



ÖVERTORNEÅ KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2018



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Vår berättelse.....	3
Fakta om Övertorneå kommun.....	5
Förvaltningsberättelse.....	9
Våra verksamhetsprocesser.....	10
God ekonomisk hushållning.....	15
Ekonomisk översikt.....	16
Kommunkoncernen.....	25
Nämndernas ekonomi.....	28
Driftsredovisning.....	30
Investeringsredovisning.....	30
Sammanfattning och framtiden.....	37
Våra räkenskaper.....	39
Resultaträkning.....	39
Kassaflödesanalys.....	40
Balansräkning.....	41
Noter/tilläggsupplysningar.....	42
VA-redovisning.....	58
Redovisningsprinciper.....	59
Begreppsförklaringar.....	60

VÅR BERÄTTELSE

KOMMUNALRÅDET HAR ORDET

Allt vi gör ska ha fokus på att skapa en attraktiv kommun

Kommunstyrelsen har erhållit riktade statsbidrag för stärkt näringslivsklimat, socioekonomiskt eftersatta områden samt utökat samhällsskydd. Detta har lett till av vi under året kunnat genomföra stora satsningar för destinationsutveckling, näringsliv och samhällsskydd. En omorganisation inom kommunledningsförvaltningen har genomförts. Tillväxtenheten upphör som egen enhet och övergripande ansvar för näringslivsfrågorna flyttas över till kommundirektören. I april 2018 tillträdde vår nya kommundirektör, Peter Juntti, sin befattning.

Mottagandet av ensamkommande barn har upphört och allt eftersom de ungdomar som bött på våra HVB hem uppnått 18-års ålder så har hemmen avvecklats. I juni avvecklades det sista. Inom socialnämndens- och barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde har detta inneburit stora verksamhetsanpassningar. Inför budgetarbetet 2018 konstaterades att strukturella åtgärder behövs vidtas för att nå en budget i balans långsiktigt för kommunen. Detta innebar att personella åtgärder i form av pensionslösningar och avgångsvederlag har erbjudits till personer som varit 62 år och vars tjänst ej återbesatts. En minskning i antalet tillsvidareanställda från 2017 (449) till 2018 (412) förklaras till stora delar av neddragning inom Integrationsenheten.

Vi kan stoltsera med att vi har den lägsta sjukfrånvaron i länet, 4,2 procent, vilket var den näst lägsta sjukfrånvaron i hela landet. Bara Simrishamn hade lägre (4,0 procent).

Höstens kommunval innebar inga större förändringar i det politiska landskapet i kommunen. Alliansen bestående av Centerpartiet, Kristdemokraterna, Sjukvårdspartiet, ÖFA och Vänsterpartiet bildade en valteknisk samverkan och alliansen fortsätter att styra kommunen.

Årets resultat för 2018 uppvisar ett positivt resultat om 8,4 miljoner kronor. Övertorneå kommun har en bra ekonomi jämfört med många andra kommuner. Verksamhetens nettokostnader ökar däremot i högre takt än skatteintäkter och statsbidrag/utjämning, vilket på längre sikt är ett hot mot god ekonomisk hushållning och kommer att innebära att ytterligare beslut gällande den framtida strukturen måste fattas. Strukturella åtgärder har vidtagits inom framförallt socialnämndens områden, men ytterligare genomlysning av kommunens verksamheter måste fortsätta att genomföras.

För år 2018 uppgår nettoinvesteringarna till 27,8 mkr. Nämnas kan investering i VA i norra Pello där etapp ett genomfördes under 2018 och etapp två kommer att genomföras under 2019. Investeringar i bredband har även genomförts där Rantajärvi - Siekasjärvi stod på tur för bredbandsutbyggnad. Kommunen förvärvade under året Hotellet och Folkets hus. Politikens uppfattning är att vi behöver såväl hotell som folkets hus i centralorten, dessa kan ses som samhällsviktiga funktioner inom kommunen.



Tomas Mörtberg, Kommunalråd

VÅR BERÄTTELSE

KOMMUNDIREKTÖREN HAR ORDET

Allt vi gör ska ha fokus på att göra skillnad för dem vi är till för

Det kan fungera som utgångspunkt var vi än befinner oss i organisationen och är ett förhållningsätt som vi ska arbeta efter. Det kan handla om hur vi organiserar oss för att bli så effektiva som möjligt, vad vi gör och vad vi inte gör och hur vi bemöter människor. Sammantaget handlar det om hur vi skapar kvalitet i mötet med dem vi är till för, medborgarna i Övertorneå kommun.

Vi talar för ofta om de utmaningar vi står inför och mer sällan om de möjligheter vi besitter.

Utmaningarna tar vi på allvar och riktar därför ett fokuserat arbete på att vara en attraktiv arbetsgivare och en attraktiv plats att bosätta sig på. Ambitionen är att attrahera unga att utbilda sig, att få dem att stanna kvar eller komma tillbaka, men också vara så attraktiv att nya människor väljer att flytta till kommunen.

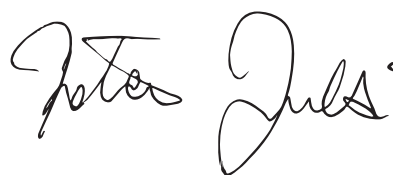
Fler arbetstillfällen är en förutsättning för att människor ska kunna leva och bo här vid gränsen. Vi ser en positiv utveckling inom företagandet, bland annat inom vår tillverkande industri och besöksnäring. Det är glädjande.

Övertorneå kommun visar för år 2018 en ekonomi i balans men våra finansiella förutsättningar förändras bland annat på grund av den demografiska utvecklingen och minskad befolkning. Det gör att vi hela tiden måste arbeta med att utveckla, anpassa och effektivisera våra verksamheter. Intern samverkan mellan våra förvaltningar och extern samverkan med andrakommuner och region är en förutsättning för att vi på sikt ska kunna kvalitets-

säkra våra verksamheter, behålla kompetens och driva en kostnadseffektiv verksamhet. Ett samarbete med Haparanda kommun har påbörjats med fokus på digitalisering och platsberoende service och tjänster, digitala arbetsplatser, vilket möjliggör för båda kommunerna att säkerställa kompetensförsörjningen.

Vi lever i en förändringsprocess som medför ökade krav på förbättrad och utvecklad styrning. Vi lever samtidigt i en omställningsprocess där vi måste kunna möta omvärldens och de ungas drömmar och förväntningar på oss som kommun. Den digitaliserade världen kommer inte, den är här, nu. Det ställer krav på oss som offentlig aktör. Vår omvärldsbevakning måste intensifieras.

Under året har jag haft förmånen att besöka många av kommunens olika arbetsplatser. Att träffa medarbetare ger mig hela tiden en påminnelse om hur omfattande och komplext det kommunala uppdraget är. Jag vill därför avslutningsvis rikta ett stort tack till alla medarbetare inom Övertorneå kommun som tillsammans varje dag arbetar med att ta hand om de äldre, utbilda våra barn och unga, hålla våra gator rena och fina och mycket, mycket mer. Ett stort tack för Ert arbete och engagemang!



Peter Juntti, Kommundirektör

FAKTA OM ÖVERTORNEÅ KOMMUN

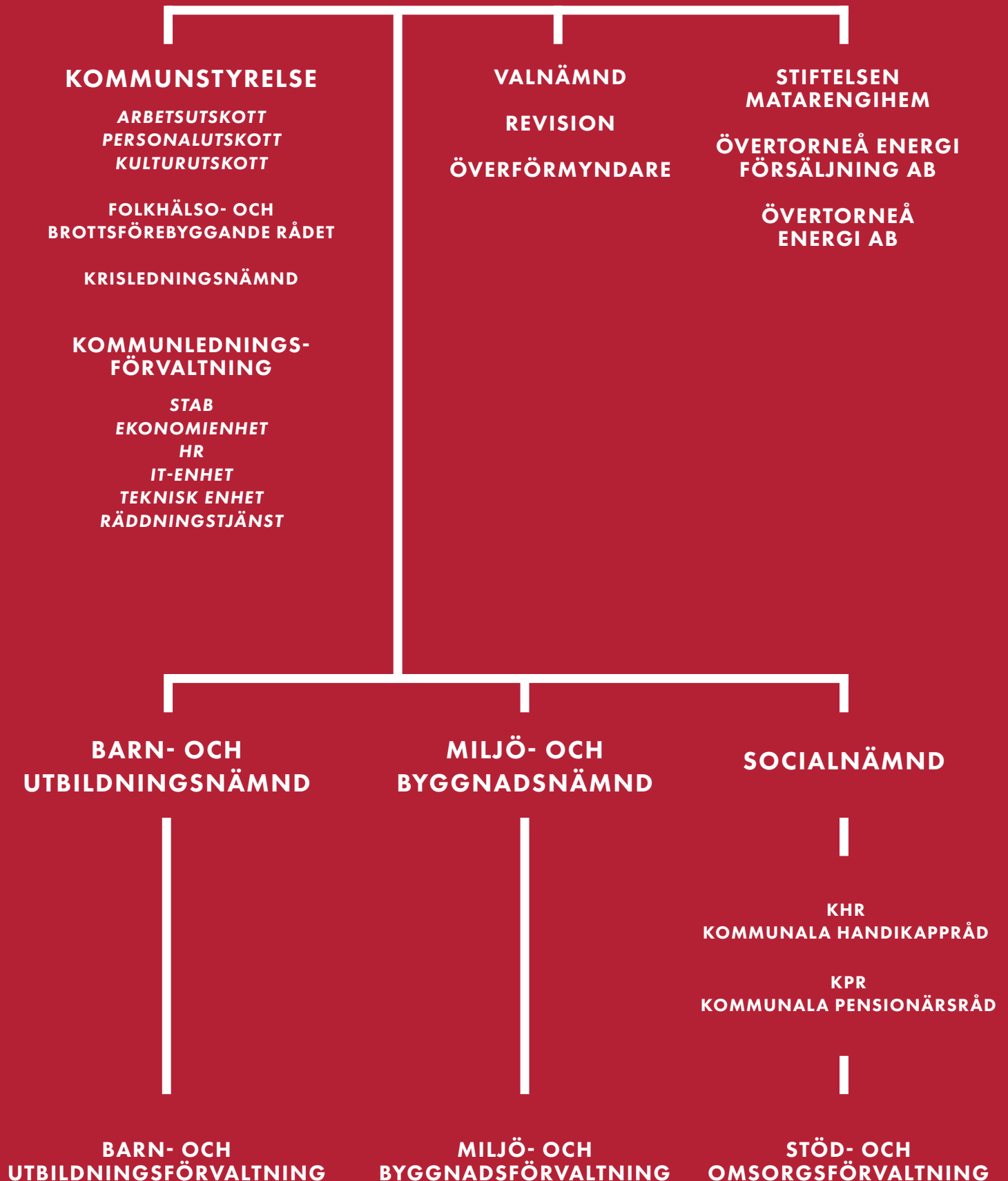
FEM ÅR I SAMMANDRAG, MKR	2014	2015	2016	2017	2018
Folkmängd 31.12	4 711	4 603	4 534	4 461	4 410
Verksamhetens nettokostnader inkl. avskrivningar	298,9	305,5	313,9	317,5	317,3
Skatteintäkter, generella stats- och utjämningsbidrag	298,7	303,9	315,4	313,1	317,4
Finansnetto	7,6	11,1	1,7	6,5	8,3
Årets resultat	24,1	9,6	3,2	2,1	8,4
Investeringar, netto	19,3	19,2	16,8	16,1	27,8
Balansomslutning	518,2	533,1	510,2	510,2	516,7
Likvida medel	191,0	201,4	204,1	211,9	213,0
Anläggningstillgångar	304,7	306,8	278,7	275,0	284,7
Långfristig låneskuld	50,0	50,0	20,0	20,0	20,0
Pensionsskuld/avsättning för pensioner	19,9	21,8	22,0	5,0	8,1
Eget kapital	383,2	392,8	396,0	398,0	406,4
Därav rörelsekapital	148,5	157,9	159,3	148,0	149,9
Personalkostnader, totalt	243,9	251,4	252,4	256,1	251,7



MANDATFÖR- DELNING PARTI/ MANDATPERIOD	2003- 2006	2007- 2010	2011- 2014	2015- 2018	2019- 2022
Moderata samlingspartiet	2	2	1	1	-
Centerpartiet	6	8	6	7	6
Kristdemokraterna	2	1	1	1	2
Arbetarepartiet- socialdemokraterna	13	14	16	10	9
Vänsterpartiet	4	3	4	2	1
Norrbottnens sjukvårdsparti	4	5	2	2	3
Övertorneå fria alternativ	-	-	1	7	1
Sverigedemokraterna	-	-	-	1	2
Partiet	-	-	-	-	1
Totalt	35	35	31	31	25

ÖVERTORNEÅ KOMMUN BASFAKTA	2018
Befolkning, 2018-12-31	4 410
Areal, km ²	2 374
Invånare/km ²	1,9
Antal män i procent	52,6
Antal kvinnor i procent	47,4
Antal 65 år och äldre i procent	33,5
Medelåldern	49,0

KOMMUNFULLMÄKTIGE





POLITIKERNA ÄR UPPDRAGSGIVARNA

Politikerna i Övertorneå kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och nämnder är ytterst ansvariga för den kommunala servicen. De anger inriktningen för kommunens verksamheter, vad som ska prioriteras och vad som ska genomföras. Politikerna bestämmer i frågor om ekonomi och kvalitet och de beslutar om reglementen, förordningar, policybeslut och riktlinjer. De styr kommunen genom att ge uppdrag, sätta upp mål och tillhandahålla resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

DE KOMMUNANSTÄLLDA ÄR VERKSTÄLLANDE

Det är anställda, medarbetarna och cheferna som ansvarar för att politiska beslut genomförs i det dagliga arbetet. De hanterar frågor gällande ekonomi, kvalitet, planering och arbetsledning. De anställda ansvarar också för att ta fram underlag för politiska beslut, att följa upp verksamheterna och att redovisa tillbaka detta till uppdragsgivarna, politikerna.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VISION, ÖVERGRIPANDE MÅL OCH PRIORITERADE UTVECKLINGSOMRÅDEN

Målstyrningsprocessen innebär i korthet att kommunfullmäktige fastställt sju målområden för budgetåret 2018, vars respektive syfte definieras i en övergripande process.

Inom de sju målområden har tre övergripande mål fastställts av kommunfullmäktige. Respektive nämnd och styrelse har sedan utarbetat ett antal prioriterade utvecklingsområden med utgångspunkt i de övergripande målen.

Utvecklingsområdena pekar ut de av nämnd och styrelse valda områden som bedöms bidra till uppfyllelse av de övergripande målen. Varje förvaltning har sedan i samråd med berörd nämnd/styrelse beslutat om ett antal aktiviteter som ska genomföras för att uppfylla de prioriterade utvecklingsområdena.

Bedömningen av måluppfyllelse utgörs av en sammantagen bedömning av förvaltningarnas inrapporterade resultat avseende genomförandegrad av beslutade prioriterade utvecklingsområden till respektive målområde.

Bedömningen utgår ifrån en tregradig nivå kodad med färger (röd, gul och grön). Målet ej nått, målet genomförts med avvikelse, målet nått eller på god väg att nås.

Detaljerad information kring nämnders och styrelses arbete med beslutade prioriterade utvecklingsområden och aktiviteter finns att läsa i respektive nämnds och styrelses verksamhetsberättelse.

MÅL- OCH RESULTATSTYRNING

Övertorneå kommuns modell för mål- och resultatstyrning är uppbyggd av flera olika delar och syftar att skapa en ”röd tråd” från kommunfullmäktige till de enskilda verksamheterna.

VISION 2020

”En attraktiv och hållbar kommun i alla delar, med fokus på boende, miljö och näringsliv”.

VÄRDEGRUND

Övertorneå kommuns verksamheter präglas av ett professionellt synsätt där vi tar ansvar för att kunden alltid är i fokus. Vi arbetar med att ständigt förbättra vår service utifrån rådande behov och i harmoni med en social, ekonomisk och ekologisk hållbar utveckling.

MÅLOMRÅDE

Kommunfullmäktige har identifierat sju målområden, vilka anger inriktningen för den kommunala organisationens arbete.

ÖVERGRIPANDE MÅL

Till respektive målområde har kommunfullmäktige beslutat om tre övergripande mål, totalt 21 stycken.

PRIORITERADE UTVECKLINGSOMRÅDEN

Med utgångspunkt i de övergripande målen utarbetar nämnder och styrelse specifika utvecklingsområden relaterat till respektive verksamhetsområde. Genomförandet av de prioriterade utvecklingsområdena bidrar till uppfyllelse av de övergripande målen.

AKTIVITETER

Förvaltningarna utarbetar vilka aktiviteter som ska genomföras på verksamhetsnivå för att de av nämnden/styrelsen beslutade prioriterade utvecklingsområdena ska bli genomförda planenligt.

Genomförandegraden av aktiviteterna mäts genom mått och indikatorer.

VÅRA VERKSAMHETSPROCESSER

De angivna verksamhetsprocesserna beskriver syftet med det tillhörande målområdet. Under varje verksamhetsprocess finns en sammantagen bedömning avseende måluppfyllelsen av de till målområdet relaterade övergripande målen.

