed förebygga sjukskrivningar. Åtgärder och insatser inom arbetsmiljöområdet utgör samtidigt en del av arbetet med kompetensförsörjning – att utveckla och behålla medarbetare.

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

Vid medarbetarsamtal och regelbundna arbetsplatsträffar har varje medarbetare möjlighet att samtala om mål, arbetsmiljö och trivsel och på så sätt påverka sin arbetsituation och hur arbetet organiseras. För att säkerställa att medarbetarna har förutsättningar för att klara sina arbetsuppgifter förs dialog, exempelvis vid medarbetarsamtal, då även behov av kompetensutveckling kan tas upp.

Kommunen har ett digitalt system för att hantera tillbud och olycksfall, KIA. Nedan redovisas inrapporterade händelser under 2022.



Under hösten genomfördes en hälsosatsning tillsammans med kommunerna i östra Norrbotten. Kommunerna gick samman och beställde en webbföreläsning för alla medarbetare, med temat "Hållbar hälsa - arbetsglädje, uppskattning, och medarbetarskap". Detta följdes av samtal på arbetsplatserna och möjlighet till en gå-podd.

För chefer och arbetsledare har under året anordnats kompetensutveckling i arbetsmiljö - friskfaktorer samt ledarskap. Chefer och skyddsombud har under året erbjudits en arbetsmiljöutbildning under fyra halvdagar.

Hållbart medarbetarengagemang - HME

Vid årsskiftet 2022/2023 genomfördes en medarbetarenkät, en s.k. HME-enkät. De nio enkätfrågorna är framtagna av SKR och används av många kommuner. I enkäten mäts såväl nivån på medarbetarnas engagemang som chefernas och organisationens förmåga att ta tillvara på och skapa engagemang. Engagemang är en viktig förutsättning för organisationens förmåga



att nå goda resultat. Enkätresultaten presenteras på arbetsplatsträffar och analyseras i verksamheterna. Svarefrekvensen ligger på 52,8 %. Nedan visas medelvärdet av inkomna svar, på en skala 1-5 där 5 är högsta värde.

Område	2022	2021	2020	2019	2018
Motivation	4,0	4,0	4,0	4,2	4,0
Ledarskap	4,1	4,2	4,0	4,2	3,8
Styrning	4,1	4,1	4,0	4,1	3,9

Resultaten på varje fråga omvandlas sedan till ett index med skala 0-100. Totalindex formas som ett medelvärde av de nio frågorna. Ett högt värde indikerar en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang.

Index	2022	2021	2020
Motivation	76	77	76
Ledarskap	77	79	76
Styrning	77	78	76
Totalt	76	78	76

Övrigt - personalpolitiska åtgärder mm

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

Utöver detta finns andra nu gällande lokala förmåner i syfte att förebygga ohälsa, attrahera, rekrytera och behålla personal, till exempel utökade möjligheter till besök i hälso- och sjukvård på arbetstid, möjlighet till friskvård - friskvårdstimme eller friskvårdsbidrag. Under 2022 har friskvårdsbidraget höjts till 1500 kr. Några verksamheter tillämpar flextid.

Reviderade/nya dokument publiceras på kommunens intranät Björnet.

I slutet av 2021 antog kommunfullmäktige Överkalix kommuns värdegrund. Verksamheterna har arbetat med implementeringen under 2022.

2.9 Förväntad utveckling

2023 och 2024 förväntas bli tuffa år och vi räknar med besparingar uppemot 6 mkr som behöver fördelas ut på kommunens verksamheter.

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

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

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



3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

Resultaträkning	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
mkr					
Verksamhetens intäkter	2	105,1	113,9	73,1	83,9
Verksamhetens kostnader	3	-371,5	-350,7	-344,6	-325,6
Avskrivningar	4	-14,1	-13,4	-9,7	-9,3
Verksamhetens nettokostnad		-280,5	-250,2	-281,2	-251,0
Skatteintäkter	5	165,1	155,6	165,1	155,6
Generella statsbidrag och utjämning	6	112,4	110,7	112,4	110,7
Verksamhetens resultat		-3,0	16,1	-3,7	15,3
Finansiella intäkter	7	4,3	0,2	4,6	0,5
Finansiella kostnader	8	-1,3	-0,7	-0,7	-0,5
Resultat före extraordinära poster		0,0	15,6	0,0	15,3
Extraordinära poster					
Årets resultat		0,0	15,6	0,0	15,3



