ÖVERTORNEÅ KOMMUN

KALLELSE/UNDERRÄTTELSE

Kommunfullmäktige

Sammanträdesdatum
2025-05-05

Kommunfullmäktige kallas till sammanträde för handläggning av nedan upptagna ärenden:
Tid: måndag 5 maj 2025**. kl 12:00**
Plats: Folkets Hus

Information Energikontor Norr, kl 13.00

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Punkt	Rubrik	Ärendenr	Föredragande
1	**Val av protokollsjusterare**		
2	**Enkla frågor**		
3	**Försäljning av fastigheten Matarengi 28-3 del av**	**2024/258**	
4	**Försäljning av fastigheten Juoksengi 9:13**	**2025/24**	
5	**Rapport uppföljning privata utförare**	**2025/57**	
6	**Taxa för ansökan om godkännande och rätt till bidrag för fristående huvudmän**	**2025/84**	
7	**Taxa för Ekobadet**	**2024/304**	
8	**Upphävande av avgift för fjärrlån**	**2025/74**	
9	**Nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning**	**2025/88**	
10	**Årsredovisning 2024**	**2025/87**	
11	**Revisionsberättelse 2024 samt revisorernas redogörelse, förteckning över sakkunnigas rapporter samt granskning av god ekonomisk hushållning**	**2025/123**	
12	**Årsredovisning Stiftelsen Matarengihem 2024**	**2025/92**	
13	**Övertorneå Energi AB årsredovisning 2024**	**2025/93**	
14	**Övertorneå Energi Försäljning AB årsredovisning 2024**	**2025/94**	
15	**Puostijärvi Produktion AB årsredovisning 2024**	**2025/95**	
16	**Verksamhetsberättelse 2024 - Kommunstyrelsen**	**2025/89**	
17	**Verksamhetsberättelse 2024 Miljö- och**	**2025/55**	

	byggnadsnämnden	
18	**Verksamhetsberättelse Barn- och utbildningsnämnden 2024**	**2025/85**
19	**Verksamhetsberättelse 2024 Socialnämnden**	**2025/101**
20	**Ansvarsfrihet för kommunstyrelsen 2024**	
21	**Ansvarsfrihet för miljö- och byggnadsnämnden 2024**	
22	**Ansvarsfrihet för barn- och utbildningsnämnden 2024**	
23	**Ansvarsfrihet för socialnämnden 2024**	
24	**Motion - ersätt avgiften för undersköterskor vid ansökan om skyddad yrkestitel hos Socialstyrelsen**	**2023/256**
25	**Motion - förslag om att vägen till Orjasjärvi återvinningscentral åtgärdas och asfalteras**	**2023/295**
26	**Val av revisor och revisorsersättare till Puostijärvi produktion AB**	
27	**Val av vice ordförande till revisorsgruppen**	
28	**Interpellation till kommunstyrelsens ordförande - Hur stärker vi bilden av Övertorneå**	**2025/112**
29	**Interpellation ang personalpolitiken inom vård och omsorg i Övertorneå**	**2025/119**
30	**Interpellation till kommunstyrelsens ordförande angående distansarbete**	**2025/120**
31	**Nya inlämnade medborgarförslag**	
32	**Besvarande av enkla frågor**	
33	**Delgivningar**	

Roland Kemppainen
Ordförande

Gunvor Westerberg
Sekreterare

KS § 36

Försäljning av fastigheten Matarengi 28-3 del av

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Del av fastigheten Matarengi 28:3 säljs till Tornedalens mark och anläggning AB för en köpesumma om 109.150 kr.

Förrättningskostnaden och eventuella detaljplaneändringar bekostas av köparen.

Ärendebeskrivning

Tornedalens Mark och Anläggning AB önskar förvärva del av fastigheten Matarengi 28:3. Företaget bedriver verksamhet inom mark och anläggning. Företaget planerar byggnation av en maskinhall och kontor på den tilltänkta fastigheten. För att kunna möta företagets växande behov önskar man förvärva detta markområde.

Del av området har nyttjats som snöupplag av Övertorneå kommun. Tekniska enheten bedömer det möjligt att använda annan yta för snöupplag.

Om köp av marken beviljas så ansöker Tornedalens Mark och Anläggning AB om avstyckning hos lantmäterimyndigheten och betalar hela förrättningskostnaden. Eventuella detaljplaneändringar betalas även dessa av köparen. Syftet med avstyckningen är att bilda en ny fastighet som blir en ändamålsenlig industritomt om totalt cirka 11 000 kvadratmeter.

Enligt Övertorneå kommuns avgifter för tomtmark för industri- handels-, turist- och liknande ändamål inom Övertorneå kommun, över 2000 kvadratmeter och inom centralorten är avgiften 10 kronor per kvadratmeter. Fastigheten planeras bli cirka 11 000 kvadratmeter. Köpesumman för del av fastighet blir 109 150 kronor.

Kommunstyrelsen beslutade 2024-10-14, § 135 att sälja del av fastigheten Matarengi 28:3 till Tornedalens Mark och anläggning AB. Då försäljningen avser del av fastigheten Matarengi 28:3 skall kommunfullmäktige besluta i frågan.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2025-03-03

Dnr

Dnr

Kommunledningsförvaltningen
Jacob Lahti
Fastighetschef
070-628 01 31
jacob.lahti@overtornea.se

Addressat:
Kommunfullmäktige

Tornedalens Mark och Anläggning AB önskar förvärva del av Matarengi 28:3

Förslag till beslut

Tekniska enheten föreslår att fullmäktige fastställer kommunstyrelsens beslut om försäljning av del av fastigheten Matarengi 28:3.

Bakgrund

Tornedalens Mark och Anläggning AB önskar förvärva del av fastigheten Matarengi 28:3. Företaget bedriver verksamhet inom mark och anläggning. Företaget planerar byggnation av en maskinhall och kontor på den tilltänkta fastigheten. För att kunna möta företagets växande behov önskar man förvärva detta markområde.

Del av området har nyttjats som snöupplag av Övertorneå kommun. Tekniska enheten bedömer det möjligt att använda annan yta för snöupplag.

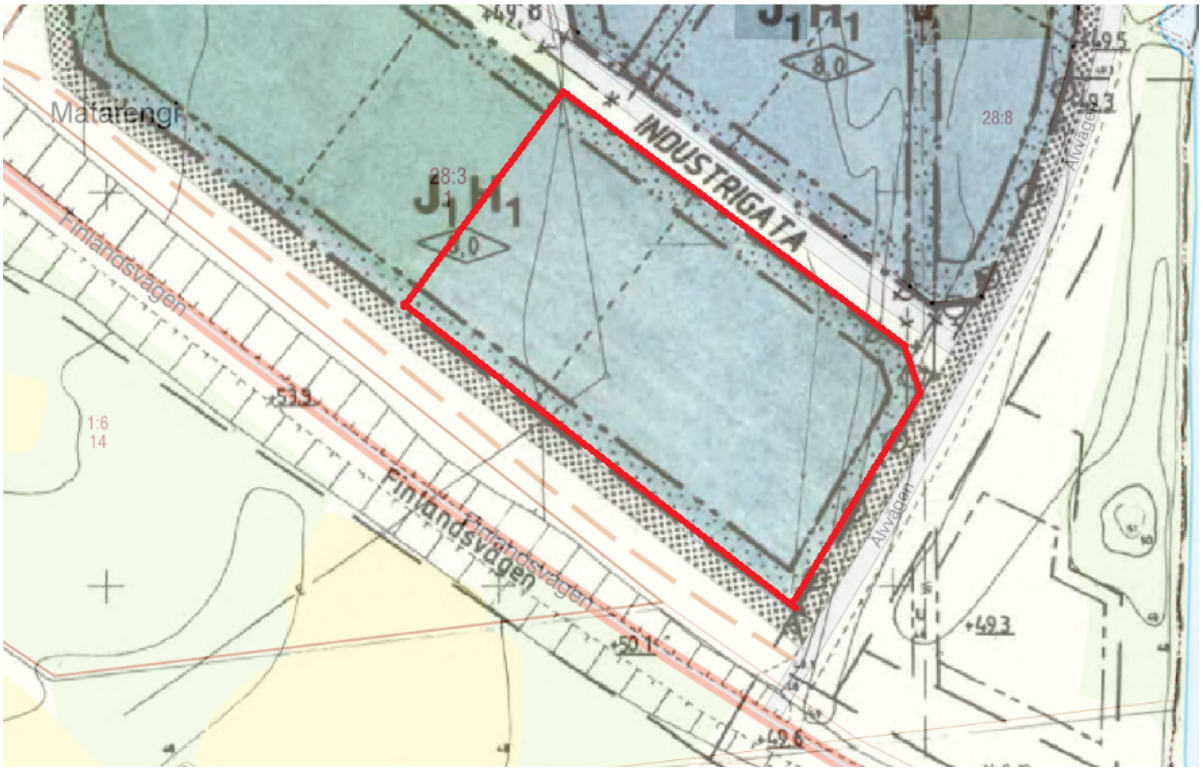
Om köp av marken beviljas så ansöker Tornedalens Mark och Anläggning AB om avstyckning hos lantmäterimyndigheten och betalar hela förrättningskostnaden. Eventuella detaljplaneändringar betalas även dessa av köparen. Syftet med avstyckningen är att bilda en ny fastighet som blir en ändamålsenlig industritomt om totalt cirka 11 000 kvadratmeter.

Enligt Övertorneå kommuns avgifter för tomtmark för industri- handels-, turist- och liknande ändamål inom Övertorneå kommun, över 2000 kvadratmeter och inom centralorten är avgiften 10 kronor per kvadratmeter. Fastigheten planeras bli cirka 11 000 kvadratmeter. Köpesumman för del av fastighet blir 109 150 kronor.

Ärendets beredning

Fastighetschef i samråd med teknisk chef.

Markerad del av fastighet önskas förvärvas av Tornedalens Mark och Anläggning AB.


INDUSTRIGATA
Finlandsvägen
Finlandsvägen
Älvvägen
Älvvägen
28:3
28:8
+49.5
+49.3
+49.3
+49.6
+50.1
+53.3
1:6
14

Förfrågan från Tornedalens Mark och Anläggning AB om förvärv av del av fastigheten Matarengi 28:3.

Från: Tornedalens Markanläggning <tornedalensmark@gmail.com>
Skickat: den 20 augusti 2024 20:22
Till: Jacob Lahti <Jacob.Lahti@overtornea.se>
Ämne: Tomt

Hej Jacob. Har nu kommit fram till tomt förfrågan, bifogar karta.
Tanken är att bygga maskinhall/kontor.
Byggnadens storlek ca 250-300kvm.
Samt att även ha i åtanke att det är i princip det första man ser då man kommer in till samhället.
Vi bedriver verksamhet inom mark och anläggning.
Mvh Mats Sturk

KS § 37

Försäljning av fastigheten Juoksengi 9:13

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Del av fastigheten Juoksengi 9:13 säljs till Polar Invest AB för 15 kr/m2 enligt gällande taxa. Markområdet är ca 4900 m2. Köpesumman för del av fastighet blir 73.500 kr.

Förrättningskostnaden bekostas av köparen.

Ärendebeskrivning

Föreligger skrivelse från Polar Invest AB, Julia Lillqvist om intresse att förvärva del av fastigheten Juoksengi 9:13, norr om Ringvägen, intill deras fastighet Juoksengi 11:32. Avsikten är att bygga lokaler för tillverkning av LED-belysning.

Kommunstyrelsen har beslutat 2025-02-10, § 8 att del av fastigheten Juoksengi 9:13 säljs till Polar Invest AB. Eftersom försäljningen avser del av fastigheten Juoksengi 9:13 skall kommunfullmäktige besluta i frågan.

———

KS § 8

Anhållan om förvärv av del av fastigheten Juoksengi 9:13

Beslut

Del av fastigheten Juoksengi 9:13 säljs till Polar Invest AB för 15 kr/m2 enligt gällande taxa.

Förrättningskostnader bekostas av köparen.

Ärendebeskrivning

Föreligger skrivelse från Polar Invest AB, Julia Lillqvist om intresse att förvärva del av fastigheten Juoksengi 9:13, norr om Ringvägen, intill deras fastighet Juoksengi 11:32. Avsikten är att bygga lokaler för tillverkning av LED-belysning.

_____

FÖRFRÅGAN

Polar Invest AB
Ringvägen 9
957 23 Juoksengi
Org.nr 559466-9037

2025-01-12

Kommunstyrelsen

957 85 Övertorneå

Vi på POLAR INVEST AB har ett intresse av att köpa marken Övertorneå Juoksengi 9:13>8 intill vår fastighet Övertorneå Juoksengi 11:32 som vi idag äger för att bygga en facilitet för produktion av belysning.

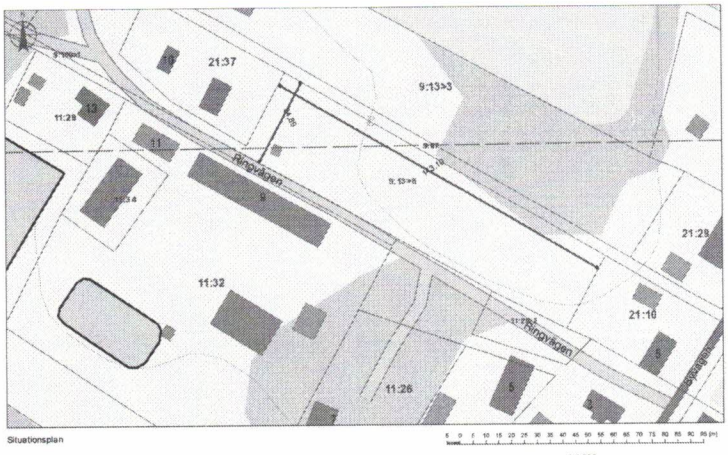
Denna nya diskreta byggnad som ej stör omgivning och smälter in i området samt ger arbetsmöjligheter i Juoksengi är ändamålet att bygga på marken vi gör framställan om att få ta till vara på genom ett köp och sammanföra med vår redan ägda fastighet.

.

Denna förfrågan omfattar ett intresse och en önskan och avsikt om att köpa mark/tomt från kommunen i kommersiellt ändamål för att bygga lokaler för tillverkning av LED-belysning som kommer att erbjuda arbetstillfällen i Juoksengi.

Juoksengi dag som ovan

Julia Lillqvist
VD Polar Invest AB



KS § 39

Rapport uppföljning privata utförare

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Rapport för uppföljning av privata utförare godkänns.

Ärendebeskrivning

Övertorneå kommun ska följa upp privata utförare enligt kommunfullmäktiges program för privata utförare. Kommunfullmäktige antog under 2024 en revidering av programmet för upp-följning och insyn av verksamheter som utförs av privata utförare. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att sammanställa övriga nämnders uppföljningar och återrapportera dessa till fullmäktige.

Inom nämndernas områden finns privata utförare inom fler olika områden. Uppföljningens omfattning är beroende av verksamhetens art och omfattning. Kommunstyrelsen och Barn- och utbildningsnämndens är de nämnder som under 2024 har haft privata utförare som ska följas upp i enlighet med program för privata utförare. Uppföljning av privata utförare sker regelbundet, vissa avvikelser har noterats vid uppföljningar, vid avvikelser görs åtgärder löpande för att säkerställa en ändamålsenlig verksamhet.

Verksamheterna har utöver uppföljningar även en löpande dialog med de privata utförarna. Rapporten består av de beslutade uppföljningarna från styrelse och nämnd, kommunstyrelsens uppföljning ingår i den interna kontrollen. Inför denna rapportering har endast uppföljningen av privata utförare bifogats från kommunstyrelsens uppföljning av den interna kontrollen, dessa är företagshälso-vård, maskintjänster, snöröjning, slamtömning, sotning och kost/måltids-verksamhet.

KSAU § 19

Rapport uppföljning privata utförare

Beslut
Arbetsutskottets förslag till kommunfullmäktige

Rapport för uppföljning av privata utförare godkänns.

Ärendebeskrivning

Övertorneå kommun ska följa upp privata utförare enligt kommunfullmäktiges program för privata utförare. Kommunfullmäktige antog under 2024 en revidering av programmet för upp-följning och insyn av verksamheter som utförs av privata utförare. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att sammanställa övriga nämnders uppföljningar och återrapportera dessa till fullmäktige.

Inom nämndernas områden finns privata utförare inom fler olika områden. Uppföljningens omfattning är beroende av verksamhetens art och omfattning. Kommunstyrelsen och Barn- och utbildningsnämndens är de nämnder som under 2024 har haft privata utförare som ska följas upp i enlighet med program för privata utförare. Uppföljning av privata utförare sker regelbundet, vissa avvikelser har noterats vid uppföljningar, vid avvikelser görs åtgärder löpande för att säkerställa en ändamålsenlig verksamhet.

Verksamheterna har utöver uppföljningar även en löpande dialog med de privata utförarna. Rapporten består av de beslutade uppföljningarna från styrelse och nämnd, kommunstyrelsens uppföljning ingår i den interna kontrollen. Inför denna rapportering har endast uppföljningen av privata utförare bifogats från kommunstyrelsens uppföljning av den interna kontrollen, dessa är företagshälso-vård, maskintjänster, snöröjning, slamtömning, sotning och kost/måltids-verksamhet.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2025-03-03

Dnr

Dnr

Kommunledningsförvaltningen
Astrid Isaksson
Utredare
astrid.isaksson@overtornea.se

Addressat: Kommunfullmäktige

Rapport uppföljning privata utförare

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att

- godkänna rapport för uppföljning av privata utförare

Ärendets bakgrund

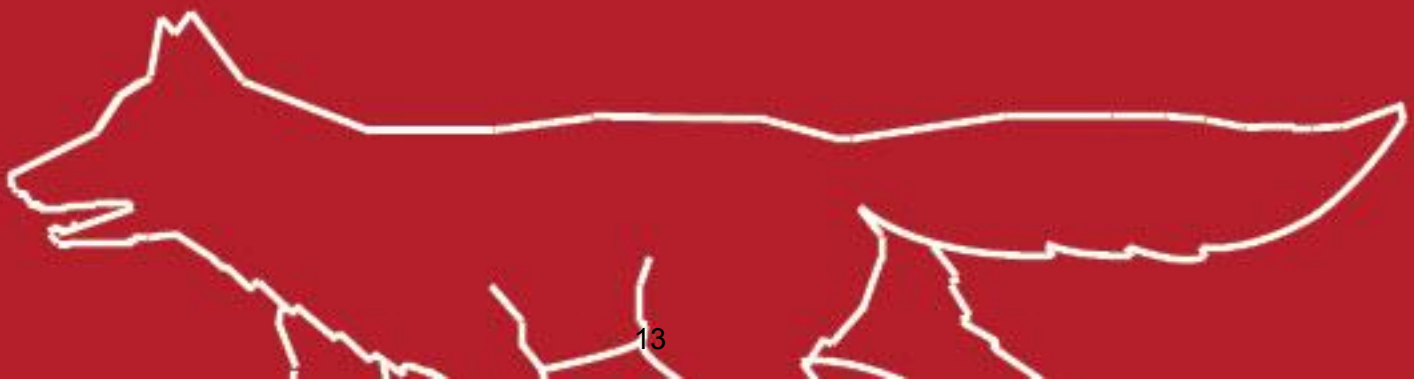
Övertorneå kommun ska följa upp privata utförare enligt kommunfullmäktiges program för privata utförare. Kommunfullmäktige antog under 2024 en revidering av programmet för upp-följning och insyn av verksamheter som utförs av privata utförare. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att sammanställa övriga nämnders uppföljningar och återrapportera dessa till fullmäktige.

Inom nämndernas områden finns privata utförare inom fler olika områden. Uppföljningens omfattning är beroende av verksamhetens art och omfattning. Kommunstyrelsen och Barn- och utbildningsnämndens är de nämnder som under 2024 har haft privata utförare som ska följas upp i enlighet med program för privata utförare. Uppföljning av privata utförare sker regelbundet, vissa avvikelser har noterats vid uppföljningar, vid avvikelser görs åtgärder löpande för att säkerställa en ändamålsenlig verksamhet. Verksamheterna har utöver uppföljningar även en löpande dialog med de privata utförarna. Rapporten består av de beslutade uppföljningarna från styrelse och nämnd, kommunstyrelsens uppföljning ingår i den interna kontrollen. Inför denna rapportering har endast uppföljningen av privata utförare bifogats från kommunstyrelsens uppföljning av den interna kontrollen, dessa är företagshälsovård, maskintjänster, snöröjning, slamtömning, sotning och kost/måltidsverksamhet.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Uppföljning privata utförare

2024



Sammanfattning kontrollmoment

Uppföljningar av privata utförare har gjorts där har avvikelser åtgärdats löpande vid avstämningsmöten.

Kontrollmoment utfall

Enhet	Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras och hur?	Periodicitet	Vem kontrollerar?	Ansvarig	Kommentar	Bedömning
HR-enhet	**Att verksamheten inte utförs på ett ändamålsenligt sätt**	Kontrollera att verksamheterna utförs exempelvis i enlighet med förfrågningsunderlag, anbud och avtal samt med de kommunala mål och riktlinjer samt övriga lagar och regler som finns för verksamheten	Samtliga utförare kontrolleras i enlighet med Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare antaget av KF.	Halvår	HR-chef	HR-chef	**Halvår 2 2024** Uppföljning har skett genom • granskning av fakturaunderlag, löpande under året vid faktureringar • ”Företagshälsovård” är en stående punkt på dagordningen vid centrala skyddskommitténs (CSK) möten (4 ggr/år), representant från företagshälsan närvarar vid alla möten. Synpunkter framförs till/från FHV. Inga avvikelser har uppdagats. Tjänster levereras enligt det ramavtal som finns, uppkommer klagomål hanteras detta med berörda parter.	Uppfyllt
Räddningstjänst	**Att verksamheten inte utförs på ett ändamålsenligt sätt**							
Teknisk enhet	**Att avtal ej följs**	Maskintjänster och snöröjning har valts ut för extra kontroll av avtalsföljning.	Kontroller utförs på maskiner, förarbevis/körkort, bränsle samt att tjänsterna i övrigt utförs enligt avtal	Halvår	Teknisk utredare	Teknisk chef	**Halvår 2 2024** Samtliga utförare kontrolleras i enlighet med Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare antaget av KF. Uppföljning har skett under kvartal 4 2024. Kontroll av att arbete utförs enligt ställda krav i gällande avtal. Bland	Delvis uppfyllt

Enhet	Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras och hur?	Periodicitet	Vem kontrollerar?	Ansvarig	Kommentar	Bedömning
							annat har uppföljningen innefattat vilken typ av plogstål som använts, när entreprenörerna gått ut för att snöröja samt hur snöröjningen har utförts.	
Teknisk enhet	**Att verksamheten inte utförs på ett ändamålsenligt sätt**	Kontrollera att verksamheterna utförs exempelvis i enlighet med förfrågningsunderlag, anbud och avtal samt med de kommunala mål och riktlinjer samt övriga lagar och regler som finns för verksamheten	Samtliga utförare kontrolleras i enlighet med Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare antaget av KF.	Halvår		Teknisk chef	**Halvår 2 2024** Uppföljningsmöte har skett med entreprenören 2025-01-15. Vid detta möte gicks framkomma synpunkter igenom i syfte att förbättra verksamheten under 2025. Exempelvis lyftes tömningsschemat för de som har tömningar två gånger per år, för att undvika att tömningarna blir för tätt ska schemat ses över. Vidare ska dialogen kring extra och akuttömningar ses över och förbättras genom att det finns ett telefonnummer hos tekniska som entreprenören kan höra av sig till, för att vi ska kunna ge bästa möjliga service till kunden.	Uppfyllt
Kost och lokalvård	**Att verksamheten inte utförs på ett ändamålsenligt sätt**	Kontrollera att verksamheterna utförs exempelvis i enlighet med förfrågningsunderlag, anbud och avtal samt med de kommunala mål och riktlinjer samt övriga lagar och regler som finns för verksamheten.	Samtliga utförare kontrolleras i enlighet med Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare antaget av KF.	Halvår	Kostchef	Kost-och lokalvårdschef	**Halvår 1 2024** Uppföljning med Rajalunch AB, privat utförare, 2024-06-14 samt 2024-09-17. Mötena ägde rum tillsammans med verksamheterna.	Uppfyllt
		Uppföljning privat utförare Raja Lunch AB	Kontroll tillsammans med verksamheterna	Halvår	Kost-och lokalvårdschef, kostombud, äldreomsorgschef	Kost-och lokalvårdschef		Uppfyllt

Åtgärder status

Risk	Åtgärd	Slutdatum	Status	Kommentar
Att verksamheten inte utförs på ett ändamålsenligt sätt Räddningstjänst	**Samtliga utförare kontrolleras i enlighet med Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare antaget av KF.** Räddningschef	2025-12-31		**2024** Sotningsverksamheten utförs på entreprenad för räddningstjänstens räkning. Verksamheten bedrivs av två olika privata entreprenörer för Övertorneå Kommun. Räddningstjänsten har täta kontakter med entreprenörerna vid exempelvis frågor om egensotning från privatpersoner samt uppföljning och årsredovisningar till bl.a.. MSB (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap). Verksamheten fungera bra där "kunderna" ytterst sällan kontaktar räddningstjänsten för klagomål från entreprenörerna. 2025-01-03. Årsuppföljning genomförs strax då MSB begär årsuppföljningen av bl.a.. sotningsverksamheten för år 2024. Resultatet av uppföljningen redovisas kommunstyrelsen under vår 2025.
Att verksamheten inte utförs på ett ändamålsenligt sätt Teknisk enhet	**Samtliga utförare kontrolleras i enlighet med Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare antaget av KF.** Teknisk chef	2024-12-31		**2024** Samtliga utförare kontrolleras i enlighet med Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare antaget av KF. Uppföljning har skett under kvartal 4 2024. Kontroll av att arbete utförs enligt ställda krav i gällande avtal. Bland annat har uppföljningen innefattat vilken typ av plogstål som använts, när entreprenörerna gått ut för att snöröja samt hur snöröjningen har utförts.
Att verksamheten inte utförs på ett ändamålsenligt sätt Kost och lokalvård	**Metall kantiner** Idag finns brister i hur den kylda maten levereras under helger. Mycket plast och runda formar. Maten skall levereras i gastronorm kantiner. Kost- och lokalvårdschef	2024-10-23		**2024** Kantiner inköpta, levereras 2024-10-17

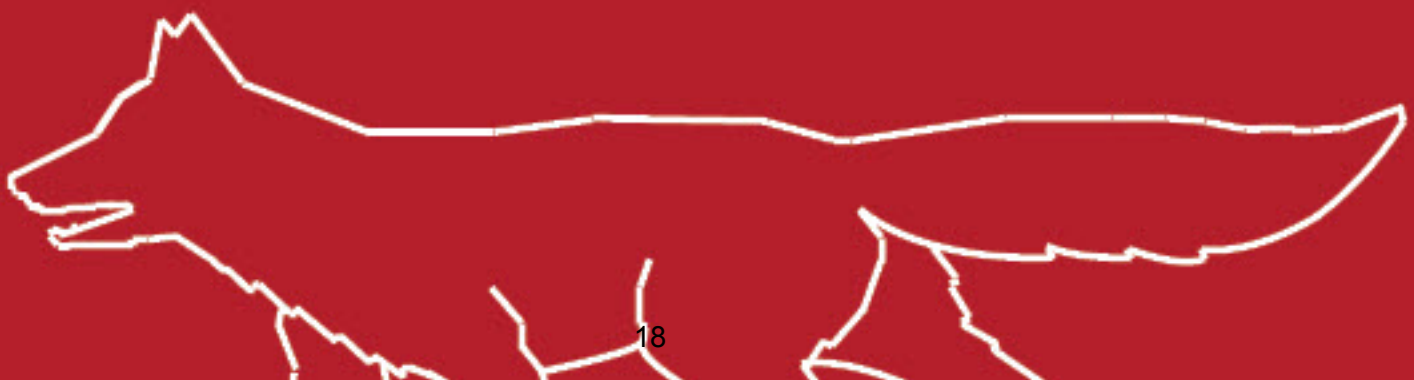
ÖVERTORNEÅ KOMMUN

SK 2024/130
2024.644
2024-12-10

Uppföljning av privata utförare

Barn- och utbildningsnämnden 2024

2024-12-09



Inledning

Privat utförare definieras i kommunallagen som en juridisk person eller enskild individ som har hand om skötseln av en kommunal angelägenhet. Det kan handla om aktiebolag, handelsbolag, ekonomisk eller ideell förening, stiftelse eller enskilda firma. Även idéburen organisation och kooperativ förening kan vara privat utförare. Med privat utförare avses inte ett hel- eller delägt kommunalt bolag. Fristående skolor och förskolor avses inte heller eftersom de är egna huvudmän.

När en kommunal angelägenhet överlämnas till en privat utförare ska kommunen följa upp och kontrollera verksamheten. Det är varje nämnd som ansvarar för uppföljning och kontroll inom sitt ansvarsområde. Uppföljningen har tre övergripande syften:

1. Kontrollera att gällande lagar och förskrifter följs när uppdrag utförs.
2. Kontrollera att verksamheten utförs i enlighet med förfrågningsunderlag, anbud och avtal.
3. Utgöra ett underlag i kommunens förbättringsarbete för att utveckla och förbättra verksamhet och tjänster till medborgarna.