Sammanslaget bedöms samtliga av de 21 övergripande målen uppfyllas helt eller delvis.

ATT TILLGODOSE BEHOVET AV KULTUR OCH BERIKANDE FRITID

ÖVERGRIPANDE MÅL

- Kommunala beslut skall leda till förbättrade villkor för kultur- och föreningsliv
- Meänkieli och det finska språkets ställning ska stärkas
- Övertorneå kommun skall kännetecknas av en utökad kulturell mångfald

KOMMUNALA BESLUT SKALL LEDA TILL FÖRBÄTTRADE VILLKOR FÖR KULTUR- OCH FÖRENINGSLIV

Till det övergripande målet har totalt två prioriterade utvecklingsområden utarbetats, stimulans av kultur- och föreningslivet (kommunstyrelsen) samt kulturskola (barn- och utbildningsnämnden). Såväl kommunstyrelsen som barn- och utbildningsnämnden bedömer att respektive prioriterat utvecklingsområde genomförts planenligt.

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnås.

MEÄNKIELI OCH DET FINSKA SPRÅKETS STÄLLNING SKA STÄRKAS

Till det övergripande målet är 4 prioriterade utvecklingsområden utarbetade;

- Minoritetsspråken (kommunstyrelsen)
- Finska och meänkieli inom förskola, grundskola, gymnasium och bibliotek stärks (barn- och utbildningsnämnden)
- Utvecklad service för minoritetsspråkstalande (miljö- och byggnadsnämnd)

- Skapa trygghet bland våra äldre vid särskilt boende genom att stärka meänkieli och det finska språkets ställning (socialnämnden)

Samtliga nämnder och styrelse anger att respektive utvecklingsområde genomförts enligt plan. Den sammanfattande bedömningen per 181231 indikerar på att det övergripande målet uppnås.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN SKALL KÄNNETECKNAS AV EN UTÖKAD KULTURELL MÅNGFALD

Totalt har ett prioriterat utvecklingsområde, utveckling av kultur- och föreningslivet utarbetats (kommunstyrelsen) till det övergripande målet. Kommunstyrelsen rapporterar att utvecklingsområdet genomförts enligt plan. Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnåtts.

ATT TILLGODOSE BEHOVET AV MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSARBETE

ÖVERGRIPANDE MÅL

- ◆ Kommunala beslut skall gynna hållbar utveckling ekonomiskt, socialt och ekologiskt
- ◆ Kommunala verksamheter ska minska sin miljöpåverkan
- ◆ Övertorneå kommun skall ha en rättvis fördelning av resurser till kvinnor och män, flickor och pojkar

KOMMUNALA BESLUT SKALL GYNNA HÅLLBAR UTVECKLING EKONOMISKT, SOCIALT OCH EKOLOGISKT

Nämnder och styrelse har utarbetat totalt 11 st. prioriterade utvecklingsområden relaterat till det övergripande målet utifrån följande fördelning; socialnämnden (3 st.), kommunstyrelsen (1 st.), barn- och utbildningsnämnden (1 st.) och miljö- och byggnadsnämnden (6 st.).

Nämnder och styrelse rapporterar följande resultat per 181231;

Socialnämnden: Utvecklingsområdet minskat behov av försörjningsstöd har genomförts planenligt.

Resterande utvecklingsområden, förbättrad social delaktighet genom ökad andel personer i arbete/sysselsättning samt ekonomisk hushållning i samband med tillagning av mat har inte genomförts planenligt.

Miljö- och byggnadsnämnden: Fyra utvecklingsområden har genomförts enligt plan. Resterande två utvecklingsområden, begränsa farliga utsläpp i miljön samt uppföljning av inventeringen av enskilda avlopp har genomförts med avvikelse.

Barn- och utbildningsnämnden: Utvecklingsområdet, en god och hållbar arbetsmiljö har genomförts planenligt.

Kommunstyrelsen: Utvecklingsområdet, utveckla kollektivtrafiken har genomförts planenligt.

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnåtts med avvikelse.

KOMMUNALA VERKSAMHETER SKA MINSKA SIN MILJÖPÅVERKAN

Ett prioriterat utvecklingsområde, förbättrad avfallshantering är utarbetat (kommunstyrelsen) till det övergripande målet. Kommunstyrelsen bedömer att utvecklingsområdet genomförts med avvikelse. Anledningen till detta är att hitintills genomförda aktiviteter inte gett önskvärt resultat men att en översyn är påbörjad.

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnåtts med avvikelse.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN SKALL HA EN RÄTTVIS FÖRDELNING AV RESURSER TILL KVINNOR OCH MÄN, FLICKOR OCH POJKAR

Tre prioriterade utvecklingsområden är utarbetade till det övergripande målet, varav två av kommunstyrelsen (jämförd kommunal service och folkhälsa) och ett av socialnämnden (likvärdig service för alla människor oavsett kön inom livets alla områden).

Såväl kommunstyrelsen som socialnämnden bedömer att respektive utvecklingsområden genomförts med avvikelse.

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnåtts med avvikelse.

ATT FRÄMJA NÄRINGS LIV OCH ARBETE

ÖVERGRIPANDE MÅL

- ◆ Övertorneå kommun skall erbjuda ett gott näringslivsklimat
- ◆ Övertorneå kommun skall vara en attraktiv kommun att leva, bo och arbeta i samt besöka
- ◆ Utbud av friluftsliv och rekreation skall utvecklas och förvaltas utifrån ett långsiktigt perspektiv

ÖVERTORNEÅ KOMMUN SKALL ERBJUDA ETT GOTT NÄRINGS LIVSKLIMAT

Tre prioriterade utvecklingsområden är utarbetade relaterat till det övergripande målet. Varav två av kommunstyrelsen (arbetstillfällen och etableringar samt lokal upphandling) och ett av barn- och utbildningsnämnden (eleverna ges förebilder och kunskap om arbetsmarknaden. Arbetsliv kopplas till undervisning). Kommunstyrelsen bedömer att båda utvecklingsområdena genomförts med avvikelse. Barn- och utbildningsnämnden bedömer att utvecklingsområdet genomförts planenligt.

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnåtts med avvikelse.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN SKALL VARA EN ATTRAKTIV KOMMUN ATT LEVA, BO OCH ARBETA I SAMT BESÖKA

Totalt 7 prioriterade utvecklingsområden har utarbetats av nämnder och styrelse relaterat till det övergripande målet. Varav fyra tillhör kommunstyrelsen och resterande tre är fördelade på övriga nämnder.

Nämnder och styrelse har genomfört följande bedömning per 181231 avseende genomförandegraden;

Socialnämnden: Utvecklingsområdet är genomfört planenligt

Kommunstyrelsen: Ett utvecklingsområde är genomfört planenligt och resterande tre områden är genomförda med avvikelse

Miljö- och byggnadsnämnden: Utvecklingsområdet är genomfört enligt plan

Barn- och utbildningsnämnden: Utvecklingsområdet är genomfört planenligt

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnås med avvikelse.

UTBUD AV FRILUFTSLIV OCH REKREATION SKALL UTVECKLAS OCH FÖRVALTAS UTIFRÅN ETT LÅNGSIKTIGT PERSPEKTIV

Totalt ett prioriterat utvecklingsområde är utarbetat till det övergripande målet. Utvecklingsområdet, friluftsliv och rekreation är utarbetat av kommunstyrelsen. Enligt kommunstyrelsen är utvecklingsområdet genomfört planenligt.

Den sammantagna bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnås.

ATT VÄRNA OM DEMOKRATI

ÖVERGRIPANDE MÅL

- ◆ Kommunala beslut skall leda till förbättrade demokratiska villkor
- ◆ Möjligheten till samverkan och medborgardialog skall stärkas och utvecklas
- ◆ Övertorneå kommun karaktäriseras av öppenhet och erbjuder en god information till medborgarna

KOMMUNALA BESLUT SKALL LEDA TILL FÖRBÄTTRADE DEMOKRATISKA VILLKOR

Totalt är ett prioriterat utvecklingsområde utarbetat till det övergripande målet. Utvecklingsområdet, tillgänglighet, är utarbetat av kommunstyrelsen, vilka i sin uppföljning 181231 bedömer att utvecklingsområdet är genomfört med avvikelse.

Den sammantagna bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnås med avvikelse.

MÖJLIGHETEN TILL SAMVERKAN OCH MEDBORGARDIALOG SKALL STÄRKAS OCH UTVECKLAS

Tre prioriterade utvecklingsområden är utarbetade till det övergripande målet;

Utökad medborgardialog (kommunstyrelsen)

Barns, elevers och vårdnadshavares delaktighet utvecklas (barn- och utbildningsnämnden)

Utökade möjligheter till dialog med våra kunder (socialnämnden)

Kommunstyrelsen bedömer att utvecklingsområdet, utökad medborgardialog, inte är genomfört, vilket beror på att det saknats ekonomiska medel under 2018 för att genomföra en medborgarundersökning som ligger till grund för att undersöka medborgarnas attityder. När det gäller utvecklingsområdet, Barns, elevers och vårdnadshavares delaktighet utvecklas, bedömer barn- och utbildningsförvaltningen att det är genomfört med avvikelse. Socialnämnden bedömer att utvecklingsområdet Utökade möjligheter till dialog med våra kunder är genomfört planenligt.

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnås med avvikelse.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN KARAKTÄRISERAS AV ÖPPENHET OCH ERBJUDER EN GOD INFORMATION TILL MEDBORGARNA

Två prioriterade utvecklingsområden är utarbetade relaterat till det övergripande målet.

Tillgänglighet (kommunstyrelsen)

God kommunikation (miljö- och byggnadsnämnden)

Såväl kommunstyrelsen som miljö- och byggnadsnämnden gör bedömningen att respektive prioriterat utvecklingsområde är genomfört med avvikelse.

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnås med avvikelse.

ATT TILLGODOSE BEHOVET AV UTBILDNING

ÖVERGRIPANDE MÅL

- ◆ Den kommunala förskolan och skolan skall uppnå av staten uppställda nationella mål
- ◆ Utbildning och lärande ska utgå ifrån individuella förutsättningar
- Trygghet, kreativitet och entreprenöriellt lärande utgör utgångspunkter

DEN KOMMUNALA FÖRSKOLAN OCH SKOLAN SKALL UPPNÅ AV STATEN UPPSTÄLLDA NATIONELLA MÅL

Till det övergripande målet har två prioriterade utvecklingsområden utarbetats, barn- och elevhälsoarbete utifrån ett hälsofrämjande perspektiv samt undervisning och lärandemiljö anpassas till individens behov oavsett kön för att uppnå likvärdiga förutsättningar för måluppfyllelse. Barn- och utbildningsnämnden rapporterar per 181231 att båda utvecklingsområdena har genomförts med avvikelse. Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet har uppnåtts med avvikelse.

UTBILDNING OCH LÄRANDE SKA UTGÅ IFRÅN INDIVIDUELLA FÖRUTSÄTTNINGAR

Barn- och utbildningsnämnden har utarbetat ett prioriterat utvecklingsområde relaterat till det övergripande målet nyanländas lärande utgår från individuella förutsättningar och nationella riktlinjer. Resultatet av uppföljningen per 181231 visar att utvecklingsområdet, har genomförts med avvikelse.

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnåtts med avvikelse.

TRYGGHET, KREATIVITET OCH ENTREPRENÖRIELLT LÄRANDE UTGÖR UTGÅNGSPUNKTER

Inga specifika prioriterade utvecklingsområden är utarbetade till det övergripande målet. Barn- och utbildningsnämnden anger dock i sin uppföljning per 181231 att såväl enkäter som skolinspektionens tillsyn visar på höga siffror när det gäller trygghet. Samt att kreativitet och entreprenörskap präglar all utbildning i Övertorneå kommun. Vilket bland

annat märks genom satsningar på UF, entreprenörskap, skapande, Makespace, NTA (Naturvetenskap och Teknik för Alla) och även att de kulturpedagogiska områdena växer och stöder på så vis lärande.

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnåtts.

ATT TILLGODOSE BEHOVET AV STÖD OCH OMSORG

ÖVERGRIPANDE MÅL

- Kommunal stöd och omsorg skall uppnå av staten uppställda nationella mål
- Förebyggande insatser är en naturlig del av det kommunala stöd- och omsorgsarbetet
- Stöd och omsorg skall utgå från den enskildes förutsättningar och bidra till goda levnadsvillkor och ett välfungerande liv.

KOMMUNALT STÖD OCH OMSORG SKALL UPPNÅ AV STATEN UPPSTÄLLDA NATIONELLA MÅL

Socialnämnden har utarbetat två prioriterade utvecklingsområden till det övergripande målet:

”Långsiktig planering för kommunens äldreomsorg i syfte att anpassa antalet platser vid särskilt boende/korttids boende till det behov som finns”

”Fortsatta satsningar på användandet av ny teknik i syfte att bl.a. förenkla kontaktvägarna trots långa avstånd”

Båda de prioriterade områdena har bedömts som uppnådda och målet bedöms därmed som uppnått i sin helhet.

FÖREBYGGANDE INSATSER ÄR EN NATURLIG DEL AV DET KOMMUNALA STÖD- OCH OMSORGSARBETET

Socialnämnden har utarbetat ett prioriterat utvecklingsområde till det övergripande målet:

”Väl fungerande öppenvårdsverksamhet innehållande såväl förebyggande arbete som eftervård för aktuell klientgrupp”.

Det prioriterade området har bedömts som uppnått och målet bedöms därmed som uppnått i sin helhet.

STÖD OCH OMSORG SKALL UTGÅ FRÅN DEN ENSKILDES FÖRUTSÄTTNINGAR OCH BIDRA TILL GODA LEVNADSVILLKOR OCH ETT VÄLFUNGERANDE LIV

Socialnämnden har utarbetat ett prioriterat utvecklingsområde till det övergripande målet: ”IBIC- individens behov i centrum”

Det prioriterade området har bedömts som uppnått och målet bedöms därmed som uppnått i sin helhet.

ATT BEDRIVA SAMHÄLLSSKYDD OCH SÄKERHETSARBETE

ÖVERGRIPANDE MÅL

- Övertorneå kommun ska vara en trygg kommun att leva i och besöka
- En hög skyddsnivå för medborgarna ska säkerställas
- ◆ Genom förebyggande arbete säkerställs en hög grad av säkerhetsänkande

ÖVERTORNEÅ KOMMUN SKA VARA EN TRYGG KOMMUN ATT LEVA I OCH BESÖKA

Till det övergripande målet är två prioriterade utvecklingsområden utarbetade;

Tryggt lokalsamhälle (kommunstyrelsen)

En trygg och säker arbetsmiljö och lärandemiljö för barn, elever och personal (barn- och utbildningsnämnden)

Kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden bedömer att respektive prioriterat utvecklingsområde är genomfört planenligt.

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnås.

EN HÖG SKYDDSNIVÅ FÖR MEDBORGARNA SKA SÄKERSTÄLLAS

Ett prioriterat utvecklingsområde har utarbetats relaterat till det övergripande målet.

Utvecklingsområdet stärkt krisberedskap tillhör kommunstyrelsens ansvarsområde. Kommunstyrelsen bedömer att utvecklingsområdet är genomfört planenligt.

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnås.

GENOM FÖREBYGGANDE ARBETE SÄKERSTÄLLS EN HÖG GRAD AV SÄKERHETSÄNKANDE

Till det övergripande målet är två prioriterade utvecklingsområden utarbetade, **riskinformation** (kommunstyrelsen) och **säkerställa säkerhet i trafik för alla slags trafikanter** (miljö- och byggnadsnämnd). Kommunstyrelsen bedömer att utvecklingsområdet är genomfört planenligt medan miljö- och byggnadsnämnden bedömer att utvecklingsområdet säkerställa säkerhet i trafik för alla slags trafikanter inte är genomfört.

Den sammanfattande bedömningen per 181231 är att det övergripande målet uppnås med avvikelse.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

God ekonomisk hushållning definieras av Kommunallagen 5 § ”För verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning”.

Övertorneå kommun antar årligen, i samband med budget och flerårsplanen, finansiella och övergri-

pande mål för verksamheten och dessa följs sedan upp i förvaltningsberättelsen.

Vid en sammantagen värdering blir bedömningen att Övertorneå kommun uppnår god ekonomisk hushållning avseende de finansiella målen och delvis vad avser de övergripande verksamhetsmässiga målen.

MÅLUPPFYLLELSE	MÅL	RESULTAT
●	Oförändrad utdebitering.	Den kommunala utdebiteringen är oförändrad. Övertorneå ligger med sina 21,75 kr lägst i länet.
●	Soliditeten ska vara oförändrad under planperioden och vid inget tillfälle understiga 65 %.	Under 2018 har soliditeten ökat något och uppgår till 79 % vilket innebär att målet är uppfyllt.
●	Till finansiering av investeringar avsätts medel motsvarande 6 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag eller lika stort belopp som avskrivningarna utgör, beräknat som ett genomsnitt över hela planperioden.	Årets nettoinvesteringar uppgår till 27,8 mkr eller 8,8 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Under planperioden (2016-2018) uppgår nettoinvesteringarna i genomsnitt till 20,2 mkr motsvarande 6,4 % av skatter och bidrag.
●	Lån ska i princip endast upptas för finansiering av sådana investeringar som genererar intäkter till verksamheten.	Inga nya lån har upptagits under 2018.
●	Årets resultat ska vara positivt.	Årets resultat uppgår till 8,4 mkr vilket motsvarar 2,7 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Kommunen bedöms sammantaget uppfylla de finansiella mål som är fastställda av kommunfullmäktige. Investeringsnivån är hög beroende dels på framflyttade investeringar men också på stora behov bland annat inom VA-verksamheten. Beräknat på planperioden ligger utfallet nära uppsatt mål.