3.2 Balansräkning

Tillgångar	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
mkr					
<u>Anläggningstillgångar</u>					
Immateriella anläggningstillgångar	9	0,6	0,1	0,6	0,1
Mark, byggnader o tekn. anl.tillg.	10	186	184,6	107,2	106,2
Maskiner och inventarier	11	65,9	56,6	47,3	36,3
Övriga materiella anl.tillg.					
Finansiella anläggningstillgångar	12	4,3	4,3	8,5	8,5
Summa anläggningstillgångar		256,8	245,6	163,6	151,1
<u>Omsättningstillgångar</u>					
Förråd/exploateringsmark		3,6	2,3	0,9	0,9
Fordringar		33,1	22,3	35,7	25,4
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank		56,3	67,7	50,9	56,2
Summa omsättningstillgångar	13	93,0	92,3	87,5	82,5
Summa tillgångar		349,8	337,9	251,1	233,6



Eget kapital och skulder	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
mkr		2022	2021	2022	2021
<u>Eget kapital</u>					
Årets resultat		0	15,6	0,0	15,3
Resultatutjämningsreserv		24	24,0	24,0	24,0
Övrigt eget kapital		119,8	104,2	110,2	94,9
Summa eget kapital	14	143,8	143,8	134,2	134,2
<u>Avsättningar</u>					
Avsättning för pensioner och liknande		7,9	8,4	7,9	8,4
Andra avsättningar		1,5	1,8		
Summa avsättningar	15	9,4	10,2	7,9	8,4
<u>Skulder</u>					
Långfristiga skulder	16	119,6	121,3	38,6	35,9
Kortfristiga skulder	17	77,0	62,6	70,4	55,1
Summa skulder		196,6	183,9	109,0	91,0
Summa eget kapital och skulder		349,8	337,9	251,1	233,6

Poster inom linjen	Not			2022	2021
Borgensåtaganden	18			82,9	88,5
Pensionsförpliktelser	19			38,5	60,4
Särskild löneskatt	19			9,4	14,6



3.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
mkr					
<u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u>					
Årets resultat		0,0	15,6	0,0	15,3
Justering för ej likviditetspåverkande poster	21	12,9	14,4	8,9	9,6
Poster som redovisas i annan sektion	22	0,0	-0,6	0,0	-0,6
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		12,9	29,4	8,9	24,3
Ökn(+)/minskn(-) periodiserade investeringsintäkter		4,0	0,0	4,0	5,5
Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager		-1,3	0,5	0,0	0,0
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar		-10,0	-10,3	-10,3	-8,7
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder		12,9	0,0	14,4	-8,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		18,5	19,6	17,0	12,9
<u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u>					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	23	-0,6	-0,1	-0,6	-0,1
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	24	-24,9	-33,9	-21,7	-17,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,6	0,0	0,6
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		0,2	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande investeringsverksamheten		-25,3	-33,4	-22,3	-17,3
<u>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</u>					
Nyupptagna lån	25	1,0	5,0	0,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder		-5,6	-0,5	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-4,6	4,5	0,0	0,0
Årets kassaflöde		-11,4	-3,8	-5,3	-4,4
Likvida medel vid årets början		67,7	71,5	56,2	60,6
Likvida medel vid årets slut		56,3	67,7	50,9	56,2



3.4 Driftsredovisning

Kommunledning: IT-verksamheten, linjetrafiken och varuhemssändningen visar underskott men det balanseras upp av överskott i övriga verksamheter.

Tekniska avdelningen: Underskottet på tekniska avdelningen har främst uppstått i VA-verksamheten och inom renhållningen. Det beror på höga indexhöjningar på entreprenadavtal, ökade drivmedelspriser samt även på ett skadeståndskrav gällande en vattenskada som skedde 2020, belopp 210 tkr. Kostproduktionen har också överskridit budget i och med stigande livsmedelskostnader. Totalt uppstår bara ett mindre underskott då framförallt fastigheter och lokalvård har budgetöverskott.

Barn och utbildning: Elevkostnaden blev något högre än budgeterad. Till exempel överskreds budgeten för läromedel och övrigt förbrukningsmaterial. Underskott på grund av detta har motverkats av att en större andel valde kommunal skola än vid budgetberäkning, lägre utfall på skolskjutsar samt vakanser inom verksamheter som stödpersonal, special- och IT-pedagoger.