Varje nämnd ansvarar för att uppföljningen har enligt kommunallagen 6 kapitlet 6 § ett ansvar för att utifrån övergripande regler och anvisningar utforma ett regelverk som är anpassat till respektive nämnd. En plan för hur Barn- och utbildningsnämnden ska följa upp privata utförare inom nämndens ansvarsområde har antagits vid BUN§122 /2023.

Privata utförare inom Barn- och utbildningsnämndens område

Inom Barn- och utbildningsnämndens område har sex privata utförare, med egen huvudman, anlitats under 2024 till att utföra arbete åt beställaren Övertorneå Kommun under 2024. Det åligger Barn- och utbildningsnämnden att årligen följa upp de privata utförarna, att de följer aktuella styrdokument, upphandlingsunderlag, måluppfyllelse med mera.

De privata utförarna är:
Utbildning Nord som utbildar elever inom karaktärsämnena inom yrkesförberedande gymnasieprogram och yrkespaket inom yrkesvuxenutbildning.

Hermods, som utbildar vuxna elever inom den kommunala vuxenutbildningen på distans vad gäller SFI, grundläggande kurser samt gymnasiala kurser. Även vissa nationella yrkespaket är aktuella att läsa, såsom utbildning till undersköterska och barnskötare.

Jannes Trafikskola, utför körskoleutbildning för Gränsälvsgymnasiets elever från november 2022.

Skolpsykolog Norrbacka AB, utför utredningar av elever

Wermteach AB – för fjärrundervisning till andra kommuner

Centrala buss – entreprenör upphandlade skolskjutsar

Uppföljning metod

Uppföljningen har gjorts genom att

- granska elevstatistik, statistik över måluppfyllelse, elevuppföljning, kontroll av elevernas närvaro,
- intervjuer med elever,
- besök i utbildningslokalerna, samverkan med lärare, kontaktperson samt utbildningschefer på de olika avdelningarna vid Utbildning Nord
- granska statistik över planerade och slutförda kurser i samband med vuxenstuderandes distansstudier via Hermods.
- ta del av statistik gällande körkortsutbildning, Jannes Trafikskola.
- ta del av statistik och uppföljning av utförda psykologutredningar via Norrbacka AB.
- samrådsmöte med Centrala buss och Carls bussar angående skolskjuts, samt eventuell avvikelserapportering

Redovisning av privata utförare och genomförda kontroller

1. Utbildning Nord

En allt större andel av gymnasieeleverna har valt yrkesförberedande program, och det är en trend som har hållit i sig de tre senaste åren. I samverkan med Utbildning Nord ges Bygg- och anläggningsprogrammet, El- och energiprogrammet, Fordon- och transportprogrammet, Restaurang- och livsmedelsprogrammet, VVS- och fastighetsprogrammet samt Vård- och omsorgsprogrammet.

Det finns pedagogiskt utbildade lärare på samtliga avdelningar, vissa med svensk utbildning och några med finsk utbildning. Undervisningen bedrivs i ändamålsenliga lokaler i Övertorneå och Hedenäset, eleverna har tillgång till adekvata läromedel både i bokform och digitalt, samt tillgång till moderna laborativa miljöer för de praktiska momenten i kurserna. Lärare från de olika yrkesförberedande programmen bjuds in till överlämningskonferenser från årskurs 9 i samband med läsårsstarten, regelbundna klasskonferenser under läsåret tillsammans med lärare, mentorer, elevhälsa och rektor på Gränsälvsgymnasiet samt övriga elevuppföljningsmöten. Lärarna använder Gränsälvsgymnasiets lärplattform för närvarorapportering, omdömesskrivning och betygsättning.

Under läsåret 2023-24 har 69 elever läst yrkesförberedande program i samverkan med Utbildning Nord, där de gymnasiegemensamma ämnena erbjuds på Gränsälvsgymnasiet och karaktärsämneskurserna köps in från Utbildning Nord. Avtalet regleras i ett entreprenadkontrakt och 52% av eleverna som är inskrivna på Gränsälvsgymnasiet omfattas av detta avtal.

Eleverna var fördelade på följande program under läsåret 2023-24:

Program	**Antal elever**
Bygg- och anläggningsprogrammet	1
El- och energiprogrammet	12
Fordon- och transportprogrammet	33
Restaurang- och livsmedelsprogrammet	5
VVS- och fastighetsprogrammet	10
Vård- och omsorgsprogrammet	8

Gymnasieelever som läser karaktärsämneskurser via Utbildning Nord har under det gångna läsåret god måluppfyllelse, det är endast någon enstaka elev som inte har klarat karaktärsämneskurserna med godkänt resultat. De elever som klarat gymnasieexamen har lägre jämförelsetal än föregående läsår, jämförelsetal 13 läsår 23/24 jämfört med 15 läsåret 22/23. Jämförelsetalen räknas utifrån samtliga ingående kurser i gymnasieprogrammet, alltså även kurser som ges inom gymnasiegemensamma ämnen på Gränsälvsgymnasiet.

Eleverna som inte klarat gymnasieexamen på tre år har haft god måluppfyllelse på karaktärsämneskurserna som erbjuds via Utbildning Nord.

13 yrkesvuxelever har läst karaktärsämneskurser som ingår i nationella yrkespaket i samverkan med Utbildning Nord under läsåret 2023-24. Tre elever har avbrutit sina studier, fem elever har fullföljt sina studier under läsåret och övriga har fortfarande pågående studier. De elever som har avbrutit studierna har gjort det på grund av att de blivit erbjudna arbete.

Eleverna har fördelat sig på följande nationella yrkespaket i samverkan med Utbildning Nord under läsåret 23/24:

Nationellt yrkespaket	**Antal elever**
Elektriker	3
Kock	1
Plattsättare	1
Undersköterska	8

Resultat av uppföljning av kontrollpunkter

1.1 Kontroll av individuella studieplaner i Schoolsoft, med tanke på planering och betygssättning av kurser.

Programplaner är reviderade, och alla kurser är tidsatta. Studievägledaren följer upp varje enskild studieplan. Strukturen för planering och betygssättning av kurser har setts över och utvecklats. Bedömningen är att detta arbete behöver fortsätta även kommande år.

1.2 Kommunikation gällande uppföljning av elevresultat inom gymnasiet och den kommunala vuxenutbildningen.

Man har under året arbetat med en intensivare elevuppföljning av elever som lä-ser karaktärsämneskurser på Utbildning Nord, och det har gett positiva resultat. Bedömningen är dock att fortsätta med täta uppföljningar nästkommande år för att säkerställa kvalitén.

1.3 Uppföljning av APL-platser, arbetsplatsförlagt lärande

Uppföljning av APL-platser har gjorts, tyvärr finns det svårigheter att hitta APL-platser lokalt för alla elever. Man ser över APL-platser i andra kommuner/elevens hemkommun för att lösa situationen. Även detta område behöver följas upp nästkommande år.

Bedömning

Bedömningen är att Utbildning Nord uppfyller kraven som ställts i avtalet.

2. Hermods

Elever inom den kommunala vuxenutbildningen har möjlighet att läsa distanskurser via Hermods. Kurser inom svenska för invandrare, SFI, grundläggande- och gymnasiala kurser erbjuds och kan påbörjas under hela året. Studie- och yrkesvägledaren är kontaktperson och planerar studierna tillsammans med eleven. Statistiken över måluppfyllelsen visar att 38,1% av eleverna inte påbörjar planerad kurs, den andelen har ökat sedan förra året då den var 26,3%. Övertorneå kommun erlägger dock betalning först när eleven har lämnat in en uppgift på kursen.

Statistikuppgift från Hermods

Antal anmälda	Startade %	Betygsatta %	Betygsatta av startade %
84	61,9	51,2	82,7

Sammanlagt 54 betyg har utfärdats under läsåret 2023-24 inom gymnasial och grundläggande vuxenutbildning (4 GR, 50 GY). 89% av betygen var godkända betyg, vilket innebär bättre måluppfyllelse än förra läsårets 84,3%.

Även nationella yrkesvuxpaket i form av utbildning till barnskötare (2 elever) och undersköterska (3 elever) har varit aktuella att läsa via Hermods. En av eleverna som läser yrkespaket via Hermods har avbrutit sina studier, två elever har slutfört utbildningen och två av eleverna har pågående utbildningar. Anledningen till att elever inte startar planerad kurs är oftast att de fått jobb eller påbörjat universitetsstudier.

Hermods har utvecklat kurserna och eleverna har möjlighet att få handledning av sin webblärare. Det finns även möjlighet för eleverna att ta kontakt med vårt Lärcentra för att få stöttning med digitala enheter, lån av rum, stöttning med studierna etcetera. I samband med nationella prov tas proven fram av lärare på gymnasieskolan/vuxenutbildningen i Övertorenå, övervakas på Lärcentrat och skickas sedan in till Hermods för rättning.

Vår studie- och yrkesvägledare har fått i uppdrag att bevaka och följa upp enskilda elever för att öka måluppfyllelsen, att få fler elever att starta planerade kurser och även att slutföra kurserna med godkända betyg. Bedömningen är att uppföljning behöver ske kontinuerligt.

Resultat av uppföljning av kontrollpunkter

2.1 Uppföljning om elever som studerar på distans via Hermods påbörjar och slutför sina planerade kurser

Viss uppföljning görs av elever som läser via Hermods, men bedömningen är att den kan förbättras. Målet är att minska andelen elever som inte påbörjar och slutför sina kurser på Hermods genom en utökad uppföljning av eleverna.

Bedömning

Bedömningen är att kraven som ställs i avtalet uppfylls.

3. Jannes Trafikskola

Jannes trafikskola har utfört körskoleutbildning, körkort B, för Gränsälvsgymnasiets elever under det senaste året. I den upphandlade utbildningen ingår 10 körlektioner samt teoriböcker och inloggning till teorimaterial på Internet. Läraren är utbildad körskollärare. Vid intervjuer med elever framgår att eleverna är nöjda med körskoleutbildningen, och att läraren stöttar eleverna för att de ska klara av uppkörning och teoriprov. Det kan exempelvis handla om att göra anpassningar och att stötta elever med läs- och skrivsvårigheter. Trafikskolan redovisar vilka elever som har varit inskrivna i körskolan och hur många körlektioner de har använt sig av i samband med fakturering.
Eleven betalar lämplighetsintyg, Riskettan, Risktvåan, uppkörning och teoriprov själva.

Uppföljning av kontrollpunkter

3.1 Redovisning av utförda körlektioner är inte kvalitetssäker

Översiktlig uppföljning:

Uppföljning av antalet elever som läser B-körkortsutbildning.

Under läsåret 2023-24 har 42 elever (19 flickor/23 pojkar) tagit körlektioner för B-körkort. Handläggare följer upp och kontrollerar fakturor ställda till gymnasieskolan för att se att fakturorna stämmer. Vid intervjuer av elever framgår det att de är nöjda med upplägget som Jannes trafikskola har. De ordnar informationsträffar i grupp i god tid innan körlektionerna påbörjas, bokning av lektioner fungerar smidigt och det gör även inloggning till teorimaterial och de praktiska körlektionerna.

Fördjupande uppföljning:

Analys av hur stor andel av eleverna klarar av uppkörning samt teoriprov

Trafikverkets statistik omfattas av sekretess enligt GDPR, och därför är det inte möjligt att få fram denna uppgift. Jannes Trafikskola gör bedömningen att det är en hög andel av eleverna som klarar godkända prov i Övertorneå, i genomsnitt ungefär 90% av eleverna. Detta är en siffra utifrån kontakt med elever som anlitat dem via gymnasiet, men tyvärr kan de inte ange en mer exakt siffra än så.

Bedömning

Bedömningen är att Jannes Trafikskola uppfyller krav ställda i avtalet

4. Wermteach AB

Övertorneå kommun har avtal om att sälja meänkieliundervisning till sex andra kommuner digitalt genom fjärrundervisning, som var bundet till läsåret 2023-24. Ordinarie lärare i meänkieli blev föräldraledig, förvaltningen försökte rekrytera en vikarie men misslyckades med detta. Lösningen blev att göra en direktupp-handling med Wermteach som utför denna tjänst. Detta blev en tillfällig lösning under tiden för lärarens föräldraledighet. Avtal slöts med Wermteach och gällde november 2023-juni 2024.

För att säkerställa god kvalitet i undervisningen planeras en enkätundersökning med handledaren för att undersöka att tekniken för fjärrundervisning fungerar och att man är nöjd med lektionernas upplägg och innehåll.

Uppföljning av kontrollpunkter

4.1 Uppföljning av undervisningens kvalitet genom enkätundersökning

Enkätundersökning har inte genomförts men däremot har förvaltningen haft kontakt med representanter för de kommuner som har köpt tjänst av oss och som Wermteach har levererat. Det har framkommit missnöje med bristande kontinuitet och bristande kommunikation med såväl oss som uppdragsgivare som de skolor som köpt in tjänsten. Lärare har bytts under vårterminen, och i vissa fall skedde bytet väldigt sent på vårterminen. Det meddelades inte i god tid varken till oss eller till skolorna och medförde extra arbete för båda parter. Det påverkade betygsättning av elever, och skolorna framförde missnöje till förvaltningen på Övertorneå kommun. Förvaltningen påtalade bristerna för Wermteach, och efter kontakt löste de samtliga problem med de aktuella skolorna.

Bedömning

Bedömningen är att Wermteach inte till fullo har uppfyllt krav som har ställts på dem i samband med att upphandlingen gjordes.

5. Centrala buss i Norrbotten AB

Centrala buss AB – underleverantör Carls bussar

Skolskjutsen i Övertorneå kommun anordnas genom Länstrafikens linjetrafik, och med Centrala buss som komplement till de sträckor som inte omfattas av Länstrafiken. Centrala buss har avtal på att utföra och samordna skolskjutstjänster för elever i årskurs F-9 samt elevresor för gymnasieelever i Övertorneå kommuns skolor.

Avtalet för skolskjuts har under 2024 upphandlats med resultatet att nytt avtal är tecknat med Centrala Buss till och med 2029-08-14 med möjlighet till förlängning ett år i två omgångar. Vid avtalstecknandet har leverantören godtagit specifika planerings- och uppföljningsrutiner. Som en del i detta hålls årliga uppföljningsmöten där man går igenom erfarenheter under året, klagomål, avvikelserapportering, linjeplanering för kommande läsår, samt att leverantören redovisar för eventuella förändringar i fordonsförteckningar, personal och rutiner.

Eftersom avvikelser i skolskjutsen kan innebära att eleven går miste om sin rätt till utbildning är detta viktigt att följa upp och utvärdera. När det gäller avvikelser ska, när sådan sker, dessa rapporteras och skicka in till skolskjutshandläggare. Vissa av skjutsarna är ämnade för enskilda elever och vårdnadshavare till dessa förväntas själva meddela in schema och eventuell frånvaro till utföraren. Även avvikelser i körningar på grund av detta, exempelvis tomkörningar, ska rapporteras in.

Uppföljning av kontrollpunkter

5.1 Uppföljning av avvikelserapportering

Uppföljningsmöte har hållits i juni för att samråda med representant från Centrala buss samt underleverantören Carls bussar, skolskjutshandläggare och skolchef. I samband med samrådsmötet följdes samtliga skolskjutslinjer upp och erfarenheter från det gångna året gicks igenom. Båda parter tycker att samarbetet och uppdraget har fungerat bra. Kommunikationen mellan leverantören och vårdnadshavarna till eleverna med enskilda skolskjutsarna har fungerat mycket bra, och man har inte haft några avvikelser på grund av detta. Det har inte heller rapporterats någon försening eller utebliven körning.

Det har dock under vårterminen stundtals varit stökigt/bråkigt bland elever på en av skolskjutslinjernas bussar. Som en åtgärd för detta har förvaltningen tagit fram dokumentet ”Information till vårdnadshavare om skolskjuts och trafiksäkerhet”. Dokumentet innehåller en ansvarsbeskrivning och redovisar vad som förväntas av en elev som åker skolskjuts, vårdnadshavare, skola och transportör. Skolan har informerat eleverna i om innehållet i informationen. Dokumentet har delats till vårdnadshavare och elever via schoolsoft samt att alla elever har fått informationen tillsammans med sitt skolskjutsbeslut inför läsåret 2024/2025.

För att underlätta för framtida avvikelserapportering har en e-tjänst skapats för ändamålet.

Vid läsårsstarten har ett uppstartsmöte hållits med leverantören, skolchef och skolskjutshandläggare. Bland annat stod genomgång av avtalet och de förändringar som uppkommit för läsåret på dagordningen.

Bedömning

Bedömningen är att utföraren väl svarar mot ställda krav i upphandling och avtal.

6. Psykologtjänst Norrbacka AB

Skolpsykologtjänst köps in av elevhälsan i de fall psykologutredningar av elever behöver göras. Exempel på utredningar som utförs är dyslexi, fördjupad läs- och skrivutredning, svårigheter i det sociala samspelet och utredning om annan skolform. Utredningar görs med syfte att eleven ska få hjälp med anpassningar av undervisningen och material på rätt nivå, och att skolpersonal ska få handledning.

Utförda utredningar återkopplas muntligt och skriftligt till vårdnadshavare och med vårdnadshavares godkännande även till skolan. Elevhälsan följer upp utförda utredningar, typ och kvalitet

Uppföljning av kontrollpunkter

6.1 Uppföljning av antal utredningar, typ och kvalitet

Under läsåret 2023/24 har en utredning utförts. Eleven som var aktuell för utredning tillhör gymnasieskolan. Under kalenderåret 2024 har inga utredningar utförts.

Följande utredning har utförts:
1 st dyskalkyli

Elevhälsan gör bedömningen att genomförd utredning håller god kvalitet. Utredningen är ändamålsenlig för elever, vårdnadshavare, skolpersonal och skolledning för att eleven ska få hjälp med anpassningar av undervisning och material på rätt nivå.

Bedömningen är att utföraren uppfyller syftet och följer de krav som huvudmannen har på denna typ av utredningar i samtliga delar, dvs utredning, resultat, rekommendationer och delgivning. Inga åtgärder behöver vidtas.

Bedömning

Bedömningen är att Psykologtjänst Norrbacka AB uppfyller alla ställda krav.

KS § 52

Taxa för ansökan om godkännande och rätt till bidrag för fristående huvudmän

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Följande taxa för avgifter vid nyansökan om godkännande och rätt till bidrag för fristående förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg samt vid ansökan om godkännande vid förändring av befintlig verksamhet.

Nyansökan om godkännande	25.000 kr
Avgift vid ansökan om godkännande vid förändring Av befintlig verksamhet	15.000 kr

Ärendebeskrivning

I januari 2023 trädde nya ändringar i skollagen i kraft. Förändringarna i lagstiftningen innebär att en än mer omfattande prövning ska göras av den som ansöker om godkännande för att bedriva fristående utbildningsverksamhet.
Enligt skollagen får enskilda efter ansökan godkännas som huvudmän för förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, fritidshem och pedagogisk omsorg. Kommunen ansvarar för godkännande och tillsyn då det gäller förskola, fristående fritidshem som inte anordnas vid en skolenhet och fristående pedagogisk omsorg. Ansökan för övriga skolformer görs till Skolinspektionen.

Att bedöma en ansökan om godkännande och rätt till bidrag för huvudman är en tidskrävande och omfattande process som involverar flertalet av kommunens tjänstemän. Övertorneå kommun har rätt att ta ut en avgift från den som ansöker om godkännande för att bedriva en fristående förskola, vissa fristående fritidshem och pedagogisk omsorg. Avgiften avser att täcka barn- och utbildningsförvaltningens och ekonomienhetens kostnader för tillståndsprövning vid nyetablering, utökning eller förändring i befintlig verksamhet. Avgifterna kan tas ut med stöd av 2 kap. 5 d § och 25 kap. 10 c § skollagen.

När det gäller principer för avgiftssättningen finns inga särskilda regler i skollagen eller skolförordningen för kommunernas avgifter, utan det är kommunallagen (KL) bestämmelser om självkostnadsprincipen, likställighetsprincipen och förbudet mot retroaktivt verkande beslut som gäller.

KS § 52 forts

Barn- och utbildningsnämnden föreslår i beslut 2025-03-25, § 35 en taxa om 25 000:- för nyansökan och 15000:- vid ansökan om godkännande vid förändringar i befintlig verksamhet. Detta är uppskattat att täcka förvaltningens och ekonomienhetens kostnader för att handlägga och granska de olika typerna av ansökningar med tillhörande handlingar. Avgiften ligger i linje med andra kommuners avgift för motsvarande handläggning.

———

BUN § 35

Taxa för ansökan godkännande och rätt till bidrag för fristående huvudmän

Beslut
Barn- och utbildningsnämnden föreslår Kommunfullmäktige att anta följande taxa för avgifter vid ”nyansökan om godkännande och rätt till bidrag för fristående förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg” samt vid ”ansökan om godkännande vid förändring av befintlig verksamhet”.

Typ av ansökan	Avgift
- Nyansökan om godkännande	25 000 sek
- Avgift vid ansökan om godkännande vid förändring av befintlig verksamhet	15 000 sek

Ärendebeskrivning
I januari 2023 trädde nya ändringar i skollagen i kraft. Förändringarna i lagstiftningen innebär att en än mer omfattande prövning ska göras av den som ansöker om godkännande för att bedriva fristående utbildningsverksamhet.

Enligt skollagen får enskilda efter ansökan godkännas som huvudmän för förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, fritidshem och pedagogisk omsorg. Kommunen ansvarar för godkännande och tillsyn då det gäller förskola, fristående fritidshem som inte anordnas vid en skolenhet och fristående pedagogisk omsorg. Ansökan för övriga skolformer görs till Skolinspektionen.

Att bedöma en ansökan om godkännande och rätt till bidrag för huvudman är en tidskrävande och omfattande process som involverar flertalet av kommunens tjänstemän.

Övertorneå kommun har rätt att ta ut en avgift från den som ansöker om godkännande för att bedriva en fristående förskola, vissa fristående fritidshem och pedagogisk omsorg. Avgiften avser att täcka barn- och utbildningsförvaltningens och ekonomienhetens kostnader för tillståndsprövning vid nyetablering, utökning eller förändring i befintlig verksamhet. Avgifterna kan tas ut med stöd av 2 kap. 5 d § och 25 kap. 10 c § skollagen.

När det gäller principer för avgiftssättningen finns inga särskilda regler i skollagen eller skolförordningen för kommunernas avgifter, utan det är kommunallagens

BUN § 35 forts

(KL) bestämmelser om självkostnadsprincipen, likställighetsprincipen och förbudet mot retroaktivt verkande beslut som gäller.

Sedan lagändringarna trädde i kraft har ingen enskild huvudman i Övertorneå kommun ansökt om godkännande för att starta fristående förskola, fritidshem eller pedagogisk omsorg. Utifrån lagkraven och hantering av andra typer av ansökningar ser dock barn- och utbildningsförvaltningen att om en sådan ansökan kommer in krävs ett omfattande handläggningsarbete. Barn- och utbildningsförvaltningen anser därför att skollagens möjlighet till att ta ut avgift ska användas för det fall en ansökan skulle komma.

Vid bedömning av vilken nivå en eventuell avgift för ansökan ska ligga på har det gjorts en omvärldsbevakning av nivån på andra kommuners avgifter. Alla kommuner har inte angivit taxan på dess hemsida men nedan tabell visar fastställd avgift i några av länets och landets kommuner. Handläggning av en ansökan om att starta fristående förskola, fritidshem och pedagogiskomsorg är av samma omfattning oavsett storlek på kommunen.

Kommun	Avgift vid nyansökan om godkännande	Avgift vid ansökan om godkännande vid förändring utökning av verksamhet
Kalix kommun	25 000:-	15 000:-
Luleå kommun	25 000:-	15 000:-
Piteå kommun	30 000:-	18 000:-
Umeå kommun	25 000:-	15 000:-
Gävle kommun	25 000:-	15 000:-
Enköpings kommun	25 000:-	15 000:-
Säffle kommun	20 000:-	10 000:-

Förslag till beslut
Ärendet har behandlats vid Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott som föreslår en taxa om 25 000:- för nyansökan och 15000:- vid ansökan om godkännande vid förändringar i befintlig verksamhet. Detta är uppskattat att täcka förvaltningens och ekonomienhetens kostnader för att handlägga och granska de olika typerna av ansökningar med tillhörande handlingar. Avgiften ligger i linje med andra kommuners avgift för motsvarande handläggning.

Beslutsgång
Ordförande ställer arbetsutskottets förslag till beslut under proposition och finner att arbetsutskottet bifaller.

BUN § 35 forts

Beslutsunderlag
- BUN AU§2025/14
- Tjänsteskrivelse - Taxa för ansökan godkännande och rätt till bidrag för fristående huvudmän. *SK 2025.128*
- Riktlinjer för godkännande och rätt till bidrag för fristående förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg. *SK 2025/20*
- Ansökningsblankett för godkännande och rätt till bidrag för fristående verksamhet.

Beslutsexpediering
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

———

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2025-02-26

Dnr
SK 2025/21

SK 2025/21
2025.128
2025-02-28

Barn- och utbildningsförvaltningen

Adressat: Barn- och utbildningsnämnden

Avgift för ansökan om godkännande och rätt till bidrag för enskild huvudman.

Förslag till beslut
Att barn och utbildningsnämnden föreslår Kommunfullmäktige att anta följande taxa för avgifter vid ”nyansökan om godkännande och rätt till bidrag för fristående förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg” samt vid ”ansökan om godkännande vid förändring av befintlig verksamhet”.

Typ av ansökan	Avgift
- Nyansökan om godkännande	25 000 sek
- Avgift vid ansökan om godkännande vid förändring av befintlig verksamhet	15 000 sek

Beslutsunderlag

I januari 2023 trädde nya ändringar i skollagen i kraft. Förändringarna i lagstiftningen innebär att en mer omfattande prövning ska göras av den som ansöker om godkännande för att bedriva fristående utbildningsverksamhet.

Enligt skollagen får enskilda efter ansökan godkännas som huvudmän för förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, fritidshem och pedagogisk omsorg. Kommunen ansvarar för godkännande och tillsyn då det gäller förskola, fristående fritidshem som inte anordnas vid en skolenhet och fristående pedagogisk omsorg. Ansökan för övriga skolformer görs till Skolinspektionen.

Krav för godkännande
Enskilda får efter ansökan godkännas som huvudmän för förskola/fritidshem. Godkännande ska enligt 2 kap. 5 § skollagen (2010:800) lämnas om den enskilde:

1. genom erfarenhet eller på annat sätt har förvärvat insikt i de föreskrifter som gäller för verksamheten,
2. har ekonomiska förutsättningar att följa de föreskrifter som gäller för verksamheten,
3. i övrigt har förutsättningar att följa de föreskrifter som gäller för utbildningen, och
4. i övrigt bedöms lämplig.

Enskilda får efter ansökan godkännas som huvudmän för sådan pedagogisk omsorg som avses i kap 25, 2 § skollagen. Godkännande ska enligt 25 kap. 10 § skollagen (2010:800) lämnas om

1. den enskilde har insikt i och förutsättningar att följa de föreskrifter som gäller för verksamheten,
2. den enskilde i övrigt bedöms lämplig,
3. verksamheten inte innebär påtagliga negativa följder för kommunens motsvarande verksamhet,
4. verksamheten är öppen för alla barn som en kommun ska sträva efter att erbjuda motsvarande verksamhet, med undantag för barn som hemkommunen har beslutat att inte lämna bidrag för enligt 13 § andra stycket, och
5. avgifterna inte är oskäligt höga.

Godkännandet att vara huvudman ska avse verksamhet på ett visst verksamhetsställe som bedöms lämpligt. Om verksamheten ska bedrivas där någon är folkbokförd kan en sökande inte anses lämplig utan att en registerkontroll enligt 2 a § har gjorts.

Samtliga av dessa krav ska vara uppfyllda av sökanden för att godkännas att bedriva fristående förskola/fritidshem, pedagogisk omsorg. Vid bedömning av kraven på insikt och lämplighet granskas den enskildes ägar- och ledningskrets. Personer som omfattas av ägar- och ledningskretsen är:

1. den verkställande direktören och andra som genom en ledande ställning eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande över verksamheten,
2. styrelseledamöter och styrelsesuppleanter,
3. bolagsmännen i kommanditbolag eller andra handelsbolag, och
4. personer som genom ett direkt eller indirekt ägande har ett väsentligt inflytande över verksamheten.

Krav på insikt
Kravet på insikt innebär att det inom den krets av personer som ingår i ägar- och ledningskretsen ska finnas en samlad kompetens om de föreskrifter som gäller för verksamheten. Utöver kunskap om de skolförfattningar som gäller för verksamheten ska den enskilde bland annat ha kunskap om arbetsrätt, arbetsmiljörätt och ekonomiska regelverk. Kompetensen kan visas exempelvis genom en redogörelse för erfarenhet av liknande verksamhet eller utbildning på området. Bedömningen sker samlat för hela ägar- och ledningskretsen. Det krävs därmed inte att samtliga personer i den berörda kretsen har kunskapen, utan endast att den sökande kan visa att kunskapen finns representerad inom kretsen.