Av de 21 övergripande målen uppnås alla målen helt eller delvis. Bedömningen av måluppfyllelsen utgörs av en sammantagen bedömning av förvaltningarnas inrapporterade resultat avseende genomförandegraden av beslutade prioriterade utvecklingsområden till respektive målområde. Bedömningen utgår från en tregradig nivå; målet ej nått, målet genomförts med avvikelse, målet nått eller på god väg att nås.

EKONOMISK ÖVERSIKT

FINANSIELL ANALYS

ÅRETS RESULTAT

Övertorneå kommun redovisar för år 2018 ett positivt resultat på 8,4 mkr. Finansnettot svarar för 8,3 mkr varav kapitalförvaltningen 7,8 mkr. Skatter och kommunala statsbidrag/utjämning är 0,1 mkr högre än verksamhetens nettokostnad. Återföring av föregående års nedskrivning av anläggningstillgång påverkar resultatet med plus 0,7 mkr. Även år 2018 bidrar arbetsmarknads- och integrationsenheten till det positiva resultatet, dock är överskottet mindre än tidigare år eftersom flyktingverksamheten minskat i volym.

För 2017 uppgick resultatet till 2,1 mkr och för år 2016 redovisades ett resultat på 3,2 mkr.

Kommunens egen målsättning är att resultatet ska vara positivt vilket innebär att det finansiella målet är uppfyllt för 2018.

BALANSKRAVET ENLIGT KOMMUNALLAGEN

Kommunallagen stadgar att kommunen för ett räkenskapsår måste redovisa högre intäkter än kostnader. Ett krav på en ekonomi i balans föreligger därmed. Endast balans mellan intäkter och kostnader är dock inte tillräckligt för att nå en god ekonomi sett över en längre period. För att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar krävs att kommunen redovisar positiva resultat.

Resultat enligt balanskravet 2018 blir 8,4 mkr och uppfyller därmed kommunallagens balanskrav. Inga realisationsvinster eller realisationsförluster har redovisats under året. Kommunen har inget underskott att täcka från tidigare år.

BALANSKRAVET	2017	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	2,1	8,4
Reducering av samtliga realisationsvinster	-	-
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-
Orealiserade förluster i värdepapper	-	-
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-	-
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-
Balanskravsresultat	2,1	8,4

INTÄKTS- OCH KOSTNADSUTVECKLING

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader.

Nettokostnaderna inklusive avskrivningar uppgick år 2018 till nästan 100 % av skatter och generella statsbidrag/utjämning. För 2017 uppgick nettokostnaderna till 101,4 %. I längden är det inte förenligt med god ekonomisk hushållning att ligga över 100 %.

Under året uppgick skatteintäkterna tillsammans med generella statsbidrag/utjämning till 317,4 mkr, en ökning med 4,3 mkr i jämförelse med 2017. I statsbidragen som erhållits de senaste åren ingår ett extra bidrag som tilldelades kommuner och lands-ting med anledning av den rådande flyktingsituationen. Bidraget trappas ner allt eftersom flyktingverksamheten minskar. För Övertorneås del uppgår det extra bidraget till 4,0 mkr för 2018.

Verksamhetsintäkterna som består av bidrag och avgifter för bland annat flyktingverksamhet, barn- och äldreomsorg samt vatten och avlopp har minskat från 2017 med 8,0 %. Statsbidragen har minskat betydligt medan taxor/avgifter och hyror har ökat.

Verksamhetskostnaderna har minskat med 2,0 %. Minskningen har fördelats bland flera av de större kostnadsposterna som personal, köp av entreprenad och verksamhet, förbrukningsmaterial och bränsle, energi och vatten.

Finansnettot uppgår till 8,3 mkr för år 2018, vilket är relativt högt och till största delen består av nettot på kapitalförvaltningen 7,8 mkr, att jämföras med 6,5 mkr år 2017 och 1,9 mkr under 2016.

TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Kommunens totala tillgångar uppgår till 516,7 mkr och har ökat med 6,5 mkr sedan förra året.

De materiella anläggningstillgångarna består av mark, byggnader, maskiner och inventarier och uppgår till 263,3 mkr en ökning med 10 mkr. Nyinvesteringarna har varit högre än nedskrivningarna vilket har bidragit till att tillgångarnas värde ökat under året.

De finansiella anläggningstillgångarna uppgår till 21,4 mkr och består till största del av aktiekapital i Övertorneå Värmeverk AB 3,0 mkr och Övertorneå Energi AB 12,0 mkr, samt grundfondskapital i stiftelsen Matarengihem på 2,9 mkr.

De likvida medlen, kassa och bank, uppgår till 20,2 mkr och har minskat med 6,8 mkr under året vilket beror på den relativt höga investeringsnivån. De kortfristiga fordringarna, 19 mkr, har också minskat i jämförelse med föregående år. De kortfristiga placeringarna har däremot ökat med 7,8 mkr.

Tillsammans uppgår de likvida medlen och de kortfristiga placeringarna till 213 mkr, att jämföras med de kortfristiga skulderna som uppgår till 82 mkr.

Kommunens likviditet, dvs kortfristiga betalningsberedskap är god, inräknat placeringen i kapitalförvaltningen. Om vi däremot bortser från de kortfristiga placeringarna är likviditeten ansträngd och behov av utökning av låneskulden kommer att uppstå för finansiering av beslutade investeringar.

I december 2017 togs ett beslut i kommunstyrelsen att efter genomförd upphandling försäkra bort 14,9 mkr avseende upparbetade pensionsskulder i balansräkningen. KPA Pensionsförsäkring AB vann upphandlingen och i försäkringen av pensionspremierna får kommunen en garantiränta med 1,25 % på inbetalt belopp, samt att man överläter riskerna för livslängdsrisk och ränterisk till försäkringskollektivet. Det kommer årliga fakturor på den löpande premien vilket gör att kommunen inte bygger upp någon stor skuld för pensionsåtagandet i balansräkningen.

Den del av tillgångarna som finansieras med främmande kapital benämns skuldsättningsgrad vilken uppgår till 21 % för 2018. Motsvarande siffra för 2017 är 22,0 %. Tillgångarna är således till stor del finansierade med eget kapital.

Kommunens långfristiga skuld är 20,0 mkr, vilket är samma som föregående år.

SOLIDITET

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Förändringen i detta finansiella mått är beroende av investeringstakt, nyupplåning, andra skuldförändringar samt det ekonomiska resultatet. Av detta följer att ju högre soliditeten är desto mindre är kommunens låneskuldsandel och därmed minskar även kostnaden för räntor.

Kommunens soliditet uppgår 2018 till 79 % och har därmed förbättrats något jämfört med föregående år. Det finansiella målet för 2018 är att soliditeten ska vara oförändrad under planperioden och vid inget tillfälle understiga 65 %. Målet är därmed uppnått.

För att få ett mer relevant mått på soliditeten bör hänsyn tas till de pensionsåtaganden som redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Skulle detta åtagande, vid årsskiftet uppgående till 148,5 mkr inklusive löneskatt, läggas in som en avsättning i balansräkningen sjunker kommunens soliditet från 79% till 50 % vilket fortfarande är bra jämfört med andra kommuner.

FINANSIERING

Kommunen anlitar en extern kapitalförvaltare för en större del av de likvida medlen. Enligt av kommunfullmäktige antagna riktlinjer 2018-12-17 ska kapitalet förvaltas utifrån en riskkontrollerande strategi. Fördelningen av kommunens kapitalförvaltning mellan räntor, aktier, alternativa placeringar och likvida medel ska anpassas utifrån bästa förhållanden på marknaden. Sedan juni 2013 är Söderberg & Partners kommunens externa kapitalförvaltare.

Portföljens bokförda värde per den 31 december 2018 uppgår till 192,8 mkr och marknadsvärdet till 194,3 mkr.

Det bokförda resultatet på externa kapitalförvaltningen uppgår till 7,8 mkr. Resultatet fördelas enligt följande; utdelning aktier 1,4 mkr, ränteintäkter 0,5 mkr, realisationsvinster aktier 7,8 mkr, realisationsvinster obligationer/värdepapper 1,2 mkr, förvaltningskostnader 1,4 mkr, realisationsförluster aktier/värdepapper 1,7 mkr.

BOKFÖRT VÄRDE I MKR	2017-12-31	2018-12-31	PROCENT AV PORTFÖLJEN	FÖRÄNDRING
Likvida medel	0,4	0,3	0,1	-0,1
Nordiska aktier	20,6	14,3	7,4	-6,3
Globala aktier	11,2	6,3	3,3	-4,9
Räntebärande tillgångar	149,8	168,9	87,6	19,1
Alternativa tillgångar	2,9	3,0	1,6	0,1
Totalt	184,9	192,8	100	7,9

BORGENSÅTAGANDEN OCH PENSIONS FÖRPLIKTELSE R

De totala borgensåtagandena var 184,7 mkr vid utgången av 2018, vilket är en minskning med 10,6 mkr mot föregående år. Av kommunens totala borgensåtagande är 178,8 mkr beviljade till kommunens helägda bolag. Någon större risk avseende dessa borgensåtaganden föreligger inte i dagsläget. De senaste åren har inget infriande av borgensåtagande behövt ske.

Övertorneå kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

BORGENSÅTAGANDE	2017	2018
Stiftelsen Matarengihem	76,5	76,5
Övertorneå Energi AB	67,0	63,0
Övertorneå Värmeverk AB	45,5	39,3
Förlustansvar statliga bostadslån egnahemsägare	1,3	1,0
Brf Väktaren	5,0	4,9
Summa borgensåtagande	195,3	184,7

Sedan 1998 redovisas kommunens pensionsskuld enligt den så kallade blandmodellen, vilket innebär att större delen tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Denna del av pensionsskulden är viktig att beakta ur risksynpunkt, eftersom skulden ska finansieras under lång tid framöver.

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår till 156,6 mkr inklusive löneskatt, varav 148,5 mkr redovisas utanför balansräkningen som ansvarsförbindelse. 8,1 mkr redovisas i balansräkningen som en avsättning för pensioner, varav 1,7 mkr avser uppbokad skuld för förtroendevalda.

PENSIONS FÖRPLIKTELSE R INKL LÖNESKATT	2014	2015	2016	2017	2018
Avsättningar	19,9	21,8	22,0	5,0	8,1
Pensionsförpliktelser	177,9	171,0	162,5	155,5	148,5
Total pensionsskuld	197,8	192,8	184,5	160,5	156,6

SAMMANFATTANDE ANALYS

Årsredovisningen avseende 2018 visar ett plus på 8,4 mkr. Det innebär att kommunen sedan balanskravets införande år 2000, uppfyller kommunallagens krav på en ekonomi i balans. En bidragande orsak till kommunens goda resultat genom åren är finansnettot som gett överskott i redovisningen. Även erhållna migrationsmedel har bidragit till de senaste årens goda resultat.

Enligt tabellen nedan kan utvecklingen för vissa nyckeltal från år 2013 till 2018 avläsas, och där framgår det hur mycket kommunens finansiella ställning har förändrats under perioden.

Finansnettot har mellan åren 2003 – 2017 gett ett nettoöverskott på 71,5 mkr, i genomsnitt 4,8 mkr per år. För år 2018 uppgår finansnettot till 8,3 mkr.

Kapitalförvaltningen har under åren ökat i värde och övergår nuvarande nivå för pensionsskulden. Enligt prognosen över pensionskostnadens utveckling behöver även fortsättningsvis avkastningen på placerade medel återinvesteras.

Övertorneå kommun har en bra ekonomi jämfört med många andra kommuner. Verksamhetens nettokostnader har emellertid de senaste åren varit i nivå med intäkterna från skatter och statsbidrag/utjämning, vilket på längre sikt är ett hot mot god ekonomisk hushållning. Strukturella åtgärder har vidtagits, framförallt inom socialnämndens områden, men ytterligare genomlysning av kommunens verksamheter måste genomföras.

Övertorneå kommun har avsatt 30,0 mkr till resultatutjämningsreserven, RUR. Överskottet kan, under vissa förutsättningar och enligt beslutade riktlinjer, användas för att utjämna resultat ett enskilt år om kostnaderna överstiger intäkterna. Till exempel kan reserven användas för strukturförändringar vilka på sikt minskar driftkostnaderna.

Nedanstående tabell visar utvecklingen av ett urval nyckeltal från år 2013 till år 2018.

UTVECKLING AV NYCKELTAL 2013-2018	2013	2018	FÖRÄNDRING
Eget kapital	359,2	406,4	47,2
Rörelsekapital	124,7	149,9	25,2
Likvida medel	186,4	213,0	26,6
Anläggningstillgångar	303,9	284,7	-19,2
Verksamhetens nettokostnad	298,3	317,3	19,0
Skatteintäkter/utjämningsbidrag	294,6	317,4	22,8
Finansnetto	8,5	8,3	-0,2
Långfristig låneskuld	50,0	20,0	-30,0

OMVÄRLDSANALYS

Omvärldsanalysen har till uppgift att spegla hur yttre omständigheter kan komma att påverka Övertorneå kommun. Den baseras på ekonomirapporten "Om kommunernas och landstingens ekonomi – december 2018" som ges ut av SKL (Sveriges Kommuner och Landsting). I ekonomirapporten görs en bedömning av det ekonomiska läget både inom och utom landets gränser och diskuteras hur utmaningarna kan hanteras.

Uppgifterna avseende regionen är hämtade från Arbetsförmedlingens sammanfattning av arbetsmarknadsutsikterna hösten 2018 och prognos för 2019.

DEN SVENSKA KONJUNKTURAVMATTNINGEN ÄR HÄR

Åren av hög tillväxt, vilka tog Sverige in i högkonjunkturen, ligger bakom oss. Att toppen på konjunkturen är förbi indikerar att en avmattning i tillväxten följer.

Det är dock viktigt att betona att konjunkturläget i Sverige ännu är starkt och att avståndet till lågkonjunktur är ganska långt. Först under 2020 antas samhällsekonomin nå ett balanserat resursutnyttjande. I beräkningarna antas att någon lågkonjunktur inte inträffar 2019–2022; rådande högkonjunktur följs av "normalkonjunktur".

ETT KOMMANDE HÖGRE RÄNTELÄGE I SVERIGE

Flertalet reporäntehöjningar beräknas ske kommande år. Den gradvis allt högre styrräntan kommer att bidra till ett högre ränteläge i Sverige, såväl för korta som långa marknadsräntor. Det stigande svenska ränteläget kommer att ge en gradvis men tydlig förstärkning av den nu så svaga svenska kronan. Denna utveckling kommer att påverka svensk export negativt framöver. I kontrast till den tydliga avmattning som förutses för export och investeringar blir utvecklingen för konsumtionen i hushålls- och offentlig sektor mer stabil.

LÅNGSAM UPPGÅNG I ARBETSLÖSHETEN 2019

Den svenska högkonjunkturen syns allra tydligast på arbetsmarknaden. Sysselsättningsgraden och arbetskraftsdeltagandet har inte varit lika höga sedan innan 1990-talskrisen. Prognosen är att nedgångar i sysselsättningen inom primärt bygg- och tillverkningsindustrin får den totala sysselsättningen att vända ner vid mitten av 2019.

KOMMUNERNAS EKONOMI

Kommunernas ekonomi har under de senaste åren varit mycket stark. Skälet är den snabba ökningen av skatteintäkter, och att kommunerna haft stora intäkter från rea- och exploateringsvinster, positivt finansnetto och omfattande ersättningar från staten för flyktningmottagandet. I takt med att dessa intäkter minskar kommer även kommunernas ekonomi att försämrans.

Behovet av ökade resurser kommande år är särskilt starkt i kommuner, landsting och regioner samtidigt som finansieringen till stor del vilar på en skattebas där skattehöjningar ofta ifrågasätts.

Om kommunalskattens ökningstakt ska kunna hållas tillbaka blir sektorn allt mer beroende av statliga tillskott i form av statsbidrag. Det starka verksamhetstrycket de kommande åren och svårigheten med att få tag på personal indikerar att verksamheterna måste bedrivas annorlunda och mindre personalintensivt.

2019 bromsar skatteunderlaget in och verksamheterna utsätts för ett fortsatt högt demografiskt tryck, hittills främst från barn och unga men ännu inte så mycket från den åldrande befolkningen. Detta syns bland annat genom omfattande investeringar i förskolor, skolor, va-anläggningar med mera.

Den stora grupp människor som föddes strax efter andra världskriget är nu 73 år eller yngre och det är först om några år som de kommer att ha mer omfattande behov av äldreomsorg.

Kommunerna får också ett allt större ansvar och fler uppgifter utan att detta alltid kompenseras av staten. Om kostnaderna ökar i takt med demografin till 2022 skulle kommunerna behöva genomföra åtgärder så som nya arbetssätt och arbetsmetoder, motsvarande 31 miljarder, utan höjda statsbidrag.