Social omsorg: Inom sociala omsorgsutskottet visar hemtjänsten en negativ avvikelse mot budget, en budget som inte fångade upp det stigande omsorgsbehovet. Ett överskott på Arbetsmarknad och integration motverkar med ungefär motsvarande överskott. För ekonomin har även sänkta arbetsgivaravgifter (tillfälligt ännu lägre över sommarmånaderna för en viss ålderskategori) och ersättning för höga sjuklönekostnader haft stor betydelse. Fördyrningar på grund av kostnader för inhyrd personal har förekommit inom fler verksamheter än tidigare.

Bygg- och miljönämnd: Den positiva budgetavvikelsen beror främst på vakanser och detta innebär att det fortfarande finns en tillsynsskuld att arbeta i kapp.

Driftsredovisning (mkr)

Driftsredovisning uppdelat per nämnd	Utfall intäkt 2022	Utfall intäkt 2021	Utfall kostnad 2022	Utfall kostnad 2021	Utfall netto 2022	Utfall netto 2021	Budget netto 2022	Budget- avvikelse
Kommunledning	-15,3	-14,4	51,3	50,2	36,0	35,8	38,2	2,2
Tekniska avdelningen	-55,3	-55,3	75,6	72,8	20,2	17,4	20,0	-0,2
Barn och utbildning	-8,8	-9,1	76,9	75,7	68,1	66,6	69,7	1,6
Sociala omsorg	-36,3	-47,5	158,9	163,8	122,6	116,2	122,2	-0,4
S:a kommunstyrelsen	-115,8	-126,4	362,8	362,4	247,0	236,0	250,1	3,1
Bygg och miljönämnd	-0,9	-1,0	2,7	2,8	1,8	1,8	2,1	0,3
Pensioner	-3,6	0,0	31,3	12,2	27,7	12,2	10,0	-17,7
Övrigt finansiering	-2,2	-2,6	1,0	1,1	-1,1	-1,5	-0,5	0,6
S:a övrig finansiering	-5,8	-2,6	32,3	13,3	26,6	10,7	9,5	-17,1
Verksamhetens intäkt och kostnad*	-122,5	-130,0	397,8	378,5	275,3	248,6	261,7	-13,6



Driftsredovisning uppdelad per nämnd	Utfall intäkt 2022	Utfall intäkt 2021	Utfall kostnad 2022	Utfall kostnad 2021	Utfall netto 2022	Utfall netto 2021	Budget netto 2022	Budget-avvikelse
Driftsredovisning uppdelad per verksamhetsgren								
Politisk verksamhet	-0,1	0,0	4,0	3,0	3,9	3,0	4,5	0,6
Infrastruktur, skydd	-8,6	-8,4	24,4	25,9	15,8	17,5	17,8	2,1
Fritid och kultur	-1,7	-0,9	11,6	10,2	9,9	9,3	9,6	-0,3
Pedagogisk verksamhet	-7,5	-8,0	72,6	72,3	65,2	64,4	66,9	1,7
Vård och omsorg	-28,0	-36,0	152,5	156,2	124,5	120,3	120,0	-4,5
Särskilt inriktade insatser	-8,4	-11,6	7,3	9,1	-1,2	-2,6	3,0	4,2
Affärsverksamhet	-18,7	-18,6	24,3	22,0	5,7	3,4	3,9	-1,8
Gemensamma lokaler	-25,7	-25,8	24,2	21,9	-1,5	-3,8	-0,4	1,2
Gemensamma resurser (inkl. pensioner)	-22,6	-19,1	75,7	56,1	53,1	37,0	36,4	-16,7
Verksamhetens intäkt och kostnad	-121,3	-128,3	396,6	376,9	275,3	248,6	261,7	-13,6
Skatteintäkter och generella bidrag					-275,3		-268,7	6,6
Avvikelse mot budget totalt								-7,0

*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 (Skolmiljarden, Tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina, Statsbidrag för medverkan vid 2022 års val till riksdagen, region- och kommunfullmäktige, Bidrag ökad specialistundersköterskekompetens inom vård och omsorg av äldre).