Krav på ekonomiska förutsättningar
Kravet på ekonomiska förutsättningar innebär att den enskilde ska kunna bedriva en förskola i enlighet med de föreskrifter som gäller för verksamheten. Kravet på ekonomiska förutsättningar innebär bland annat att verksamheten ska kunna bära sina kostnader och att det ska finnas ett ekonomiskt utrymme för nödvändiga investeringar. I prövningen av ekonomiska förutsättningar görs en samlad bedömning av sökandens ekonomiska situation och planeringen av den tilltänkta verksamheten. Om den enskildes bolag ingår i en koncern granskas även ekonomin i koncernen.

Krav på lämplighet
Kravet på lämplighet omfattar såväl den juridiska personen som de fysiska personer som ingår i ägar- och ledningskretsen. Samtliga personer i ägar- och ledningskretsen måste bedömas som lämpliga för att kravet ska vara uppfyllt. Vid lämplighetsbedömningen ska viljan och förmågan att fullgöra sina skyldigheter mot det allmänna, laglydnad i övrigt och andra omständigheter av betydelse beaktas (2 kap. 5 och 5a §§ skollagen). En sökande ska enligt skollagen (2 kap. 5 b §) inte anses som lämplig om det finns en risk för att barn i den förskola som ansökan avser kommer att utsättas för

1. våld, tvång eller hot,
2. diskriminering eller kränkande behandling, eller
3. påverkan som syftar till motarbetande av grundläggande fri- och rättigheter eller det demokratiska styrelseskicket.

Övertorneå kommun kan vid lämplighetsbedömningen bland annat begära ut uppgifter från polisens belastningsregister i fråga om de personer som ingår i ägar- och ledningskretsen. Om företrädarna tidigare har drivit en verksamhet inom skolväsendet vars godkännande har återkallats, eller om en tidigare verksamhet har bedrivits i strid med gällande föreskrifter kan även det påverka bedömningen av företrädarnas lämplighet. Vidare kan Övertorneå kommun vid lämplighetsprövning komma att beakta privata uttalanden och beteenden om de uttrycker sådan brist på respekt för demokratiska värderingar eller för annat som anges i skollagen att det finns en risk för att barn kan komma att fara illa i verksamheten. Övertorneå kommun kan i samband med ägar- och ledningsprövning bland annat komma att inhämta uppgifter från Polismyndigheten, Bolagsverket, Kronofogdemyndigheten, Skatteverket och företag som erbjuder kreditupplysningar.

Övriga krav för godkännande
För att godkännande ska lämnas krävs att utbildningen inte innebär påtagliga negativa följder på lång sikt för barnen eller för den del av skolväsendet som anordnas av det allmänna i den kommun där utbildningen ska bedrivas (2 kap. 5 § skollagen).

Ett godkännande ska avse viss utbildning vid en viss förskoleenhet och, i förekommande fall, att utbildningen har en konfessionell inriktning. (2 kap. 5 §). Om en enskild ämnar bedriva utbildning med konfessionell inriktning ska detta framgå av ansökan. Den konfessionella inriktningen får inte omfatta undervisningen.

Ett godkännande avser viss utbildning vid en viss enhet. En enskild huvudman kan inte utöka verksamheten med utbildning vid ytterligare en förskoleenhet utan nytt godkännande

I samband med utredning av godkännande gör Övertorneå kommun en prövning av barnets bästa i enlighet med barnkonventionen.

Utöver de krav på fristående huvudmän som regleras i nationella styrdokument förbinder sig den som godkänns att bedriva fristående förskola i Övertorneå kommun att följa de lokala regler och riktlinjer som beslutas av kommunen.

Huvudmannen ska ha sin verksamhet försäkrad.

Avgift för ansökan och handläggning

Att bedöma en ansökan om godkännande och rätt till bidrag för huvudman är en tidskrävande och omfattande process som involverar flertalet av kommunens tjänstemän.

Övertorneå kommun har rätt att ta ut en avgift från den som ansöker om godkännande för att bedriva en fristående förskola, vissa fristående fritidshem och pedagogisk omsorg. Avgiften avser att täcka barn- och utbildningsförvaltningens och ekonomienhetens kostnader för tillståndsprövning vid nyetablering, utökning eller förändring i befintlig verksamhet. Avgifterna kan tas ut med stöd av 2 kap. 5 d § och 25 kap. 10 c § skollagen.

5 d § *Statens skolinspektion eller den kommun som handlägger ärenden om godkännande av en enskild som huvudman får ta ut en avgift för ansökningar om godkännande enligt 5 §. Lag (2022:1089).*

10 c § *Kommunen får ta ut en avgift för en ansökan om godkännande enligt 10 §. Lag (2022:241).*

När det gäller principer för avgiftssättningen finns inga särskilda regler i skollagen eller skolförordningen för kommunernas avgifter, utan det är kommunallagens (KL) bestämmelser om självkostnadsprincipen, likställighetsprincipen och förbudet mot retroaktivt verkande beslut som gäller.

Enligt SKRs cirkulär 18:41 kan viss vägledning tas av de avgifter som Skolinspektionen tar ut för sin prövning av ansökningar avseende fristående skolor, eftersom kommunens prövning rimligen är liknande avseende ansökningar om fristående förskolor. Varje kommuns avgift ska dock spegla den egna kommunens kostnader för godkännande. Kommunen får inte ta ut högre avgifter än motsvarande självkostnaden, som uttrycks i 2 kap. 6 § KL. Avgifter får alltså inte tas ut till sådana belopp att de tillför kommunen en vinst.

Enligt 2 kap 5 § skolförordningen tar Statens skolinspektion ut en avgift på 75 000 kr för en ansökan om nyetablering av fristående skola, och 65 000 kr för ansökan om utökning av befintligt godkännande.

Sedan lagändringarna trädde i kraft har ingen enskild huvudman i Övertorneå kommun ansökt om godkännande för att starta fristående förskola, fritidshem eller pedagogisk omsorg. Utifrån lagkraven och hantering av andra typer av ansökningar ser dock barn- och utbildningsförvaltningen att om en sådan ansökan kommer in krävs ett omfattande handläggningsarbete. Barn- och utbildningsförvaltningen anser därför att skollagens möjlighet till att ta ut avgift ska användas för det fall en ansökan skulle komma.

Vid bedömning av vilken nivå en eventuell avgift för ansökan ska ligga på har det gjorts en omvärldsbevakning av nivån på andra kommuners avgifter. Alla kommuner har inte angivit taxan på dess hemsida men nedan tabell visar fastställd avgift i några av länets och landets kommuner. Handläggning av en ansökan om att starta fristående förskola, fritidshem och pedagogiskomsorg är av samma omfattning oavsett storlek på kommunen.

Avgift för ansökan i andra kommuner:

Kommun	Avgift vid nyansökan om godkännande	Avgift vid ansökan om godkännande vid förändring utökning av verksamhet
Kalix kommun	25 000:-	15 000:-
Luleå kommun	25 000:-	15 000:-
Piteå kommun	30 000:-	18 000:-
Umeå kommun	25 000:-	15 000:-
Gävle kommun	25 000:-	15 000:-
Enköpings kommun	25 000:-	15 000:-
Säffle kommun	20 000:-	10 000:-

Barn- och utbildningsförvaltningen föreslår en taxa om 25 000:- för nyansökan och 15000:- vid ansökan om godkännande vid förändringar i befintlig verksamhet. Detta är uppskattat att täcka förvaltningens och ekonomienhetens kostnader för att handlägga och granska de olika typerna av ansökningar med tillhörande handlingar. Avgiften ligger i linje med andra kommuners avgift för motsvarande handläggning.

Barn- och utbildningsnämndens riktlinjer, för godkännande och rätt till bidrag för fristående förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg, beskriver närmare vad som menas med nyansökan, samt vilka typer av förändringar av befintlig verksamhet som är förenade med avgift enligt kommunfullmäktiges fastställda taxa. Där

beskrivs också vad som anses med mindre förändring, vilket inte är förenad med avgift men som omfattas av anmälningsplikten till kommunen.

Riktlinjer godkännande och rätt till bidrag för fristående förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg bifogas ärendet.

Ärendets beredning
Barn- och utbildningsförvaltningen har berett ärendet

ÖVERTORNEÅ KOMMUN
SK 2025/21
2025:147
2025-03-13



Riktlinjer för godkännande och rätt till bidrag

för fristående förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg

Dokumenttyp	Ärendenummer	Fastställd	Giltighetstid
Riktlinje	SK 2024/20	2025-03-25	Tillsvidare
Dokumentansvarig	**Tidigare reviderad**	**Beslutsinstans**	**Dokument gäller för**
BUF kontor	---------	BUN	Fristående verksamheter Övertorneå kommun

2

Innehåll

.....1

1. Inledning 5

1.1 Definitioner.....5

2. Godkännande och rätt till bidrag 6

2.1 Krav för godkännande.....6

2.2 Ansökan 8

2.3 Avgift för ansökan.....9

3. Beslut, anmälningsplikt och förändringar i verksamheten 9

3.1 Vid förändringar.....10

3.1.1 Anmälningsplikt vid förändring i ägar- och ledningskretsen 10

3.1.2 Ansökan om godkännande vid förändring av befintlig verksamhet.....10

3.2 Vid avveckling av verksamheten.....11

4. Bidrag.....11

4.1 Ersättningsrutiner.....11

5. Rätt till förskola, mottagande, köregler och avgift.....12

5.1 rätt till förskola.....12

5.2 Mottagande.....12

5.2 Köregler och urval.....13

5.3 Avgift.....13

6. Krav på verksamheten.....13

6.1 Öppethållande.....14

6.2 Lokaler 14

6.3 Barn- /elevgruppens sammansättning och storlek.....14

6.4 Barnsäkerhet 14

6.5 Anmälningsplikt till socialtjänsten 15

6.6 Meddelarfrihet.....15

6.7 Systematiskt kvalitetsarbete.....15

6.7.1 Allmänt.....15

6.7.2 Syfte och riktlinjer för kvalitetsarbetet 15

6.8 Planer mot kränkande behandling och diskriminering 16

6.9 Klagomåls hantering.....17

6.10 Barns och vårdnadshavares inflytande.....17

7. Krav på personal 17

7.1 Registerkontroll av personal *18*

8. Särskilt för pedagogisk Omsorg **18**

9. Tillsyn **19**

9.1 Inledande tillsynsbesök *20*

9.1 Regelbunden tillsyn *20*

9.2 Löpande granskning och tillsyn *20*

9.2 Riktad tillsyn *20*

9.3 Ingripande vid tillsyn *20*

9.6 Rapport efter tillsyn *22*

10.Styrande dokument **22**

11.Överklagande av beslut **22**

1. Inledning

Riktlinjerna beskriver de villkor och rutiner som gäller för godkännande och rätt till bidrag för fristående förskola, fristående fritidshem som inte anordnas vid en skolenhet och fristående pedagogisk omsorg i Övertorneå kommun. Barn- och utbildningsnämnden beslutar i ärenden om godkännande av enskild huvudman för fristående förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg. Barn- och utbildningsnämnden är också tillsynsmyndighet för dessa verksamheter.

Riktlinjerna utgår främst från skollagen (2010:800), förskolans läroplan (Lpfö 18) och Skolverkets allmänna råd för kvalitet i förskolan. Syftet med riktlinjerna är att de ska fungera som vägledning för enskilda som ansöker om godkännande som huvudman för fristående verksamhet eller som driver fristående verksamhet.

Riktlinjerna redovisar och förtydligar skollagens skrivningar och beskriver de rutiner som gäller för godkännande och rätt till bidrag för fristående förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg. De huvudmän som godkänts av kommunen att bedriva fristående verksamhet, såsom förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg i Övertorneå kommun ska följa dessa riktlinjer. Utöver riktlinjerna ska också all annan tillämplig lagstiftning följas.

Barn- och utbildningsförvaltningen kan göra redaktionella förändringar i dokumentet och göra förändringar med anledning av ändringar i lagstiftningen, praxis eller politiska beslut i kommunen. Huvudmannen ansvarar för att hålla sig informerad om gällande riktlinjer för godkännande och bidrag. Riktlinjerna finns publicerade på kommunens hemsida. https://overtornea.se/

1.1 Definitioner

I enlighet med 1 kap. 3 § skollagen avses med:
Fristående fritidshem: sådant fritidshem som bedrivs av en enskild och som avses i 2 kap. 7 § andra stycket,

Fristående förskola: förskoleenhet vid vilken en enskild bedriver utbildning i form av förskola,

Förskoleenhet: av huvudman för förskola organiserad enhet som omfattar verksamhet i en eller flera förskolebyggnader som ligger nära varandra och till enheten knuten verksamhet som inte bedrivs i någon förskolebyggnad,

Undervisning: sådana målstyrda processer som under ledning av lärare eller förskollärare syftar till utveckling och lärande genom inhämtande och utvecklande av kunskaper och värden.

Utbildning: den verksamhet inom vilken undervisning sker utifrån bestämda mål.

I enlighet med 25 kap. 1 § skollagen avses med:
Pedagogisk omsorg: ett alternativ till förskola eller fritidshem och vänder sig till barn i samma åldrar som förskolan och fritidshemmet vänder sig till.

Innehavare av godkännande att bedriva fristående förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg benämns i dessa riktlinjer som **huvudman**.

2. Godkännande och rätt till bidrag

2.1 Krav för godkännande

Enskilda får efter ansökan godkännas som huvudmän för förskola/fritidshem. Godkännande ska enligt 2 kap. 5 § skollagen (2010:800) lämnas om den enskilde:

1. genom erfarenhet eller på annat sätt har förvärvat insikt i de föreskrifter som gäller för verksamheten,
2. har ekonomiska förutsättningar att följa de föreskrifter som gäller för verksamheten,
3. i övrigt har förutsättningar att följa de föreskrifter som gäller för utbildningen, och
4. i övrigt bedöms lämplig.

Enskilda får efter ansökan godkännas som huvudmän för sådan pedagogisk omsorg som avses i kap 25, 2 § skollagen. Godkännande ska enligt 25 kap. 10 § skollagen (2010:800) lämnas om

1. den enskilde har insikt i och förutsättningar att följa de föreskrifter som gäller för verksamheten,
2. den enskilde i övrigt bedöms lämplig,
3. verksamheten inte innebär påtagliga negativa följder för kommunens motsvarande verksamhet,
4. verksamheten är öppen för alla barn som en kommun ska sträva efter att erbjuda motsvarande verksamhet, med undantag för barn som hemkommunen har beslutat att inte lämna bidrag för enligt 13 § andra stycket, och
5. avgifterna inte är oskäligt höga.

Godkännandet att vara huvudman ska avse verksamhet på ett visst verksamhetsställe som bedöms lämpligt. Om verksamheten ska bedrivas där någon är folkbokförd kan en sökande inte anses lämplig utan att en registerkontroll enligt 2 a § har gjorts.

Samtliga av dessa krav ska vara uppfyllda av sökanden för att godkännas att bedriva fristående förskola/fritidshem, pedagogisk omsorg. Vid bedömning av kraven på insikt och lämplighet granskas den enskildes ägar- och ledningskrets. Personer som omfattas av ägar- och ledningskretsen är:

1. den verkställande direktören och andra som genom en ledande ställning eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande över verksamheten,
2. styrelseledamöter och styrelsesuppleanter,
3. bolagsmännen i kommanditbolag eller andra handelsbolag, och
4. personer som genom ett direkt eller indirekt ägande har ett väsentligt inflytande över verksamheten.

Krav på insikt

Kravet på insikt innebär att det inom den krets av personer som ingår i ägar- och ledningskretsen ska finnas en samlad kompetens om de föreskrifter som gäller för verksamheten. Utöver kunskap om de skolförfattningar som gäller för verksamheten ska den enskilde bland annat ha kunskap om arbetsrätt, arbetsmiljörätt och ekonomiska regelverk. Kompetensen kan visas exempelvis genom en redogörelse för erfarenhet av liknande verksamhet eller utbildning på området. Bedömningen sker samlat för hela ägar- och ledningskretsen. Det krävs därmed inte att samtliga

personer i den berörda kretsen har kunskapen, utan endast att den sökande kan visa att kunskapen finns representerad inom kretsen.

Krav på ekonomiska förutsättningar
Kravet på ekonomiska förutsättningar innebär att den enskilde ska kunna bedriva en förskola i enlighet med de föreskrifter som gäller för verksamheten. Kravet på ekonomiska förutsättningar innebär bland annat att verksamheten ska kunna bära sina kostnader och att det ska finnas ett ekonomiskt utrymme för nödvändiga investeringar. I prövningen av ekonomiska förutsättningar görs en samlad bedömning av sökandens ekonomiska situation och planeringen av den tilltänkta verksamheten. Om den enskildes bolag ingår i en koncern granskas även ekonomin i koncernen.

Krav på lämplighet
Kravet på lämplighet omfattar såväl den juridiska personen som de fysiska personer som ingår i ägar- och ledningskretsen. Samtliga personer i ägar- och ledningskretsen måste bedömas som lämpliga för att kravet ska vara uppfyllt. Vid lämplighetsbedömningen ska viljan och förmågan att fullgöra sina skyldigheter mot det allmänna, laglydnad i övrigt och andra omständigheter av betydelse beaktas (2 kap. 5 och 5a §§ skollagen). En sökande ska enligt skollagen (2 kap. 5 b §) inte anses som lämplig om det finns en risk för att barn i den förskola som ansökan avser kommer att utsättas för

1. våld, tvång eller hot,
2. diskriminering eller kränkande behandling, eller
3. påverkan som syftar till motarbetande av grundläggande fri- och rättigheter eller det demokratiska styrelseskicket.

Övertorneå kommun kan vid lämplighetsbedömningen bland annat begära ut uppgifter från polisens belastningsregister i fråga om de personer som ingår i ägar- och ledningskretsen. Om företrädarna tidigare har drivit en verksamhet inom skolväsendet vars godkännande har återkallats, eller om en tidigare verksamhet har bedrivits i strid med gällande föreskrifter kan även det påverka bedömningen av företrädarnas lämplighet. Vidare kan Övertorneå kommun vid lämplighetsprövning komma att beakta privata uttalanden och beteenden om de uttrycker sådan brist på respekt för demokratiska värderingar eller för annat som anges i skollagen att det finns en risk för att barn kan komma att fara illa i verksamheten. Övertorneå kommun kan i samband med ägar- och ledningsprövning bland annat komma att inhämta uppgifter från Polismyndigheten, Bolagsverket, Kronofogdemyndigheten, Skatteverket och företag som erbjuder kreditupplysningar.

Övriga krav för godkännande
För att godkännande ska lämnas krävs att utbildningen inte innebär påtagliga negativa följder på lång sikt för barnen eller för den del av skolväsendet som anordnas av det allmänna i den kommun där utbildningen ska bedrivas (2 kap. 5 § skollagen).

Ett godkännande ska avse viss utbildning vid en viss förskoleenhet och, i förekommande fall, att utbildningen har en konfessionell inriktning. (2 kap. 5 §). Om

en enskild ämnar bedriva utbildning med konfessionell inriktning ska detta framgå av ansökan. Den konfessionella inriktningen får inte omfatta undervisningen.

Ett godkännande avser viss utbildning vid en viss enhet. En enskild huvudman kan inte utöka verksamheten med utbildning vid ytterligare en förskoleenhet utan nytt godkännande

I samband med utredning av godkännande gör Övertorneå kommun en prövning av barnets bästa i enlighet med barnkonventionen.

Utöver de krav på fristående huvudmän som regleras i nationella styrdokument förbinder sig den som godkänns att bedriva fristående förskola i Övertorneå kommun att följa de lokala regler och riktlinjer som beslutas av kommunen.

Huvudmannen ska ha sin verksamhet försäkrad.

2.2 Ansökan

Den som vill bedriva och få rätt till bidrag för fristående förskola, fritidshem som inte anordnas vid en skolenhet och pedagogisk omsorg, ska ansöka om detta hos barn- och utbildningsnämnden. Ansökan görs antingen via e-tjänst eller via ansökningsblankett.

Efter att en komplett ansökan inkommit till barn- och utbildningsförvaltningen är strävan att utredningstiden ska vara högst fyra månader.

För att godkännas som enskild huvudman ska sökanden lämna in de handlingar som begärs och visa att ställda krav är uppfyllda. Sökanden ska redovisa sin verksamhetsidé, planerad organisation, inriktning och mål. Mål och innehåll ska vara kopplade till gällande styrdokument och målen ska vara uppföljningsbara. Verksamhetsplanen ska ange hur verksamheten ska utvärderas.

Handlingar som ska bifogas i ansökan:
- Registreringsbevis från Bolagsverket
- Bolagsordning/stadgar eller motsvarande
- F-skattsedel
- Arbetsgivarregistrering
- Lista över personer som ingår i ägar- och ledningskretsen. Av listan ska roll, namn och personnummer framgå
- Beskrivning av ägar- och ledningskretsens insikt i föreskrifter. Av beskrivningen ska det framgå hur ägar- och ledningskretsen har förvärvad insikt i bland annat skolförfattningar, arbetsrätt, arbetsmiljörätt och ekonomiska regelverk för aktuell associationsform. Bifoga även intyg som styrker hur insikten har förvärvats, såsom intyg över utbildning eller erfarenhet.
- Verksamhetsplan – I verksamhetsplanen ska det anges hur verksamheten ska utvärderas. Mål och innehåll ska vara kopplade till gällande styrdokument och målen ska vara uppföljningsbara.
- Senaste årsredovisningen
- Ekonomisk kalkyl för de tre första verksamhetsåren.
- Registerutdrag enligt 2 kap. 31 § skollagen
- Examensbevis
- Ritning av lokal samt utemiljö

- Kopia på godkänt bygglov eller hyreskontrakt
- alternativt intyg från hyresvärd att huvudmannen ämnar få kontrakt vid godkännande att få starta fristående verksamhet.
- Kopia på anmälan om livsmedelsanläggning
- Kopia på anmälan om lokal för undervisning
- Redogörelse för brandskydd
- Handlingsplan/rutiner gällande barnsäkerhet exempelvis brand, olycksfall och tillbud, försvunna barn, kris och katastrof. (Krisplan, plan för brandskyddsarbete)
- Plan mot kränkande behandling/likabehandlingsplan
- Rutiner för att ta emot och utreda klagomål
- Rutiner för att uppmärksamma och arbeta med barn i behov av särskilt stöd
- För pedagogisk omsorg ska du även bifoga ifylld checklista för pedagogisk omsorg.

2.3 Avgift för ansökan

Övertorneå kommun har rätt att ta ut en avgift från den som ansöker om godkännande för att bedriva en fristående förskola, vissa fristående fritidshem och pedagogisk omsorg. Kommunen tar ut avgifter vid ansökan om nyetablering eller vid ansökan om godkännande vid förändring av befintlig verksamhet enligt Kommunfullmäktiges fastställda taxa.

Avgiften är avsedd att täcka barn- och utbildningsförvaltningens kostnader för tillståndsprövning vid nyetablering, utökning i befintlig verksamhet samt vid ägarbyte gällande fristående verksamhet. Avgifterna tas ut med stöd av 2 kap. 5 d § och 25 kap. 10 c § skollagen. Handläggningen av ansökan påbörjas först när ansökan är komplett och efter att avgiften har betalats. Observera att avgift tas ut även om godkännande inte beviljas.

3. Beslut, anmälningsplikt och förändringar i verksamheten

Barn- och utbildningsnämndens beslut om godkännande innebär ett så kallat igångsättningstillstånd under två år (2 år) från det datum då beslut om godkännande fattats. Huvudmannen uppfylla samtliga formella krav och startat verksamheten inom två år. Det ska framgå av nämndens beslut när utbildningen eller verksamheten senast ska starta (2 kap. 4 § skolförordningen).

Om verksamheten startats inom två år gäller godkännandet därefter tills vidare. Om verksamheten inte har startats återkallar Barn- och utbildningsnämnden godkännandet och en ny ansökan krävs.

Om huvudman saknar uppdrag (placerade barn) under en sammanhängande period av två år återkallar Barn- och utbildningsnämnden huvudmannens godkännande och en ny ansökan krävs för att få bedriva verksamhet igen (26 kap. 14 c § skollagen).

3.1 Vid förändringar

3.1.1 Anmälningsplikt vid förändring i ägar- och ledningskretsen

Huvudmannen är skyldig att löpande säkerställa att kraven på insikt och lämplighet är uppfyllda inom ägar- och ledningskretsen samt att det finns ekonomiska förutsättningar att bedriva verksamheten.

Enskilda huvudmän ska anmäla förändringar i ägar- och ledningskretsen till barn- och utbildningsförvaltningen senast en månad efter att förändringen har ägt rum. Detta gäller bland annat vid ägarbyte och förändringar av styrelsen. Anmälan om mindre förändring görs via e-tjänst på Övertorneå kommuns hemsida.

3.1.2 Ansökan om godkännande vid förändring av befintlig verksamhet.

Godkännande att bedriva fristående verksamhet gäller i viss lokal med ett visst antal barn. Om huvudmannen planerar att ändra de förutsättningar som gäller för befintligt godkännande, ska huvudmannen i god tid ansöka om godkännande vid förändring av befintlig verksamhet. Mindre förändringar ska anmälas till kommunen.

”Ansökan om godkännande vid förändring av befintlig verksamhet” krävs exempelvis då huvudmannen önskar:

- utöka befintligt godkännande med ytterligare verksamhet vid enhet/enheter utöver befintligt godkännande,
- utöka med antal platser som överskrider max antal platser enligt befintligt godkännande
- Byta lokal för verksamheten inom samma fastighet.
- Flytta verksamhet till ny adress.

Ansökan om godkännande vid förändring görs via e-tjänst på kommunens hemsida eller via ansökningsblankett. Ansökan om förändring ska lämnas in i god tid innan förändringen planeras att genomföras. Tänk på att den planerade förändringen inte får genomföras innan nämnden lämnat godkännande.

Avgift

En ansökan om godkännande vid förändring är avgiftsbelagd enligt gällande taxa. Avgift tas ut även om ansökan om godkännande inte beviljas.

Handläggningstid

Vid ansökan om förändring av befintlig verksamhet är handläggningstiden cirka en-tre månader från det att en komplett ansökan samt avgiften har inkommit till barn- och utbildningsförvaltningen.

”Anmälan av mindre förändringar i befintlig verksamhet” används exempelvis då huvudman önskar att:

- byta rektor eller annan pedagogisk ledning/ansvarig
- byta fakturaadress
- förändra lokalyta utifrån befintligt godkännande
- ändra i ägar- och ledningskretsen (för prövning se avsnitt 3.1.1)

Vid mindre förändringar i godkänd verksamhet krävs inte ett nytt godkännande men det råder informationsskyldighet till kommunen. Mindre förändringar ska anmälas via e-tjänsten *”Anmälan av mindre förändringar i befintlig verksamhet”* eller via blankett.

3.2 Vid avveckling av verksamheten

När fristående huvudman beslutar att avveckla verksamheten ska huvudmannen meddela barn- och utbildningsnämnden skriftligt om detta senast sex månader före verksamhetens upphörande. Detta görs via blankett om ”*uppsägning av godkännande och rätt till bidrag för fristående verksamhet”*. Godkännandet kommer då att återkallas. Huvudmannen ansvarar för att alla vårdnadshavare som har barn i verksamheten, informeras skriftligt senast fem månader före avvecklingen av verksamheten så att de får möjlighet att söka annan plats. Huvudmannen ansvarar även för att alla vårdnadshavare får nödvändig information om hur ny förskoleplats/pedagogisk omsorgsplats erhålls via kommunen. Även de vårdnadshavare som står i kö till verksamheten ska meddelas skriftligt om avvecklingen.

4. Bidrag

En enskild huvudman har rätt till bidrag, ett grundbelopp, för varje avstämt placerat barn vid dess förskola, fritidshem eller pedagogisk omsorg. Grundbeloppet är framräknat utifrån kommunens egna självkostnader per verksamhet och syftar till att säkerställa en likabehandling mellan kommunala och enskilda huvudmän. Det är Barn- och utbildningsnämnden, eller av dem utsedd delegat, som beslutar om grundbeloppet till enskilda huvudmän. Det är varje enskild huvudmans ansvar att tillse att förvaltningen får en löpande rapportering av alla förändringar gällande barn/elev folkbokförd i Övertorneå kommun. Rapportering sker via e-tjänsten ”*anmälan om mottagande / utskrivning av barn och elever*”

Enligt Skollagen, 8 kap 24 §, gäller bidragsskyldigheten för förskolebarn endast i den omfattning som barnet ska erbjudas förskola enligt skollagen 8 kap. 4-7 §§. Läs med under avsnitt 5.1 om barns rätt till förskola.

4.1 Ersättningsrutiner

Ersättningen betalas månadsvis genom att den fristående verksamheten fakturerar Övertorneå kommun. Fakturan ska grunda sig på antalet placerade barn i utbildningsförvaltningens system den 1.a varje månad.

Justering av utbetalning görs om utbildningsförvaltningen har felat, vid ändrad folkbokföring samt om enheten inkommit med felaktiga underlag. I dessa fall justeras ersättning i efterskott vid nästkommande månads faktura.