Statsbidragen är nominellt sett oförändrade om inga nya beslut fattas, och det finns ingen koppling vare sig till pris- och löneökningar eller till ökade välfärdskostnader som en följd av den demografiska utvecklingen.

De senaste åren har statsbidragen dessutom i allt högre grad kommit att domineras av att vara kopplade till specifika krav och åtgärder som ska genomföras för att få medlen, vilket gör att de inte ger den effekt eller den effektivisering av verksamheten som skulle behövas med tanke på förutsättningarna.

HUR KAN UTMANINGARNA MÖTAS?

Det behövs bättre förutsättningar för välfärdens utveckling och finansiering. En mer aktiv dialog mellan staten och kommunsektorn kan skapa en samsyn kring utmaningar och förändringsbehov som gör det möjligt att komma överens om gemensamma satsningar för långsiktigt hållbara förändringar. Förändringarna kan underlättas och stödjas genom en tydlig och medveten, övergripande strategi och inte minst av långsiktiga finansiella och planeringsmässiga förutsättningar.

DET BEHÖVS FÖRÄNDRINGAR FÖR ATT MÖTA UTMANINGARNA

Verksamheterna måste bli effektivare för att klara behoven med tillgängliga resurser och inte minst tillgänglig personal. Arbetssätt och strukturer behöver utvecklas och förnyas. Implementeringen av digital teknik måste påskyndas. Bättre system behöver utformas för uppföljning. Invånarnas egna förmågor måste tas tillvara bättre. Det behövs utbildning för förändring och en bättre arbetsmiljö för dem som arbetar inom vård, omsorg och skola.

Resursfördelningen mellan olika verksamheter spelar en viktig roll för ekonomistyrningen, det vill säga för förmågan att använda begränsade resurser effektivt och möta behov och nå uttalade mål. Lag-

stiftningens krav, olika målgruppers behov och politiska prioriteringar ställs mot tillgången på ekonomiska resurser. Förtroendevalda väger samman och prioriterar hur ekonomiska medel ska fördelas mellan nämnder/verksamheter.

En annan viktig del i lösningen av pusslet för att klara den framtida utmaningen är att förändra arbetssätt och arbetsmetoder genom att bland annat bättre utnyttja ny teknik och digitalisering.

Med tanke på den förväntade ökningen av antalet invånare över 80 år är möjligheten till digitala lösningar inte minst intressant inom äldreomsorgen. Stor potential finns i redan befintliga tekniska lösningar inom framförallt hemtjänst. Om befintlig teknik används på ett klokt sätt finns möjlighet att klara att ge fler brukare god omsorg med bibehållen kvalitet även när det blir svårt att rekrytera nya medarbetare.

De närmaste årens demografiska utmaningar kommer att ställa högre krav på ett längre arbetsliv för att klara att finansiera och bemanna välfärden när andelen invånare som arbetar annars skulle minska. Om arbetslivet skulle förlängas i takt med medellivslängden, det vill säga med drygt en månad per år, skulle kommunsektorns skatteintäkter successivt öka.

REGIONEN

Enligt Arbetsförmedlingens beskrivning av arbetsmarknadsutsikterna hösten 2018 och prognos för 2019 framgår att tillväxttakten kommer fortsätta att dämpas gradvis framöver. En undersökning som Arbetsförmedlingen genomfört visar att länets företag bedömer att de har ett ökat behov av personal, och att drygt hälften av länets arbetsgivare planerar att rekrytera det kommande året. I likhet med situationen de senaste åren har många verksamheter uppgett att de har haft svårigheter att rekrytera personal med den kompetens som de efterfrågar.

ARBETSMARKNADEN

Länets sysselsättningsökning bedöms ske inom främst vård och omsorg, företagstjänster samt inom hotell- och restaurangbranschen. Sysselsättningsförändringarna kommer med största sannolikhet

att påverkas av utvecklingen av tillgången på arbetskraft med rätt kompetens. I rapporten understryks att alla aktörer med koppling till länets arbetsmarknadsutveckling bör ha en samsyn om hur arbetskraften som står utanför arbetsmarknaden kan inkluderas i den på ett framgångsrikt sätt.

Det är av yttersta vikt att tillvarata och underlätta inträdet för all arbetskraft som vill och kan arbeta genom att tillvarata kompetensen hos redan tillgänglig arbetskraft. Ett flertal arbetsgivare i länet genomför en översyn av den egna användningen av den yrkeskompetens det råder brist på och vill använda "Rätt kompetens på rätt plats".

Genom att motverka en könssegregerad arbetsmarknad breddas basen för framtida rekryteringar.

För att klara länets stora utmaning, ersättningsrekryteringar och jobbtillväxt, måste ett driftigt arbete intensifieras för att behålla arbetskraften i den mest yrkesaktiva åldern.

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Invånarantalet var vid årsskiftet 4 410 personer. Det är en minskning sedan förra årsskiftet med 51 personer. Av folkmängden utgör 47,4 % kvinnor och 52,6 % män. Av totala invånarantalet är 27,0 % utrikes födda. Medelåldern uppgår till 49,4 år.

Av tabellen nedan framgår antalet födda, döda, in- och utflyttade åren 2014-2018.

ÅR	FÖDDA	AVLIDNA	NETTO	INFLYTTADE	UTFLYTTADE	NETTO	ANTAL INVÅNARE	FÖRÄNDRING
2018	33	70	-37	221	236	-15	4 410	-51
2017	26	62	-36	218	255	-37	4 461	-73
2016	30	80	-50	241	257	-16	4 534	-69
2015	24	78	-54	225	279	-54	4 603	-108
2014	39	73	-34	250	217	33	4 711	+2

1) Händelser (födda, döda, flyttningar) som skett före den 1 januari 2018, men som har rapporterats efter 1 februari 2018, påverkar folkmängden men är inte redovisade som händelser under januari-december 2018. Denna del av folkkönningen redovisas istället som en justeringspost.

ÅLDERSSTRUKTUR

Åldersstrukturen i en kommun är viktig ur kostnadssynpunkt. Målgruppen för den kommunala verksamheten är främst barn, ungdom och äldre. Förändringar i dessa åldersgrupper påverkar de kommunala kostnaderna i betydligt högre grad än i övriga ålderskategorier. Den kommunala kostnaden för personer i åldersgruppen 0 till färdigutbil-

dad ligger i storleksordning 75-140 tkr per person och år. En färdigutbildad ”kostar” cirka 8 tkr per år, samtidigt som personen genererar skatteintäkter till kommunen. Vid pensionsålder uppgår kostnaden för en person till cirka 20 tkr per år för att successivt öka till 310 tkr per år när individen kommer till en ålder av 80+. Nedan framgår Övertorneå kommuns folkmängd och åldersstruktur mellan åren 2014 till 2018.

ÅLDER	0-6	7-17	18-24	25-44	45-64	65-79	80 +
2018	218	464	339	700	1 213	1 105	371
2017	217	473	370	686	1 273	1 086	356
2016	227	474	394	683	1 338	1 055	363
2015	225	515	388	685	1 381	1 055	354
2014	249	550	389	720	1 415	1 023	365

IN- OCH UTPENDLING

I Övertorneå är det 1 586 personer som både bor och jobbar i kommunen. 202 personer jobbar i kommunen men bor i en annan kommun och 400 personer bor i kommunen men jobbar i annan kommun. Siffrorna avser 2017. År 2018 finns det 413 personbilar registrerade per 1 000 folkbokförda invånare. (Källa Scb)



KOMMUNKONCERNEN

I kommunkoncernen ingår förutom kommunen även Stiftelsen Matarengihem (100 % - allmännyttigt bostadsföretag) samt de helägda energibolagen Övertorneå Energi AB och Övertorneå Energi Försäljning AB.

Syftet med koncernredovisningen är att skapa en helhet av de delar som utgörs av enheternas resultat- och balansräkning. Utgångspunkten är att dessa ska ses som en ekonomisk enhet med ett resultat och ett eget kapital. Detta innebär bland annat att transaktioner mellan enheterna måste tas bort. Koncernredovisningen är i princip fristående från de enskilda enheternas resultat- och balansräkningar, men vid det praktiska arbetet med att upprätta den sammanställda resultat- och balans-

räkningen utgår man från respektive enhets redovisning. Koncernredovisningen har gjorts enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

Årets resultat för kommunkoncernen uppgår till 10,7 mkr jämfört med föregående års resultat en ökning med 1,6 mkr. Resultatet för bolagen har varit lägre 2018 än 2017 men då har kommunen ett högre resultat jämfört med 2017. Det egna kapitalet för koncernen uppgår till 432,5 mkr. Koncernens resultat- och balansräkning, samt kassaflödesanalys med tillhörande notuppläsning redovisas under avsnittet Våra räkenskaper.

För ytterligare information om bolagen, se respektive bolags årsredovisning.

RESULTATRÄKNING BOLAGEN

RESULTAT- RÄKNING	STIFTELSEN MATARENGIHEM		ÖVERTORNEÅ ENERGI FÖRSÄLJNING AB		ÖVERTORNEÅ ENERGI AB	
	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31
Intäkter	26,3	25,9	20	21,0	33,5	33,9
Kostnader	-22,3	-22,0	-14,6	-17,6	-22,3	-27,4
Avskrivningar	-2,7	-3,3	-3,2	-3,0	-3,4	-3,4
Periodens rörelseresultat	1,3	0,6	2,2	0,4	7,8	3,1
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-0,8	-0,6	-0,2	-0,2	-0,8	-0,4
Periodens resultat efter finansiella poster, före skatt	0,5	0	2,0	0,2	7,0	2,7

STIFTELSEN MATARENGIHEM

Stiftelsen Matarengihem är en allmännyttig bostadsstiftelse med verksamhet i Övertorneå kommun. Huvudman för stiftelsen är Övertorneå kommun. Stiftelsen har till ändamål för sin verksamhet att inom Övertorneå kommun förvärva, äga och förvalta fastigheter eller tomträtter samt bygga bostäder, affärslokaler och kollektiva anordningar. Styrelseordförande är Knut Omark och verkställande direktör är Per-Erik Muskos.

Vid räkenskapsårets utgång ägde och förvaldade Matarengihem 503 (505) lägenheter och 16 (16) lokaler samt flertalet bilplatser och garage. Under 2018 har inga större förändringar i strukturen på lägenhetsbeståndet skett. Av lägenheterna var 39 (25) oplacerade (31/12 2018) vilka de flesta var lägenheter utanför Övertorneå centralort.

Under 2018 inleddes en strukturell förändring av beståndet där områden med ett överskott av lägenheter får komma att avstå lägenheter till förmån för ett ökat antal lägenheter i områden med större efterfrågan. Under 2018 innebar detta att Stiftelsen Matarengihem tillskapade sju lägenheter i det tidigare kommunala förvaltningskontoret på Sockenvägen 26, ett hus som i dagligt tal kom att kallas Novahuset efter det HVB hem som senast fanns i byggnaden. Utöver detta har 10 st lägenheter i Hedenäset avvecklats och väntar nu, efter en icke framgångsrik försäljning, på rivning. Under året kom också en fastighet med två byggnader att säljas i Aapua. Stiftelsen Matarengihem kom därmed att slutligen avveckla sitt bestånd i byn Aapua till förmån för andra aktörer. Styrelsen har under året dessutom inlett ett utredningsarbete där fler delar av beståndet kan komma att beröras. Ett exempel på detta är beslutet om den omvandling som kommer att ske i Pello, där det tidigare särskilda boendet kommer att omvandlas till sex lägenheter.

Under året inleddes ett underhållsarbete som kommer att ske under ett antal år framöver där ca två trapphus årligen skall stamrenoveras med hjälp av infordring av avloppsrör, s.k. relining, och en uppfräschning av gemensamma utrymmen och trapphus. Samtidigt har den förhöjda takten av badrumsrenoveringar fortsatt.

Administrativt har 2018 varit ett aktivt år där en ny affärsplan tagits fram och regelverket kring uthyrning av bostäder moderniserats, gjorts mer transparent och rättvist. För att säkerställa fortsatta resurser för vårt arbete har fleråriga upphandlingar av hantverkare och ekonomisk förvaltning genomförts

EKONOMISK ANALYS

Den totala omsättningen har under året uppgått till 25,9 mkr. Stiftelsen Matarengihem förutspår även för perioden 2019-2020 en viss höjning av räntekostnaderna samtidigt som den totala räntekostnaden fortfarande kan anses vara låg i ett historiskt perspektiv. Samtidigt väntas en avmattning i efterfrågan av lägenheter i kommunen, detta till stor del till följd av en kraftigt minskad invandring till Sverige och Övertorneå kommun.

FRAMTIDEN

Den minskade efterfrågan på lägenheter inom vårt verksamhetsområde gör att Stiftelsen Matarengihem kommer att behöva intensifiera det inledda arbetet med strukturella förändringar inom beståndet som troligtvis kommer att medföra ytterligare avyttringar av lägenheter på områden där det spås bli en ökad vakansgrad. Förhoppningsvis kan en sådan avyttring ske genom försäljning av fastigheter.

Den svenska modellen för hyressättning har på senare tid ifrågasatts, för att möta argumenten mot dagens hyressättning kommer en ny modell att behöva tas fram. Arbetet med detta har påbörjats i syfte att skapa en modell som bättre svarar mot den enskilda lägenhetens kvalitéer och läge, detta kommer att öka möjligheterna för de enskilda hyresgästernas möjligheter att påverka standarden i sin bostad så att denna bättre svarar mot dennes förväntningar, utan att detta sker till bekostnad av de övriga hyresgästernas underhåll. Arbetet med detta kommer att behöva färdigställas inom en nära framtid.

Vidare för att i högre grad trygga fortlevnaden i fall av en eventuellt fortsatt minskande befolkning inom vårt verksamhetsområde kommer Stiftelsen Matarengihem även i framtiden behöva fortsätta sitt arbete med en alltmer kostnadseffektiv förvaltning och administration.

ÖVERTORNEÅ ENERGI AB

Här sammanfattas året som gått i en kort verksamhetsberättelse.

Bolaget bedriver koncessionspliktig verksamhet inom ramen för elnät inom Övertorneå och Haparanda kommuner. Drift av två mindre kraftstationer. Besvärliga snöförhållanden gav ett stort antal kortare avbrott i främst Korpikylä Hedenäset längs älvdalen.

Styrelseordförande är Rune Routovaara och Verkställande direktör är Henrik Luttu.

EKONOMISK ANALYS

Ett bra rörelseresultat men hög investeringstakt gör att likviditeten stundtals är ansträngd.

Stor osäkerhet om hur kommande nätreglering kommer att påverka intäkterna. Ny regleringsperiod sker 2020-2023. Prognos 2019, beräknas få ett resultat +/- 0 mkr. Resultat 2018: 0 mkr

FRAMTIDEN

Fortsatt ombyggnation av elnätet med fokus på att bygga bort de mest felutsatta delarna i elnätet.

Ombyggnation av elnät vars matning till Matojärvi och Revonsaari by.

Ny matning från Rantajärvi för ökad redundans.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET:

- Inga kunder har varit utan el längre än tolv timmar.
- Nytt kabelförband genom norra Korpikylä och Risudden.
- Urkoppling av friledning över Annivaara.
- Elektrifiering påbörjad av två sommarstugeområden norra Lampisenpää.

ÖVERTORNEÅ ENERGI FÖRSÄLJNING AB

Drift av värmeverk för produktion av fjärrvärme inom Övertorneå centralort med ca. 340 kunder. Elhandeln har fortsatt utvecklats bra.

Styrelseordförande är Rune Routovaara och Verkställande direktör är Henrik Luttu.

EKONOMISK ANALYS

Ett nollresultat främst beroende på en extremt varm sommar med lägre försäljning av värme. Ett upparbetat underhållsbehov åtgärdades. Prognos för 2019 beräknas bli +/- 0 mkr. Resultat 2018 blev +/- 0 mkr

VIKTIGA HÄNDELSER

Egen våganläggning tagen i drift. Inga omfattande driftstörningar med god tillgänglighet på biobränsleanläggningarna.

FRAMTIDEN

Kampen om bränsleråvara ökar vilket ger ökade bränslekostnader.

Elhandel är fortsatt anvisningsleverantör till Övertorneå Energi AB inom nätkoncessionen.

NÄMNDERNAS EKONOMI

Budgetavvikelsen för styrelse/nämnder uppgår till plus 2,5 mkr medan kommunens totala avvikelse uppgår till 8,9 mkr.

I budget för 2018 har styrelsen och nämnderna redovisat en rad åtgärder för att på sikt minska kommunens kostnader. Personella åtgärder i form av pensionslösningar och avgångsvederlag har redovisats som omställningskostnader och belastar årets resultat med ca 2,7 mkr, fördelat på 1,5 mkr för socialnämnden, 0,8 mkr för barn- och utbildningsnämnden och 0,4 mkr för kommunstyrelsen. Inom socialnämnden har även kostnader för öppenvård 1,5 mkr och LSS-boende 1 mkr belastat resultatet. Dessa beräknade omställningskostnader

har ej budgeterats, i första hand ska kostnaderna finansieras inom befintlig ram och om kostnaderna sedan inte ryms inom kommunens totala resultat får kommunfullmäktige besluta om kostnadstäckning vid godkännande av årsredovisningen.