3.5 Investeringsredovisning

Verksamhet Projekt	Årsbudget +Tillägg	Bokfört 2022	Differens	Bokfört 2021
Gemensamma lokaler och verksamheter	13 305	11 506	1 799	7 826
Inventarier centralkök	509	209	300	165
Energieffektiviseringar	600	126	474	0
Digitalisering	800	559	241	100
Markarbete på industriområde	600	0	600	0
Ishallen ombyggnad	325	325	0	0
Prisma reparation	359	359	0	401
Särskilt boende 2021-2022	263	263	0	0
Badhus	267	267	0	0
Flyktingmottagning reparation	255	0	255	145
Bredband	5 100	6 502	-1 402	6 402
Byte vxl-styrning fastighet	98	0	98	302
Brännagården trygghetsboende	718	377	341	262
Brandstation	172	172	0	5
Stödsystem Ekonomi	600	0	600	0
Telefonväxel	200	0	200	0
Strandskolan reparation	1 229	1 174	55	36
Företagsbyn	133	109	24	0
Kommunförådet underhåll	400	386	14	0
Förvaltningsbyggnad tak	47	47	0	8
Prästgården, byggnad	629	629	0	0
Infrastruktur, skydd mm	3 009	1 900	1 109	1 118
Gator och vägar	1 359	623	737	602
Investering sol-el	400	0	400	0
Vägbelysning inventarier	200	34	166	98
Inventarier räddningstjänst	100	71	29	0
Röjning grönområde stränder	150	137	13	0
Bränna camping	0	0	0	225
Klimatåtgärder	550	220	330	0
Laddstolpar	150	115	35	94
Slangtvätt räddningstjänst	100	700	-600	0



Verksamhet Projekt	Årsbudget +Tillägg	Bokfört 2022	Differens	Bokfört 2021
Fordon och utrustning	0	0	0	100
Fritid och kultur	2 537	2 435	102	2 459
Lappbergets anläggning	10	8	2	0
Badhus	0	0	0	1 731
Snöskoter och skoterdragare	167	167	0	0
Markåtgärd Lappbergets skidbacke	800	800	0	0
Pistmaskin	1 560	1 460	100	0
Motionshall	0	0	0	729
Pedagogisk verksamhet	340	339	1	379
Inventarier BUN	340	339	1	379
Vård och omsorg	1 100	1 047	53	184
Inventarier Brännagården	136	88	48	0
Inventarier Tallviksgården	200	195	5	0
Välfärdsteknik	700	700	0	0
Inventarier socialnämnd	0	0	0	184
Inventarier Trygghetsboende	64	64	0	0
Affärsverksamhet	5 384	5 051	334	5 896
VA-nät	2 040	2 132	-92	2 925
Högvattensäkring	195	83	112	213
Projektering VA-nät Gyljen	490	524	-34	0
Miljöcentral	510	459	51	140
Renovera högre reservoar	300	27	274	0
Revidera vattenskyddsområde	93	363	-270	0
UV-ljus VA Jockfall Ängesån	222	222	0	0
Reningsverk	200	56	144	0
Förbättring lastplats RE	50	0	50	0
Digital avläsning brunnar RE	115	115	0	0
Företagsbyn	0	0	0	368
Digitalisering av sopbil	288	287	1	1 772
Backvägen VA-nät	210	183	27	0
Ombyggnad pumpstation N. Svartbyn	120	118	2	0



Verksamhet Projekt	Årsbudget +Tillägg	Bokfört 2022	Differens	Bokfört 2021
N. Brännagatan VA-nät	223	223	0	0
Ombyggnad pumpstation S. Vännäs	300	259	41	0
Inventarier VA-anläggning	28	0	28	0
N. Brännagatan VA-nät	0	0	0	462
UV-ljus VA Jockfall Ängesån	0	0	0	16
Summa totalt	25 674	22 277	3 398	17 860

Bredbandsutbyggnaden specifikation

Bredbandsutbyggnaden har pågått sedan 2018. Under 2023 tar denna omgång slut men eventuellt kan nya medel sökas från nästa år. Från 2020 har kommunen bruttoredovisat bredbandet, d v s intäkterna redovisas som en skuld i balansräkningen och skrivs av i samma takt som avskrivningarna.

Tkr	Total budget	Total utgift	Avvikelse
Bredbandsutbyggnad, kostnad	14 513	28 612	-14 099

Tkr	IB	Årets intäkter	UB
Bredband, intäkter	8 707	4 031	12 738



4 Noter

Not 1

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Värderingsprinciper

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

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärden efter avdrag för planenliga avskrivningar. Fram till 2019 redovisades investeringsbidrag med ett reducerat anskaffningsvärde och tillgångarna värderas i dessa fall till nettoanskaffningsvärdet vilket ligger till grund för avskrivning. Fr.o.m. 2019 följs rekommendationen om intäktsföring av inkomsten enligt anläggningens nyttjande. Planenliga avskrivningar baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd. Avskrivningstider bestäms med hjälp av SKR:s rekommendationer men en individuell bedömning görs ifall en investerings nyttjandetid kan tänkas avvika från föreslagen avskrivningstid. Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar 5 år

Fastigheter och anläggningar 20, 33 och 50 år

Maskiner och inventarier 5 och 10 år

VA-anläggningar 10, 15, 25 och 33 år

Aktier, andelar och mark avskrivs ej

I kommunen påbörjas avskrivning av anläggningstillgångar månaden efter gjord investering. Vid större investeringar som pågår under längre tid påbörjas avskrivning när investeringen är klar. Vid förändrad användning eller onormalt slitage avskrivs anläggningstillgången i snabbare takt.