5. Rätt till förskola, mottagande, köregler och avgift.

5.1 rätt till förskola

Barn som är bosatta i Sverige och som inte påbörjat i någon utbildning för fullgörande av skolplikten ska erbjudas förskola enligt vad som anges i 4-7 §§. Förskola behöver dock inte erbjudas under kvällar, nätter veckoslut eller i samband med större helger.
(Skollagen 8 kap. 3 §)

Barn ska från och med höstterminen det år barnet fyller tre år erbjudas förskola under minst 525 timmar om året, om inte annat följer av 5-7 §§. (skollagen 8 kap. 4 §)

Barn ska från och med ett års ålder erbjudas förskola i den omfattning det behövs med hänsyn till föräldrarnas förvärvsarbete eller studier eller om barnet har ett eget behov på grund av familjens situation i övrigt. (skollagen 8 kap. 5 §)

Barn, vars föräldrar är arbetslösa eller föräldralediga enligt föräldraledighetslagen (1995:584) för vård av annat barn, ska från och med ett års ålder erbjudas förskola under minst tre timmar per dag eller 15 timmar i veckan. (skollagen 8 kap. 6 §)

8 kap. 7 § Barn ska även i andra fall än som avses i 5 och 6 §§ erbjudas förskola, om de av fysiska, psykiska eller andra skäl behöver särskilt stöd i sin utveckling i form av förskola. (skollagen 8 kap. 7 §)

Med bosatt avses i skollagen den som ska vara folkbokförd i Sverige enligt folkbokföringslagen (1991:481). Som bosatt i landet ska vid tillämpningen anses även den som inte är folkbokförd i landet men som omfattas av skollagens 29 kap. 2 § som till exempel asylsökande, personer som vistas här med begränsat uppehållstillstånd, personer som har rätt till utbildning till följd av EU-rätten, avtalet om EES, avtalet mellan Europeiska unionen och dess medlemsstater.

Huvudmannen ansvarar för att kontrollera barns rätt till förskola.

5.2 Mottagande

Ur skollagen:

8 kap. 18 § Varje fristående förskola ska vara öppen för alla barn som ska erbjudas förskola, om inte den kommun där förskoleenheten är belägen medger undantag med hänsyn till verksamhetens särskilda karaktär.

Huvudmannen behöver inte ta emot eller ge fortsatt utbildning åt ett barn, om hemkommunen har beslutat att inte lämna bidrag för barnet enligt 23 § andra stycket.

(För pedagogisk omsorg återfinns liknande bestämmelse i 25 kap. 10 §.)

Kommunen kan medge undantag för verksamhet som till exempel att den fristående verksamheten är avsedd för ett företags anställda, eller för medlemmar i ett föräldrakooperativ. Om huvudmannen avser att starta en verksamhet med särskild karaktär ska det framgå av ansökan och godkännas av kommunen.

Om ett barn har omfattande stödbehov kan kommunen besluta om att inte lämna bidrag om det uppstår organisatoriska eller ekonomiska svårigheter för kommunen. Då behöver inte huvudmannen ta emot barnet.

5.2 Köregler och urval

Huvudmannen ska i ansökan uppge vilka urvalsgrunder som huvudmannen avser att tillämpa och i vilken ordning. Dessa ska godkännas av kommunen (2 kap. 5 §). Godtagbara urvalsgrunder kan vara syskonförtur, geografisk närhet och anmälningsdatum.

Huvudmannen ska ha dokumenterade köregler. Av köreglerna ska det framgå vilka barn som har rätt till plats. Om verksamheten har fått medgivande att göra avsteg från öppenhetskravet ska det framgå i köreglerna (8 kap. 18 §, 25 kap. 10 §).

Barn som söker till verksamheten får inte diskrimineras, enligt Diskrimineringslagen (2008:567).

Huvudmannen för förskoleverksamhet ska tydligt informera vårdnadshavarna vilka köregler som gäller. Har verksamheten en hemsida ska köreglerna som kommunen godkänt framgå på hemsidan.
Huvudmannen får inte ta ut någon avgift för kötid av vårdnadshavarna.

5.3 Avgift

Ur skollagen:
8 kap. 20 § Avgifter som huvudmannen för en fristående förskola tar ut får inte vara oskäligt höga.

Från och med höstterminen det år barnet fyller tre år får avgiften avse bara den del av verksamheten som överstiger 525 timmar om året.

För barn som ska erbjudas förskola enligt 7 § får avgiften avse bara den del av verksamheten som överstiger 15 timmar i veckan.

I Övertorneå kommun har kommunfullmäktige beslutat om att följa maxtaxan. Det innebär att vid ett godkännande av enskild huvudman ska regler för maxtaxa följas. Läs mer om maxtaxa i Övertorneå kommuns riktlinjer för förskola.

Avgifter utöver maxtaxa får inte tas ut för plats inom förskola/fritidshem eller pedagogisk omsorg.

Om huvudmannen avser att tillämpa lägre avgifter än maxtaxa ska det gälla likvärdigt för alla inskrivna barn.

6. Krav på verksamheten

Huvudmannen ansvarar för att utbildningen genomförs i enlighet med bestämmelserna i skollagen, föreskrifter som har meddelats med stöd av lagen och de bestämmelser för utbildningen som kan finnas i andra författningar.

6.1 Öppethållande

Verksamheten ska hållas öppen i den omfattning som behövs med hänsyn till föräldrarnas förvärvsarbete, studier eller om barnet/eleven har ett eget behov på grund av familjens situation i övrigt. Verksamheten ska hållas öppen under skolans lovdagar men behöver dock inte erbjudas under kvällar, nätter, veckoslut eller i samband med större helger.

Behovet av öppethållande ska kontinuerligt följas upp av huvudmannen. Om huvudman under året stänger den pedagogiska verksamheten enstaka dagar för kompetensutveckling för sin personal ska vårdnadshavare som inte kan ordna barnomsorg på annat sätt erbjudas omsorg. Detta är huvudmans ansvar.

6.2 Lokaler

Verksamheterna ska bedrivas i säkra, hälsosamma och ändamålsenliga lokaler med hänsyn tagen till barns behov av balans mellan aktiviteter och vila samt god arbetsmiljö. Lokalerna ska vara så beskaffade att de möjliggör en pedagogisk verksamhet i linje med styrdokumentens krav.

Varje verksamhet ska ha lokaler som är anpassade till barn-/elevantalet oavsett om aktiviteter ofta förläggs utanför lokalerna.

Det ska finnas tillgång till lämplig och säker utomhusmiljö i direkt anslutning till verksamhetens lokaler.

6.3 Barn- /elevgruppens sammansättning och storlek

I Övertorneå kommuns beslut om godkännande anges verksamhetens maximalt tillåtna antal platser. Antalet inskrivna barn får inte överstiga det i godkännandet angivna platsantalet oavsett om inskrivna barn är folkbokförda i Övertorneå kommun eller inte. Önskar huvudmannen utöka antalet platser ska en ”ansökan om godkännande vid förändring av verksamhet” göras.

Förvaltningschef vid barn- och utbildningsförvaltningen har genom delegation möjlighet att godkänna en tillfällig mindre utökning av inskrivna barn i verksamheterna. T.ex. en viss överskrivning av barn i skarven mellan att ett barn ska sluta och ett nytt barn ska skolas in under någon månad. Förutsättningen är att lokalen som verksamheten finns i är ändamålsenlig för det antalet barn som då blir och med beaktande av lokalens lämplighet, personaltäthet och att inomhusmiljön inte försämras. Ansökan ska inkomma i god tid i förväg till barn- och utbildningsförvaltningen.

6.4 Barnsäkerhet

Huvudmannen är ansvarig för barnens säkerhet. Barn som är inskrivna i verksamheten och som har registrerats av förvaltningen eller av barnens hemkommuner omfattas av kommunens kollektiva barnolycksfallsförsäkring. Försäkringen gäller dygnet runt. Information om denna olycksfallsförsäkring finns på kommunens hemsida på www.overtornea.se.

Förskolans personal ska dagligen registrera barnens närvaro och frånvaro. Barnlistor ska sparas och närvarolistor för de senaste 12 månaderna ska finnas tillgängliga vid tillsyn.

Tillbud och olyckor ska dokumenteras och utredas av huvudmannen. Vårdnadshavare ska omgående informeras. Observera att vissa olyckor ska anmälas till kommunens och/eller vårdnadshavarnas försäkringsbolag och till Arbetsmiljöverket.

6.5 Anmälningsplikt till socialtjänsten

Alla barn har rätt att växa upp i en trygg och säker miljö. Alla som arbetar med barn och unga har en skyldighet att göra en anmälan om man misstänker att ett barn far illa. Verksamma inom fristående verksamhet har skyldighet att genast anmäla till socialnämnden om man inom sin verksamhet får kännedom om något som kan innebära att socialnämnden behöver ingripa till ett barns skydd.

Länk till Socialförvaltningens e-tjänst för orosanmälan:
Orosanmälan barn - Övertorneå

Bestämmelser om skyldighet att anmäla till socialnämnden att ett barn kan behöva nämndens skydd finns i 14 kap. 1 § socialtjänstlagen (2001:453). (29 kap. 13 § andra stycket skollagen)

6.6 Meddelarfrihet

Anställda inom fristående förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg omfattas av meddelarfrihet liknande den som gäller för kommunens anställda inom motsvarande verksamhetsområde. Huvudmannen för fristående verksamheter förbinder sig att inte ingripa mot eller efterforska vem som lämnat meddelande till författare, utgivare eller motsvarande för offentliggörande i tryckt skrift, radioprogram etcetera (1 kap. 7 § Tryckfrihetsförordning (1949:105) och 1 kap. 10 § Yttrandefrihetsgrundlag (1991:1469)).

Kommunen kan ompröva eller återkalla godkännande och rätt till bidrag för fristående verksamhet om huvudmannen i väsentligt avseende eller vid upprepade tillfällen brutit mot ovan angivet efterforskningsförbud.

6.7 Systematiskt kvalitetsarbete

6.7.1 Allmänt

Varje huvudman inom skolväsendet ska på huvudmannanivå systematiskt och kontinuerligt planera, följa upp och utveckla utbildningen.
(4 kap. 3 § skollagen)

Kvalitetsarbetet på enhetsnivå ska genomföras under medverkan av lärare, förskollärare och övrig personal (…). Barn i förskolan och deras vårdnadshavare (…) ska ges möjlighet att delta i arbetet.
(4 kap. 4 § skollagen)

6.7.2 Syfte och riktlinjer för kvalitetsarbetet

Inriktningen på det systematiska kvalitetsarbetet enligt 3 och 4 §§ ska vara att

de mål som finns för utbildningen i denna lag och i andra föreskrifter uppfylls. Det systematiska kvalitetsarbetet enligt 3 och 4 §§ ska dokumenteras. (4 kap. 5 och 6 §§ skollagen).

Riktlinjer för kvalitetsarbetet, klagomål, inflytande och samråd anges i 4 kap. 7 – 9 och 12 – 14 §§ skollagen.

Rektorn ansvarar för att kvalitetsarbetet vid enheten genomförs enligt 4 §. (4 kap. 4 § skollagen)

Det systematiska kvalitetsarbetet syfte är att berörda får kunskap och insyn i en förskolas kvalitet, förutsättningar och möjligheter till kvalitetsförbättring. Det systematiska kvalitetsarbetet innebär att huvudmannen varje år ska följa upp, utvärdera och föreslå åtgärder för att säkerställa kvalitetsutvecklingen i förskolan. Utvärdering ska genomföras så att det är möjligt att bedöma hur väl förskolan arbetat i relation till läroplanens mål. Utvärderingen ska identifiera vilka förutsättningar och arbetsprocesser som är nödvändiga för att uppfylla de nationella målen. I utvärderingen ska ingå att formulera förskolans utvecklingsområden och uppföljningsbara mål för nästkommande år. Inför varje arbetsår ska en verksamhetsplan formuleras och dokumenteras. Planen ska beskriva det kommande årets arbete och knyta an till nationella styrdokument.

Barns utveckling och lärande ska analyseras för att det ska vara möjligt att utvärdera hur förskolan tillgodoser barnens möjligheter att utvecklas och lära i enlighet med läroplanens mål och intentioner.

6.8 Planer mot kränkande behandling och diskriminering

Huvudmannen ska se till att det inom ramen för varje särskild verksamhet bedrivs ett målinriktat arbete för att motverka kränkande behandling av barn och elever.

Huvudmannen ska se till att det genomförs åtgärder för att förebygga och förhindra att barn och elever utsätts för kränkande behandling.

Huvudmannen ska se till att det varje år upprättas en plan med en översikt över de åtgärder som behövs för att förebygga och förhindra kränkande behandling av barn och elever. Planen ska innehålla en redogörelse för vilka av dessa åtgärder som avses att påbörjas eller genomföras under det kommande året. En redogörelse för hur de planerade åtgärderna har genomförts ska tas in i efterföljande års plan. (6 kap. 6-8 §§ skollagen).

Enligt diskrimineringslagen (2008:567) ska utbildningsanordnare inom ramen för sin verksamhet bedriva ett arbete med aktiva åtgärder på det sätt som anges i 2 och 3 §§. Aktiva åtgärder är ett förebyggande och främjande arbete för att inom en verksamhet motverka diskriminering och på annat sätt verka för lika rättigheter och möjligheter oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder.
(3 kap. 2 § samt 15 och 16 §§ diskrimineringslagen).

6.9 Klagomåls hantering

Enligt skollagen *(4 kap. 7-8 §)* är huvudmän ansvariga för att ta emot och utreda klagomål mot utbildningen. Huvudmannen ska ha skriftliga rutiner för klagomålshanteringen och aktivt verka för att rutinerna är kända bland elever, vårdnadshavare och personal.

Information om rutiner för klagomålshantering ska lämnas på lämpligt sätt till exempel vid föräldramöten. Rutinerna ska även finnas lättåtkomliga på exempelvis hemsidan.

Om ett klagomål gällande en fristående förskola inkommer till barn- och utbildningsförvaltningen och klagomålet inte har anmälts till berörd huvudman ska barn- och utbildningsförvaltningen i första hand hänvisa uppgiftslämnaren att kontakta den fristående huvudmannen.

6.10 Barns och vårdnadshavares inflytande

Barn ska fritt få uttrycka sina åsikter i alla frågor som rör honom eller henne. All verksamhet ska stå öppen för vårdnadshavare i den mening att de ska kunna besöka verksamheten, sätta sig in i verksamhetens arbete och syfte samt kunna lämna sina synpunkter. Vårdnadshavare ska informeras om planering och om vad som händer under barnets vistelse i verksamheten. Vårdnadshavare ska omgående informeras vid viktiga händelser.

Huvudmannen ska informera vårdnadshavare om vilka styrdokument som gäller för verksamheten och vad dessa innebär. Regler och rutiner ska finnas lätt tillgängliga och hemsidan ska uppdateras.

7. Krav på personal

Huvudmannen är verksamhetsansvarig och arbetsgivare för personal och ansvarar därmed för anställnings- och arbetsmiljövillkor för verksamheten. Huvudmannen ansvarar även för att personalen i verksamheten är väl insatta i gällande styrdokument, för det pedagogiska arbetet samt för barnens/elevernas säkerhet.

Huvudmannen ska för undervisning använda lärare eller förskollärare som har legitimation och som är behöriga för den undervisning som ska bedrivas. Huvudmannen bör så långt som det är möjligt sträva efter att anställa personal med pedagogisk högskoleutbildning. För varje barn-/elevgrupp ska det finnas minst en personal med pedagogisk högskoleutbildning inriktad mot den åldersgrupp och den verksamhet som avses.

Personal med pedagogisk högskoleutbildning är viktigt ur kvalitetssynpunkt. För att kunna arbeta i enlighet med läroplanen måste det finnas goda kunskaper hos personalen om barns/elevers utveckling och lärande. Personalen måste kunna planera och genomföra en pedagogisk verksamhet som är anpassad både till den enskilda individen och gruppens behov samt kritiskt granska och vidareutveckla

verksamheten. Till kompetensen hör också att utveckla samspelet i gruppen och stärka barnens/elevernas identitet och självkänsla samt kunna samspela och kommunicera med varje individ i gruppen och dess vårdnadshavare.
All personal i verksamheten ska följa de normer och värden som anges i läroplanen och bidra till att verksamhetens uppdrag genomförs.
Personal som behärskar det svenska språket ska finnas i tillräcklig omfattning i varje verksamhet för att garantera att barnens språkutveckling i svenska språket tillgodoses.

Vid personals frånvaro då det behövs vikarier ska ett vikariesystem finnas.

7.1 Registerkontroll av personal

Den som erbjuds en anställning inom förskolan, förskoleklassen, fritidshemmet, grundskolan, grundsärskolan, specialskolan, sameskolan, gymnasieskolan, gymnasiesärskolan eller sådan pedagogisk verksamhet som avses i 25 kap. ska visa upp ett utdrag ur det register som förs enligt lagen (1998:620) om belastningsregister för den som erbjuder anställningen. Utdraget ska vara högst ett år gammalt. Den som inte har visat upp ett sådant registerutdrag får inte anställas.
(2 kap. 31 § Skollagen)

Utdrag ur belastningsregistret ska visas upp av personer som är 15 år eller äldre och är folkbokförda där pedagogisk omsorg ska bedrivas (25 kap 2 a §). Kommunen ansvarar för att begära att registerutdraget visas upp. Kommunen ska notera att utdraget har visats upp, men får inte göra någon anteckning om innehållet i registerutdraget. Den som inte har visat upp ett registerutdrag får inte anställas, anlitas eller tas emot i verksamheten. Om en person som är 15 år eller äldre och folkbokförd där pedagogisk omsorg ska bedrivas inte visar upp ett registerutdrag på begäran av kommunen får verksamheten inte bedrivas.

Huvudmannen ansvarar för att denna kontroll genomförs i enlighet med skollagen. Registerutdrag ska lämnas innan anställning avtalas. Arbetsgivaren avgör, efter bedömning av inlämnat registerutdrag, om en arbetssökande ska anställas. Arbetsgivarens bedömning ska antecknas och sparas. Bestämmelserna för registerkontroll gäller även för entreprenörer.

Huvudmannens dokumentation av uppvisade utdrag ur belastningsregistret ska kunna visas vid tillsyn. Skyldigheten att visa utdrag ur belastningsregistret gäller även för praktikanter.

8. Särskilt för pedagogisk Omsorg

Pedagogisk omsorg erbjuds som ett alternativ till förskola eller fritidshem och ska förbereda barnen för utbildning inom skolväsendet. Förskolans läroplan ska även vara vägledande för pedagogisk omsorg som anordnas som alternativ till utbildning i fritidshem. De mål och riktlinjer som framgår av läroplanen bör tas hänsyn till i huvudmannens systematiska kvalitetsarbete. Huvudmannen för pedagogisk omsorg ska systematiskt och kontinuerligt planera, följa upp, utveckla och utvärdera verksamheten. Kvalitetsarbetet ska dokumenteras.

Huvudmannen för den pedagogiska omsorgen är skyldig att se till att ett barn vid behov ges särskilt stöd i sin utveckling.

Personal i pedagogisk omsorg ska ha lämplig utbildning eller erfarenhet för att verksamheten ska tillgodose barnets behov av omsorg och att en god pedagogisk verksamhet kan tillgodoses. Det finns inga krav på viss utbildning utan hur kravet ska tillämpas i praktiken följs upp vid tillsyn. Personal inom pedagogisk omsorg ska ges möjlighet till kompetensutveckling.

För att en huvudman inom pedagogisk omsorg ska kunna upprätthålla en fullgod service, barnsäkerhet och en god kvalitet i verksamhetens innehåll måste det finnas system och beredskap för både kortare och längre tids personalfrånvaro. Vid ansökan om godkännande om att starta verksamhet inom pedagogisk omsorg ska ett vikariesystem och en vikarieberedskap presenteras.

Verksamheten i pedagogisk omsorg ska samarbeta med hemmen exempelvis genom utvecklingssamtal och andra kontinuerliga dialoger med vårdnadshavare.

9. Tillsyn

Efter att verksamheten har godkänts ska tillsyn göras över att kraven fortlöpande är uppfyllda. En kommun har tillsyn över fristående förskolor, fritidshem och pedagogisk omsorg vars huvudman kommunen har godkänt (26 kap 4 § Skollagen)

Syftet med kommunens tillsyn är att garantera att barn erbjuds en utvecklande, lärande och stimulerande verksamhet i enlighet med skollag och läroplan. Huvudmannen ska vid tillsynen kunna visa att verksamheten bedrivs i enlighet med förutsättningarna för godkännandet och rätt till bidrag samt att gällande styrdokument följs.

En huvudman som är godkänd att bedriva fristående verksamhet är skyldig att löpande säkerställa att kraven på erfarenhet eller insikt samt lämplighet är uppfyllda inom ägar- och ledningskretsen. Huvudmannen behöver också löpande säkerställa att det finns ekonomiska förutsättningar att bedriva verksamheten. Det innebär att barn- och utbildningsnämnden inom ramen för sitt tillsynsuppdrag kommer att pröva om huvudmannen uppfyller kraven.

Kommunen har rätt att inspektera verksamheten och får inhämta de upplysningar och ta del av de handlingar som behövs för tillsynen.

Tillsynsmyndigheten ska inom ramen för sin tillsyn lämna råd och vägledning. Via kommunens tillsyn får allmänheten insyn i verksamheten. I tillsynen ingår att fatta de beslut om åtgärder som kan behövas för att den huvudman som bedriver verksamheten ska rätta fel som upptäckts vid granskningen. Tillsynen ska också ses som ett stöd för verksamheterna.

Tillsyn kan genomföras både föranmält och oanmält. Som grund för tillsynen utgår förvaltningen från bestämmelserna i skollagen (2010:800) och förskolans läroplan (Lpfö 18).

9.1 Inledande tillsynsbesök

När en ny verksamheten har startat, efter att en huvudman fått Barn- och utbildningsnämndens godkännande, sker ett inledande tillsynsbesök inom 12 månader för att granska att verksamheten genomförs i enlighet med vad som beslutades vid godkännandet.

9.1 Regelbunden tillsyn

Den regelbundna tillsynen avser föranmält besök som kombineras med granskning av handlingar och intervjuer. Regelbunden tillsyn genomförs planerat med cirka 2 - 5 års mellanrum. Innan det planerade besöket får den fristående verksamheten ett frågeunderlag att besvara och skicka in till Barn- och utbildningsförvaltningen.

Tillsynen dokumenteras i en rapport som redovisas till Barn- och utbildningsnämnden, det består av frågeformuläret, barm- och utbildningsförvaltningens bedömning samt ett förslag till beslut. Förvaltningens bedömning grundar sig på besök i verksamheten, intervjuer med ledning, personal, vårdnadshavare samt studier av dokument och en granskning av verksamhetens pedagogiska miljö.

Rutin vid regelbunden tillsyn:

1. Den fristående verksamheten informeras om tillsynen
2. Kommunen skickar ut frågeformulär
3. Huvudmannen besvarar och skickar in dokumentationen till kommunen
4. Granskning av dokument
5. Tillsynsbesök och intervjuer
6. Preliminär tillsynsrapport skrivs och återkopplas till huvudman/rektor
7. Tillsynsrapport och beslutsunderlag färdigställs till Barn- och utbildningsnämnden
8. Barn- och utbildningsnämnden beslutar
9. Beslut skickas till huvudman

9.2 Löpande granskning och tillsyn

Alla de huvudmän för fristående förskolor, fritidshem och pedagogisk omsorg som kommunen har godkänt bjuds årligen i till Nämnden för en redovisning av det systematiska kvalitetsarbetet, aktuell verksamhetsplan med prioriterade utvecklingsområden samt redovisning av tillbud och olycksfall.

9.2 Riktad tillsyn

Barn- och utbildningsförvaltningen kan vid signaler om missförhållanden initiera en riktad tillsyn. I den riktade tillsynen granskar förvaltningen ett eller flera avgränsade områden och fokuserar på regelefterlevnad. Tillsynen kan bland annat innebära föranmälda eller oanmälda besök, inhämtning av uppgifter från huvudman samt intervjuer med berörda aktörer.

9.3 Ingripande vid tillsyn

I tillsynen ingår att fatta de beslut om åtgärder som kan behövas för att den huvudman som bedriver verksamheten ska avhjälpa de brister som

upptäcks vid granskningen (26 kap. 2 § skollagen).

Om det vid tillsyn framkommer brister i verksamheten utifrån skollagen, förskolans läroplan eller andra lagar och föreskrifter kan Barn- och utbildningsnämnden besluta om ingripande i form av:

- Anmärkning
- Föreläggande/föreläggande med vite
- återkallelse av godkännande
- tillfälligt verksamhetsförbud.

Nämnden kan under vissa förutsättningar även avstå från ingripande.

Föreläggande innebär att huvudmannen åläggs att hantera de brister som framkommit i dennes verksamhet. Ett beslut om föreläggande gäller omedelbart. Föreläggande ska ange vilka brister som huvudmannen behöver åtgärda. Om bristen är allvarlig kan ett föreläggande med vite utfärdas. Det är barn- och utbildningsnämnden som bestämmer beloppet.

Om bristen anses vara mindre allvarlig kan en *anmärkning* utfärdas.

Om huvudmannen inte åtgärdar brister enligt föreläggande och bristerna är allvarliga kan barn-och utbildningsnämnden *återkalla godkännandet.* Det betyder att huvudmannens verksamhet måste stänga.

Om huvudmannens verksamhet visar på allvarliga missförhållanden kan barn och utbildningsnämnden fatta ett *tillfälligt verksamhetsförbud* tills huvudmannen helt eller delvist åtgärdat bristerna.

Med allvarliga missförhållanden avses:

- att huvudmannen inte iakttar sina skyldigheter enligt lagen om registerkontroll av personal inom förskoleverksamhet, skola och skolbarnsomsorg och bristerna inte avhjälps efter påpekan till den som ansvarar för verksamheten

- brister i säkerheten eller om det på något sätt framkommer misskötsel av barnen/eleverna i form av vanvård, våld, kränkningar etcetera

- oegentligheter i form av ekonomiskt bedrägeri, såsom medvetet felaktiga redovisningar i syfte att generera högre intäkter från kommunen än vad som är berättigat

- att huvudmannen inte följer gällande lagar, avtal och riktlinjer

- övriga missförhållanden som riskerar barnens/elevernas hälsa och som på ett allvarligt sätt rubbar förutsättningarna för verksamheten

En tillsynsmyndighet får *avstå från att ingripa* om överträdelsen är ringa, den vars verksamhet granskas vidtar nödvändig rättelse, eller det i övrigt med hänsyn till omständigheterna finns särskilda skäl mot ett ingripande (26 kap. 12 §).

9.6 Rapport efter tillsyn

Efter varje regelbunden respektive riktad tillsyn gör barn- och utbildningsförvaltningen en bedömning om den fristående förskolan uppfyller kraven i skollagen, förskolans läroplan eller andra lagar och föreskrifter. Bedömningen ligger till grund för Nämndens beslut om tillsynen ska avslutas eller om ingripanden krävs.

10.Styrande dokument

Huvudmannen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt dessa riktlinjer tillsammans med aktuell lagstiftning inom området. Exempel på aktuella lagar och styrdokument:

Skollagen (2010:800)
Skolförordningen (2011:185)
Barnkonventionen (2018:1197)
Arbetsmiljölagen (1977:1160)
Diskrimineringslagen (2008:567)
Förvaltningslagen (2017:900)
Kommunallagen (2017:725)
Lagen om skydd mot olyckor (2003:778)
Livsmedelslagen (2006:804)
Läroplan för förskolan (Lpfö 18)
Läroplan för grundskolan, förskoleklassen och fritidshemmet, Lgr 22
Miljöbalken (1998:808)
Offentlighet- och sekretesslagen (2009:400)
Plan- och bygglagen PBL (2010:900)
Skolverkets allmänna råd
Socialstyrelsens författningssamling (SOSFS), som innehåller föreskrifter och allmänna råd samt kungörelser (www.socialstyrelsen.se)
Socialtjänstlagen (2001:453)
Språklagen (2009:600)

11.Överklagande av beslut

Följande beslut får överklagas till allmän förvaltningsdomstol (förvaltningsbesvär) enligt 28 kap. 5 § skollagen:

- Godkännande att bedriva fristående verksamhet
- Återkallelse av godkännande
- Rätt till bidrag
- Tillfälligt förbud att bedriva verksamhet
- Vitesföreläggande

Med barn- och utbildningsnämndens beslut bifogas överklagandehänvisning med beskrivning av hur ett beslut kan överklagas.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Barn- och utbildningsförvaltningen

SK 2025/21
2025.197 (7)
2025-03-27

Ansökan om godkännande och rätt till bidrag för fristående verksamhet

Information om ansökan

1. Lokal

Innan du kan starta din verksamhet krävs en anmälan enligt miljöbalken. Anmälan ska lämnas in till miljö- och byggnadsnämnden. Anmälan ska vara skriftlig och innehålla de tekniska beskrivningar som är nödvändiga, t ex ritningar. Syftet med anmälan är att nämnden ska få veta vilka tillsynsobjekt som finns i kommunen.