I såväl kommunstyrelsens, socialnämndens som barn- och utbildningsnämndens redovisade resultat ingår omstruktureringskostnader, vilka är finansierade inom tilldelad ram med undantag av socialnämnden som visar underskott. Samtliga omstruktureringskostnader inryms i kommunens totala resultat varför begäran om disponering av resultatutjämningsreserven inte är aktuellt.

NÄMNDERNAS AVVIKELSE MOT HELÅRSBUDGET	NETTOKOSTNAD		AVVIKELSE MOT BUDGET
Tkr	2017	2018	2018
Kommunfullmäktige	0,6	0,5	0,1
Revision	0,8	0,8	0,0
Överförmyndare	0,7	0,7	0,0
Kommunstyrelse (inkl projekt 2020)	67,4	64,6	0,0
Miljö- och byggnadsnämnd	2,4	2,6	0,2
Barn- och utbildningsnämnd	110,2	105,1	4,1
Socialnämnd	131,3	137,2	-1,9
Summa nämnder	313,4	311,5	2,5

KOMMUNFULLMÄKTIGE redovisar ett positivt resultat med 0,1 tkr i jämförelse med budget 2018.

REVISIONEN redovisar en budget i balans.

ÖVERFÖRMYNDAREN redovisar en budget i balans.

KOMMUNSTYRELSEN redovisar för år 2018 sammantaget en budget i balans.

Inom kommunstyrelsens verksamhetsområde finns både negativa och positiva resultatavvikelser jämfört mot budget.

Tekniska enheten redovisar ett underskott med 3,0 mkr jämfört mot budget. Underskottet uppkommer från ökade kostnader för bostadsanpassning, 0,5 mkr, vinterväghållning och snöröjning, 0,5 mkr, akuta reparationskostnader och åtgärder för fastighetsunderhåll / VA och gator, 1,3 mkr samt ökade kostnader för avfallsverksamheten, 0,7 mkr.

Övriga enheter inom kommunledningsförvaltningen redovisar ett samlat överskott på 3,0 mkr jämfört mot budget. Överskott, 1,0 mkr, kommer från ej aktiverade projekt och arbeten som tidigare lagt avslut av projekt North Business Arena, ej upparbetad kostnad för företagshälsovård samt ej aktiverade kostnader inom park och turismverksamhet.

Kommunstyrelsen har erhållit riktade stadsbidrag för stärkt näringslivsklimat, socioekonomiskt eftersatta områden samt utökat samhällsskydd. Delar av dessa bidrag avser befintliga upparbetade lönekostnader för 2018 vilket stärker kommunstyrelsens resultat med 1,8 mkr.

Erhållen återbetalning för avslutat engagemang inom HÖN, Högskoleförbundet Östra Norrbotten, uppgår till 0,2 mkr.

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN redovisar ett överskott på 0,2 mkr i jämförelse med budget för 2018. Överskottet på miljö och byggnadsnämnden beror på större intäkter än budgeterat gällande bygglovsansökningar, ej tillsatt tjänst under del av året samt uppsagt avtal med lantmäteriet.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN gör ett överskott med 4,1 mkr i jämförelse mot budget för 2018. Överskottet ses främst inom följande verksamhetsområden:

FÖRVALTNINGEN visar ett överskott med 1,9 mkr. Detta pga ej använd behovsprövad stödresurs, avslutade äldre projekt, minskad lönekostnad pga tjänstledighet, lägre vikarielön samt mindre elevavgifter till andra kommuner.

Grundskola och fritidshem visar ett överskott med 0,7 mkr. Rektorsadministrationen och lärarpersonal visar ett överskott, vilket beror på mer bidrag än beräknat för exempelvis lovskola och läxhjälp.

Gymnasiet visar sammantaget ett överskott med 1,8 mkr. Interkommunala avgifter har varit lägre då fler elever valt att studera vid Gränsälvgymnasiet. Interkommunala intäkter har blivit större då elever i andra kommuner, främst Överkalix, valt att studera i Övertorneå. Uppdragsersättningen till Utbildning Nord blev lägre än budgeterad.

Bibliotek och kulturpedagogisk verksamhet visar ett överskott med 0,2 mkr, dels pga avslutad bokbussverksamhet.

Fritidsgården visar ett överskott på 0,2 mkr vilket beror på ökade externa bidrag.

Underskott förekommer inom förskolan, familjecentralen samt kostenheten.

SOCIALNÄMNDEN uppvisar ett underskott med ca 1,9 mkr för 2018.

En anledning till underskottet är de omstruktureringskostnader som uppkommit på grund av de stora strukturella förändringar som genomförts under året, där förseningen av det nya boendet i Pello ledde till ytterligare kostnader. En annan anledning är ökade kostnader för placeringar inom integrationsenheten till följd av att Migrationsverket avslagit återsökningar samt på grund av att ungdomar blivit svenska medborgare och ersättningen därmed uteblivit. Därutöver tillkommer kostnader för öppenvårdsverksamheten samt det nya LSS-boendet, vilka inte funnits budgeterade.

Arbetsmarknadsenheten visar på ett överskott till följd av att inga anvisningar till instegsjobb funnits under året men också på grund av bidrag till extra tjänster från staten, vilka gett minskade kostnader för andra former av anställningar som budgeterats för. Även LSS-verksamheten visar på ett överskott bland annat till följd av beslut från försäkringskassan, vilket gett minskade kostnader för kommunen gällande kostnader till privata utförare då dessa nu istället ersätts av försäkringskassan. Antalet assistansärenden har också minskat under året vilket gett ett minskat betalningsansvar.

Socialnämnden har vid samtliga prognoser under året prognostiserat för ett underskott, men de stora strukturella förändringarna som genomförts under 2018 har försvärat uppföljningarna.

DRIFTSREDOVISNING

Driftsredovisningen i tabellform finns tillsammans med övriga rapporter under avsnittet Våra räkenskaper. Den innehåller förutom nämndernas redovisning och budgetavvikelse även redovisning av kostnader som inte är direkt hänförliga till enskild nämnd samt redovisning och avvikelse när det gäller skatteintäkter och bidrag samt finansiella intäkter/kostnader.

Skatteintäkterna blev 0,3 mkr högre än budgeterat och de generella statsbidragen/ utjämningsbidragen blev 1,0 mkr högre än budgeterat.

Finansnettot blev 4,9 mkr bättre än budgeterat beroende på att avkastningen på kapitalförvaltningen

varit bra under året. Man har också köpt och sålt en del värdepapper för att möta vår riskkontrollerande strategi vilket har bidragit till realiserade vinster.

Avvikelsen för avskrivningar och återförda kapital-kostnader uppgår till -0,2 mkr. Justering för osäkra kundfordringar medför en negativ resultatpåverkan på -0,2 mkr.

Posten för utbetalda pensioner tillsammans med justering för beräknade pensions- och personal-kostnader ger en positiv budgetavvikelse på 0,5 mkr. Bland justering för pensions- och personalkostnader ingår förändring av semesterlöneskuld och skuld för kompensation för upparbetad övertid samt avstämning av po-påslaget. Även uppbokad pensionskuld för förtroendevalda och förändring av pensionsavsättningen belastar denna post.

INVESTERINGAR

För år 2018 uppgår nettoinvesteringarna till 27,8 mkr. Nettobudgeten för investeringar, inklusive tilläggsanslag 16,6 mkr, uppgår till 35,6 mkr, vilket resulterar i att avvikelsen mot budget uppgår till 7,8 mkr. Av de budgeterade investeringsprojekten är många påbörjade och överförda till 2019. Ytterligare ett par projekt är återaktualiserade att utföras 2019.

Det är inom området Va och gator som de största investeringarna gjorts.

En redovisning per projekt finns under avsnittet Våra räkenskaper.

INVESTERINGSREDOVISNING

INVESTERINGS- REDOVISNING 2018, PER NÄMND/STY- RELSE, MKR	ÅRSBUDGET	TILLÄGGSANSLAG	TOTALBUDGET	REDOVISNING	AVVIKELSE MOT BUDGET
Kommunstyrelse	16,4	16,6	33,0	25,9	7,1
Barn- och ut- bildningsnämnd	0,0	0,6	0,6	0,5	0,1
Socialnämnd	2,6	-0,6	2,0	1,4	0,6
Summa	19,0	16,6	35,6	27,8	7,8

PERSONALREDOVISNING

ANTAL TILLSVIDAREANSTÄLLDA	2016	2017	2018
Antal tillsvidareanställda (personer)	447	449	412
Andelen män (%)	21,3	20,0	19,2
Andelen kvinnor (%)	78,7	80,0	80,8
Medelålder	52,4	52,6	51,9

Minskningen i antalet tillsvidareanställda från 2017 till 2018 förklaras till stora delar av neddragning inom Integrationsenheten.

ANTAL ÅRSARBETARE	2016	2017	2018
Kommunstyrelsen Månadsanställda	83,9	77,6	75,9
Barn- och utbildningsnämnden Månadsanställda	86,9	93,0	93,3
Stöd- och omsorgsförvaltningen Månadsanställda	272,6	277,9	245,4
Samhällsbyggnadsnämnden Månadsanställda	3,5	3,5	4,1
Totalt antal årsarbetare	446,8	452,0	418,7



Antal årsarbetare är ett mått som visar antalet arbetade timmar omräknat till antal heltider. Till arbetade timmar räknas all arbetad tid, övertid och fyllnadstid, men också semester och föräldraledighet.

I månadsanställda årsarbetare ingår samtliga anställda som har en månadslön. Förändringen från 2017 till 2018 beror på neddragning inom Integrationsenheten. Vi har även haft timavlönade med totalt 68,6 årsarbetare 2016, 56,6 årsarbetare 2017 samt 50,33 årsarbetare 2018.

Nedan redovisas statistik över sysselsättningsgraden i Övertorneå kommun, samt motsvarande statistik förvaltningsvis. Totalt arbetar idag 68,5 % heltid i kommunen, 22,6 % har en sysselsättningsgrad mellan 75-99 % och 8,8 % jobbar mindre än 75 % av en heltid. Antalet som visas avser antal med månadsanställning per 2018-10-01.



SYSSELSÄTTNINGSGRAD

	2018	Andel i %
Hela kommunen		
Heltidsanställda	342	68,5%
Deltidsanställda 75 - 99 %	113	22,6%
Deltidsanställda 1 - 74 %	44	8,8%
Stöd- och omsorgsförvaltningen		
Heltidsanställda	145	52,9%
Deltidsanställda 75 - 99 %	102	37,2%
Deltidsanställda 1 - 74 %	27	9,9%
Barn- och utbildningsnämnden		
Heltidsanställda	130	84,4%
Deltidsanställda 75 - 99 %	9	5,8%
Deltidsanställda 1 - 74 %	15	9,7%
Kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden		
Heltidsanställda	67	94,4%
Deltidsanställda 75 - 99 %	2	2,8%
Deltidsanställda 1 - 74 %	2	2,8%

Kompetensförsörjning och bemanning är en stor utmaning framåt om man tittar på demografin i kommunen, liksom i hela landet. Det är särskilt en utmaning inom vård- och omsorg, med många medarbetare som uppnår pensionsålder, samtidigt som andelen äldre i befolkningen ökar. Heltidsfrågan blir därför en viktig fråga för kommunen för att klara rekryteringsutmaningen. Vi har en kompetensresurs som vi behöver använda fullt ut.

Heltidsfrågan är också viktig av jämställdhetsskäl. Deltidsarbete, som innebär lägre inkomst och lägre pension, är vanligare bland kvinnor. Därför skulle fler heltidsarbetande i kommunen bidra till ökad jämställdhet. Men heltidsfrågan är komplex. Det är en utmaning att matcha brukares behov av service hela dygnet, med medarbetarnas önskemål om arbetstidsförläggning samt kommunens ekonomiska förutsättningar.

PERSONALKOSTNADER/NÄMND (TKR)	2016	2017	2018
Totalt	252 372	256 085	251 652
Kommunstyrelsen	37 362	36 674	36 834
Stöd- och omsorgsförvaltningen	140 620	140 882	132 672
Barn- och utbildningsnämnden	72 132	75 827	78 866
Samhällsbyggnadsnämnden	2 258	2 703	3 280

Personalkostnaderna är hämtade från ekonomisystemet och alla kostnader som kan härröras till all anställd personal ingår. Det som inte finns med i beräkningen är bland annat familjehemsersättningar, ersättningar till kontaktpersoner, samt arvodeskostnader. I beloppen ingår personalomkostnader.

En lönekartläggning genomförs årligen, i enlighet med Diskrimineringslagens regler. Lönekartläggningen som genomfördes på 2018 års löner visade på en löneskillnad mellan kvinnor och män, där männen tjänar 3,3 % mer än kvinnorna. Samtliga anställda med månadsanställning omfattas av kartläggningen. Något som är positivt är att antalet

påvisade skillnader där åtgärder krävs har minskat mellan 2017 och 2018. Det kan delvis förklaras av att arbetsgivaren har gjort särskilda satsningar på skillnader som påvisades under 2017 års kartläggning. Statistik över kvinnors och mäns medellöner redovisas i nedanstående tabell.

JÄMSTÄLLDA LÖNER			
Medellön månadsanställda (kr)	Kvinnor	Män	Skillnad kv/män medellön
2018-12-31	29 260	30 245	-967
2017-12-31	28 184	29 112	-928

REKRYTERINGSBEHOV - ANTAL MEDARBETARE SOM BLIR 65 ÅR INOM DE KOMMANDE 10 ÅREN

Yrke/år	2019	2020-2021	2022-2025	2026-2029	Totalt 2019-2029
Förskollärare, barnskötare och lärare	2	7	18	12	39
Sjuksköterska, rehab			2	2	4
Undersköterska, personliga assistenter, handledare	5	10	32	31	78
Lokalvårdare, vaktmästare, VA-maskinist, kock	3	5	9	5	22
Administration, tjänstemän, chefer	1	4	9	11	25
	11	26	70	61	168

De närmsta tio åren kommer cirka 40 % av alla tillsvidareanställda att uppnå åldern 65 år. Behovet av kompetens kommer att vara stort inom i princip alla verksamheter.

PERSONALOMSÄTTNING 2018

Under året har totalt 96 tillsvidareanställda slutat eller bytt anställning inom kommunen.

Av dessa har:

17 avgått med pension

30 slutat på egen begäran

34 bytt tjänst inom kommunen

9 annan avgång (avgångsvederlag, överenskommelse, sjukbidrag m.m)

6 uppsagda



HÄLSOBOKSLUT

Sjukfrånvaro

Samtliga arbetsgivare är skyldiga att redovisa uppgifter om sjukfrånvaron i årsredovisningen. Den totala sjukfrånvaron skall anges i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid.

Det huvudsakliga syftet med redovisningen av sjukfrånvaron i årsredovisningen är att skapa ett material som är jämförbart över sektorsgränserna.

SJUKFRÅNVARO (%) TOTALT	2016	2017	2018	SJUKFRÅNVARO > 60 DAGAR AV TOTALA FRÅNVARO 2016	SJUKFRÅNVARO > 60 DAGAR AV TOTALA FRÅNVARO 2017	SJUKFRÅNVARO > 60 DAGAR AV TOTALA FRÅNVARO 2018
Kvinnor	7,0	6,7	4,5	38,1	44,5	21,7
Män	3,5	3,9	3,3	44,9	40,9	37,5
- 29 år	4,9	3,4	3,0	20,9	10,8	0,0
30-49 år	4,9	5,1	3,3	24,5	37,2	26,2
50 -	6,8	6,8	4,8	45,0	48,6	26,2
Totalt	6,1	6,0	4,2	39,1	43,9	24,8

Sjukfrånvaro (%) per nämnd	2016	2017	2018	SJUKFRÅNVARO > 60 DAGAR av total frånvaro 2016	SJUKFRÅNVARO > 60 DAGAR av total frånvaro 2017	SJUKFRÅNVARO > 60 DAGAR av total frånvaro 2018
Kommunstyrelsen + samhällsbyggnadsnämnden	9,0	6,8	4,4	52,8	60,7	33,3
Barn- och utbildningsnämnden	3,9	5,0	2,7	38,4	36,9	15,8
Stöd- och omsorgsförvaltningen	6,5	6,3	5,1	33,5	41,9	25,4

SJKLÖNEKOSTNAD EXKL PO	2016	2017	2018
Kommunstyrelsen + samhällsbyggnadsnämnden	286,6	378,5	369,3
Barn- och utbildningsnämnden	385,0	786,00	664,5
Stöd- och omsorgsförvaltningen	1 241,6	1 433,80	1 447,60
Totalt	1 913,2	2 598,30	2 481,40

Totalt har sjuklönekostnaderna minskat i kommunen. Stöd- och omsorgsförvaltningens sjuklönekostnader har dock ökat, trots minskad andel sjukfrånvaro. Detta förklaras av att nämndens korttidsfrånvaro har ökat och andelen långtidssjukskrivna har minskat.

FRISK TAL (%) TILLSVIDAREANSTÄLLDA	2016	2017	2018
Kvinnor	39,05	40,47	38,44
Män	56,19	55,88	57,89
Totalt	42,77	43,71	42,40

Frisktalet anger andel medarbetare med 0 dagars sjukfrånvaro under året.