Leasingåtaganden

Leasingåtaganden redovisas i huvudsak enligt reglerna för operationell leasing.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar som är äldre än sex månader redovisas i bokslutet som osäkra fordringar. Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffnings- och marknadsvärde.

Pensionsskuld

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden återfinns i förvaltningsberättelsen.

Kommunen har beslutat att från och med 1998 årligen betala hela det årliga intjänandet av pensionen för individuell avsättning.

Under ansvarsförbindelse finns de pensionsförpliktelser som har tjänats in av arbets- och pensionstagare före 1998. Värderingen av pensionsförpliktelserna görs enligt gällande RIPS.

Koncernen Överkalix kommun

Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering, endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar intas i den sammanställda redovisningen.

Den sammanställda redovisningen visar koncernens förhållanden mot externa parter varför



interna mellanhavanden eliminerats.

Upplysningar om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

Allmänt

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

Driftbudget

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

Investeringsbudget

Fullmäktige tilldelar nämnderna/utskotten anslag för investeringar. Anslag för vissa investeringstyper så som inventarier, transportmedel och komponentbyten kan respektive nämnd fördela i sin internbudget efter behov, andra större anslag binds på varje enskilt investeringsprojekt.

Ej förbrukade investeringsmedel överförs normalt inte som tilläggsanslag i nästa års budget, detta gäller ej större investeringsprojekt som löper över flera år.

Bolagen

Den löpande verksamheten i kommunens bolag finansieras med egna försäljningsintäkter.

Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Personalkostnader

Arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt kalkyleras schablonmässigt till det genomsnittliga PO-påslag som räknas ut av SKR (39,25% för 2022,). En justering görs dock varje månad utifrån åldersdifferentierade arbetsgivaravgifter enligt lag.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, d.v.s. kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den tillämpade internräntan 2022 är den av SKR föreslagna procentsatsen 1,0.

Hyreskostnader och vaktmästeri

Fördelas genom interndebitering. Internhyran ska utgöra fastighetsförvaltningens självkostnad.

Kost och lokalvård

Fördelas genom interndebitering. Debitering sker till självkostnad, beräknad på portionspris respektive timpris på antal utförda timmar.

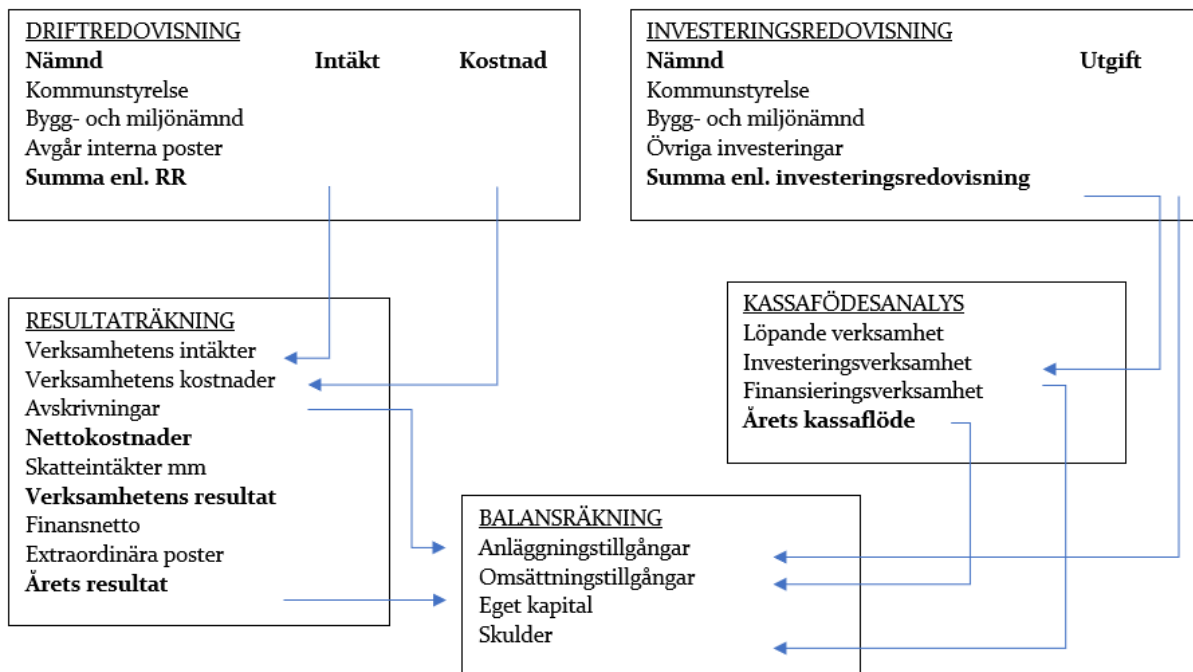
Gemensamma kostnader som fördelas ut genom schabloner