2. Handlingar du behöver bifoga i ansökan

- Registreringsbevis från Bolagsverket
- Bolagsordning/stadgar eller motsvarande
- F-skattsedel
- Arbetsgivarregistrering
- Lista över personer som ingår i ägar- och ledningskretsen. Av listan ska roll, namn och personnummer framgå
- Beskrivning av ägar- och ledningskretsens insikt i föreskrifter. Av beskrivningen ska det framgå hur ägar- och ledningskretsen har förvärvad insikt i bland annat skolförfattningar, arbetsrätt, arbetsmiljörätt och ekonomiska regelverk för aktuell associationsform. Bifoga även intyg som styrker hur insikten har förvärvats, såsom intyg över utbildning eller erfarenhet.
- Verksamhetsplan – I verksamhetsplanen ska det anges hur verksamheten ska utvärderas. Mål och innehåll ska vara kopplade till gällande styrdokument och målen ska vara uppföljningsbara.
- Senaste årsredovisningen
- Ekonomisk kalkyl för de tre första verksamhetsåren.
- Registerutdrag enligt 2 kap. 31 § skollagen
- Examensbevis
- Ritning av lokal samt utemiljö
- Kopia på godkänt bygglov eller hyreskontrakt
- alternativt intyg från hyresvärd att huvudmannen ämnar få kontrakt vid godkännande att få starta fristående verksamhet.
- Kopia på anmälan om livsmedelsanläggning
- Kopia på anmälan om lokal för undervisning
- Redogörelse för brandskydd
- Handlingsplan/rutiner gällande barnsäkerhet exempelvis brand, olycksfall och tillbud, försvunna barn, kris och katastrof. (Krisplan, plan för brandskyddsarbete)
- Plan mot kränkande behandling/likabehandlingsplan
- Rutiner för att ta emot och utreda klagomål
- Rutiner för att uppmärksamma och arbeta med barn i behov av särskilt stöd
- För pedagogisk omsorg ska du även bifoga ifylld checklista för pedagogisk omsorg.

3. Skicka in din ansökan

För att godkännas som enskild huvudman ska sökanden lämna in de handlingar som begärs och visa att ställda krav är uppfyllda.

Ansökan skickas till:
Övertorneå kommun
Barn och utbildningskontor
957 85 Övertorneå

När ansökan med samtliga bilagor kommit in är vårt mål att handläggningstiden ska vara högst fyra månader. Kommunen kan komma att kräva ytterligare uppgifter från sökanden utöver det som framgår i blanketten. Beslut om godkännande fattas av Barn- och utbildningsnämnden.

GDPR: De personuppgifter du lämnar i denna blankett behandlas enligt dataskyddsförordningen. Vill du ha information om, eller rättelse av uppgifter som rör dig kan du skriftligen kontakta kommun@overtornea.se

Ansökan avser

☐ Förskola	☐ Fritidshem	☐ Pedagogisk omsorg

1. Huvudman

Namn		
Organisationsform		
Organisationsnummer/personnummer		
Utdelningsadress	Postnr och ort	
Kontaktperson, namn		
Tel (dagtid)	Mobiltelefon	E-post
Bifoga: • Registreringsbevis från Bolagsverket • Bilagsordning/stadgar eller motsvarande • F-skattsedel • Arbetsgivarregistrering • Senaste årsredovisningen		

2. Verksamheten

Planerad verksamhet, namn	Planerat startdatum
Utdelningsadress	Postnr och ort

3. Verksamhetens planerade omfattning

Verksamhet	Max antal avdelningar	Max antal platser
Förskola		
Fritidshem		
Pedagogisk omsorg (ålder)		

4. Barn/elevprognos

Redogör för barn/elevprognos. Prognosen ska grundas på en genomförd intresseundersökning eller jämförbara uppgifter som visar ett riktat intresse för den planerade verksamheten.

5. Verksamhetens inriktning

Beskriv verksamhetsidé, pedagogisk inriktning, profil, arbetssätt, insatser för barn i behov av särskilt stöd, föräldrasamverkan etc.

6. Verksamhetsansvarig

Namn		
Tel (dagtid)	Mobiltelefon	E-post
Ange kompetens (utbildning och erfarenhet)		
Bifoga: • Registerutdrag enligt 2 kap. 31 § skollagen • Examensbevis		

7. Verksamhetens personal

Ange personalens kompetens (utbildning och erfarenhet)
Bifoga: • Registerutdrag enligt 2 kap. 31 § skollagen • Examensbevis

8. Vikariesystem

Beskriv vikariesystemet

9. Lokaler

Bifoga:

- Ritning av lokal samt utemiljö
- Kopia på godkänt bygglov eller hyreskontrakt alt. intyg från hyresvärd att huvudmannen ämnar få kontrakt vid godkännande att få starta fristående verksamhet
- Kopia på anmälan om livsmedelsanläggning
- Kopia på anmälan om lokal för undervisning
- Redogörelse för brandskydd

10. Barnsäkerhet

Bifoga handlingsplan/rutiner gällande:

- Barnsäkerhet ex. brand, olycksfall och tillbud, försvunna barn, kris och katastrof etc.
- Plan mot kränkande behandling/likabehandlingsplan
- Rutiner för att uppmärksamma och arbeta med barn i behov av särskilt stöd
- Rutiner för att ta emot och utreda klagomål

11. Stödservice

Beskriv stödservice som städning och måltider

12. Öppethållande

Beskriv öppethållanden

13. Ekonomi

Bifoga:

- Ekonomisk kalkyl för de tre första verksamhetsåren

14. Bilagor checklista - Markera och numrera bilagorna som bifogas ansökan. För de fall sökande inte bifogar nedanstående handlingar ska skäl anges.

Bilaga	Bilaga nummer
☐ Registreringsbevis från Bolagsverket	
☐ Bolagsordning/stadgar el. motsvarande	
☐ F-skattesedel	
☐ Arbetsgivarregistering	
☐ Lista över personer som ingår i ägar- och ledningskretsen	
☐ Beskrivning av ägar- och ledningskretsens insikt i föreskrifter	
☐ Verksamhetsplan	
☐ Senaste årsredovisning	
☐ Ekonomisk kalkyl för de tre första verksamhetsåren	
☐ Registerutdrag enligt 2 kap. 31 § skollagen	
☐ Examensbevis	
☐ Ritning av lokal samt utemiljö	
☐ Kopia på godkänt bygglov eller hyreskontrakt alt. intyg från hyresvärd att huvudman ämnar få kontrakt vid godkännande	
☐ Kopia på anmälan om livsmedelsanläggning	
☐ Kopia på anmälan om lokal för undervisning	
☐ Redogörelse för brandskydd	
☐ Handlingsplan/rutiner gällande barnsäkerhet (Krisplan, plan för brandskyddsarbete)	
☐ Plan mot kränkande behandling/likabehandlingsplan	

☐ Rutiner för att ta emot och utreda klagomål	
☐ Rutiner för att uppmärksamma och arbeta med barn i behov av särskilt stöd	
☐ För pedagogisk omsorg ska du även bifoga ifylld checklista för pedagogisk omsorg	

Övrigt bifogade bilagor:

Benämning bilaga	Bilaga nummer
☐	
☐	
☐	
☐	
☐	
☐	
☐	

15. Underskrift

Huvudmannen intygar härmed att denne är medveten om sina skyldigheter med utgångspunkt från gällande styrdokument.

Genom underskriften försäkrar den sökande på heder och samvete att uppgifterna i ansökan och bifogade handlingar är sanna.

Ort och datum
Underskrift av firmatecknare/behörig företrädare för huvudmannen
Namnförtydligande

KS § 67

Taxa för Ekobadet

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Följande avgifter fastställs;

Dagskort	
Barn 3-18 år	50 kr
Vuxen	90 kr
Familj	250 kr
(ingen begränsning antalet barn)	

Säsongskort	
Barn 3-18 år	550 kr
Vuxen	800 kr
Familj	2.200 kr
(ingen begränsning antalet barn)	
Kommunkort (familj)	1.000 kr

Privat uthyrning	1.000 kr/timme

Vid ostädad anläggning debiteras den faktiska städkostnaden.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen beslutade 2024-12-02, § 179 att återremittera ärendet till kommunledningsförvaltningen för komplettering med kommunkort.

Det så kallade kommunkortet skulle innebära en reducerad avgift för kommunbor. Detta strider inte emot kommunallagen.

Det har inkommit ett förslag att se över samarbetsmöjligheter med Ylitornio kommun när det gäller Ekobadet och Aavasaksa skidanläggning. Kommunledningsförvaltningen har träffat Ylitornio kommun och diskuterat möjligheter för samarbete och ”utbyte av tjänster”. Ylitornio kommun ställer sig positiva till detta och kommer att driva ärendet vidare hos dem.

I dagsläget erbjuder Ylitornio kommun reducerat pris för kommunborna i Aavasaksa skidanläggning när det gäller enskilda säsongskort. I samråd med

KS § 67 forts

Ylitornio kommun har man kommit fram till att priset som anges för kommunbor ska i framtiden gälla för både Ylitornio- och Övertorneåbor.

Förvaltningen föreslår att det fastställs ett reducerat pris för kommunmedborgare när det gäller enskilda säsongskort på Ekobadet. Priset ska gälla även för personer bosatta i Ylitornio kommun.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum

Dnr

2025-04-04

Kommunledningsförvaltningen
Kultur och fritid
Oona Palokangas

Addressat: KS

Taxa för Ekobadet

Kommunstyrelsen beslutade 2024-12-02 § 177 att återremittera ärendet ”Taxa för Ekobadet” till kommunledningsförvaltningen för komplettering med kommunkort.

Det så kallade kommunkortet skulle innebära en reducerad avgift för kommunbor. Detta strider inte emot kommunallagen.

Det har inkommit ett förslag att se över samarbetsmöjligheter med Ylitornio kommun när det gäller Ekobadet och Aavasaksa skidanläggning. Kommunledningsförvaltningen har träffat Ylitornio kommun och diskuterat möjligheter för samarbete och ”utbyte av tjänster”. Ylitornio kommun ställer sig positiva till detta och kommer att driva ärendet vidare hos dem.

I dagsläget erbjuder Ylitornio kommun reducerat pris för kommunborna i Aavasaksa skidanläggning nät det gäller enskilda säsongskort. I samråd med Ylitornio kommun har vi kommit fram till att priset som anges för kommunbor ska i framtiden gälla för både Ylitornio- och Övertorneåbor.

Förvaltningen föreslår att det fastställs ett reducerat pris för kommunmedborgare när det gäller enskilda säsongskort på Ekobadet. Priset ska gälla även för personer bosatta i Ylitornio kommun.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av kultur- och fritidschef i samråd med kommundirektör

KS § 179

Taxa för Ekobadet

Beslut

Ärendet återremitteras till kommunledningsförvaltningen för komplettering med kommunkort.

Ärendebeskrivning

Kommunledningsförvaltningen föreslår kommunstyrelsen besluta att följande avgifter fastställs för Ekobadet från 1 januari 2025;

Barn 3-18 år	50 kr
Vuxen	90 kr
Familj	250 kr

(familj max 5 personer, extra personer 40 kr/pers.)

Säsongskort	
Barn	550 kr
Vuxen	800 kr
Familj	2.200 kr

(familj max 5 personer, extra personer 350 kr/pers.)

Privat uthyrning	1.000 kr/timme

Vid ostädad anläggning debiteras den faktiska städkostnaden.

Kommunens budgetläge är ansträngt och varje verksamhet behöver ha utgifter och intäkter i åtanke. Med anledning av detta föreslår kommunledningsförvaltningen att avgifter för ekobadet ses över och höjs i samband med nybyggnationen.

Kultur- och fritidsutskottet beslutade 2024-11-26, § 64 föreslå följande avgifter;

Barn 3-18 år	30 kr
Vuxen	50 kr
Familj	150 kr

(ingen begränsning antalet barn)

Säsongskort	
Barn	250 kr
Vuxen	450 kr
Familj	1.000 kr (ingen begränsning antalet barn)

KS § 179 forts

Privat uthyrning 1.000 kr/timme
Vid ostädad anläggning debiteras den faktiska städkostnaden.

———

KS § 54

Upphävande av avgift för fjärrlån

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Avgiften för fjärrlån upphävs.

Ärendebeskrivning

De böcker och artiklar som inte finns på ditt lokala bibliotek eller länets gemensamma bestånd kan i många fall beställas in från annat bibliotek i Sverige eller utomlands genom bibliotekets fjärrlånetjänst. Fjärrlånen beställs till det lokala biblioteket som i sin tur lånar ut boken till aktuell låntagare.

Samarbetet för Biblioteken i Norrbotten styrs av ett avtal som fattats på politisk nivå i Norrbottens alla kommuner. Samarbetet styrs av gemensamma regler och rutiner med avgifterna för fjärrlånen som ett gemensamt taget beslut.

Sedan 2013 har avgiften för fjärrlån av en bok inom länssamarbetet varit 20 kronor. I slutet av 2023 beslutade chefsgruppen för Biblioteken i Norrbotten att höja avgiften för fjärrlån till 40 kr/lån. Förstudien inför det första beslutet bedömdes dock som otillräcklig och saknade ordentlig förankring i den rådande samhälls-situationen och den allmänna inriktningen av bibliotekstjänsterna nationellt. Därför genomfördes det en ordentlig utredning under 2024. Chefsgruppen för Biblioteken i Norrbotten tog ett inriktningsbeslut om att slopa avgifter för fjärrlån totalt.

Under 2024 fick Tornedalens bibliotek intäkter pga. fjärrlåneavgifter på cirka 5500 kr. Slopning av avgift för fjärrlån skulle underlätta administrationen kring fjärrlånhantering samt underlätta processen för låntagare. Då en stor del av fjärrlån handlar om kurslitteratur till distansstudenter i Övertorneå, skulle slopning även öka jämställdhet. Beslutet skulle också även vara i linje med kommunens övergripande mål att vara en framgångsrik utbildningsort.

KS KFU § 4

Förslag om att avgift för fjärrlån slopas

Beslut
Kultur- och fritidsutskottets förslag till kommunfullmäktige

Avgift för fjärrlån slopas.

Ärendebeskrivning

De böcker och artiklar som inte finns på ditt lokala bibliotek eller länets gemensamma bestånd kan i många fall beställas in från annat bibliotek i Sverige eller utomlands genom bibliotekets fjärrlånetjänst. Fjärrlånen beställs till det lokala biblioteket som i sin tur lånar ut boken till aktuell låntagare.

Samarbetet för Biblioteken i Norrbotten styrs av ett avtal som fattats på politisk nivå i Norrbottens alla kommuner. Samarbetet styrs av gemensamma regler och rutiner med avgifterna för fjärrlånen som ett gemensamt taget beslut.

Sedan 2013 har avgiften för fjärrlån av en bok inom länssamarbetet varit 20 kronor. I slutet av 2023 beslutade chefsgruppen för Biblioteken i Norrbotten att höja avgiften för fjärrlån till 40 kr/lån. Förstudien inför det första beslutet bedömdes dock som otillräcklig och saknade ordentlig förankring i den rådande samhälls-situationen och den allmänna inriktningen av bibliotekstjänsterna nationellt. Därför genomfördes det en ordentlig utredning under 2024. Chefsgruppen för Biblioteken i Norrbotten tog ett inriktningsbeslut om att slopa avgifter för fjärrlån totalt.

Under 2024 fick Tornedalens bibliotek intäkter pga. fjärrlåneavgifter på cirka 5500 kr. Slopning av avgift för fjärrlån skulle underlätta administrationen kring fjärrlånhantering samt underlätta processen för låntagare. Då en stor del av fjärrlån handlar om kurslitteratur till distansstudenter i Övertorneå, skulle slopning även öka jämställdhet. Beslutet skulle också även vara i linje med kommunens övergripande mål att vara en framgångsrik utbildningsort.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum 2025-03-11 Dnr Dnr

Kommunledningsförvaltningen
Raisa Leussu
Chef Bib. & Minoritetsspråk
073-073 74 38
raisa.leussu@overtornea.se

Addressat: Kultur- och fritidsutskottet

Slopande av avgift för fjärrlån

Förslag till beslut

Förvaltningen föreslår kommunstyrelsen att föreslå fullmäktige att besluta att slopa avgift för fjärrlån.

Ärendets beredning och beslutsunderlag

De böcker och artiklar som inte finns på ditt lokala bibliotek eller länets gemensamma bestånd kan i många fall beställas in från annat bibliotek i Sverige eller utomlands genom bibliotekets fjärrlånetjänst. Fjärrlånen beställs till det lokala biblioteket som i sin tur lånar ut boken till aktuell låntagare.

Samarbetet för Biblioteken i Norrbotten styrs av ett avtal som fattats på politisk nivå i Norrbottens alla kommuner. Samarbetet styrs av gemensamma regler och rutiner med avgifterna för fjärrlånen som ett gemensamt taget beslut.

Sedan 2013 har avgiften för fjärrlån av en bok inom länssamarbetet varit 20 kronor. I slutet av 2023 beslutade chefsgruppen för Biblioteken i Norrbotten att höja avgiften för fjärrlån till 40 kr/lån. Förstudien inför det första beslutet bedömdes dock som otillräcklig och saknade ordentlig förankring i den rådande samhällssituationen och den allmänna inriktningen av bibliotekstjänsterna nationellt. Därför genomfördes det en ordentlig utredning under 2024 varefter, den 4/12/2024, fattade chefsgruppen för Biblioteken i Norrbotten ett inriktningsbeslut om att slopa avgifter för fjärrlån totalt.

Under 2024 fick Tornedalens bibliotek intäkter pga. fjärrlåneavgifter på cirka 5500 kr. Slopning av avgift för fjärrlån skulle underlätta administrationen kring fjärrlånhantering samt underlätta processen för låntagare. Då en stor del av fjärrlån handlar om kurslitteratur till distansstudenter i Övertorneå, skulle slopning även öka jämställdhet. Beslutet skulle också även vara i linje med kommunens övergripande mål att vara en framgångsrik utbildningsort.

Konsekvenser

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget förväntas inte medföra större ekonomiska konsekvenser då intäkterna från fjärrlåneavgifter har varit väldigt lågt. Den minskade administrativa bördan kan även räknas som positivt till ekonomin då arbetstiden kan ägnas till andra uppgifter.

Miljökonsekvenser
Förslaget medför enligt förvaltningens bedömning ingen negativ miljöpåverkan.

Jämställdhetskonsekvenser
Förslaget förväntas öka jämställdhet då flera kommer att ha tillgång till kurslitteratur.

Tillgänglighetskonsekvenser
Förslaget förväntas öka tillgänglighet till svårtillgänglig litteratur särskilt till distansstudenter, och därmed även öka tillgänglighet för personer med funktionsnedsättningar.

Barnperspektiv
Kommunledningsförvaltningen har inte kunnat identifiera några konsekvenser av förslaget rörande barn.

KS § 50

Nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning antas.

Ärendebeskrivning

Grundläggande för all offentlig verksamhet är att tillgängliga resurser ska användas effektivt och ändamålsenligt. I kommunallagens 11 kap. 1§ benämns detta som att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning. Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen eller regionen. Om kommunen eller regionen har en resultatreserv (RER) eller en resultatutjämningsreserv (RUR) ska riktlinjerna omfatta hanteringen av den. Riktlinjerna bör ta sin utgångspunkt i kommunens eller regionens ekonomiska ställning, vilka faktorer som främst kommer att påverka dess verksamhet och ekonomi i framtiden samt en bedömning av faktorernas betydelse och påverkbarhet.

Kommunfullmäktige ska enligt kommunallagen besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. 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. Riktlinjerna anger ett långsiktigt och strategiskt perspektiv på verksamhet och ekonomi som sträcker sig längre än budgetperspektivet på ett eller tre år.

Riktlinjerna gäller efter beslut av kommunfullmäktige. Nämnder och kommunstyrelsen måste förhålla sig till riktlinjerna så att verksamheten över tid bedrivs ändamålsenligt och bidrar till en hållbar utveckling och en god ekonomisk hushållning ur ett helhetsperspektiv.

———

KSAU § 23

Nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Beslut
Arbetsutskottets förslag till kommunfullmäktige

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning antas.

Ärendebeskrivning

Grundläggande för all offentlig verksamhet är att tillgängliga resurser ska användas effektivt och ändamålsenligt. I kommunallagens 11 kap. 1§ benämns detta som att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning. Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen eller regionen. Om kommunen eller regionen har en resultatreserv (RER) eller en resultatutjämningsreserv (RUR) ska riktlinjerna omfatta hanteringen av den. Riktlinjerna bör ta sin utgångspunkt i kommunens eller regionens ekonomiska ställning, vilka faktorer som främst kommer att påverka dess verksamhet och ekonomi i framtiden samt en bedömning av faktorernas betydelse och påverkbarhet.

Kommunfullmäktige ska enligt kommunallagen besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. 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. Riktlinjerna anger ett långsiktigt och strategiskt perspektiv på verksamhet och ekonomi som sträcker sig längre än budgetperspektivet på ett eller tre år.

Riktlinjerna gäller efter beslut av kommunfullmäktige. Nämnder och kommunstyrelsen måste förhålla sig till riktlinjerna så att verksamheten över tid bedrivs ändamålsenligt och bidrar till en hållbar utveckling och en god ekonomisk hushållning ur ett helhetsperspektiv.

———

ÖVERTORNEÅ KOMMUN



Riktlinjer
God ekonomisk Hushållning

Inledning

Grundläggande för all offentlig verksamhet är att tillgängliga resurser ska användas effektivt och ändamålsenligt. I kommunallagens 11 kap. 1§ benämns detta som att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning. Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen eller regionen. Om kommunen eller regionen har en resultatreserv (RER) eller en resultatutjämningsreserv (RUR) ska riktlinjerna omfatta hanteringen av den. Riktlinjerna bör ta sin utgångspunkt i kommunens eller regionens ekonomiska ställning, vilka faktorer som främst kommer att påverka dess verksamhet och ekonomi i framtiden samt en bedömning av faktorernas betydelse och påverkbarhet. Det kan till exempel gälla investeringsbehov, låneskuld och pensionsåtagandets påverkan på resultat och ställning. Riktlinjerna bör även innehålla en uttolkning av vad god ekonomisk hushållning betyder för kommunen eller regionen och hur den mer konkret kan uppnås med utgångspunkt i de egna förutsättningarna. Vidare kan de långsiktiga målen för god ekonomisk hushållning beskrivas. Dessa kan sedan vara utgångspunkt för de mål och riktlinjer för verksamheten som ska anges i budget och plan enligt 11 kap. 6 § kommunallagen (prop. 2011/12:172 s. 32).

Syfte

Kommunfullmäktige ska enligt kommunallagen besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. 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. Riktlinjerna anger ett långsiktigt och strategiskt perspektiv på verksamhet och ekonomi som sträcker sig längre än budgetperspektivet på ett eller tre år.

Omfattning

Denna riktlinje gäller efter beslut av kommunfullmäktige. Nämnder och kommunstyrelsen måste förhålla sig till riktlinjerna så att verksamheten över tid bedrivs ändamålsenligt och bidrar till en hållbar utveckling och en god ekonomisk hushållning ur ett helhetsperspektiv.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning handlar om att uppfylla medborgarnas behov inom ramen för tillgängliga resurser utan att minska kommande generationers möjlighet till välfärd. Det innebär att Övertorneå kommun strävar efter att bedriva en verksamhet som är socialt, ekonomiskt och ekologisk hållbar.

Principerna för god ekonomisk hushållning

- Kommunen kan inte över tid bedriva en verksamhet där kostnaderna är högre än intäkter
- Generationsprincipen En grundläggande princip för god ekonomisk hushållning är att varje generation ska bära sina egna kostnader och finansiera den välfärd den nyttjar. Det innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Det innebär även att nuvarande generation inte ska behöva betala för framtida förbrukning. Generationsperspektivet kan på detta sätt ses som dubbelriktat, även om tonvikten ligger på att undvika en övervältring av kostnader på framtida generationer.
- Syftet med verksamheten är att få största möjliga nytta för skattebetalarnas pengar utifrån politiska prioriteringar, inte att ge vinst eller avkastning.
- Syftet med Kommuners verksamhet är att få största möjliga nytta för skattebetalarnas pengar utifrån politiska prioriteringar, inte att ge vinst eller avkastning.
- Finansiella mål behövs för att betona att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning och kvalitet.
- Mål och riktlinjer för verksamheten behövs för att visa hur mycket av de olika verksamheterna som ryms inom de finansiella målen, dvs. en koppling mellan ekonomi och verksamhet.
- Investeringar för framtida behov genomförs så långt möjligt utan att försämra välfärden för nuvarande invånare.

Styrning och kontroll

En välskött ekonomi karaktäriseras av en hög förmåga att förutse behov och ekonomisk utveckling och stöds av tydliga processer i effektiva system. Fungerande styrning mot kort- och långsiktiga finansiella mål är centralt för att skapa handlingsberedskap att möta verksamhetens utmaningar. Vid sidan av att finansiella mål uppnås, kännetecknas en välskött ekonomi av realistisk planering med små avvikelser mellan budget och utfall, sunda redovisningsprinciper, analys av avvikelser samt genomförande av korrigerande åtgärder. Mål och budget, nämndernas och dotterbolagens detaljbudget och verksamhetsrespektive affärsplaner, månadsuppföljning, del- och helårsbokslut med rapportering till berörda intressenter samt oberoende granskning och publicering är verktyg som samverkar för att säkerställa en god styrning och kontroll.

Transparens och medborgarperspektiv

Kommunen styrs politiskt och finansieras till största delen genom skatter och statsbidrag. Därför är transparens kring regler och beslut samt verksamhetsmässigt och finansiellt resultat viktigt för att möjlighet ska finnas att utvärdera organisationens effektivitet och utkräva ansvar. I slutändan handlar det om att upprätthålla, eller allra helst stärka, medborgarens förtroende genom en god förvaltning. Transparensen upprätthålls genom att tillgängliggöra och kommunicera resultaten av genomförd planering och uppföljning av kommunens verksamheter. Jämförelser med andra kommuner, oberoende granskningar och extern kreditvärdering är andra komponenter för att upprätthålla eller stärka medborgarnas insyn i och förtroende för verksamheten. Det säkerställs såväl genom lagstiftning som genom en intern kultur och rutiner som främjartransparens.

Finansiella mål

Det långsiktiga ekonomiska perspektivet ska vara styrande i budgetarbetet för den budget- och planperiod som fastställs årligen i Mål och budget. En hållbar ekonomi gynnas av att de finansiella målen och de ekonomiska förutsättningarna är tydliga så att verksamhetsmål och ambitioner anpassas efter de ekonomiska ramarna. De finansiella målen för närmaste budget- och planperiod fastställs årligen i Kommunfullmäktige.

- Soliditeten ska uppgå till minst 75% för kommunen och minst 50% för kommunkoncernen under planperioden.

- Investeringar ska färdigställas inom de av kommunfullmäktige tilldelade ramarna och självfinansieras om summan för enskild investering inte överstiger 10 MSEK.
- Årets resultat ska uppgå till minst 2 procent av skatter, generella bidrag och utjämning före finansiella intäkter och kostnader.

Verksamhetsmål

De mål som fullmäktige formulerar i politiskt prioriterade områden utgör verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. I årsredovisningen görs en samlad analys av dessa utifrån nämndernas måluppfyllnad av nämndmålen som är kopplade till fullmäktigemålen.
Respektive nämnd, styrelse samt bolag och stiftelse har sedan i uppdrag att utarbeta prioriterade utvecklingsområden vilka ska syfta till att bidra till uppfyllelse av de övergripande målen. Varje förvaltning ansvarar sedan för att i samråd med berörd nämnd och styrelse besluta om vilka aktiviteter som ska genomföras för att uppnå de prioriterade utvecklingsområdena.

Övergripande mål i Övertorneå

- Boende
- Arbetstillfällen
- Hållbar utveckling
- Utbildning
- Kultur och fritid

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning för Övertorneå Kommun uppnås när kommunens finansiella- och verksamhetsmål övervägande är uppfyllda.

Resultatutjämningsreserv (RUR)

Disponering från resultatutjämningsreserven (RUR) Enligt det beslut som riksdagen fattade utifrån propositionen den 25 oktober 2023 så kan medel till resultatutjämningsreserv (RUR) inte göras längre. Det är endast disponering av medel från RUR som kan ske fram till utgången av 2033. Medel från RUR får användas i enlighet med nuvarande regelverk, det vill säga när en svag utveckling av skatteunderlaget gör att man redovisar ett negativt resultat efter balanskravsjusteringar.

Resultatreserv (RER)

De nya reglerna träder i kraft den 1 januari 2024, det vill säga från och med räkenskapsåret 2024. Riksdagsbeslutet innebär att det ges en möjlighet att reservera medel till en resultatreserv, RER, i syfte att uppnå en god ekonomisk hushållning.

Reservering och avsättning

Enligt kommunallagen får reservering göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger:

- En procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, eller

- Två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser.

En reservering får göras om resultatreserven efter reserveringen uppgår till ett belopp som motsvarar högst fem procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning.