Sjukfrånvaron har minskat mycket under senaste året. Framför allt har andelen långtidssjuka minskat, där flera av de som har varit långtidssjukskrivna antingen har avslutat sin anställning, eller återgått i arbete. I Övertorneå har företagshälsovården, cheferna och HR-enheten goda förutsättningar för ett nära samarbete, vilket gynnar ett väl fungerande rehabiliteringsarbete. Övertorneå kommun satsar också på det förebyggande arbetet genom bland annat friskvårdssatsningar som "Hälsokampen" och friskvårdsbidrag/friskvårdstimme. Vidare är utbildning i arbetsmiljöfrågor och ett aktivt arbete med SAM (systematiskt arbetsmiljöarbete) grundläggande och avgörande för att förebygga ohälsa och minska sjukfrånvaro. Man ser dessutom en nedåtgående trend i hela landet av minskad sjukfrånvaro. Försäkringskassan härleder det delvis till att de har förstärkt sjukförsäkringshandläggningen efter uppdrag från regeringen, men också till det ökade fokuset på sjukfrånvaro och arbetsmiljö hos arbetsgivare och andra aktörer i samhället.



SAMMANFATTNING OCH FRAMTIDEN

Årsredovisningen avseende 2018 visar ett plus på 8,4 mkr och kommunen uppfyller kommunallagens krav på en ekonomi i balans.

En bidragande orsak till kommunens goda resultat genom åren är finansnettot som gett överskott i redovisningen. Kapitalförvaltningen har under åren ökat i värde och överstiger den nuvarande nivån för den totala pensionsskulden. Prognosen visar dock att pensionsskulden kommer att öka framöver varför det är av vikt att avkastningen på placerade medel återinvesteras för att möta kommande likviditetsbehov.

Kommunens anläggningstillgångar är i behov av underhåll och reinvesteringar, bland annat inom VA området. Den höga investeringsnivån kommer att medföra att kommunen behöver uppta nya lån under det kommande året.

Övertorneå kommun har en bra ekonomi jämfört med många andra kommuner. Verksamhetens nettokostnader är dock relativt höga i förhållande till skatteintäkter/utjämningsbidrag, vilket på längre sikt är ett hot mot god ekonomisk hushållning och kommer att innebära att fortsatta beslut gällande den framtida strukturen måste fattas.

En minskande befolkning tillsammans med den demografiska utvecklingen och problem med kompetensförsörjningen i hela landet medför också behov av översyn av pågående verksamheter.

STYRELSE/NÄMNDER

I styrelsens och nämndernas verksamhetsberättelser anges planer för framtiden. Ett urval av dessa är:

Fortsatt arbete med att förenkla och digitalisera välfärdstjänster och administration. En snabbare utveckling av bland annat e-tjänster till såväl medborgare som leverantörer.

Utöka och utveckla intern och extern samverkan för att kvalitetssäkra verksamheter och tjänster till medborgarna.

Utveckling av kommunens varumärke, kommunikation och medborgardialog.

Utveckling av säkerhets-, och krisberedskapsarbetet.

Fortsatt underhållsplanering av fastigheter, gator och va-nät för att säkerställa kvalitet och drift.

Attraktiv arbetsgivare - arbeta med kommunens arbetsgivarvarumärke, hur vi uppfattas som arbetsgivare. Prioriterade områden är arbetsmiljö, arbetstider, sysselsättningsgrad, ledarskap och medarbetarskap, lön och förmåner, kompetensutveckling och introduktioner.

Folkhälsa och jämställdhet.

Barn- och elevhälsa arbetar mer med hälsofrämjande insatser. Hälsofrämjande projekt genomförs i samverkan med Luleå Tekniska Universitet och Norrbottens kommuner.

Minoritetsspråken finska och meänkieli är genom revitaliseringsarbete ett synligt och levande språk i kommunen. En delrapport från ISOF föreslår ett meänkielicenter i kommunen. Fjärrundervisning i meänkieli ges idag till några andra kommuner. Ytterligare två kommuner är på gång. Ett helhetsgrepp tas kring undervisningen. Nationellt referensbibliotek för meänkieli vid Nordkalottbiblioteket finns som förslag i reformpaketet.

Pelloprojektet leder och utvecklar samverkan mellan förskoleverksamhet och äldreomsorgsverksamhet. Språk och kultur genomsyrar verksamheten.

Makerspace utvecklas till ett nav för digital kompetens och kreativt skapande för Övertorneå kommun.

Biblioteket utökar tillgängligheten i form av meröppet. En digitaliserad lösning som möjliggör tillgänglighet även när personal inte bemannar biblioteket.

Samarbete inom kartprogrammet GIS är på gång mellan kommunerna Pajala, Kalix, Haparanda, Överkalix och Övertorneå. Ett underlag tas fram för hur kommunerna genom samverkan ska kunna erhålla en långsiktig, kvalitetssäker och effektiv försörjning av GIS-tjänster.

Heltidsresan, ett femårigt projekt som drivs gemensamt av SKL och kommunal med målsättning att erbjuda alla anställda heltidsarbete.

Översyn av kostverksamheten.

Utredning gällande inrättande av trygghetsboende.

EKONOMI OCH STYRNING

De finansiella målen förändras från och med år 2019.

Målstyrningsmodellen vidareutvecklas och de verksamhetsmässiga målen omarbetas.

En ny kommunal redovisningslag börjar gälla från 2019 där nya regler införs för värdering av finansiella instrument. Finansiella instrument som innehåller för att generera avkastning eller värdestegring ska värderas till verkligt värde, vilket kommer att påverka redovisat resultat för Övertorneå kommun framåt.

Det kommer även ställas andra upplysningskrav och utvärdering av ekonomiska och verksamhetsmässiga mål med bäring på god ekonomisk hushållning för de kommunala bolagen, vilket gör att den sammanställda redovisningen och utformningen av bolagens redovisning måste utvecklas.



VIKTIGA BESLUT I KOMMUNFULLMÄKTIGE

- Förslag till förändrad tidsplan för budgetprocessen med tidigarelagt årshjul antas. Beslut om årsbudgettramar fattas före juni månads utgång. Delårsrapporten upprättas per 31 augusti samt att prognoser upprättas per 30 april och 31 oktober.
- Förslag till ny organisationsstruktur gällande samhällsbyggnadsfrågor antas. Den nya inriktningen antas och miljö och byggnadsnämnd ändras till samhällsbyggnadsnämnd. Ändringen träder i kraft 2019-01-01.
- Taxor och avgifter, ex;
 - Ny VA- och renhållningstaxa för 2019.
 - Slamtömningstaxan för 2019 behålls oförändrad, taxan justeras årligen enligt Avfallsindex A 12:3.
 - Taxa egenavgift för vuxna enligt Socialtjänstlagen.
 - Justering av behandlingsavgift för farligt avfall och verksamhetsavfall.
 - Taxa kulturskolan.
- Utvecklingsplan för Luppiberget antas.
- Struves Meridianbåge - ett gränsöverskridande världsarv med vetenskapliga och teknikhistoriska värden - Förvaltningsplan för den svenska delen 2018-2023 antas.
- Kulturstrategi för Övertorneå kommun 2018-2021 antas.
- Norrbottens folkhälsost strategi 2018-2026 antas.
- Förvärv av fastigheterna Matarengi 13:7 och Matarengi 13:54, hotellet och Folkets hus. Investeringsramen utökas med 3 mkr.
- Medel med 0,6 mkr anslås ur eget kapital för finansiering av ombyggnation av f d Supernova till LSS boende.
- Budget 2019 och flerårsplan 2020-2021 fastställs, 2018-11-12

VÅRA RÄKENSKAPER

RESULTATRÄKNING	NOT	KOMMUN		KONCERN	
(mkr)		2017	2018	2017	2018
Intäkter	1	124,3	114,3	186,9	171,1
Jämförelsestörande intäkter	2	0,0	0,0	0	0
Kostnader	3	-421,1	-413,7	-463,0	-456,8
Jämförelsestörande kostnader	4	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Avskrivningar	5, 24, 25	-19,7	-17,9	-29,1	-27,5
Verksamhetens nettokostnader		-317,5	-317,3	-306,2	-313,2
Skatteintäkter	6	187,1	186,4	187,1	186,4
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	7	126,0	131,0	126,0	131,0
Finansiella intäkter	8	7,6	12,0	6,8	11,8
Finansiella kostnader	9	-1,1	-3,7	-2,6	-4,7
Resultat före extraordinära poster, skatter		2,1	8,4	11,1	11,4
Skatt	10	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskjuten skatt	11.34	0,0	0,0	-2,0	-0,7
Årets resultat	12	2,1	8,4	9,1	10,7

KASSAFLÖDESANALYS	NOT	KOMMUN		KONCERN	
Den löpande verksamheten		2017	2018	2017	2018
Årets resultat		2,1	8,4	9,1	10,7
Justering för av- och nedskrivning	5	19,7	17,9	29,1	27,5
Justering för gjorda avsättningar	13	-17	3,1	-17	3,1
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	14	0	0	3,6	2,3
Medel från verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		4,8	29,4	24,8	43,6
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	15	4	4,3	2	2,6
Ökning/minskning kortfristiga skulder	16	15,0'	-5,1	13,1	1,5
Ökning/minskning förråd och varulager	17	0	0	-0,1	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		23,8	28,6	39,8	47,7
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0,2
Investeringar i finansiella och materiella anläggningstillgångar	18	-16,2	-27,8	-24,6	-35,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	19	0	0	1,2	1,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-16,2	-27,8	-23,4	-33,7
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		0	0	1,8	0
Amortering av skuld	20	0	0	-8	-10,3
Ökning av långfristiga fordringar	21	0	0	-0,3	-0,3
Minskning av långfristiga fordringar	22	0,2	0,3	0,3	0,3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,2	0,3	-6,2	-10,3
Årets kassaflöde		7,8	1,1	10,2	3,7
Likvida medel vid årets början		204,1	211,9	215,1	225,3
Likvida medel vid årets slut		211,9	213,0	225,3	229,0
		7,8	1,1	10,2	3,7

BALANSRÄKNING	NOT	KOMMUN		KONCERN	
		2017	2018	2017	2018
(mkr)		2017	2018	2017	2018
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	23	0,0	0,0	0,6	0,5
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	24	238,4	249,3	327,4	334,9
Maskiner och inventarier	25	15,0	14,0	143,8	141,2
Finansiella anläggningstillgångar	26	21,6	21,4	3,7	3,5
Summa anläggningstillgångar		275,0	284,7	475,5	480,1
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager	27	0,0	0,0	1,5	1,5
Fordringar	28	23,3	19,0	38,0	35,3
Kortfristiga placeringar	29	184,9	192,8	184,9	192,8
Kassa och bank	30	27,0	20,2	40,3	36,1
Summa omsättningstillgångar		235,2	232,0	264,7	265,8
Summa tillgångar		510,2	516,7	740,2	745,9
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Eget kapital, ingående värde	31	396,0	398,0	412,7	421,8
-därav resultatutjämningsreserv	31	30,0	30,0	30,0	30,0
Årets resultat	31	2,1	8,4	9,1	10,7
Summa eget kapital		398,0	406,4	421,8	432,5
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	32	5,0	8,1	5,0	8,1
Andra avsättningar	33,34	0	0,0	5,6	6,2
Summa avsättningar		5,0	8,1	10,6	14,3
Skulder					
Långfristiga skulder	35	20,0	20,0	209,1	198,8
Kortfristiga skulder	36	87,2	82,1	98,7	100,2
Summa skulder		107,2	102,1	307,8	299,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		510,2	516,7	740,2	745,9
Ställda panter och ansvarsförbindelse		2017	2018		
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar	37	125,2	119,5		
Löneskatt på pensionsförpliktelser	37	30,4	29,0		
Borgensförbindelser	38	195,3	184,7		
Leasingåtaganden	39	1,3	0,8		
Summa borgensåtaganden och ansvarsförbindelse		352,2	334		

NOTER/TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

NOTERNA ÄR UPPRÄTTADE I TKR

NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Statsbidrag	66 947	52 709	66 947	52 709
Övriga bidrag (inkl. ers. från försäkringskassan)	14 698	15 020	14 698	15 105
Ersättning/bidrag från kommun och landsting	604	667	604	667
Taxor och avgifter/ersättningar	20 716	21 360	57 519	61 742
Försäljningsmedel	5 973	6 188	5 973	6 048
Hyror	10 018	11 493	35 804	28 037
Förrättnings- och granskningsavgifter	741	789	741	789
Försäljning av verksamhet	4 596	6 052	4 596	6 052
Summa verksamhetens intäkter	124 293	114 278	186 882	171 149

NOT 2 JÄMFÖRELSESTÖRANDE INTÄKTER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
	0	0	0	0
Summa jämförelsestörande intäkter	0	0	0	0

NOT 3 VERKSAMHETENS KOSTNADER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Personalkostnader (inkl pensionsavsättningar)	273 553	271 698	283 262	280 698
Pensionsutbetalningar	7 080	6 898	7 080	6 898
Material och förbrukningsinventarier	28 061	25 766	33 955	31 979
Bränsle, energi och vatten	13 729	12 845	28 195	23 293
Tjänster	11 761	12 003	18 097	17 725
Entreprenader och köp av verksamheter	49 952	45 778	51 081	45 951
Bidrag	23 284	23 716	23 284	23 716
Övrigt, försäkringar, hyror, licenser, leasing mm	14 639	14 999	19 059	26 533
Summa verksamhetens kostnader	422 059	413 695	464 013	456 793

NOT 4 JÄMFÖRELSESTÖRANDE KOST- NADER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Pensionsförpliktelse, rättelse tidigare år	1 016	0	1 016	0
Summa jämförelsestörande kostnader	1 016	0	1 016	0

NOT 5 AVSKRIVNINGAR	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Byggnader	15 200	15 556	17 903	18 262
Maskiner, inventarier	3 545	3 026	10 079	9 345
Immateriella anläggningstillgångar	-	-	64	65
Nedskrivning anläggningstillgångar (2017: bokbuss samt fd Kuivaskolan)	1 004	-728	1 004	-152
Summa avskrivningar	19 749	17 854	29 050	27 520

NOT 6 SKATTEINTÄKTER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Preliminärt erhållna skatteintäkter innevarande år	187 788	187 348	187 788	187 348
Korrigerig av slutavräkning för föregående år	245	-666	245	-666
Preliminär slutavräkning för innevarande år	-925	-273	-925	-273
Summa skatteintäkter	187 108	186 409	187 108	186 409

NOT 7 GENERELLA STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNINGSBIIDRAG	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Inkomstutjämnig	58 220	59 794	58 220	59 794
Kostnadsutjämnig	23 275	24 046	23 275	24 046
Kommunal fastighetsavgift	7 408	7 916	7 408	7 916
Strukturbidrag/avgift	21 196	20 971	21 196	20 971
Regleringsbidrag	-44	705	-44	705
Utjämningsbidrag för LSS-kostnader	11 289	13 585	11 289	13 585
Välfärdsbidrag flyktingmottagning	4 695	4 006	4 695	4 006
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	126 039	131 023	126 039	131 023

NOT 8 FINANSIELLA INTÄKTER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Räntor bankmedel	173	97	209	97
Intäkter extern kapitalförvaltning	6 831	10 974	6 331	10 688
- varav aktieutdelningar	1 019	1 982	519	1 696
- varav realisationsvinster, aktier och obligationer	5 812	8 992	5 812	8 992
- varav ränta, obligationer m m	0	0	0	0
Avkastning på andra finansiella tillgångar	553	936	258	968
Summa finansiella intäkter	7 557	12 007	6 798	11 753

NOT 9 FINANSIELLA KOSTNADER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Ränta, pensionsskuld	358	465	358	465
Räntor anläggningslån	25	95	1 536	1 023
Övriga finansiella kostnader	0	0	3	0
Kostnader extern kapitalförvaltning	750	3 179	750	3 179
- Varav Realisationsförluster, aktieförsäljning/värdepapper	105	1 746	105	1 746
- Varav Förvaltningsarvode	645	1 433	645	1 433
Summa finansiella kostnader	1 133	3 739	2 647	4 667

NOT 9 - DÄRAV JÄMFÖRELSESTÖRANDE FINANSIELLA KOSTNADER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Diskonteringsränta pensioner	-	-	-	-
Summa jämförelsestörande kostnader	-	-	-	-

NOT 10 SKATT	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Skatt på årets resultat Stiftelsen Matarengihem	-	-	0	0
Skatt på årets resultat Övertorneå Energi	-	-	-36	-32
Skatt på årets resultat Övertorneå Värmeverk	-	-	-6	-2
Summa skatt	-	-	-42	-34

NOT 11 BOKSLUTSDISPOSITIONER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Övertorneå Energi Försäljning AV				
Skillnaden mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enl plan	-	-	2 000	250
Uppskjuten skatt obeskattade reserver	-	-	-440	-55
Stiftelsen Matarengihem				
Förändring av periodiseringsfond	-	-	0	0
Uppskjuten skatt obeskattade reserver	-	-	0	0
Övertorneå Energi AB				
Skillnaden mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enl plan	-	-	6 900	2 600
Uppskjuten skatt obeskattade reserver	-	-	-1 518	-572
Summa bokslutsdispositioner	-	-	-1 958	-627