IT-kostnader, försäkring

Övriga gemensamma kostnader

Kommungemensamma ledningskostnader, löne- och ekonomiadministration, frontkontor etc. fördelas enligt schablon i RS.

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband mellan årsredovisningens övriga delar



Not 2

Verksamhetens intäkter	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Nämndernas intäkter	116,7	127,3	116,7	127,3
avgår interna intäkter	-41,6	-41,5	-41,6	-41,5
avgår generella statsbidrag bokade på verksamhet	-2,0	-2,5	-2,0	-2,5
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,0	0,6	0,0	0,6
varav bidrag och kostnadsersättningar från staten	35,0	46,5	35,0	46,5
Summa	73,1	83,9	73,1	83,9
Stiftelsen Överkalixbostäder	22,9	21,7		
Överkalix Värmeverk AB	17,8	17,7		
Överkalix Fastighet AB	1,1	0,4		
Avgår koncerninterna intäkter	-9,8	-9,8		
Summa intäkter	105,1	113,9	73,1	83,9



Not 3

Verksamhetens kostnader	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Nämndernas kostnader	354,4	354,1	354,4	354,1
avgår interna kostnader	-41,6	-41,5	-41,6	-41,5
Finansieringens kostnader	31,8	13,0	31,8	13,0
varav pensionskostnader	31,1	12,1	31,1	12,1
varav övriga kostnader	0,7	0,9	0,7	0,9
Summa	344,6	325,6	344,6	325,6
Stiftelsen Överkalixbostäder	20,9	19,4		
därav skatt	0,1	0,3		
Överkalix Värmeverk AB	15,2	15,3		
därav skatt	0,0	0,2		
Överkalix Fastighet AB	0,6	0,2		
därav skatt	0,0	0,0		
Avgår koncerninterna kostnader	-9,8	-9,8		
Summa kostnader	371,5	350,7	344,6	325,6
Operationell leasing och korttidshyra kommun	2021	2022	2023	2024
Bilar	0,7	1,3	1,4	1,4
Kaffeautomat	0,1	0,0	0,0	0,0
Skrivare mm	0,3	0,0	0,0	0,0
Inventarier	0,6	0,5	0,6	0,6
Hjälpmedel (NLL)	1,2	1,1	1,3	1,3
Datorer	0,1	0,1	0,2	0,2
Summa	3,0	3,2	3,5	3,5

Not 4

Avskrivningar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Byggnader och mark	8,7	8,3	6,4	6,4
Maskiner och inventarier	5,4	5,1	3,3	2,9
Summa	14,1	13,4	9,7	9,3



Not 5

Skatteintäkter	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Preliminär kommunalskatt	160,2	151,3	160,2	151,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	4,8	0,5	4,8	0,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,1	3,8	0,1	3,8
Summa	165,1	155,6	165,1	155,6

Not 6

Generella statsbidrag	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Inkomstutjämning	45,6	45,4	45,6	45,4
Strukturbidrag	11,0	11,1	11,0	11,1
Kostnadsutjämning	28,6	27,8	28,6	27,8
Regleringsbidrag	9,0	9,8	9,0	9,8
Bidrag för LSS-utjämning	7,1	7,6	7,1	7,6
Kommunal fastighetsavgift	6,5	6,5	6,5	6,5
Övriga generella bidrag från staten finans	2,6	0,0	2,6	0,0
Övriga generella bidrag från staten verksamhetsspecifika	2,0	2,5	2,0	2,5
Summa	112,4	110,7	112,4	110,7