Disposition
Resultatreserven (RER) får användas i händelse av att balanskravet blir negativt och kan disponeras vid omvärldsförändringar eller kostnadsökningar som på kort sikt påverkar kommunens resultat negativt, förutsatt att det främjar en sund ekonomisk hushållning.
Exempel på användning kan innefatta kostnader för nödvändiga omstruktureringar av verksamheten för att på lång sikt uppnå en god ekonomisk hushållning. Det kan även inkludera oväntade utgiftsökningar till följd av omvärldsförändringar, såsom ökade pensionskostnader eller inkomstbortfall där skatteunderlaget minskar under ett enskilt år.
Resultatreserven bör inte användas för att täcka långsiktiga kostnadsökningar, för att möta ökade ambitioner eller kompensera för ineffektiv verksamhetsdrift. Om medel från resultatreserven har använts ska det framgå i förvaltningsberättelsen till vad och varför medlen har använts. Beslut om reservering sker i årsredovisningen .

KS § 41

Årsredovisning 2024

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Årsredovisning 2024 för Övertorneå kommun godkänns.

RUR, resultatutjämningsreserven, skall användas med 9,4 mkr för att täcka hela underskottet,

God ekonomisk hushållning har delvis uppnåtts.

Ärendebeskrivning

Övertorneå kommun redovisar ett resultat på 1,3 Mkr. Resultatet för den kommunala koncernen, omfattande Stiftelsen Matarengihem, Övertorneå Energi försäljning AB och Övertorneå Energi AB uppgår till 3,8 Mkr.

Kommunens balanskravsresultat för år 2024 är positivt och uppgår till 0 mkr, efter att 10,6 mkr använts från resultatutjämningsreserven. Det finns inget historiskt underskott att återställa och resultatutjämningsreserven uppgår nu till 12,5 Mkr.

Ett av tre av de kommunfullmäktige fastslagna finansiella målen uppnås, soliditeten uppgår till 82,4 %. Kommunen har fått låna 10 mkr under året, därmed är inte investeringarna självfinansierade. Resultatet före finansnetto blev -16,7 mkr och nådde därmed inte resultatmålet. De fem övergripande verksamhetsmässiga målen bedöms uppnådda då vi har 53 mål i verksamheterna där 37 mål är uppnådda, 14 mål är delvis uppnådda och endast 5 mål som inte uppnåtts. Den sammantagna bedömningen blir att kommunen delvis uppnår god ekonomisk hushållning.

Nämnderna gör sammantaget ett underskott mot budgeten på 8,6 mkr. Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse mot budget med 1,3 Mkr, Kommunfullmäktige ett underskott med 0,3 mkr, Socialnämnden ett underskott gentemot budget på 9,8 Mkr, Samhällsbyggnadsnämnden ett underskott på 0,1 Mkr och Barn- och utbildningsnämnden ett överskott på 0,2 Mkr. Revision och överförmyndare har i stort sett bedrivit sina verksamheter inom tilldelad budgetram.

Skatteintäkter och statsbidrag är 1,9 Mkr lägre än budget. Finansnettot visar ett nettoresultat på 18,0, detta för att kapitalförvaltningen ökat stort i värde under året. Kapitalförvaltningen hade, vid årsskiftet ett värde på 234,2 Mkr.

KS § 41 forts

Större investeringsprojekt under året har varit: Ekobadet, renovering av Övertorneå reningsverk, inköp avfallsbil, inköp spolbil, taket på Hedenäsets adm byggnad och ombyggnation av pumpstationen i Juoksengi.

KSAU § 22

Årsredovisning 2024

Beslut
Arbetsutskottets förslag till kommunfullmäktige

Årsredovisning 2024 för Övertorneå kommun godkänns.

RUR, resultatutjämningsreserven, skall användas med 10,6 mkr för att täcka hela underskottet,

God ekonomisk hushållning har delvis uppnåtts.

Ärendebeskrivning

Övertorneå kommun redovisar ett resultat på 1,3 Mkr. Resultatet för den kommunala koncernen, omfattande Stiftelsen Matarengihem, Övertorneå Energi försäljning AB och Övertorneå Energi AB uppgår till 3,8 Mkr.

Kommunens balanskravsresultat för år 2024 är positivt och uppgår till 0 mkr, efter att 10,6 mkr använts från resultatutjämningsreserven. Det finns inget historiskt underskott att återställa och resultatutjämningsreserven uppgår nu till 12,5 Mkr.

Ett av tre av de kommunfullmäktige fastslagna finansiella målen uppnås, soliditeten uppgår till 82,4 %. Kommunen har fått låna 10 mkr under året, därmed är inte investeringarna självfinansierade. Resultatet före finansnetto blev -16,7 mkr och nådde därmed inte resultatmålet. De fem övergripande verksamhetsmässiga målen bedöms uppnådda då vi har 53 mål i verksamheterna där 37 mål är uppnådda, 14 mål är delvis uppnådda och endast 5 mål som inte uppnåtts. Den sammantagna bedömningen blir att kommunen delvis uppnår god ekonomisk hushållning.

Nämnderna gör sammantaget ett underskott mot budgeten på 8,6 mkr. Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse mot budget med 1,3 Mkr, Kommunfullmäktige ett underskott med 0,3 mkr, Socialnämnden ett underskott gentemot budget på 9,8 Mkr, Samhällsbyggnadsnämnden ett underskott på 0,1 Mkr och Barn- och utbildningsnämnden ett överskott på 0,2 Mkr. Revision och överförmyndare har i stort sett bedrivit sina verksamheter inom tilldelad budgetram.

Skatteintäkter och statsbidrag är 1,9 Mkr lägre än budget. Finansnettot visar ett nettoresultat på 18,0, detta för att kapitalförvaltningen ökat stort i värde under året. Kapitalförvaltningen hade, vid årsskiftet ett värde på 234,2 Mkr.

KSAU § 22 forts

Större investeringsprojekt under året har varit: Ekobadet, renovering av Övertorneå reningsverk, inköp avfallsbil, inköp spolbil, taket på Hedenäsets adm byggnad och ombyggnation av pumpstationen i Juoksengi.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum 2025-04-03

Dnr Dnr

Kommunledningsförvaltningen
Ann-Christin Svallfors
Ekonomichef
Handläggare telefon
ann-christin.svallfors@overtornea.se

Addressat:

Årsredovisning 2024

En justering av slutlig skatt för 2023 har gjorts. Därav har resultat, nyckeltal och disponering av resultatutjämningsreserv förändrats efter KSAU.

Ärendebeskrivning

Övertorneå kommun redovisar ett resultat på 2,5 Mkr. Resultatet för den kommunala koncernen, omfattande Stiftelsen Matarengihem, Övertorneå Energi försäljning AB och Övertorneå Energi AB uppgår till 4,9 Mkr.

Kommunens balanskravsresultat för år 2024 är positivt och uppgår till 0 mkr, efter att 9,4 mkr använts från resultatutjämningsreserven. Det finns inget historiskt underskott att återställa och resultatutjämningsreserven uppgår nu till 14,1 Mkr.

Ett av tre av de kommunfullmäktige fastslagna finansiella målen uppnås, soliditeten uppgår till 82,5 %. Kommunen har fått låna 10 mkr under året, därmed är inte investeringarna självfinansierade. Resultatet före finansnetto blev -15,6 mkr och nådde därmed inte resultatmålet. De fem övergripande verksamhetsmässiga målen bedöms uppnådda då vi har 53 mål i verksamheterna där 37 mål är uppnådda, 14 mål är delvis uppnådda och endast 5 mål som inte uppnåtts. Den sammantagna bedömningen blir att kommunen delvis uppnår god ekonomisk hushållning.Vi uppdaterade våra regler och riklinjer för vår medelsförvaltning i juni, men mycket händer på marknaden och vi behöver anpassa oss till detta. Det förutspås att marknaden kommer att vara volativ även framöver en tid.

Nämnderna gör sammantaget ett underskott mot budgeten på 8,6 mkr. Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse mot budget med 1,3 Mkr, Kommunfullmäktige ett underskott med 0,3 mkr, Socialnämnden ett underskott gentemot budget på 9,8 Mkr, Samhällsbyggnadsnämnden ett underskott på 0,1 Mkr och Barn- och utbildningsnämnden ett överskott på 0,2 Mkr. Revision och överförmyndare har i stort sett bedrivit sina verksamheter inom tilldelad budgetram.

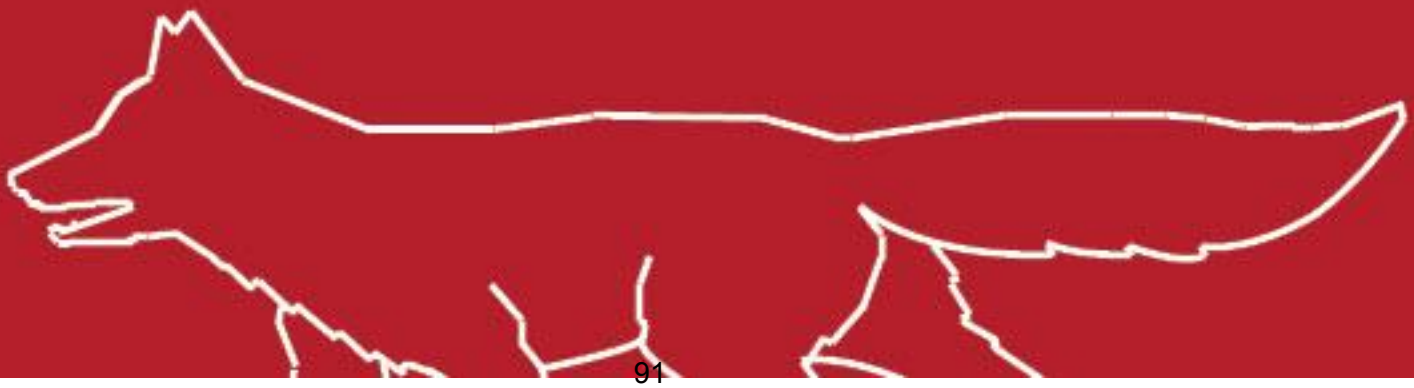
Skatteintäkter och statsbidrag är 0,8 Mkr lägre än budget. Finansnettot visar ett nettoresultat på 18,0, detta för att kapitalförvaltningen ökat stort i värde under året. Kapitalförvaltningen hade, vid årsskiftet ett värde på 234,2 Mkr.

Ärendets beredning
Ann-Christin Svallfors, Ekonomichef

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Årsredovisning

2024



Innehållsförteckning

1 Vår berättelse 3

1.1 Kommunalrådet har ordet 3

1.2 Kommundirektören har ordet 5

2 Förvaltningsberättelse 7

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling 7

2.1.1 Fem år i sammandrag 7

2.2 Den kommunala koncernen 8

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomiska ställning 10

2.3.1 Befolkningsutveckling 10

2.3.2 Arbetsmarknad 11

2.3.3 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer 12

2.3.4 Pensionsförpliktelser 13

2.4 Händelser av väsentlig betydelse 13

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 14

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 17

2.6.1 God ekonomisk hushållning 17

2.6.2 Resultat och ekonomisk ställning 21

2.7 Balanskravsresultat 23

2.8 Väsentliga personalförhållanden 24

2.8.1 Personalredovisning 24

2.9 Förväntad utveckling 28

3 Våra räkenskaper 29

3.1 Resultaträkning 29

3.2 Balansräkning 29

3.3 Kassaflödesanalys 31

3.4 Noter/tilläggsupplysningar 32

3.5 Driftsredovisning 44

3.6 Investeringsredovisning 45

3.7 VA-redovisning 46

3.7.1 Resultat- och Balansräkning 47

3.8 Redovisningsprinciper 49

3.9 Begreppsförklaringar 51

1 Vår berättelse

1.1 Kommunalrådet har ordet

2024 har varit ett utmanande år för kommunen på många olika sätt. Den höga inflationen de senaste åren har lett till ökade kostnader på många olika områden, löner, energi, livsmedel och köpta tjänster. Inflationen har även påverkat det nya pensions- och omställningsavtalet för Sveriges kommuner, för Övertorneå kommuns del har detta inneburit att vi budgeterade ett underskott om -8,9 miljoner för att förvaltningarna inte ska behöva göra drastiska nedskärningar som skulle påverka verksamheterna negativt. Budgetbeslutet som togs innebar även att vi skulle kunna använda en del av den resultatutjämningsfond (23,2 miljoner) som vi har för att täcka det budgeterade underskottet.

Under året har det beslutats om en del organisatoriska förändringar som gör oss mer effektiva i framtiden. Organisationsförändringarna innebär även att vi har färre chefer, IT chefstjänsten avvecklas och ansvaret för IT ingår sedan årsskiftet under Säkerhetschefen. Inom Tekniska enheten är gatu- och va chefen avvecklade och istället har driftledare fått utökade arbetsuppgifter i form av personal och funktionsansvar. Inom Matarengihem är VF tjänsten avvecklad och ingår numera i Tekniska chefens uppdrag. Miljö- och byggchefstjänsten har avvecklats och ansvarig chef för Miljö- och bygg är från årsskiftet Stabschefen.

Arbetet med framtagande av den nya översiktsplanen fortskrider, under året har vi genomfört flera dialogmöten i olika byar runtom i kommunen där kommunens framtida utvecklingsfrågor med fokus på översiktsplanens innehåll samt även förslag på nya LIS-områden behandlades.

Kommunen bedriver ett aktivt arbete för att främja nyföretagande och utveckla näringslivet. Nyföretagarcentrum Nord stöttar nya företagare och ett förändringsarbete pågår för att göra det enklare att driva och etablera företag i kommunen. I Svensk Näringslivs ranking klättrar vi till vår bästa placering sedan starten av mätningarna, vi hamnar på plats 146 av landets 290 kommuner.

Ingen har väl kunnat undgå den omvandling som hotellet genomgått under året. I november var det återinvigning av hotellet som bytt namn till Matarengi Lodge och hotellet fylldes med franska gäster. Matarengi Lodge är fullbokad med franska gäster kommande tre vintersäsongerna.

Investeringsvolymen under året har uppgått till 26,4 miljoner. Den enskilt största investeringsposten har varit återuppbyggnaden av EKO badet som tack vare aktiv projektledning landade under budget. Fortsatta säkerhetsskydds åtgärder inom Va har genomförts under året och med rådande omvärldsläge är detta något som kommer att kräva ökade medel och resurser framöver.

En ny renhållningsbil har införskaffats. På ÅCV i Orjasjärvi har vi färdigställt ombyggnationen och samtidigt investerat i mottagning av förpackningar. Insamlingen av textil har blivit ett kommunalt ansvar under året. Pilotprojekt med fastighetsnära insamling av papper och plast har startat i ekobyn där de boende nu har fått två extratunnor tilldelade för ändamålet. Piloten kommer att utökas under 2025, för att vara fullt implementerad 2027 enligt lagkrav.

Under året har en översyn av fastighetsbeståndet med fokus på de fastigheter där kommunen inte bedriver egen verksamhet och som genererar underskott genomförts.

Stiftelsen Matarengihems bokslut visar ett överskott på 556 tkr, samtidigt som kostnaderna för drift, förvaltning och underhåll sänkts kraftigt under året.

Under hösten har kommunfullmäktige beslutat att avsätta 60 miljoner för en investering i en ny förskola. Barn och utbildningsnämnden har förordat Tomatvallen som plats för den nya förskolan. Kommunstyrelsen kommer att genomföra en förnyad konkurrensutsättning av ett gällande Adda avtal för en ny förskola under våren 2025.

Socialnämnden prognostiserade ett stort underskott i samband med delårsrapporterna. Under hösten har det vidtagits viktiga beslut som bidragit till att de ekonomiska prognoserna för nämnden förbättrats avsevärt. Under hösten har korttidsboendet flyttat från Länsmansgården till Särkivaaragården, detta har lett till minskade kostnader för framför allt nattbemanningen. Inom individ och familjeomsorgen har det även tagits beslut som lett till avsevärd minskade kostnader. Detta sammantaget har bidragit till att helårsresultatet för nämnde4n blir ett helt annat än det som presenterades i delårsrapporten.

Inom Miljö- och byggnadsförvaltningen har antalet bygglovsärenden som handläggs fortsatt varit hög. Satsningen på GIS (geografiska informationssystem) har inneburit att förvaltningens och hela kommunens förutsättningar att långsiktigt jobba med GIS frågor förbättrats på ett avgörande sätt. Satsningen har även lett till att vi i dagsläget säljer GIS tjänster till grannkommuner. Under året har det bedrivits en kampanj att samla in Skrotbilar. Kampanjen har lett till att 36 bilar har samlats in för återvinning.

2024-års resultat- och balansräkning ger vid handen att kommunen är fortsatt ekonomiskt väl rustad att anta de utmaningar som ligger framför oss. Kommunkoncernen (Kommunen, Övertorneå Energi, Övertorneå Energi Försäljning AB samt Stiftelsen Matarengihem) redovisar ett positivt resultat om 4,9 miljoner. Kommunens andel av resultatet är 2,5 miljoner. Kommunens soliditet ligger på 82,5 %.

Kommunens kapitalförvaltning som Nordea ansvarar för har gett under året realiserade vinster om 6,3 miljoner och orealiserade vinster om 5,6 miljoner. Värdet på det förvaltade kapitalet har ökat med 14,4 miljoner och uppgår per 31 december till 234,2 miljoner.

Trots att vi har ett rejält födelseunderskott vill jag ändå avslutningsvis nämna det positiva vad gäller befolkningsutvecklingen. Det är fler som flyttat in till kommunen än ut från kommunen och det är framför allt barnfamiljer som flyttat in. I dagsläget har vi faktiskt en kö till förskolan i centralorten.

Tomas Mörtberg Kommunalråd

1.2 Kommundirektören har ordet

Under 2024 låg fokus på att få ekonomin i balans. Vi la en budget utan positivt resultat och utan utrymme för oförutsedda händelser. Delårsrapporten pekade på ett stort underskott och åtgärder vidtogs för att minska underskottet. Nu när räkenskaperna för året är sammanställda så landar vi på ett resultat på 2,5 mkr och balanskravsresultatet blev -9,4 mkr . Budgeten byggde på att vi använder resultat och utjämningsreserven (RUR) med 8,9 mkr. Om politiken så önskar finns det möjlighet att även ta underskottet på 9,4 mkr från RUR och i så fall har vi inget balanskrav att återställa under 2025.

Fullmäktige tog beslut om att höja skatten och vi har nu en budget för 2025 som följer rekommendationerna om god ekonomisk hushållning. Det är oerhört viktigt att vi igen börjar göra positiva resultat så att vi har råd att investera och inte behöver låna pengar för att kunna betala löner och fakturor.

Sverige har en välfärd i världsklass men vi har flera stora utmaningar som vi i kommunerna måste hantera:

- Bekämpa välfärdsbrottslighet och gängkriminalitet.
- Återuppbygga det civila försvaret.
- Möta konsekvenserna av klimatförändringar och få kraft i den gröna omställningen.
- Säkra kompetensförsörjningen som är en stor och växande utmaning, framför allt inom äldreomsorgen och hälso- och sjukvården.
- Ställa om utifrån den demografiska utvecklingen med lägre barnantal och ökad livslängd.

I våra verksamheter jobbar vi kontinuerligt med att möta ovan nämnda utmaningar. Vi arbetar för att stärka vår förmåga att hantera extraordinära fredstida händelser och ytterst krig. Under året deltog vi i regionala totalförsvarsövningen Vilde där vi fick öva beslutsfattande på olika nivåer med stöd av en central krisledningsstab.

Att vara en attraktiv arbetsgivare är grundläggande för att klara kompetensförsörjningen, men det räcker inte med det. Med tanke på hur demografin i Sverige ser ut så krävs det mer än att bara rekrytera och behålla personal för att klara det kommunala uppdraget. Vi måste också minska behovet av personal genom att t ex hitta samarbeten, digitalisera, skapa effektiva processer och optimera organisationsstrukturen.

Som exempel, på ekonomienheten har vi genomfört automatiseringar i den dagliga bokföringen, ökat säkerheten på leverantörsbetalningar, digitala bokföringsordrar samt delvis digitaliserat kundfaktureringen. Processbeskrivningar och rutiner för att förenkla och minimera felaktigheter har genomförts. Vi har flyttat stor del av kommunens kundfakturering till reception samt byggt en delvis automatisk sammanställning av räkenskapssammandraget till SCB för att underlätta arbetet samt säkerställa att resultatet blir mer korrekt. Inom löneadministration har en enorm resa gjorts med att effektivisera och digitalisera arbetet, vilket har möjliggjort samverkan fullt ut mellan kommunerna samt minskat sårbarheten och ökat kompetensen inom funktionen. Arbetet med en samordnad bemanningsfunktion har nu påbörjats, vilket innebär att vi utvecklar och förändrar rutiner och arbetssätt inom området bemanning och kompetensförsörjning med målsättningen att kunna samordna internt och samverka externt med bemanning.

Det gläder mig att i Svenskt Näringslivs årliga ranking av företagsklimatet i Sveriges kommuner hamnar Övertorneå kommun på sin bästa placering någonsin sedan undersökningen startade. Det är också första året som vi får ett högre betyg än riksgenomsnittet i det sammanfattande omdömet som är den fråga som ger mest tyngd. Det är bra vi upplevs bättre, men vi kan såklart bli ännu bättre.

Denna typ av utvecklingsarbete med syfte att minska sårbarheten och öka kvalitén pågår kontinuerligt i våra verksamheter och jag vill rikta ett stort tack till all personal som med engagemang utvecklar den kommunala servicen och välfärden.

Jag vill också rikta ett stort tack till kommunens alla föreningar och företag som genom fritidsaktiviteter, evenemang, arbetstillfällen och service gör det attraktivt att bo och besöka kommunen. Det arbete som ni gör skapar förutsättningar för oss att leverera välfärd till kommunens medborgare.

Anna Andersson, Kommundirektör

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Utmaningen för kommunen sedan ett antal år tillbaka är en minskning av antalet invånare. Kommunen har haft en befolkningsminskning och har minskat sedan 2019 med 242 invånare, i genomsnitt 48 invånare per år, och har därmed haft svårigheter med att anpassa verksamheternas kostnadsmassa efter de intäkter som erhållits. En annan stor utmaning har varit de ökade kostnaderna inom Socialnämnden, vilka gjorde ett underskott med 9,8 mkr. Åtgärder har vidtagits för att minska kostnaderna kommande år. Kommunfullmäktige har även tagit beslut att höja skatten 2025 till 22,5%. Detta kommer att underlätta för att klara kostnaderna och samtidigt ge ett överskott för likviditeten och kommande investeringar.

Totalt sett visar dock kommunen ett positivt resultat på 2,5 mkr, vilket kan härledas främst till en uppgång på de finansiella marknaderna, realisationsvinster vid försäljning av placeringar samt orealiserade vinster. Resultatet före finansnetto är -15,6 mkr, finansnettot blev +18,1 mkr.

Värdet på kapitalförvaltningen ökade under året med 14,4 mkr och uppgår i slutet av året till 234,2 mkr. Vi har fått utdelningar med 5,9 mkr, vilket har påverkat resultatet positivt.

Soliditeten är god, även inklusive pensionsförpliktelserna, och har ökat något genom åren.

Den kommunala koncernen redovisade ett positivt resultat på 4,9 mkr för verksamhetsåret 2024. Stiftelsen Matarengihem redovisade ett positivt resultat om 0,6 mkr medan både Övertorneå Energi Försäljning AB och Övertorneå Energi AB redovisade nära noll resultat.

2.1.1 Fem år i sammandrag

Fem år i sammandrag	2020	2021	2022	2023	2024
Folkmängd 31.12	4 217	4 211	4 119	4088	4 057
Skattesats (%)	21,75	21,75	21,75	21,75	21,75
Verksamhetens intäkter (mkr)	93,3	92,1	91,4	97,7	107,3
Verksamhetens kostnader (mkr)	392,3	405	429,5	450,1	467,3
Verksamhetens nettokostnader inkl. avskrivningar, Mkr	318,5	332,1	356,9	372,2	379,7
Skatteintäkter, generella stats- och utjämningsbidrag, Mkr	340,7	344,6	353,6	360,1	364,1
Finansnetto, Mkr	-8,4	30,5	-21,2	18,0	18,1
Orealiserade vinster finansiella tillgångar	ingår i finansnettot	ingår i finansnettot	ingår i finansnettot	ingår i finansnettot	ingår i finansnettot
Årets resultat kommunala koncernen, Mkr	20,4	51,4	-14,4	16,9	4,9
Årets resultat kommunen, Mkr	13,8	46,1	-24,6	10,8	2,5
Soliditet kommunen %	80,1	82,5	81,9	83,8	82,5
Soliditet kommunen inklusive totala pensionsförpliktelser %	54,8	59,4	59,3	60	61,1
Investeringar, netto	18,4	29,4	26,1	33,4	26,4
Likvida medel, Mkr	238,8	283,6	253,1	240,6	258,8
Anläggningstillgångar, Mkr	275,8	258,7	260,5	275,1	281,5

Fem år i sammandrag	2020	2021	2022	2023	2024
Långfristig låneskuld, Mkr	25	25	15,2	0,2	11,3
Personalkostnader, totalt, Mkr	261,2	262,6	277,6	296,6	301,9

2.2 Den kommunala koncernen



Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation, samt i de tre helägda bolagen/stiftelsen Övertorneå Energi, Övertorneå Energi Försäljning AB och Stiftelsen Matarengihem. Övertorneå Energi köpte samtliga aktier i Puostijärvi Produktion AB i slutet av året.

De verksamheter som bedrivs i bolagsform är sådana verksamheter som är konkurrensutsatta och som drivs på affärsmässiga grunder. Kommunfullmäktige lämnar ägardirektiv till bolagen och ansvaret för verksamheterna ligger på kommunfullmäktige.

Mer omfattande beskrivning av de kommunala bolagen samt nämnderna finns att läsa om i deras årsredovisning respektive verksamhetsberättelse.

Kommunen anlitar privata utförare för: måltidsverksamhet, (Pello) och fristående verksamhet inom Barn- och utbildningsnämnden (friskola samt Utbildning Nord).

Nämnder	Verksamhet	Privata utförare
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ansvarar för att leda och samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Kommunstyrelsen ansvarar för verksamheter under tekniska enheten såsom fastigheter, VA-verksamhet och väghållning. Styrelsen ansvarar också för kultur och folkhälsofrågor.	
Barn-och utbildningsnämnden	Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för förskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola. Därtill ansvarar nämnden för vuxenutbildning, grundsärskola, gymnasiesärskola och kulturskolan.	Ersättning till privata utförare avseende utbildning svarade 2024 för 17,9 % av nämndens kostnader.
Socialnämnden	Socialnämnden ansvarar för vård och omsorg för äldre och funktionsnedsatta personer utifrån gällande lagstiftning. Nämnden ansvarar också för socialtjänstens individ- och familjeomsorg. Där ingår bland annat ekonomiskt bistånd, missbruks- och beroendevård, familjerätt och barn- och ungdomsvård.	
Miljö- och byggnadsnämnd	Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för kommunens miljö- och hälsoskyddsarbete, vilket innebär tillsyns- och informationsansvar och miljöstrategiskt arbete. Ett annat stort område är det politiska ansvaret för plan- och byggfrågor, mätverksamhet, kartframställning, geografisk informationsverksamhet och den kommunala lantmäterimyndigheten.	
Övertorneå Energi AB	Övertorneå Energi AB ansvarar för drift och underhåll av elnät, minikraftverk samt personalförsörjning till Övertorneå Energi Försäljning AB.	
Övertorneå Energi Försäljning AB	Övertorneå Energi Försäljning AB har ansvar för värmeförsörjning av Övertorneå centralort samt elhandel till privatpersoner och företag.	
Stiftelsen Matarengihem	Stiftelsen Matarengihem har som ändamål för sin verksamhet att inom Övertorneå kommun förvärva, äga och förvalta fastigheter eller tomträtter samt bygga bostäder, affärslokaler och kollektiva anordningar.	

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomiska ställning

Omvärldsanalys

Sverige har befunnit sig i en lågkonjunktur under 2024, med svag ekonomisk tillväxt och hög arbetslöshet. Trots detta finns det tecken på en kommande återhämtning, med förväntningar. Den svenska ekonomin förväntas växa med blygsamma 0,3% under 2025 vilket beror främst på stagnation i den inhemska efterfrågan och höga räntekostnader som påverkat både hushåll och företag. Exporten har dock hållit upp relativt väl, vilket har bidragit till att dämpa nedgången.

Investeringarna har varit svaga under 2024, särskilt inom byggsektorn på grund av höga lånekostnader och en trög bostadsmarknad, dock förväntas investeringarna öka från 2025 i takt med att kreditvillkoren förbättras och byggkostnaderna sjunker. Hushållens konsumtion förväntas också återhämta sig, drivet av stigande realinkomster och förbättrade arbetsmarknadsförhållanden.

2.3.1 Befolkningsutveckling

Befolkningsstorlek och tillväxt

Sveriges befolkning uppgick till 10 587 700 invånare vid slutet av 2024. Befolkningen ökade med cirka 36 000 personer under året, vilket motsvarar en tillväxt på 0,3%. Denna ökning beror främst på ett positivt migrationsnetto, där antalet invandringar översteg antalet utvandringar med 29 700 personer.