NOT 12 ÅRETS RESULTAT OCH BALANS- KRAVSRESULTAT	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Årets resultat enligt resultaträkning	2 056	8 422	9 116	10 693
Avdrag realisationsvinst mark/maskiner och inventarier	-	-	-	-
Tillägg realisationsförluster byggnader	-	-	-	-
Justerat resultat	2 056	8 422	9 116	10 693

NOT 13 JUSTERING AVSÄTTNING PENSIONER, ANDRA AVSÄTTNINGAR	KOMMUN	
	2017	2018
Avsättning pensioner	-17 005	3 099
Andra avsättningar	0	0
Summa	-17 005	3 099

NOT 14 JUSTERING EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER**KOMMUN**

	2017	2018
Realisationsförlust vid försäljning av fastighet	0	0
Stiftelsen Matarengihems förändring	-	-
Övertorneå Värmeverk AB:s förändring	-	-
Övertorneå Energi AB:s förändring	-	-
Summa justering ej likviditetspåverkande poster	0	0

NOT 15 ÖKNING/MINSKNING AV KORTFRISTIGA FORDRINGAR**KOMMUN**

	2017	2018
Kundfordringar	-1 971	112
Kortfristiga fordringar	5 654	3 019
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	357	1 166
Summa ökning/minskning kortfristiga fordringar	4 040	4 297

NOT 16 ÖKNING/MINSKNING KORTFRISTIGA SKULDER**KOMMUN**

	2017	2018
Kortfristiga skulder	-5 702	121
Leverantörsskulder	5 412	-3 898
Mervärdeskatter	-631	405
Personal skatter/avgifter	-8	326
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	15 942	-2 019
Summa ökning/minskning kortfristiga skulder	15 013	-5 065

NOT 17 ÖKNING/MINSKNING FÖRRÅD OCH VARULAGER**KOMMUN**

	2017	2018
Stiftelsen Matarengihems förändring	3	-43
Övertorneå Energis förändring	113	-35
Övertorneå Värmeverks förändring	-216	131
Summa ökning/minskning förråd och varulager	-100	53

NOT 18 INVESTERINGAR I MATERIELLA OCH FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**KOMMUN**

	2017	2018
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-16 111	-27 078
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-42	-
Statliga investeringsbidrag	-	-
Nedskrivningar	(752)	-728
Summa investeringar i materiella anläggningstillgångar	-16 153	-27 806

NOT 19 FÖRSÄLJNING AV MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**KOMMUN**

	2017	2018
Kattilakoski	0	0
Kuivakangas	0	0
Summa försäljning materiella anläggningstillgångar	0	0

NOT 19B NYUPPTAGNA LÅN**KOMMUN**

	2017	2018
Övertorneå Värmeverk AB	0	0
Övertorneå Energi AB	0	0
Summa nyupptagna lån	0	0

NOT 20 AMORTERING AV SKULD**KOMMUN**

	2017	2018
Övertorneå kommun	0	0
Övertorneå Energi AB	0	0
Stiftelsen Matarengihems amortering	0	0
Övertorneå Värmeverk AB	0	0
Summa amortering av skuld	0	0

NOT 21 ÖKNING AV LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR**KOMMUN**

	2017	2018
Övertorneå Värmeverk AB	0	0
Summa ökning av långfristiga fordringar	0	0

NOT 22 MINSKNING AV LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

KOMMUN

	2017	2018
Tornedalens Folkhögskola	250	250
Övertorneå Värmeverk	0	0
Summa minskning av långfristiga fordringar	250	250

NOT 23 IMMATERIELLA
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

KOMMUN

KONCERN

	2017	2018	2017	2018
Stiftelsen Matarengihem				
Bostadslånepost	0	0	257	229
Underhållslånepost	0	0	336	300
Summa immateriella anläggningstillgångar	0	0	593	529

NOT 24 MARK, BYGGNADER OCH
TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

KOMMUN

	2017	2018
Ingående anskaffningsvärde	509 245	523 416
Ackumulerade avskrivningar	-269 180	-285 109
Ingående bokfört värde	240 065	238 307
Investeringar försäljningar	14 171,0	26 500
Årets avskrivningar	-15 929	-15 556
Utgående anskaffningsvärde	523 416	549 916
Utgående ack avskrivningar	-285 109	-300 665
Utgående bokfört värde	238 307	249 251

NOT 25 MASKINER OCH INVENTARIER

KOMMUN

	2017	2018
Ingående anskaffningsvärde	54 885	56 960
Ackumulerade avskrivningar	-38 101	-41 922
Ingående bokfört värde	16 784	15 038
Investeringar försäljningar	2 074	2 035
Årets avskrivningar	-3 820	-3 026
Utgående anskaffningsvärde	56 960	58 995
Utgående ack avskrivningar	-41 922	-44 948
Utgående bokfört värde	15 038	14 047

**NOT 26 FINANSIELLA
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**

KOMMUN

KONCERN

	2017	2018	2017	2018
Aktier				
IUC Norrbotten	15	15	15	15
I Norrbotten AB	14	14	14	14
Kommunaktiebolaget	2	2	2	2
BD pop AB	10	10	10	10
Övertorneå Värmeverk AB	3 000	3 000	0	0
Övertorneå Energi AB	12 000	12 000	0	0
Filmpool Nord AB	65	65	65	65
IT Norrbotten	12	12	12	12
NLL	0	0	0	0
Inera	42	42	42	42
Summa aktier	15 160	15 160	160	160
Andelar				
Kommuninvest ekonomiska förening	2 115	2 115	2 115	2 115
Övertorneå Folkets Hus	40	40	40	40
Kollektivtrafikmyndigheten	161	161	161	161
Summa andelar	2 316	2 316	2 316	2 316
Grundfondskapital				
I Norrbotten AB	11	11	11	11
Stiftelsen Matarengihem	2 934	2 934	0	0
Summa grundfondskapital	2 945	2 945	11	11
Utlämnade lån				
Tornedalens Folkhögskola	250	0	250	0
Övertorneå Värmeverk AB	0	0	0	0
Företagslån Kommuninvest	888	888	888	888
Summa utlämnade lån	1 138	888	1 138	888
Stiftelsen Matarengihem				
Andra långfristiga värdepappersinnehav	0	0	66	76
Summa	0	0	66	76
Förvaltade stiftelser	51	51	51	51
Summa finansiella anläggningstillgångar	21 610	21 360	3 742	3 502

NOT 27 FÖRRÅD, LAGER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Stiftelsen Matarengihem	0	0	60	17
Övertorneå Energi AB	0	0	546	512
Övertorneå Värmeverk AB	0	0	846	977
Summa förråd, lager	0	0	1 452	1 506

NOT 28 FORDRINGAR	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Konsumtionsavgifter (va-avgifter)	886	1 852	2 896	1 852
Fakturafordringar, vård och omsorg	291	1 088	291	1 088
Fakturafordringar, tekniska enheten	2 065	1 481	2 065	1 481
Momsavräkningsfordran	6 116	6 663	6 116	6 663
Skattefordran	553	184	553	191
Stats- och EU-fordringar	2 868	1 301	2 868	1 301
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	6 800	5 635	13 177	14 048
Övriga fakturafordringar, barn- och utbildning och diverse	1 575	284	1 587	284
Övriga kortfristiga fordringar	2 178	557	8 381	8 434
Summa fordringar	23 332	19 035	37 934	35 342

NOT 29 KORTFRISTIGA PLACERINGAR	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Stiftelsen Matarengihems placering	0	0	0	0
Depåkonto hos Nordnet/Söderberg o Partners	428	325	428	325
Aktier och aktiefonder, svenska	20 567	14 296	20 567	14 296
Utländska aktier och aktiefonder	11 170	6 263	11 170	6 263
Räntefonder	149 846	168 911	149 846	168 911
Alternativa investeringar	2 928	2 973	2 928	2 973
Summa kortfristiga placeringar	184 939	192 768	184 939	192 768

NOT 30 KASSA OCH BANK	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Kassa	2	3	2	9
Plusgirot	8 215	17 360	8 215	18 181
Bank	18 759	2 832	32 083	17 961
Summa kassa och bank	26 976	20 195	40 300	36 151

NOT 31 EGET KAPITAL	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Ingående eget kapital	395 971	398 027	412 721	421 837
-därav resultatutjämningsreserven	30 000	30 000	30 000	30 000
Årets resultat	2 056	8 422	9 116	10 694
Utgående eget kapital	398 027	406 449	421 837	432 531

Anm. Se förklaring not 14, 78 % av obeskattade reserver fördelas till eget kapital i den sammanställda redovisningen enligt RKR 8.2.

NOT 32 AVSÄTTNING FÖR PENSIONER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Avsättning pensioner exkl. garantipensioner	4 004	6 498	4 004	6 498
Avsättning löneskatt	971	1 576	971	1 576
Summa avsättning för pensioner	4 975	8 074	4 975	8 074

Kommunen har beslutat att pensionsavgifterna enligt det kommunala pensionsavtalet skall utbetalas fullt ut till av anställda individuellt valda pensionskonton fr. o m 1998.

Analys av pensionsskuldens utveckling i tkr Övertorneå kommun	2017	2018
IB Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP	17 721	22 656
Ränteuppräknig	56	217
Basbeloppsuppräknig	292	363
Nya utbetalningar	-98	-639
Sänkning av diskonteringsräntan	0	0
Intjänad PA-KL	0	0
Slutbetalning FÅP	0	0
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	-14 370	0
Nya efterlevnadspensioner	310	0
Övriga poster	403	-16 268
UB avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP	4 004	6 330
Aktualiseringsgrad	94 %	97 %

NOT 33 ANDRA AVSÄTTNINGAR	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Avsatt för omställningskostnader personal	0	0	0	0
Redovisat värde vid årets början	0	0	3 586	5 544
Nya avsättningar	0	0	1 958	627
lanspråktaga avsättningar	0	0	0	0
Outnyttjade belopp som återförs	0	0	0	0
Utgående avsättning	0	0	5 544	6 171

Avsättning för skatt innefattar dels skatt på obeskattade reserver, dels skatt på skillnaden mellan bokförda och skattemässiga avskrivningar för de tre bolagen i koncernen

NOT 34 OBESKATTADE RESERVER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Övertorneå Värmeverk AB				
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar utöver plan	0	0	7 200	7 450
Stiftelsen Matarengihem				
Periodiseringsfond	0	0	0	0
Övertorneå Energi AB				
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar utöver plan	0	0	18 000	20 600
Summa obeskattade reserver	0	0	25 200	28 050

Enligt RKR 8.2 skall av obeskattade reserver 22,0 % fördelas på avsättningar och 78,0 % på eget kapital

NOT 35 LÅNGFRISTIGA SKULDER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Ingående skuld	20 000	20 000	215 263	209 053
Inlösen av lån/amorteringar	0	0	-48 210	-10 250
Upptagande av nya lån	0	0	42 000	0
Summa långfristiga skulder	20 000	20 000	209 053	198 803

NOT 36 KORTFRISTIGA SKULDER	KOMMUN		KONCERN	
	2017	2018	2017	2018
Leverantörsskulder	17 179	13 280	21 969	18 190
Momsskulder	903	1 307	2 193	3 096
EU-projekt, beviljade medel	0	0	0	0
Arbetsgivaravgifter	4 764	4 942	5 006	5 196
Anställdas skatter	3 902	4 229	4 130	4 432
Upplupen semesterskuld, ferielöneskuld och övertidsersättning	13 658	14 461	14 221	14 961
Upplupen löneskatt, individuell del	8 018	4 195	8 018	4 195
Upplupna räntekostnader	0	2	37	43
Upplupna pensionskostnader, individuell del	9 834	8 715	9 834	8 715
Skatteskuld	0	3 973		4 182
Retroaktiva löner	1 248	780	1 341	876
Projektmedel till olika projekt	6 982	3 142	6 982	3 142
Upplupna leverantörsskulder, loF	7 186	7 901	7 186	7 901
Förutbetalda intäkter	0	0	57	1 648
Depositionsavgift bredband	0	0	0	0
Punktskatter	-	-	-	4 948
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 568	7 231	10 794	10 734
Övriga upparbetade kostnader/förutbetalda skatteintäkter	6 957	7 976	6 957	7 976
Summa kortfristiga skulder	87 199	82 134	98 725	100 235

NOT 37 PENSIONSFRÖPLIKTELSE SOM INTE HAR UPPTAGITS BLAND SKULDER ELLER AVSÄTTNINGAR I TKR	2017	2018
Ingående ansvarsförbindelse	130 772	125 155
Ränteuppräknings	1 153	1 162
Basbeloppsuppräkning	2 768	2 047
Gamla utbetalningar	-6 303	-6 233
Aktualisering	-2 985	-1 378
Sänkning av diskonteringsränta	0	0
Bromsen	0	0
Övriga poster	-250	-1 234
Summa ansvarsförbindelse	125 155	119 519
Löneskatt	30 363	28 995
Utgående ansvarsförbindelse	155 518	148 514

NOT 38 BORGENSFÖRBINDELSER	2017	2018
Stiftelsen Matarengihem (helägt bostadsföretag)	76 553	76 553
Övertorneå Energi AB	67 000	63 000
Övertorneå Värmeverk AB	45 500	39 250
Förlustansvar, statliga bostadslån för egnahem	1 300	1 000
Brf Väktaren Övertorneå	4 952	4 900
Summa borgensförbindelser	195 305	184 703

Övertorneå kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Övertorneå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Övertorneå kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 207 981 252 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 208 260 722 kronor. Kommunens totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening 2018-12-31 är 4 142 700 kronor.

NOT 39 OPERATIONELLA LEASINGAVTAL I TKR	KOMMUN	
	2017	2018
Totala leasingavgifter	1 305	805
Med förfall inom 1 år	0	138
Med förfall inom 1-5 år	1 305	667

Kommentar: Leasingavtalen avser leasing av kopiatorer och övriga tekniska hjälpmedel.



DRIFTSREDOVISNING

ANSVARIG NÄMND/STYRELSE ELLER ANNAT ORGAN		REDOVISNING	
(mkr)		Nettokostnad	Avvikelse mot budget
		2017	2018
			2018
Kommunfullmäktige		0,6	0,5
Revision		0,8	0,8
Överförmyndare		0,7	0,7
Kommunstyrelse		67,4	64,6
Miljö- och byggnadsnämnd		2,4	2,6
Barn- och utbildningsnämnd		110,2	105,1
Socialnämnd		131,3	137,2
Summa drift hos nämnder/styrelser		313,4	311,5
Pensioner, utbetalningar		10,1	8,7
Beräknade pensions- och personalkostnader, justering		-1,0	1,3
Värdereglering kundfordringar		-0,1	0,2
Återförda kapitalkostnader		-24,6	-22,9
Avskrivningar		19,7	18,6
Realisationsförluster byggnader och övriga kostnader			0,0
Verksamhetens nettokostnader		317,5	317,3
- varav jämförelsestörande post		1,0	0,0
Resultaträkning i övrigt			
Verksamhetens nettokostnader		-317,5	-317,3
Skatteintäkter		187,1	186,4
Generella stats- och utjämningsbidrag		126,0	131,0
Finansiella intäkter		7,6	12,0
Finansiella kostnader		-1,1	-3,7
Årets resultat = förändring av eget kapital		2,1	8,4
Årets budget	0,5		
Projekt 2020	- 1,0		
	-0,5		
Årets resultat	8,4		
Avvikelse mot budget	8,9		

INVESTERINGSREDOVISNING

INVESTERINGSREDOVISNING PER PROJEKT, TKR	BUDGET 2018	UTFALL 2018	AVVIKELSE
Interna Datasystem O Ups	250	205	45
Meäninfra	93	-	93
Luppioberget	1 856	1 639	217
Rastplatser	639	293	346
Grönytemaskiner	210	179	31
Upprustn. Gator Ötä	326	415	-89
Gestaltningprogram	160	140	20
Asfalt Gc-Vägar	572	595	-23
Upprustn. Gator Hedenäset	469	459	10
Byte Vägbelysning	942	870	72
Gatbelysning Olkamangi	400	287	114
Översyn Högreservoar	300	57	243
Åvc-Orjasjärvi Lackvatten	400	234	167
Aapua Avloppsreningsverk	500	354	146
Hedenä Va Ledn Klxvägk	1 449	1 463	-14
Pello Avloppsledning	6 174	4 451	1 723
Pello Avloppspumpstation	3 262	1 371	1 891
Pumpsump & Avloppspumpar	500	161	339
Nya Avstängningsventiler	270	205	66
Digitalise. Tekniska 2020	43	20	23
Csk Ötä Kök, Vilorum Mm.	-	327	-327
Ljusterapi	100	-	100
Gas Särkivaara	1 800	166	1 634
Särkivaara Kyld Mat	-	1 047	-1 047
Ekobadet Upprustning	800	667	133

INVESTERINGSREDOVISNING PER PROJEKT, TKR	BUDGET 2018	UTFALL 2018	AVVIKELSE
Hedenäset Entré Tillgängl	100	-	100
Hemkunskap Tillgänglhet	150	208	-58
Fritidsg Frippes Tillgäng	250	53	197
Industritvättmaskin	100	31	69
Förvaltn.Bygg. Parkering	212	213	-1
Länsmg Omb Til Lss-Boende	600	614	-14
Hotell Tornedalia M 13:7	2 190	2 190	-
Folkets Hus Ma 13:54	810	810	-
Ventilation Svarträvens S	1 850	1 437	413
Bredband Ortnät 17	-	417	-417
Infrastr. Bredband	434	99	335
Övertorneå Osn	3 700	3 859	-159
Förråd It	50	-	50
Meröppet Bibliotek	250	247	4
Hemkunskapen Uppfräschn.	321	230	91
Pello Larm O Inventarier	2 000	1 353	647
Tennisplan Underlag/Nät	362	354	8
Aktivitetspark	-	-666	666
Belysning Särkijärvi Ekop	110	12	98
Innebandysarg Ötä Sporth	80	80	1
Konstens Väg Etapp 1	450	665	-215
Struve Pullinki	60	-	60
Summa investeringar	35 594	27 807	7 787
Återföring av nedskrivning (2017), Kuiva	-	728	-728
Summa investeringar inkl. återförd nedskrivning	35 594	28 535	7 059

VA-REDOVISNING

Enligt nya Vattentjänstlagen gällande från 1 januari 2007, skall vatten- och avloppsverksamheten särredovisas i det ekonomiska bokslutet.