Not 7

Finansiella intäkter	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Utdelningar på aktier och andelar	0,2	0,0	0,2	0,0
Ränteintäkter	0,5	0,2	0,6	0,3
Borgensavgifter	0,0	0,0	0,2	0,2
Övriga finansiella intäkter	3,6	0,0	3,6 *	0,0
Summa	4,3	0,2	4,6	0,5
<i>* uttag från överskottsfond vid inlösen pensioner</i>				



Not 8

Finansiella kostnader	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Räntekostnader på lån	0,9	0,4	0,3	0,2
Finansiell kostnad från förändring av pensionsavsättningar	0,2	0,1	0,2	0,1
Övriga finansiella kostnader	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa	1,3	0,7	0,7	0,5

Not 9

Immateriella anläggningstillgångar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Ingående anskaffningsvärde	0,4	0,3	0,4	0,3
Inköp	0,6	0,1	0,6	0,1
Utgående anskaffningsvärde	1,0	0,4	1,0	0,4
Ingående ack. avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Årets avskrivningar	0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack. avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Utgående redovisat värde	0,6	0,1	0,6	0,1

Not 10

Mark, byggnader, tekniska anläggningar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Ingående anskaffningsvärde	383,2	362,4	260,8	255,8
Inköp	10,1	21,0	7,4	5,5
Omklassificeringar (från pågående projekt)	0,0	0,4	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	-0,5	0,0	-0,5
Utrangeringar	-0,3	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar	0,0	-0,1	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	393,0	383,2	268,2	260,8
Ingående ack. avskrivningar	-198,6	-190,9	-154,6	-148,7
Årets avskrivningar	-8,7	-8,3	-6,4	-6,4
Omklassificeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring avskrivning p g a försäljning	0,0	0,5	0,0	0,5
Utrangeringar	0,3	0,0	0,0	0,0
Återföring avskrivning p g a nedskrivning	0,0	0,1	0,0	0,0



Mark, byggnader, tekniska anläggningar	Kommunkoncernen		Kommunen	
Utgående ack. avskrivningar	-207,0	-198,6	-161,0	-154,6
Utgående redovisat värde	186,0	184,6	107,2	106,2

Not 11

Maskiner och inventarier	Kommunkoncernen		Kommunen	
mkr	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	170,5	157,4	91,4	79,1
Inköp	14,7	12,9	14,3	12,3
Omklassificeringar	0,0	0,6	0,0	0,0
Utrangeringar	-0,1	-0,4	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	185,1	170,5	105,7	91,4
Ingående ack. avskrivningar	-113,9	-109,3	-55,1	-52,2
Årets avskrivningar	-5,4	-5,0	-3,3	-2,9
Återföring avskrivning p g a utrangering	0,1	0,4	0,0	0,0
Utgående ack. avskrivningar	-119,2	-113,9	-58,4	-55,1
Utgående redovisat värde	65,9	56,6	47,3	36,3
Pågående nyanläggningar		1,0		
Investeringar		0,0		
Omklassificering		-1,0		
Utgående värde pågående nyanläggningar		0,0		

Not 12

Finansiella anläggningstillgångar	Kommunkoncernen		Kommunen	
mkr	2022	2021	2022	2021
<u>Aktier och andelar</u>				
Överkalix Värmeverk AB	0,0	0,0	3,7	3,7
Överkalix Fastighet AB	0,0	0,0	0,1	0,1
Kommunlinvest ekonomisk förening	3,9	3,9	3,9	3,9
Övriga	0,4	0,4	0,1	0,1
Summa aktier och andelar	4,3	4,3	7,8	7,8
<u>Grundfondskapital</u>				
Stiftelsen Överkalixbostäder	0,0	0,0	0,7	0,7
Summa	4,3	4,3	8,5	8,5



Not 13

Kortfristiga fordringar inkl. förråd	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Förråd/exploateringsmark	3,6	2,3	0,9	0,9
Kundfordringar	2,5	4,6	1,7	1,7
Övriga fordringar	15,6	9,7	21,1	15,9
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	15,0	8,0	12,9	7,8
Summa	36,7	24,6	36,6	26,3

Not 14

Eget kapital	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Ingående eget kapital	143,8	128,2	134,2	118,9
Årets resultat	0,0	15,6	0,0	15,3
Utgående eget kapital	143,8	143,8	134,2	134,2