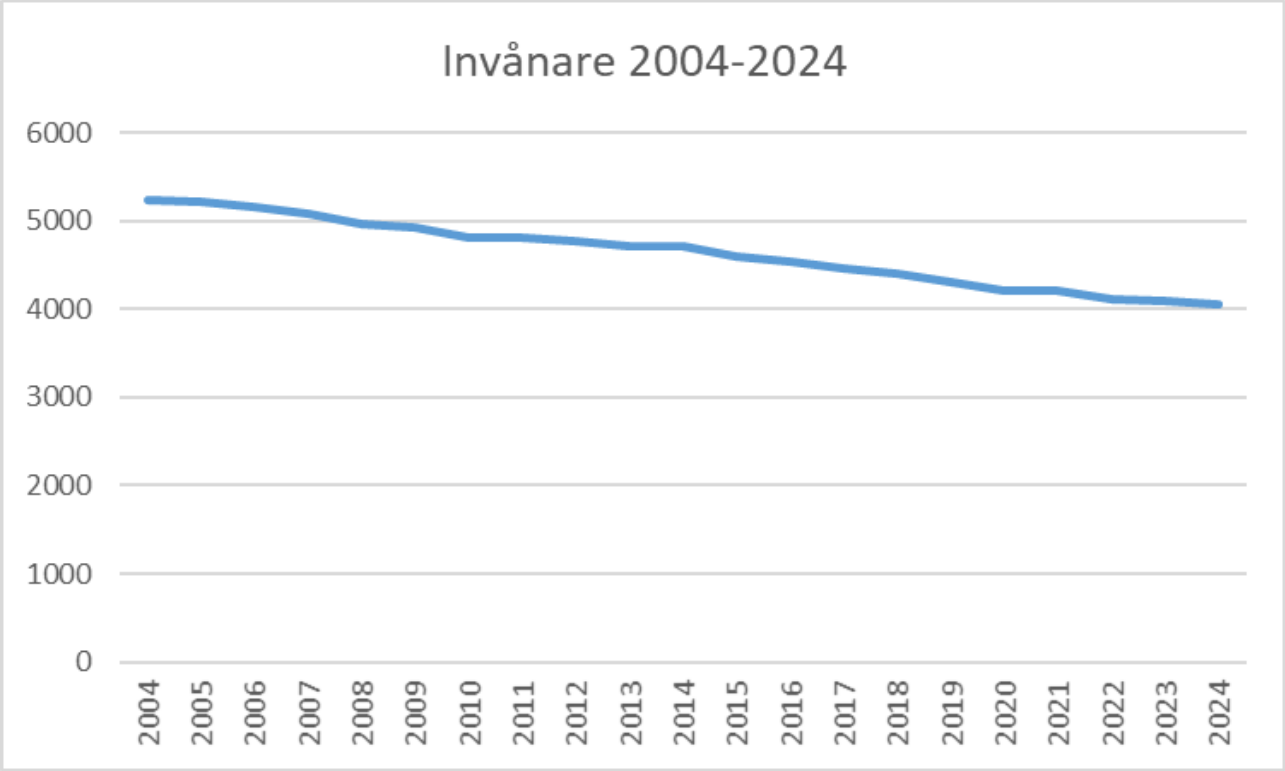
Födelse- och dödstal

Under 2024 föddes 98 500 barn i Sverige, vilket är en minskning med 1 600 barn jämfört med föregående år, detta är det lägsta antalet födslar sedan 2002. Samtidigt var antalet dödsfall 91300, vilket innebär att det endast var 7200 fler födslar än dödsfall under året. Fertiliteten i Sverige fortsätter att vara under ersättningsnivån på 2,1 barn per kvinna, vilket krävs för att befolkningen ska kunna ersätta sig själv utan invandring. År 2024 var den totala fertiliteten 1,4 barn per kvinna. Migration spelar därför en viktig roll i Sveriges befolkningsutveckling. Nettoinvandringen var positiv, vilket bidrog till befolkningstillväxten, cirka en femtedel av Sveriges befolkning har en invandrarbakgrund

Åldersstruktur

Sverige har en åldrande befolkning med en medianålder på 40,1 år. Denna åldrande trend innebär ökade krav på vård- och omsorgstjänster samt pensionssystemet. Livslängden i Sverige är hög, med en förväntad livslängd på 83,4 år för hela befolkningen, 85,2 år för kvinnor och 81,6 år för män. För att hantera de demografiska utmaningarna krävs satsningar på integration, utbildning och arbetsmarknadspolitik.

Övertorneå kommun har haft en betydande befolkningsminskning över de senaste decennierna. Sedan 2005 har folkmängden minskat med cirka 22,4 %, från 5 229 invånare till 4057 invånare år 2024. Övertorneå kommun minskade 2024 med 31 personer. Kommunen har en hög medelålder på 51,3 år (2023), vilket är en av de högsta i Sverige, detta innebär att en stor del av befolkningen är äldre, vilket ställer ökade krav på vård- och omsorgstjänster och påverkar kommunens budget.



2.3.2 Arbetsmarknad

Under 2024 har arbetsmarknaden präglats av både utmaningar och möjligheter. Den globala ekonomiska återhämtningen har varit ojämn, vilket har påverkat sysselsättningen på olika sätt. I Sverige har lågkonjunkturen fortsatt att sätta sin prägel på arbetsmarknaden, med en ökning av arbetslösheten. Regeringen har under 2024 genomfört flera åtgärder för att stärka arbetsmarknaden bland annat ökade satsningar på arbetsmarknadsutbildningar och insatser för att förbättra matchningen mellan arbetssökande och lediga jobb. För kommuner innebär detta möjligheter att samarbeta med Arbetsförmedlingen och andra aktörer för att minska arbetslösheten och främja sysselsättning.

Norrbottens län har en sysselsättningsgrad (åldrarna 16-65 år) som är högre än riksgenomsnittet. Sysselsättningsgraden var under det tredje kvartalet 2024 79,7 procent, samtidigt som den i riket var 76,0 procent. Vid jämförelse inom länet är det Gällivare och Kiruna som har högst sysselsättningsgrad, 84,7 respektive 82,6 procent. Sysselsättningsgraden var inom länet lägst i Haparanda, där den var 73,0 procent. I Övertorneå var den 75,5, vilket är den näst lägsta nivån i länet. Arbetslösheten är relativt låg i Norrbottens län, alla kommuner i länet har en lägre arbetslöshetsnivå än riksgenomsnittet. Den lägsta arbetslösheten i länet har Gällivare, där 2,3 procent av arbetskraften var inskrivna som arbetslösa under det fjärde kvartalet 2024. Det var den lägsta nivån av alla kommuner i Sverige. Även Kiruna och Jokkmokk tillhörde de kommuner i länet där arbetslösheten var som lägst, 2,4 respektive 3,0 procent. Haparanda var den kommun som hade den högsta arbetslösheten under perioden, 6,6 procent. Därefter hade Överkalix och Övertorneå de högsta arbetslöshetsnivåerna i länet, 6,6 respektive 5,7 procent.

Arbetslösheten var 0,2 procentenheter lägre i Norrbottens län under det fjärde kvartalet 2024 än under motsvarande period 2023. Norrbottens län går därmed mot strömmen, på riksnivå har arbetslösheten ökat under perioden.

2.3.3 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Valutakursförändring	Råvarupriser	Övertorneå Energi Försäljning AB	
Åldrande befolkning	Ökat tryck på samtliga verksamheter men främst inom omsorgsverksamhet	Socialnämnden	Ökade insatser för rekrytering, utbildning och utveckling av personal, flexibla platser inom äldreboenden.
Minskande befolkning	Överskott på lägenheter	Stiftelsen Matarengihem	Minskning av beståndet.
Verksamhetsrisk			
Personal	Oförmåga att upprätthålla planerad bemanning. Negativa effekter för personal och kvalitet.	Socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden	Handledning av nyanställda, interkommunala samverkan, ökat samarbete med privata utförare och närliggande kommuner.
Åldrande anläggningar och fastigheter	Tidigarelagda investeringar i VA- anläggningar och stambyten	Tekniska enheten, Stiftelsen Matarengihem	Reviderade och utökade underhålls- och investeringsplaner. Ökad tillsyn av befintliga anläggningar.
Finansiell risk			
Ränterisk	En minskande befolkning ger högre skuld och ränterisk per invånare	Den kommunala koncernen	Tak för skuldsättning avseende kommunkoncernen, investeringsprövning.
Finansieringsrisk	Likviditetsbrist kan uppstå	Den kommunala koncernen	Låneskuldens löptider sprids till olika år. Krav på likviditet och avtalade bankkrediter.
Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar	Värdenedgång påverkar kommunens långsiktiga betalningsförmåga	Den kommunala koncernen	Riktlinjer som reglerar den tillåtna risknivån.

2.3.4 Pensionsförpliktelser

Tkr	Kommunen	Kommunen
Pensionsförpliktelse	**2024**	**2023**
Total pensionsförpliktelse	132 551	131 114
a)Avsättning inkl. särskild löneskatt	6 619	6380
b)Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	125 932	124 733
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	30 616	27 623
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	163 167	158 737
Förvaltade pensionsmedel- marknadsvärde		
Total pensionsförsäkringskapital	39 323	34 656
varav överskottsmedel	0	0
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel(egen förvaltning)	222 231	219 878
Summa förvaltade pensionsmedel	261 554	254 534
Återlånade medel	-98 387	-95797
Konsolideringsgrad	160%	160%

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

- Beslut har fattats att bygga en ny förskola i centralorten och projektering pågår.
- Det nya Ekobadet har invigts.
- På regionala jämställdhetsdagen i Luleå uppmärksammades Övertorneå kommuns arbete med jämställdhetsfrågorna.
- I Svenskt Näringslivs årliga ranking av företagsklimatet i Sveriges kommuner hamnar Övertorneå kommun på sin bästa placering någonsin sedan undersökningen startade. Det är också första året som vi får ett högre betyg än riksgenomsnittet i det sammanfattande omdömet som är den fråga som ger mest tyngd. Det är bra vi upplevs bättre, men vi har ännu många förbättringsmöjligheter.
- En omorganisation har skett och från och med januari år 2025 inryms tidigare miljö- och byggnadsförvaltningens verksamheter inom staben.
- Regional ledningsövning genomfördes under tre dagar i oktober där vi fick öva beslutsfattande på olika nivåer med stöd av en central krisledningsstab.
- Rekordmånga ansökningar inom bygg, miljö och livsmedel har kommit in via E-tjänster.
- Övertorneås kartportal har tillgängliggjorts för medborgarna. Syftet är att samla kartdata som kan underlätta vid planering av byggnation och övrig samhällsutveckling.
- Det nya länsgemensamma verksamhetssystemet – Pulsen Combine – är implementerat och körs i skarpt drift från och med maj månad år 2024. Verksamhetssystemet kommer på sikt att förenkla och effektivisera arbetsmetoder och uppföljning för den samlade verksamheten inom förvaltningen. Systemet skapar också en bättre grund för länets kommuner att utöka avtalssamverkan.
- Förändringsarbetet med en ny inriktning och struktur för stöd- och omsorgsförvaltningens organisation fortgår och är snart färdigt enligt plan. Under år 2023 och 2024 har särskilda omsorgen för LSS och personlig assistans sammanslagits till en verksamhet, likaså

arbetsmarknad och integration som är sammanfört till individ- och familjeomsorgen. Enheterna för särskilda boenden för äldre är organiserade under en samlad enhet - Äldreomsorg. Flytten av korttidsboende är genomfört i slutet av 2024. Av förändringarna återstår att sammanföra de två enheterna för hemtjänst till en enhet, vilket är påbörjat oktober 2024 och förväntas vara färdigt med ny organisationsstruktur senast april 2025.

- Flyktingmottagande fortsätter att minska. Skyddssökande under massflyktingsdirektivet har från den 1 juli fått möjlighet att folkbokföra sig i Sverige.
- Då den nya socialtjänstlagen träder ikraft sommaren 2025 har regeringen aviserat Sveriges kommuner ett långsiktigt stöd för att klara av omställningen.
- Digitaliseringsprocessen inom barn- och utbildningsförvaltningen fortsätter, e-tjänster utvecklas allt eftersom, både via e-nämnden och Schoolsoft och detta leder till effektivare behandling av ärenden.
- Förvaltningen och de olika verksamheterna inom barn- och utbildningsnämnd arbetar även med åtgärder för en ökad trygghet och säkerhet.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Övertorneå kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Med den kommunala koncernen avses kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, samt kommunens nämnder och stiftelse/bolag. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur den kommunala koncernen är strukturerad. Styrningen och uppföljningen är, så långt det är möjligt med hänsyn till verksamhetens art och lagstiftning, utformad med syftet att styra på ett likartat sätt oberoende av vilken verksamhet eller juridisk organisationsform som berörs.

Ansvarsstruktur

Inom Övertorneå kommunkoncern finns flera nivåer av politiskt styrande instanser – kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Därtill finns det en tjänstemannaorganisation till stöd för det politiska styret och för genomförandet av verksamheten.

Kommunfullmäktige med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Kommunfullmäktiges roll i styrningen är att fastställa kommunövergripande visioner, planer, mål och uppdrag för den kommunala koncernen. Detta görs framförallt genom årliga beslut om nästa års budget och plan för de nästkommande två åren. I samband med budget fastställer kommunfullmäktige konkreta mål för god ekonomisk hushållning samt ekonomiska krav och ramar för kommande år. Fullmäktige ska också fatta beslut i alla frågor av principiell beskaffenhet, lägga fast reglementen, bolagsordningar och ägardirektiv för att styra den kommunala koncernen. Fullmäktige tillsätter ledamöter i kommunstyrelse och nämnder samt föreslår styrelseledamöter till de kommunala bolagen. Fullmäktiges roll i uppföljningen är att godkänna delårsrapport och årsredovisning samt besluta om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet för kommunens nämnder och de kommunala bolagen. Betydande delar av detta ansvar är kopplat till uppsiktsplikten och den interna kontrollen. Kommunstyrelsen rapporterar till kommunfullmäktige.

Nämnder och bolagsstyrelser ansvarar för att respektive verksamheter utvecklas, följer lagar och riktlinjer samt bidrar till att kommunfullmäktiges uppdrag verkställs och mål uppnås. I styrsystemet innebär det att nämnder och styrelser utvecklar strategier, mål och indikatorer samt identifierar risker i relation till fullmäktiges visioner, mål och uppdrag. Detta sammanfattas i verksamhetsplan för nämnderna och affärsplan för bolagen. Nämnder och bolag/stiftelse rapporterar till

kommunstyrelsen.

Den kommunala koncernens tjänstemän ansvarar för att tillse att de politiska nivåerna har tillgång till sakkunnig kompetens vid beredning av ärenden samt för att bedriva den operativa verksamheten. I styrsystemet innebär det att tjänstemännen i nämnder och bolag ska översätta de politiska visionerna, strategierna, målen och uppdragen till operativa mål och konkreta aktiviteter samt återrapporterar till ansvarig nämnd/styrelse hur verksamhet och ekonomi utvecklas.

Budget med plan

Varje år beslutar kommunfullmäktige om en budget för kommande år med tillhörande tvåårsplan. Budgeten utgår ifrån ekonomiska ramar som sätts utifrån en analys av utfallet i senaste bokslut samt en aktuell prognos för innevarande år. För att arbeta fram ekonomiska ramar vägs även kommunens befolkningsprognos, viktiga indexförändringar, ambitionsförändringar samt eventuella rationaliseringsbehov in i det slutliga förslaget till resursfördelning. Detta för att få en bild av de aktuella resursbehoven i kommunens verksamheter. Budgeten särredovisas för kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation enligt gällande lagkrav.

I budgeten framgår också fullmäktiges prioriterade mål för en god ekonomisk hushållning, mål och uppdrag. Måluppfyllelsen av de av fullmäktige beslutade övergripande målen mäts med hjälp av indikatorer som har sin utgångspunkt i Agenda 2030, vilket innebär att kommunal verksamhet bedrivs med utgångspunkt i de tre hållbarhetsdimensionerna; ekologi, social och ekonomi. Nämnderna och bolagen har i uppdrag att arbeta med uppföljning av ekonomi och verksamhet med hjälp av mål, mått och utvärderingar. Denna uppföljning rapporteras i de verksamhetsbeskrivningar som lämnas i årsredovisningen.

Planering året innan budgetåret

Syftet med den årliga planeringsprocessen är att skapa prioriterade och tydliga mål, och utifrån de besluta om budget och ägardirektiv. I februari hålls ett ekonomi- och strategiforum där en omvärldsanalys presenteras för att uppmärksamma pågående trender som kan påverka kommunens utveckling på kort och lång sikt. Nämnder och bolag använder analysen för vidare dialog med sina verksamheter. Under perioden mars-april arbetar nämnderna fram ett förslag till detaljerade mål samt drift- och investeringsbudget. Ägardialog om ägardirektiven sker mellan kommunstyrelsen och de helägda dotterbolagen samt bostadsstiftelsen. Under perioden april-maj hålls därefter två budgetberedningar med en veckas mellanrum där kommunstyrelsens arbetsutskott överlägger med nämnder och bolag. Utifrån dialog under budgetberedningarna tar den styrande majoriteten under perioden maj-juni därefter fram ett förslag om mål och budget för hela kommunen inför kommande år. I juni beslutar kommunfullmäktige om mål och ekonomisk tilldelning för kommunen och dess nämnder. Om förutsättningarna för budgetåret har förändrats fattar kommunfullmäktige ett korrigeringsbeslut i november. Före årsskiftet fastställer bolagen sina affärsplaner.

Uppföljning under budgetåret

Kommunkoncernen följer upp mål och budget två gånger per år. Detta sker i delårsbokslutet och i årsredovisningen. Koncernen gör därutöver en första uppföljning av budget i form av en prognosrapport efter årets fyra första månader och sedan en uppföljning efter tio månader. Prognosrapporterna innehåller uppföljning och analys, nämnders och bolagens ekonomiska periodutfall samt helårsprognos. Alla ansvariga nämnder och styrelser ska ta ställning till om det finns åtgärdsbehov i förhållande till delårsrapporten.

Efter åtta månader upprättar den kommunala koncernen ett officiellt delårsbokslut. Delårsbokslutet innehåller uppföljning och analys av mål och budget samt en helårsprognos för det ekonomiska resultatet. Kommunen har valt att göra sammanställd redovisning endast i årsredovisningen. Delårsbokslutet beslutas i nämnder och bolagsstyrelser, där även eventuella åtgärdsbehov analyseras. Kommunstyrelsen genomför vid behov en resultatdialog med nämnderna och bolagen avseende måluppfyllelse och budgetavvikelser. Delårsrapporten fastställs av kommunfullmäktige.

Kommunrevisionen gör en övergripande granskning av delårsbokslutet.

Den löpande uppföljningen avslutas med nämndernas och bolagens årsbokslut, samt kommunens årsredovisning. Årsredovisningen innehåller koncernövergripande analyser samt uppföljning av koncernens mål och resultat. Bokslutsberedning hålls med bolag/stiftelse. Revisionen gör en granskning av nämndernas årsbokslut och koncernens årsredovisning. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen samt beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

Uppsiktsplikt och intern kontroll

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktspliktens genomförande tar sin utgångspunkt i budget, flerårsplan, ägardirektiv samt nämnds- och affärsplaner. Utöver delårsrapporterna rapporterar nämnderna samt bolagen/stiftelsen till kommunstyrelsen avseende utvecklingen av verksamhet och ekonomi. Väsentliga avvikelser ska lyftas fram av koncernenheterna, då syftet är att tidigt kunna sätta in åtgärder. Vid större avvikelse kallas nämnd/styrelse in formellt för muntlig dialog med kommunstyrelsens arbetsutskott.

Uppsiktspliktens genomförande kombineras med budgetberedningsprocessen som beskrevs ovan. Under denna process rapporterar nämnderna och styrelserna om sin verksamhet för det gångna året och hur planeringen löper för innevarande år och utsikter och prognoser för kommande år. Arbetet med intern kontroll är också en del av uppsiktsplikten, då kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll inom hela kommunen. Kommunstyrelsen konkreta roll är att driva det koncernövergripande internkontrollarbetet och följa upp den interna kontrollen inom den kommunala koncernen.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

2.6.1 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning

En kommun ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och även i verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, det vill säga att en god ekonomisk hushållning ska prägla hela den kommunala koncernen. Det är fullmäktiges uppgift att besluta om riktlinjer och mål för god ekonomisk hushållning.

Nedan följer en avstämning och utvärdering av god ekonomisk hushållning i Övertorneå kommun. För år 2024 finns ingen beslutad gemensam budget för den totala kommunala koncernen. Vi redovisar därav nedan enbart kommunens måluppfyllelse. Därefter följer en analys av den kommunala koncernens ekonomiska ställning.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige fastställer årligen, i samband med budgetbeslutet för kommande år, kommunens mål för god ekonomisk hushållning och dessa följs sedan upp i förvaltningsberättelsen i delårsrapporten samt årsredovisningen.

Måluppfyllelse	Mål	Resultat
Målet är uppfyllt	Soliditeten ska uppgå till minst 75 % under planperioden och minst 50 % för kommunkoncernen under planperioden	Per sista december 2024 uppgår soliditeten till 82,5 procent för kommunen och 65,2 procent för kommunkoncernen.
Målet är ej uppfyllt	Investeringar ska färdigställas inom de Kommunfullmäktige tilldelade ramarna och självfinansieras om summan för enskild investering inte överstiger 10 mkr	Kommunen har fått låna 10 mkr under året, därmed är inte investeringarna självfinansierade.
Målet är ej uppfyllt	Årets resultat ska vara positivt innan finansnetto, för kommunen och kommunkoncernen.	Årets redovisade resultat för kommunen uppgår till 2,5 mkr samt 4,9 mkr för kommunkoncernen. Resultatet före finansnetto är -15,6 mkr för kommunen och -10,1 för koncernen.

Kommunen bedöms uppfylla endast ett av de tre finansiella mål som är fastställda av kommunfullmäktige.

Vid en sammantagen värdering blir bedömningen att Övertorneå kommun delvis uppnår god ekonomisk hushållning. Samtliga fem verksamhetsmålen är uppnådda men endast ett av tre finansiella mål. Beslut och åtgärder har tagits för 2025 för att klara samtliga ställda finansiella mål framåt.

I avsnittet *hållbarhet* kan man läsa mer om Övertorneå kommuns nya målstyrningsmodell vilket utgår från FNs Agenda 2030.

2.6.1.1 Våra verksamhetsmål

Med utgångspunkt från Övertorneå kommuns vision *"Övertorneå kommun är en attraktiv och hållbar kommun, med fokus på boende, miljö och näringsliv. Övertorneå kommuns verksamheter präglas av ett professionellt synsätt där vi tar ansvar för att medborgaren alltid är i fokus"* fastställs en verksamhetsplan i varje nämnd. Alla nämnder har brutit ned de fem långsiktiga målen i nämndmål med egna indikatorer. Uppföljningen av dessa nämndmål framgår av respektive nämnds verksamhetsberättelse.

Vi har totalt 53 verksamhetsmål, varav 38 mål har uppnåtts, 13 mål som delvis är uppnådda och 5

mål som inte är uppnådda. Inom samtliga övergripande mål är det övervägande uppnådda mål och den sammanfattande bedömningen är att samtliga övergripande verksamhetsmål är nådda.

2.6.1.1.1 Boende

Övergripande mål

Övertorneå kommun ska stimulera och verka för tillkomsten av attraktiva boendeformer för alla.

Övertorneå kommun ska stimulera och verka för tillkomsten av attraktiva boendeformer för alla.

Till det övergripande målet finns sex mått:

- Ökning av LIS-områden
- Ökning av fastigheter med möjlighet till bredbandsanslutning
- Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - besväras av ensamhet kommun, andel (%)
- Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet, andel (%)
- Utskick görs till fastighetsägare inom ett prioriterat område per år inom kommunen
- Medborgardialog samt samrådsmöten genomförs

Av de sex måtten är fem uppnådda och ett delvis uppnådd.

Delvis uppnått:

1. Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet, andel (%) - utfallet har försämrats jämförelse med senast genomförd undersökning (2023) och ligger under såväl medelvärdet i riket (målvärdet) som medelvärdet i länet.

2.6.1.1.2 Arbetstillfällen

Övergripande mål

Övertorneå kommun ska verka för ökad tillväxt inom privat och offentligt näringsliv.

Övertorneå kommun ska verka för ökad tillväxt inom privat och offentligt näringsliv.

Till det övergripande målet finns tretton mått:

- Fler nystartade företag jämfört med tidigare år
- Antal poäng i Svenskt Näringslivs enkätundersökning gällande företagsklimatet
- Medarbetarengagemang
- Andel heltidsarbetande
- Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde
- Andel inflyttade jämfört med föregående år
- Brett utbud av gymnasieprogram
- Brett utbud av vuxenutbildning
- Aktiviteter erbjuds inom lärcentra
- Sjukfrånvaro
- Fortsatt utveckling av E-arkiv samt mallar i EDP
- Ta fram informationsbroschyr inom bygg- och miljönämnd
- Minst en informationsinsats från bygg och en från miljö per år

Av de tretton måtten är nio mål uppnådda, fyra delvis uppnådda och ett inte uppnått.

Delvis uppnådda mål är:

1. Antal poäng i Svenskt Näringslivs enkätundersökning ska ligga över 4,0 i Svenskt näringslivs rankning gällande företagsklimatet - målet går i rätt riktning, vi har högsta betyg någonsin (3,48) men når inte riktigt upp till målet.
2. Andel heltidsarbete - grundskolan och förskolan har ökat andelen heltidsarbetande jämfört föregående år, medan övriga områden som redovisas visar på en minskning.
3. Fortsatt utveckling av E-arkiv samt mallar i EDP - pågår och är delvis klar.
4. Sjukfrånvaron - har minskat avsevärt de senaste tre åren men når inte målet på 5%

Ej uppnådda mål är

1. Brett utbud av gymnasieprogram där målvärdet är att erbjuda 10 nationella program, och det uppnås inte riktigt i dagsläget.

2.6.1.1.3 Hållbar utveckling

Övergripande mål

Övertorneå ska med jämställdhet i fokus, arbeta för att tillgodose medborgarnas behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina.

Övertorneå ska med jämställdhet i fokus, arbeta för att tillgodose medborgarnas behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina.

Till det övergripande målet finns nitton mål:

- Anspänningstiden för räddningstjänsten ska vara max 6 minuter
- Andel närproducerade livsmedel
- Minska matsvinn i skolorna
- Minska transporter ÅVC
- Minska energianvändningen
- Minska klimatavtrycket i skolmaten
- Antal resenärer med kollektivtrafiken
- Minskning av färskvatten
- Ökning av VA-abonnenter
- Möjlighet till källsortering
- Sträva efter jämnare könsfördelning bland anställda inom Barn- och utbildningsnämnd
- Andel hybridbilar
- Antal E-tjänster inom IFO
- Antal medborgare som nyttjar de digitala verktyg som finns
- Kostnad barn och ungdomsvård, kr/inv
- Kostnad ekonomiskt bistånd, kr/inv
- Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv
- Samtliga befintliga e-tjänster innehar fullständig och komplett information
- Allmänheten ges tillgång till kartmaterial i Geoschema

Av nitton mål är elva mål uppnådda, 4 mål är delvis uppnådda och 4 mål är inte uppnådda.

Delvis uppnådda mål:

1. Antal E-tjänster inom IFO - Inga ytterligare e-tjänster har implementerats då enheten väntar på att det nya verksamhetssystemet ska möjliggöra fler alternativ.

2. Antal medborgare som nyttjar de digitala verktyg som finns - det är variationer mellan åren på grund av skiftande behov.
3. Minska matsvinn i skolorna - vi minskar matsvinnet varje år men har inte riktigt nått målet.
4. Antal resenärer med kollektivtrafiken - från och med 2024 mäter vi alla resenärer, inte bara avropsstyrda linjer, vilket gör att vi inte har något värde att jämföra med.

Ej uppnådda mål:

1. Kostnad barn och ungdomsvård, kr/inv - Kostnaden för barn och ungdomsvård (kr/inv.) ligger avsevärt högre i Övertorneå jämfört med såväl medel i riket som i länet. Eftersom siffrorna för 2024 inte ännu finns publicerade redovisas istället siffror för 2023.
2. Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv - Kostnaden för individ- och familjeomsorg (kr/inv.) ligger betydligt högre i Övertorneå jämfört med såväl medel i riket som i länet. Eftersom siffrorna för 2024 inte ännu finns publicerade redovisas istället siffror för 2023.
3. Minska klimatavtrycket i skolmaten - Vi ligger nu på 0,83 kg CO2, en lite ökning från 2023. Det som är inräknat i detta är bara måltiden, inte sallad, smör, mjölk och bröd. För att minska till 0,5 kg CO2e måste vi byta ut vissa kötträtter med rött kött, mot vegetabiliskt protein, fisk, kyckling eller fläskkött. Nötkött är det som har störst CO2.
4. Möjlighet att källsortera inom BUN - detta har inte kunnat genomföras

2.6.1.1.4 Kultur och fritid

Övergripande mål

Övertorneå kommun ska arbeta för ett tillgängligt och inkluderande kultur- och fritidsutbud.