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Verksamhetens intäkter uppgick till 9,4 mkr vilket är en liten ökning mot föregående år. Av de totala intäkterna utgör brukningsavgifterna 92,6 %, en ökning med 0,2 mkr och procentuellt med 2,2 % jämfört med 2017. Däremot har anläggningsavgifter minskat med 0,1 mkr. De interna intäkterna har minskat med 0,1 mkr.

VERKSAMHETENS KOSTNADER

Under 2018 har det skett en kostnadsökning med 0,2 mkr i förhållande till 2017. Kostnadsökningen har skett på den externa sidan med 0,5 mkr. Däremot finns en kostnadsminskning vad gäller avskrivningar med 0,3 mkr. Av verksamhetens kostnader utgörs 31,8 % av personalkostnader (4,1 mkr), en minskning mot föregående år.

Inga fördelade kommunövergripande kostnader, som till exempel kommunledningsfunktion, ekonomifunktion, personalfunktion, kundtjänst, är medräknade.

FINANSIERING

VA-verksamheten belastas med kapitalkostnader, avskrivningar samt en internränta på gjorda investeringar.

PERIODENS RESULTAT

Resultatet för 2018 är -3,5 mkr och är en försämring med -0,2 mkr jämfört med föregående år.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGARNA

Värdet på anläggningstillgångarna för bokslut 2018 är 40,9 mkr och är en minskning av dessa med 2,5 mkr. Årets avskrivning uppgick till 2,6 mkr.

MÅLSÄTTNING

Enligt beslut i kommunfullmäktige (Kf § 88 2016-11-07) skall en täckningsgrad (intäktsfinansiering) på 100 % eftersträvas eftersom VA-kollektivet skall vara självbärande. Under 2018 (KF § 63 2018-12-17) beslutades det om en höjning av VA-taxan, vilket börjar gälla från 2019-01-01. Täckningsgraden beräknas öka till 80 % under 2019. År 2018 har dock täckningsgraden sjunkit något, från 73,2 till 72,3 %. Utfallet för 2018 uppfyller inte kommunfullmäktiges tidigare uppsatta mål.

KVALITETSGARANTIER

Provtagningar och analyser som genomförts på dricksvattnet under året visar att Livsmedelsverkets normer i huvudsak uppfylls. Leveransen av dricksvatten till anslutna abonnenter har tillgodosetts. Reningsverkens funktion har under året som helhet varit god och kvalitetsmålen har därmed uppfyllts.

RESULTATRÄKNING	2017	2018
Verksamhetens intäkter	9,3	9,4
Brukningavgifter	8,4	8,7
Anläggningsavgifter	0,2	0,1
Övriga externa intäkter	0,0	-
Interna intäkter	0,7	0,6
Verksamhetens kostnader	-12,7	-12,9
Externa kostnader	-8,6	-9,1
Interna kostnader	-1,2	-1,2
Avskrivningar	-2,9	-2,6
Verksamhetens nettokostnader	-3,3	-3,5
Årets resultat	-3,3	-3,5

REDOVISNINGSPRINCIPER

Redovisningen har skett i enlighet med den kommunala redovisningslagen som gäller från och med 1998 och i överensstämmelse med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning samt god redovisningssed.

Övergripande redovisningsprinciper som alltid beaktas i redovisningen för att ge en så rättvisande bild som möjligt är:

- **PRINCIPEN OM PÅGÅENDE VERKSAMHET**
- **FÖRSIKTIGHETSPRINCIPEN.** Innebär att tillgångar aldrig får överskridas, skulder aldrig undervärderas, förluster skall alltid föregripas och vinster får aldrig föregripas.
- **MATCHNINGSPRINCIPEN.** Innebär att utgifter och intäkter ska periodiseras till rätt år.
- **PRINCIPEN OM ÖPPENHET** innebär att om det råder tvekan mellan två redovisningssätt så ska alltid den mest öppna beskrivningen av utvecklingen och situationen väljas.
- **KONGRUENSPRINCIPEN** innebär att det ska finnas en överensstämmelse mellan balansräkning och resultaträkning som innebär att samtliga förmögenhetsförändringar (i balansräkningen) ska redovisas över resultaträkningen.
- **OBJEKTIVITETS-, AKTUALITETS-, RELEVANS- OCH VÄSENTLIGHETSPRINCIPEN** syftar bland annat till att beskriva hur redovisningsinformationen ska vara, det vill säga begriplig och att informationen ska grunda sig på underlag som är verifierbara.
- **KONSEKVENNS OCH JÄMFÖRBARHET** innebär att redovisningen ska ske på samma sätt mellan redovisningsåren och kunna jämföras mellan olika bokföringsskyldiga.
- **PRINCIPEN OM HISTORISKA ANSKAFFNINGSVÄRDEN.**

PERIODISERING

Periodisering av utgifter och inkomster har gjorts enligt väsentlighetsprincipen. Leverantörs- och kundfakturer som anlänt efter balansdagen, men är hänförliga till räkenskapsåret, har tagits upp som skuld respektive fordran. Statsbidrag till driftkostnader och investeringskostnader har fordringsförts. Inte utbetalade men beslutade bidrag till utomstående har skuldförts om de uppgår till väsentligt belopp. Externa utgifts- och inkomsträntor är periodiserade. Lönerna redovisas i huvudsak enligt kontantmetoden.

PERIODISERING AV SKATTEINTÄKTER

Kommunalskatten har periodiserats i enlighet med Rådet för kommunal redovisning rekommendation nr 4. Kommunen har i bokslutet för år 2018 bokfört den definitiva slutavräkningen för år 2017 och en preliminär avräkning för 2018 i resultaträkningen.

PERIODISERING AV LÖNESKATT

Den särskilda löneskatten på pensionskostnaden har periodiserats i enlighet med RKR nr 17 och belastat resultaträkningen. Den preliminära löneskatten för år 2018 har betalats löpande varje månad.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet eller verkligt värde. Fordran med förfallotid inom

ett år från balansdagen beaktas som kortfristig.

HYRES-/LEASINGAVTAL klassificeras som operationella avtal eftersom det avser leasingavtal bilar och är av mindre omfattning och därför inte påverkar bedömningen av kommunens resultat och ställning.

ARBETSGIVARAVGIFTER

Arbetsgivaravgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg (PO-pålägg) i samband med löneredovisningen och interndebiteras förvaltningarna med följande pålägg för år 2018:

Förtroendemän/uppdragstagare 31,42 %

Arbetstagare med kommunalt avtal och med pensionsrätt 39,20 %

ANSLUTNINGSAVGIFTER

Utdebiterade anslutningsavgifter för vatten/avlopp redovisas som intäkt i resultaträkningen.

SKULD för semester, ferielön och okompenserad övertid som ej var uttagen per 31 december redovisas som kortfristig skuld enligt gällande löneläge inklusive arbetsgivaravgifter för kommande år. I det fall amorteringen av långfristiga lån sker nästkommande år redovisas denna som kortfristig skuld.

KAPITALKOSTNADER

Vid beräkningen av kapitalkostnader används den s.k. nominella metoden. Med nominell metod menas att kapitalkostnaden beräknas utifrån årlig avskrivning på investeringens anskaffningsvärde utifrån investeringens ekonomiska livslängd.

Internräntan 2018 är 1,5 % på kvarstående bokfört värde.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

I balansräkningen har anläggningstillgångarna upptagits till anskaffningsvärde minus investeringsbidrag efter avdrag för planerlig avskrivning. De investeringar som aktiveras som anläggningstillgångar har i huvudsak haft ett anskaffningsvärde som överstiger 20 000 kronor och en livslängd som överstiger 3 år. Anskaffningskostnaden för pågående anläggningar aktiveras löpande.

AVSKRIVNINGAR

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt mervärde. På tillgång i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. Arbetet mellan ekonomienheten och tekniska enheten fortsätter för att se över och dela upp alla anläggningstillgångar enligt rekommendationen för komponentavskrivning. Nya investeringsprojekt delas upp i komponenter.

AVSKRIVNINGSTIDER

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 12, 15, 20, 40, 50, 80 år. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs.

PENSIONSÅTAGANDE redovisas enligt blandmodellen. Förmåner intjänade från och med 1998 hanteras via försäkringslösning, särskild avtalspension samt förpliktelser till förtroende-

valda och förpliktelser där utbetalningen påbörjats redovisas som avsättning. Förmåner intjänade före 1998 samt redovisas som ansvarsförbindelse. Nästa års pensionsutbetalningar redovisas som kortfristig skuld. Beräkningar av det samlade åtagandet har utförts av KPA enligt RIPS 07 och baseras på nu gällande pensionsavtal.

EXTERN KAPITALFÖRVALTNING

Extern kapitalförvaltning redovisas som omsättningstillgång enligt fastställda regler/riktlinjer av kommunfullmäktige.

NEDSKRIVNING ANLÄGGNINGSTILLGÅNG

För att en nedskrivning eller återföring av nedskrivning ska vara aktuell görs en prövning av tillgångens värde. En värdering av tillgången görs som jämförs med redovisat bokfört värde.

VÄRDEREGLERING KUNDFORDRINGAR

Kundfordringar äldre än ett år redovisas som osäkra fordringar.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING (KONCERN)

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen kapitel 8 och utformas enligt god redovisningssed. I koncernbokslutet ingår Övertorneå kommun och de bolag i vilka kommunen direkt eller indirekt innehar en röstandel av minst 20 procent, nämligen: Stiftelsen Matarengihem (100 %), Övertorneå Värmeverk AB (100 %) och Övertorneå Energi AB (100 %). Ingen omräkning av bolagens avskrivningar i komponenter har gjorts för räkenskapsåret, då kommunen själv inte tillämpar komponentavskrivning fullt ut. Arbetet med detta fortsätter 2019.

Den sammanställda redovisningen har gjorts enligt förvärvsmetoden. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvsmetoden innebär att anskaffningsvärdet för dotterföretagens andelar avräknas mot förvärvat eget kapital. I eget kapital ingår härmed förutom kommunens eget kapital endast den del av dotterföretagens egna kapital som intjänats efter förvärvet. Eftersom koncernredovisningen endast ska visa enheternas relationer med omvärlden har interna mellanhavanden tagits bort. Enhetliga redovisningsprinciper finns inte mellan kommunen och dotterföretagen men där avvikelser finns har kommunens redovisningsprinciper varit vägledande. Samtliga dotterföretag har liksom kommunen kalenderår som redovisningsår.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER redovisas i not till berörd resultatpost. Avvägning har gjorts mellan krav på information och överskådlighet.

REKOMMENDATION RKR 18.1 följs inte av Övertorneå kommun när investeringsbidragen samt anslutningsavgifterna är av ringa betydelse.

BEGREPPSFÖRKLARINGAR

ANLÄGGNINGSKAPITAL: Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder. Anläggningsskapitalet är en del av det egna kapitalet.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR: Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande användas i verksamheterna.

ANSVARSFÖRBINDELSE är en upplysning till balansräkningen

över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen.

AVSKRIVNINGAR är planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens livslängd.

AVSÄTTNINGAR: Ekonomiska förpliktelser som är säkra, men ovissa till belopp eller tidpunkt då de ska infrias, t ex pensionsförpliktelser.

BALANSRÄKNINGEN: Visar den ekonomiska ställningen i sammandrag vid räkenskapsårets utgång. Kommunens samtliga tillgångar och skulder samt eget kapital redovisas. Ställda pantar och ansvarsförbindelser upptas inom linjen.

BOKFÖRT VÄRDE är det värde som en tillgång är upptagen till i bokslutet.

DRIFTRDOVISNINGEN: Redovisar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året, fördelat per nämnd/styrelse.

EGET KAPITAL: är totala tillgångar minus avsättningar och skulder (nettoförmögenhet). Består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar mm) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

EXTERNA INTÄKTER OCH KOSTNADER: Kommunens bruttokostnader och bruttointäkter under året.

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

FINANSIELLA INTÄKTER/KOSTNADER redovisas under särskild rubrik i resultaträkningen, exempelvis ränteintäkter, utdelning, räntekostnader m m.

FINANSIERINGSANALYS: Visar kassaflöden från den löpande verksamheten, investerings- och finansieringsverksamheten. Visar hur förändring av likvida medel skett (årets kassaflöde). Finansnettot är finansiella intäkter minus finansiella kostnader.

FÖRUTBETALDA KOSTNADER: Kostnader betalda innevarande år som avser kommande år (fordran).

FÖRUTBETALDA INTÄKTER: Intäkter erhållna innevarande år som avser kommande år (skuld).

FÖRVÄRVSMETOD: Vid förvärvstillfället förvärvat eget kapital elimineras varefter intjänat kapital räknas in i den sammanställda redovisningens egna kapital.

INTERN RÄNTA: Kalkylmässig beräknad räntekostnad grundad på anläggningstillgångarnas bokförda värde.

INVESTERINGSREDOVISNINGEN: Redovisar in- och utbetalningar för årets nettoredovisningar i till exempel fastigheter, anläggningar, maskiner och inventarier. Dessa tillgångar är avsedda att användas under en längre tidsperiod.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER: Händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder mellan olika kommuner.

KAPITALKOSTNADER: Årlig finansiell ersättning mellan kommunens finansförvaltning och övriga förvaltningar för att man

nyttjar en investering (byggnad, anläggning, inventarier).

KASSALIKVIDITET är omsättningstillgångar (omsättningstillgångar exklusive förråd) satt i relation till de kortfristiga skulderna. Visar betalningsberedskap på kort sikt, d v s förmågan att betala de kortfristiga skulderna.

KORTFRISTIGA FORDRINGAR OCH SKULDER: Fordringar och skulder som förfaller till betalning inom ett år efter balansdagen.

LIKVIDA MEDEL: Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa-, plusgirot och banktillgångar, postväxlar samt värdepapper till exempel statsskuldväxlar, bankcertifikat.

LIKVIDITET: Betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid). Likviditeten kan beräknas på olika sätt. Kassalikviditet är omsättningstillgångar minus varulager delat med kortfristiga skulder. Balanslikviditet är omsättningstillgångar delat med kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet (omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder) i förhållande till årets externa utgifter.

LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR OCH SKULDER: Fordringar och skulder som förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen.

LÖNESKATT är skatt på pensionsförmåner till anställda.

NETTOINVESTERINGAR: Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag

NYCKELTAL: Mäter förhållandet mellan två storheter, t ex likvida medel i % av externa utgifter (likviditet).

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR: Tillgångar som beräknas innehas kortvarigt, exempelvis kundfordringar och förrådsartiklar. Dessa tillgångar kan på kort tid omsättas till likvida medel.

PERIODISERING innebär en fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

PROPORTIONELL KONSOLIDERING: Om ett ägt bolag ej är helägt tas endast ägda andelar av räkenskapsposterna in i den sammanställda redovisningen.

RÖRELSEKAPITAL: Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Den del av kapitalet som står till förfogande för finansiering av utgifter. Rörelsekapitalet är en del av det egna kapitalet.

RESULTATRÄKNING: Sammanfattar årets intäkter och kostnader och därmed hur förändringen av kommunens eget kapital framkommit. Denna förändring kan också beräknas genom att man jämför eget kapital i de senaste två årens balansräkningar.

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

SKATTEKRAFT: Antal skattekoronor per invånare.

SKATTEUNDERLAG: Totala beskattningsbara inkomster. Uttrycks vanligen i skattekoronor, det vill säga skatteunderlaget delat med 100.

SOLIDITET: Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, dvs. graden av egna finansierade tillgångar. Visar i vilken utsträckning som tillgångarna är finansierade med eget kapital och därmed hur stabil kommunen är. Måttet beskriver kapitalstyrkan vilket ger vägledning vid investeringsbeslut och dess konsekvenser på lång sikt.

SKULDSÄTTNINGSGRAD: Visar på motsatsen till soliditet, dvs. i vilken utsträckning som tillgångarna är finansierade med lån.

VISION: Anger ett framtida, ej tidsbestämt, önskvärt tillstånd och talar om vart Övertorneå är på väg.