Not 15

Avsättningar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Pensioner	0,7	1,0	0,7	1,0
Garantipensioner	5,7	5,8	5,7	5,8
Särskild löneskatt	1,5	1,6	1,5	1,6
Obeskattade reserver	1,0	1,4	0,0	0,0
Övriga avsättningar	0,5	0,4	0,0	0,0
Summa avsättningar	9,4	10,2	7,9	8,4

Not 16

Långfristiga skulder	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Ingående värde långfristig skuld	121,3	111,3	35,9	30,2
Amorteringar	-5,6	-0,5		
Omklassificering kortfristig del	-1,0	-0,2	-1,0	
Nya lån	1,0	5,0		
Förutbetalda investeringsbidrag	3,7	5,7	3,7	5,7
Utgående värde långfristig skuld	119,6	121,3	38,6	35,9



Långfristiga skulder	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
<u>Specifikation kreditgivare upplåning i banker och kreditinstitut</u>				
Sparbanken Nord	0,0	5,0	0,0	0,0
Kommuninvest	108,0	107,5	26,5	26,5
Nästkommande års amorteringar	-1,5	-0,6	-1,0	0,0
Summa långfristig del till kreditgivare	106,5	111,9	25,5	26,5
<u>Specifikation förutbetalda investeringsbidrag</u>			2022	2021
Ingående värden			9,4	3,7
Nya investeringsbidrag under året:				
Länstrafiken Bussgarage, 20 år				
Statsbidrag Bredbandsinvestering, 40 år			3,5	5,5
Statsbidrag säkrad vattenförsörjning 5 år			0,5	0,0
Resultatförda investeringsbidrag			-0,3	0,2
Summa förutbetalda investeringsbidrag			13,1	9,4

Not 17

Kortfristiga skulder	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Leverantörsskulder	24,1	12,3	22,4	8,0
Förutbetalda intäkter upplupna kostnader	42,2	42,6	38,5	40,5
Övriga kortfristiga skulder	10,7	7,7	9,5	6,6
Summa	77,0	62,6	70,4	55,1

Not 18

Borgensåtaganden	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Överkalix Värmeverk AB	26,8	31,8	26,8	31,8
Stiftelsen Överkalixbostäder	54,7	54,2	54,7	54,2
Summa kommunala företag	81,5	86,0	81,5	86,0
Småhus och egna hem (SBAB)	0,1	0,4	0,1	0,4
Överkalix folketshusförening	1,3	2,1	1,3	2,1
Summa övriga	1,4	2,5	1,4	2,5
Summa	82,9	88,5	82,9	88,5



Not 19

Pensionsförpliktelser	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Pensionsförpliktelser	38,5	60,4	38,5	60,4
Löneskatt	9,4	14,6	9,4	14,6
Summa	47,9	75,0	47,9	75,0

Not 20

Justering för ej likviditetspåverkande poster	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Avskrivningar	14,1	13,4	9,7	9,3
Avsättningar pensioner	-0,5	0,2	-0,5	0,1
Övriga avsättningar	-0,4	0,6	0,0	0,0
Upplösning investeringsbidrag	-0,3	0,2	-0,3	0,2
Summa	12,9	14,4	8,9	9,6

Not 21

Poster som redovisas i annan sektion	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	-0,6	0,0	-0,6
Summa	0,0	-0,6	0,0	-0,6

Not 22

Investering i immateriella anläggningstillgångar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Överkalix kommun	0,6	0,1	0,6	0,1
Stiftelsen Överkalixbostäder	0,0	0,0		
Överkalix Värmeverk AB	0,0	0,0		
Överkalix Fastighet AB	0,0	0,0		
Summa	0,6	0,1	0,6	0,1



Not 23

Investering i materiella anläggningstillgångar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Överkalix kommun	21,7	17,8	21,7	17,8
Stiftelsen Överkalixbostäder	3,0	8,8		
Överkalix Värmeverk AB	0,2	0,6		
Överkalix Fastighet AB	0,0	6,7		
Summa	24,9	33,9	21,7	17,8

Not 24

Nyupptagna lån	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
mkr				
Överkalix kommun	0,0	0,0	0,0	0,0
Stiftelsen Överkalixbostäder	1,0	5,0		
Överkalix Värmeverk	0,0	0,0		
Överkalix Fastighet AB	0,0	0,0		
Summa	1,0	5,0	0,0	0,0

Not 25

Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision	Kommunkoncernen		Kommunen	
			2022	2021
mkr				
Kostnader för räkenskapsrevision			562,0	431,0
Summa			562,0	431,0