Övertorneå kommun ska arbeta för ett tillgängligt och inkluderande kultur- och fritidsutbud.

Till det övergripande målet finns fem mått:

- Verksamheterna inom Barn- och utbildningsnämnd utformar en kulturplan
- Information om kultur- och fritidsverksamheter läggs in i Geoschema
- Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trygghet, andel (%)
- Antal deltagartillfällen ska ligga kvar på 2022 års nivå eller på en högre nivå
- Aktivitet / temadag för minoritetsspråk meänkieli och finska

Av fem mål är fyra mål uppnådda och ett mål är delvis uppnått.

Delvis uppnått:

1. Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trygghet, andel (%) - Utfallet för Övertorneå har försämrats markant i jämförelse med senast genomförd undersökning (2023) och ligger under såväl medelvärdet i riket (målvärdet) som medelvärdet i länet.

2.6.1.1.5 Utbildning

Övergripande mål

Övertorneå kommun ska profilera sig som en framgångsrik utbildningsort.

Övertorneå kommun ska profilera sig som en framgångsrik utbildningsort.

Till det övergripande målet finns tio mått:

- Andel erbjudna praktikplatser
- Antal bibliotekslån per invånare ska ligga kvar på 2021 års nivå
- Indikator antal barn per förskollärare med legitimation
- Andel avgångselever i grundskolan med behörighet minst till yrkesprogram
- Andel avgångselever från gymnasiet som når examen på tre år
- Andel elever med oanmäld frånvaro mindre än 20%
- Total frånvaro mindre än 20%
- Samverkan med andra aktörer
- Extra anpassningar för barn och elever i behov av stöd dokumenteras
- Delta i informations- och rekryteringsmässor, synliggöra förvaltningens verksamheter. Minst en per år

Av tio mål är sju mål uppnådda och tre mål delvis uppnådda.

Delvis uppnådda mål:

1. Andel avgångselever i grundskolan med behörighet minst till yrkesprogram - måluppfyllelsen har ökat med 1,3 procentenheter jämfört med förra läsåret.
2. Andel elever med oanmäld frånvaro på mer än 20% - en minskning med 0,5 procentenheter jämfört med förra läsåret. Frånvaron är högst på gymnasiet
3. Total frånvaro mer än 20% - den totala frånvaron från skolan har minskat med 3,3 procentenheter jämfört med förra läsåret på alla våra skolenheter.

2.6.2 Resultat och ekonomisk ställning

Utveckling av intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter och kostnader har ökat under 2024 i förhållande till samma period föregående år. Intäkterna har ökat med 9,6 mkr och kostnaderna med 17,2 mkr. De ökade intäkterna är framförallt försäljningsintäkter 5,4 mkr och taxor och avgifter 4,3 mkr. Kostnadsökningen beror främst på ökade personalkostnader 5,3 mkr, köp av huvudverksamhet 2,3 mkr samt inhyrd personal 4,4 mkr samt betalning till Stiftelsen Matarengihem 2,5 mkr.

Totalt sett visar kommunen ett positivt resultat om **2,5 mkr**, detta trots att nämnderna gör minusresultat med 8,6 mkr. Det positiva resultatet beror på uppgång på de finansiella marknaderna samt orealiserade- och realiserade vinster.

Nämndernas avvikelser:

Kommunstyrelsens budget för 2024 uppgår till 77,4 mkr. Kommunstyrelsens utfall för året är 76,1 mkr, vilket är ett överskott på 1,4 mkr. Överskott finns hos Biblioteksverksamhet (ökade bidrag), Stab (delad chefstjänst), Kost- och lokalvård (ökade externa intäkter och lägre livsmedelspriser) samt Säkerhetssamordning (utbetalt bidrag för bredband). Underskott finns hos Kommundirektör (högre arvoden, förstudie Riksbyggen), Kommunalråd (förlusttäckning Folkets Hus), Kollektivtrafik (ökade kostnader RKM) och Räddningstjänst (nytt RIB avtal). Kultur och fritid, HR och Ekonomi gick enligt budget.

Socialnämndens budget för 2024 uppgår till 163,3 mkr. Utfallet för året är 173,1 mkr, vilket är ett underskott på 9,8 mkr. Överskott finns hos Arbetsmarknads- och integrationsenheten (utökade och retroaktiva migrationsersättningar) och hos Äldreomsorgen (schema och bemanningsförändringar samt lägre PO-påslag för personal födda 1957 och tidigare). Underskott finns hos Individ- och familjeomsorgen (inhyrda konsulter, ökade kostnader för placeringar), Hälso- och sjukvårdsenheten (ökade verksamhets- och personalkostnader), LSS (fler brukare) och Förvaltning (räntekostnader Försäkringskassa)

Barn- och utbildningsnämndens budget för 2024 uppgår till 114,3 mkr. Utfall för året är 114,2 mkr, vilket är ett litet överskott på 0,1mkr. Överskott finns hos Förvaltningen (lägre interkommunal ersättning och färre barn och elever i fristående verksamheter), Svanstein skola och fritidshem (färre vikarier) och Förskolorna (personalkostnader). Underskott finns hos Svarträven skola och fritidshem (ökat behov för elever med särskilda behov) och Gymnasiet (ökade kostnader till nord, anpassat gymnasium och högre kostnader på elevhälsan).

Miljö- och byggnadsnämndens budget för 2024 uppgår till 4,7 mkr och nämnden gick enligt budget.

Kommunfullmäktige visar ett mindre underskott, 0,2 mkr, på grund av ökade arvoden samt ökade kostnader för IT licenser.

Överförmyndare utfallet enligt budget.

Revision utfallet blev enligt budget.

Övertorneå Energi AB

Årets resultat blev 11,7 tkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Resultatet efter finansiella poster uppgick till 3 700 tkr, vilket är ca 5 900 tkr sämre än föregående år. Det blev lägre intäkter och även högre kostnader.

Övertorneå Energiförsäljning AB

Årets resultat blev 0,5 tkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Resultatet efter finansiella poster uppgick till -1 292 tkr, vilket är ca 900 tkr sämre än föregående år. Intäkterna blev 1 600 tkr lägre än föregående år men rörelsekostnaderna blev 500 tkr lägre.

Puostijärvi Produktion AB

Företaget med tidigare säte i Jokkmokk registrerades år 1980. Företagets samtliga aktier har under 2024 sålts till Övertorneå Energi AB. Företaget namnändrades från Jokkmokks VA och Gata AB till Puostijärvi Produktion AB och sätet har ändrats till Övertorneå. Försäljningen av aktierna skedde i slutet av året och företaget har inte haft någon omsättning under 2024.

Stiftelsen Matarengihem

Årets resultat blev 557 tkr efter bokslutsdispositioner och skatt, vilket är ca 2 000 tkr bättre än föregående år. Det förbättrade resultatet berodde på 5 000 tkr högre intäkter. Intäktshöjningen beror på en engångsintäkt från Kommunen på 2 500 tkr, försäljning av tillgångar samt hyreshöjningar.

2.7 Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation.

Övertorneå kommun har, sedan införande år 2000, uppfyllt balanskravet med undantag för ett mindre underskott 2019. Kommunen förfogar över en RUR på 23,3 mkr som kan nyttjas under lågkonjunktur eller vid strukturförändringar, denna kommer nyttjas för 2024.

Årets balanskravsresultat uppgår per 2024-12-31 till **-9,4** mkr före nyttjande av resultatutjämningsreserv (RUR). Det finns att beslut från Kommunfullmäktige att resultatutjämningsreserven kan användas 2024 för att täcka underskott med 8,9 mkr. Förslaget till Kommunfullmäktige är att resultatutjämningsreserven istället används med **9,4 mkr** för att täcka hela underskottet. Alternativet är att vi får återställa **0,5 mkr** de närmsta tre åren.

Enligt gällande normering redovisas balanskravsutredningen nedan. Balanskravsutredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Huvudprincipen vid avstämningen av balanskravet är att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna då avstämningen görs. Därför börjar balanskravsutredningen med årets resultat enligt resultaträkningen som justeras för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar. Därefter finns det möjlighet att gottgöra resultatet för realisationsförluster som uppstått vid avyttring av tillgångar om dessa avyttringar bidrar till en god ekonomisk hushållning, t ex kostnadsbesparingar i framtiden. Återföring ska också ske av realiserade vinster och förluster i värdepapper. Efter dessa justeringar redovisas ett resultat efter balanskravsjusteringar. Om resultatet så medger och fullmäktige så beslutar görs sedan reservering till resultatutjämningsreserven alternativt lyfts medel fram från resultatutjämningsreserven för att hantera negativa resultat efter balanskravsjusteringar.

Utmärkande för årets balanskravsutredning är att:

- Resultatutjämningen nyttjas.

- Resultatet innehåller realisationsvinster och orealiserade vinster på 11,9 Mkr.

Balanskravsutredning, mkr	2024	2023
Åretsresultat enligt resultaträkningen	2,5	10,8
-Samtliga realisationsvinster	-6,3	-17,0
+Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-
-/+Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-5,6	-0,6
+/-Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-9,4	-6,8
-Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	9,4	6,8
Årets balanskravsresultat	0,0	0,0

2.8 Väsentliga personalförhållanden

2.8.1 Personalredovisning

Antal tillsvidareanställda

Antal tillsvidareanställda (per 1 okt)	2022	2023	2024
Antal tillsvidareanställda (personer)	426	414	431
Andelen män (%)	20,9	21,0	24,1
Andelen kvinnor (%)	79,1	79,0	75,9
Medelålder	48,5	49,1	48,6
Antal månadsanställda (personer) ej tillsvidare	60	50	29

Under året har antal tillsvidareanställda ökat, men samtidigt har antalet månadsanställda som inte innehar en tillsvidareanställning minskat. Statistiken gäller lägesbild per 1 oktober.

Antal årsarbetare

Antal årsarbetare	2022	2023	2024
Arbetad tid (årsarbetare)	492,57	485,9	468,84
Faktisk arbetstid (årsarbetare)	362,0	362,4	351,22
Kommunstyrelsen			
Arbetad tid (årsarbetare)	107,6	110,9	114,0
Faktisk arbetstid (årsarbetare)	82,7	87,6	88,8
Barn- och utbildningsnämnden			
Arbetad tid (årsarbetare)	136,9	136,8	133,4
Faktisk arbetstid (årsarbetare)	105,3	105,0	103,4
Socialnämnden			
Arbetad tid (årsarbetare)	243,2	232,1	215,0
Faktisk arbetstid (årsarbetare)	170,6	165,8	154,34
Samhällsbyggnadsnämnden			
Arbetad tid (årsarbetare)	4,9	6,0	6,4
Faktisk arbetstid (årsarbetare)	3,4	4,0	4,7
Antal årsarbetare, intermittenta	38,1	39,9	42,9

I arbetad tid ingår all arbetad tid exempelvis månadslön, fyllnadstid, ob ersättning, övertid men även all frånvaro såsom semester, ferie/uppehåll, sjukdom, föräldraledighet, vård av barn samt övrig frånvaro.

I faktisk arbetstid ingår ej frånvaro.

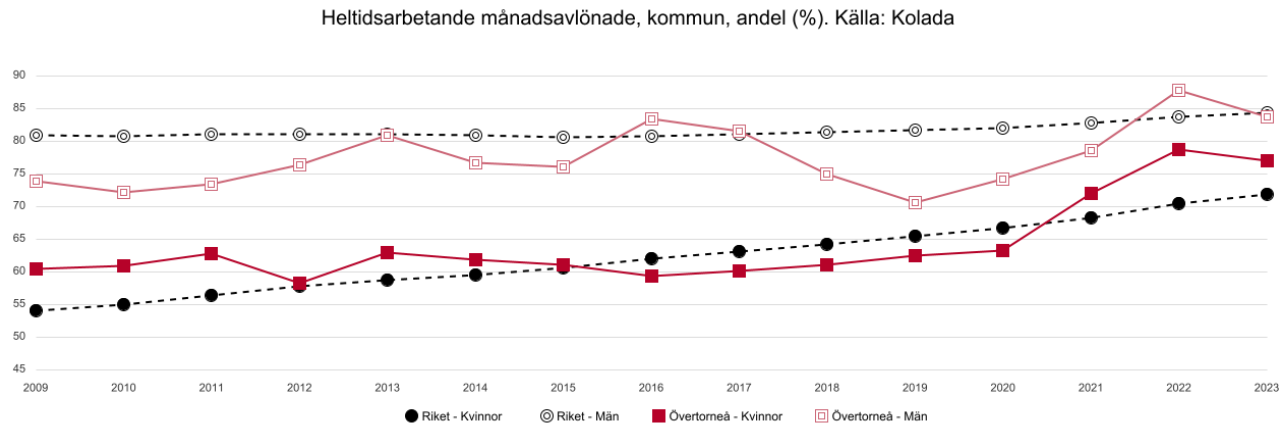
Totala antalet årsarbetare påverkas av exempelvis omorganisationer, vakanser som inte tillsätts eller som tillsättas av konsulter eller timavlönade istället för månadsanställningar.

Heltidsarbete

Andel heltidsanställda i % (per 31 dec)	2022	2023	2024
Hela kommunen	92,5	93,1	92,4
Kvinnor	92,3	94,0	93,1
Män	93,4	89,9	90,2

Ovanstående tabell visar andel i % som har en *heltidsanställning* av alla anställda med månadsanställning i Övertorneå kommun.

Nedanstående bild visar andel *heltidsarbetande* kvinnor respektive män i Övertorneå kommun jämfört med riket för åren 2009-2023.



Källa: SKR:s personalstatistik (novemberstatistiken). Heltidsarbetande (100 % faktisk sysselsättningsgrad) månadsavlönade inom kommunen totalt dividerat med sysselsatta månadsavlönade, multiplicerat med 100 för redovisning i procent. Avser kommunalt anställda i november månad enligt HÖK. Anställda inom kommunalförbund/kommunala bolag ingår inte.

Arbetsmiljö

Under 2024 har den centrala skyddskommittén haft 4 möten, dessa möten har föregåtts av skyddsombudsträffar på respektive förvaltning. Arbetssättet har en tydlig struktur där det finns en tydlig process för hantering av frågor vilket också skapar en helhetsbild och samsyn kring processen. På samtliga träffar finns både representanter från arbetsgivaren och arbetstagarna närvarande. Uppföljningen av Övertorneå kommuns systematiska arbetsmiljöarbete (SAM) har utförts under kvartal 3 med en enkät till samtliga chefer. Enkäten har besvarats av samtliga chefer och utifrån svaren går det att utläsa att en stor förbättring skett från 2023. Detta handlar till stor del om att chef och skyddsombud tillsammans med HR har arbetat mer aktivt med det systematiska arbetsmiljöarbetet där fler har bättre kunskap om de rutiner och arbetssätt som finns inom området. Detta är dock ett ständigt pågående arbete som hela tiden behöver prioriteras för att vi ska vara en attraktiv arbetsgivare. Utifrån enkäten får Övertorneå kommun som arbetsgivare tydliga indikationer på vilka områden som behöver lyftas särskilt, detta gör att vi kan planera insatser utifrån behov. Något som framkommer i enkäten är att samtliga enheter behöver arbeta mer aktivt med regelbundna utrymningsövningar och kunskap om brandskyddet, detta arbete kommer att fortsätta under 2025.

Utbildningsinsatser gällande arbetsmiljö (Bättre arbetsmiljö – BAM) har påbörjats 2023 (december) och fortsatt under 2024. Deltagare i utbildningsinsatsen var samtliga arbetsplatsombud, skyddsombud, huvudskyddsombud samt chefer. Då organisationer ständigt är i förändring är detta något som Övertorneå kommun behöver arbeta med löpande.

Utbildningsinsatser för medarbetare gällande HLR (hjärt- och lungräddning) har påbörjats 2023 och har fortsatt under 2024. Utbildningen erbjuds till samtliga anställda och är en insats som kan rädda

liv, en snabb insats vid ett hjärtstopp kan vara skillnaden mellan liv och död.

Medarbetarunderökning för hela kommunen har genomförts under hösten 2024. Resultatet visar på ett högre antal svarande jämfört med 2022. Den något högre svarsfrekvensen indikerar att det finns ett starkt engagemang från medarbetarna att lämna svar men också från cheferna i att få in svar. Generellt sett visar resultaten en positiv trend i de flesta kategorier från 2022 till 2024, totalindex för kommunen som helhet hamnar på 79 (jämfört med 77 vid senaste mätningen 2022). Medarbetarna upplever en ökad meningsfullhet i sitt arbete, bättre utvecklingsmöjligheter och större arbetsglädje. Ledarskapet har förbättrats, med ökat förtroende och uppskattning från cheferna. Styrningen har också förbättrats, med tydligare mål och bättre uppföljning. Något som vi generellt behöver arbeta mer med är att förbättra vår kommunikation och se varandras insatser både som chef och kollega, att arbeta på att bygga starkare förtroenderelationer är fördelaktigt. Ny undersökning kommer att genomföras under hösten 2025.

Personalkostnader/nämnd

Personalkostnad/nämnd (tkr)	2022	2023	2024
Totalt	258 089	275 760	283 464
Kommunfullmäktige	718	1 009	1 093
Kommunstyrelsen	56 566	59 402	65 105
Socialnämnden	123 660	133 471	132 741
Barn- och utbildningsnämnden	74 108	78 318	80 300
Samhällsbyggnadsnämnden	3 037	3 560	4 226

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

Samtliga förvaltningar förutom socialnämnden har ökade personalkostnader.

Jämställda löner

Jämställda löner			
Medianlön månadsanställda (kr)	Kvinnor	Män	Lönekvot (%
2022	29 667	29 055	102,1
2023	31 056	30 529	101,7
2024	32 290	31 660	102,0

2024: Ovanstående siffror är hämtade från lönekartläggningen, som genomförs årligen enligt bestämmelserna i Diskrimineringslagen. Här har vi valt att redovisa statistiken utifrån medianlön istället för medellön, vilket gör att grupper med personer som tjänar mycket mer eller mycket mindre än övriga i gruppen inte påverkar resultatet lika mycket.

Lönekvoten i tabellen är skillnaden mellan kvinnornas medianlön och männens medianlön, där en kvot över 100 innebär att kvinnorna har en högre medianlön än männen. Medellönen för kvinnor var 34 859 kr/månad och för män 34 297 kr/månad i underlaget till 2024 års lönekartläggning. I underlaget ingår alla anställda med en månadsanställning, ej timanställda.

En lönekvot som understiger eller överstiger 100 innebär inte nödvändigtvis ojämställda löner. Det är först när skillnaderna i lön inte går att förklara med sakliga argument som skillnaden måste

åtgärdas. Vid kartläggningen görs en analys på individnivå inom grupper med LIKA arbetsuppgifter och mellan grupper med LIKVÄRDIGA arbetsuppgifter och skulle analysen visa att det finns osakliga löneskillnader ska dessa skillnader enligt lag åtgärdas inom tre år. I Övertorneå kommun görs detta i samband med de årliga löneöversynerna.

Prognos pensionsavgångar

Prognos pensionsavgångar			
Antal medarbetare som blir 65 år inom de kommande 10 åren	2025-2029	2030-2034	Totalt per yrkesgrupp
Förskollärare, barnskötare, elevassistenter, lärare	18	19	37
Sjuksköterskor, rehab	3	2	5
Undersköterskor, personliga assistenter, handledare	29	27	56
Lokalvårdare, vaktmästare, VA-maskinister, kock	8	13	21
Administration, tjänstemän, chefer	5	13	18
Totalt	63	74	137

Ovanstående tabell visar hur många anställda som uppnår ålder 65 år, vilket brukar användas för att prognostisera antalet pensionsavgångar. Fr o m 230101 höjdes pensionsåldern till 66 år, vi har dock valt att fortsätta använda 65 år som ett riktmärke. Medelåldern för anställda som avgick i pension 2024 var 64,6 år, 2023 var medelålder 63,6 år och 2022 var medelåldern 63,8 år.

Personalomsättning

Under året har totalt 67 tillsvidareanställda slutat, avslutats, eller bytt anställning inom kommunen.

Av dessa har:

- 15 avgått med pension
- 33 slutat på egen begäran
- 16 bytt tjänst/enhet inom kommunen
- 2 slutat med överenskommelse
- 1 avlidit

Sjukfrånvaro totalt

Sjukfrånvaro (%) totalt	2022	2023	2024	Sjukfrånvaro mer än 60 dagar av totala frånvaron2022	Sjukfrånvaro mer än 60 dagar av totala frånvaron2023	Sjukfrånvaro mer än 60 dagar av totala frånvaron2024
Kvinnor	9,9	8,4	7,7	41,9	39,8	30,4
Män	5,8	5,3	4,5	37,4	23,4	32,8
- 29 år	6,4	5,0	3,9	25,8	4,69	10,4
30-49 år	8,1	6,6	8,2	43,1	31,2	26,7
50 -	9,8	8,8	6,5	42,1	44,1	36,6
Totalt	8,8	7,6	6,9	41,2	37,1	30,8

Sjukfrånvaro/nämnd

Sjukfrånvaro (%) per nämnd	2022	2023	2024	Sjukfrån-varo mer än 60 dagar 2022	Sjukfrån-varo mer än 60 dagar 2023	Sjukfrån-varo mer än 60 dagar 2024
Kommunstyrelsen + samhällsbyggnadsnämnden	8,5	6,2	5,2	52,15	36,2	31,8
Barn- och utbildningsnämnden	5,7	4,8	4,2	29,1	35,4	36,7
Socialnämnden	10,8	9,9	9,7	40,7	38,2	29,0

Sjuklönekostnad exkl PP

Sjuklönekostnad exkl PO	2022	2023	2024
Kommunstyrelsen + samhällsbyggnadsnämnden	830,4	627,3	583,8
Barn- och utbildningsnämnden	1318,4	863,4	775,0
Socialnämnden	2 513,2	2 083,1	1 777,7
Totalt	4 662,0	3 573,8	3 136,5

Storleken på sjuklönekostnaden påverkas av andelen sjukfrånvaro samt hur stor andel av denna som är lång- respektive korttidssjukfrånvaro. Arbetsgivaren betalar sjuklön de första 14 dagarna i sjukperioden och från dag 15 betalar försäkringskassan.

2.9 Förväntad utveckling

Efter en period av lågkonjunktur under 2024 förväntas den svenska ekonomin börja återhämta sig under 2025. Denna återhämtning kommer att påverka kommunernas ekonomiska situation på flera sätt, både positivt och negativt. Kommunernas intäkter är starkt beroende av skatteintäkter från invånare och företag. Med en förväntad ekonomisk återhämtning och ökad sysselsättning under 2025, förväntas skatteintäkterna öka. Detta kommer att ge kommunerna bättre förutsättningar att finansiera sina verksamheter och investeringar.

Kommunerna kommer att behöva fortsätta investera i infrastruktur och offentliga tjänster för att möta behoven hos en växande och åldrande befolkning. Investeringar i hållbar energi och digital infrastruktur kommer att vara särskilt viktiga för att stödja långsiktig ekonomisk tillväxt och effektivitet. En åldrande befolkning innebär ökade kostnader för vård och omsorg, vilket kommer att sätta press på kommunernas budgetar. Samtidigt kan urbanisering leda till ökade krav på bostäder och infrastruktur i tätorter, medan landsbygdskommuner kan kämpa med avfolkning och minskade skatteintäkter. För att möta framtidens utmaningar behöver kommunerna satsa på kompetensutveckling och utbildning. Detta inkluderar att attrahera och behålla personal inom vård och omsorg samt att stödja omställning och vidareutbildning inom teknologiska områden.

Kommunerna måste fortsätta att arbeta för ekonomisk hållbarhet genom effektiv resursanvändning och långsiktig planering. Detta innebär att balansera budgetar, minska skuldsättning och främja ekonomisk tillväxt genom strategiska investeringar och samarbete med näringslivet. Trots de utmaningar som kommunerna står inför, finns det också stora möjligheter. Genom att fokusera på hållbar utveckling, digitalisering och kompetensutveckling kan kommunerna skapa en stark och motståndskraftig ekonomi som kan möta framtidens behov

3 Våra räkenskaper

3.1 Resultaträkning

Resultaträkning	Not		Kommun		Koncern
(mkr)		2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter	1, 2	107,3	97,7	175,8	171,1
Verksamhetens kostnader	3, 4, 10, 11, 34	-467,2	-450,1	-519,2	-504,6
Avskrivningar	5, 24, 25	-19,8	-19,8	-30,9	-30,3
Verksamhetens nettokostnader		**-379,7**	**-372,2**	**-374,2**	**-363,9**
Skatteintäkter	6	205,7	202,4	205,7	202,4
Generella statsbidrag och utjämning	7	158,4	162,5	158,4	162,5
Verksamhetens resultat		-15,6	-7,2	-10,1	1,0
Finansiella intäkter	8	19,3	18,5	19,2	18,5
Finansiella kostnader	9	-1,3	-0,5	-4,2	-2,6
Resultat efter finansiella poster		**2,5**	**10,8**	**4,9**	**16,9**
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	**12**	**2,5**	**10,8**	**4,9**	**16,9**

3.2 Balansräkning

Balansräkning	Not		Kommun		Koncern
(mkr)		**2024**	**2023**	**2024**	**2023**
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	23	0,0	0,0	0,1	0,2
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	24	224,8	236,2	294,7	310,0
Maskiner och inventarier	25	21,0	14,5	156,4	152,0
Pågående investeringar		13,3	2,6	23,5	5,5
Finansiella anläggningstillgångar	26	22,3	21,9	4,5	4,0
Summa anläggningstillgångar		**281,5**	**275,1**	**479,2**	**471,6**
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager	27	0,0	0,0	8,6	5,3
Fordringar	28	22,4	35,5	33,3	48,2
Kortfristiga placeringar	29	234,2	219,9	234,2	219,9
Kassa och bank	30	24,6	20,7	54,9	54,3
Summa omsättningstillgångar		**281,3**	**276,1**	**331,2**	**327,6**
Summa tillgångar		**562,8**	**551,2**	**810,4**	**799,3**

Balansräkning	Not		Kommun		Koncern
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Eget kapital, ingående värde	31	461,7	450,9	523,2	506,3
-därav resultatutjämningsreserv	31	23,2	30,0	23,2	30,0
Kapitaltillskott		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	31	2,5	10,8	4,9	16,9
Summa eget kapital		**464,2**	**461,7**	**528,1**	**523,2**
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	32	6,6	6,4	6,6	6,4
Andra avsättningar	33,34	0,0	0,0	15,3	14,8
Summa avsättningar		**6,6**	**6,4**	**21,9**	**21,2**
Skulder					
Långfristiga skulder	35	11,3	1,6	119,4	113,3
Kortfristiga skulder	36	80,6	81,6	140,9	141,5
Summa skulder		**91,9**	**83,1**	**260,3**	**254,9**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**562,8**	**551,2**	**810,4**	**799,3**

Panter och ansvarsförbindelser		**2024**	**2023**
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar	37	101,3	100,7
Löneskatt på pensionsförpliktelser	37	24,6	24,4
Borgensförbindelser	38	142,7	145,7
Leasingåtaganden	39	3,1	2,8
Summa borgensåtaganden och ansvarsförbindelse		**271,7**	**273,6**

3.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Den löpande verksamheten	Not	Kommun		Koncern	
		2024	2023	2024	2023
Årets resultat	12	2,5	10,8	4,9	16,9
Justering för av- och nedskrivning	5	19,8	19,8	30,9	30,3
Justering för gjorda avsättningar	13	0,2	0,2	0,7	2,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	14	-0,1	-1,2	1,0	-0,3
Medel från verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		**22,4**	**29,5**	**37,5**	**49,0**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	15	14,2	1,4	16,7	7,6
Ökning/minskning kortfristiga skulder	16	-0,9	3,3	-1,3	8,8
Ökning/minskning förråd och varulager	17	0,0	0,0	-3,2	0,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**34,5**	**34,2**	**48,4**	**66,2**
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar i finansiella och materiella anläggningstillgångar	18	-26,4	-34,8	-40,8	-44,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	19	0,1	1,4	0,6	1,9
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-26,3**	**-33,4**	**-40,2**	**-42,5**
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	20a	10,0	1,4	25,3	15,4
Amortering av skuld	20b	-0,2	-15,0	-18,5	-40,3
Erhållna kapitaltillskott		0,0	0,0	0,0	-3,0
Ökning av långfristiga fordringar	21	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	22	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**9,8**	**-13,6**	**6,8**	**-27,9**
Årets kassaflöde		**18,2**	**-12,5**	**15,0**	**-4,4**
Likvida medel vid årets början		240,6	253,1	274,1	278,5
Likvida medel vid årets slut		258,8	240,6	289,1	274,1
		18,2	**-12,5**	**15,0**	**-4,4**

3.4 Noter/tilläggsupplysningar

Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Försäljningsintäkter	15 661	10 276	19 413	15 701
Taxor & Avgifter	32 585	28 247	71 070	72 945
Hyror & Arrenden	9 206	9 766	34 292	32 491
Bidrag från Staten	40 603	38 421	40 708	38 649
Bidrag från Landsting	200	671	200	671
Bidrag från Kommun	825	1 015	825	1 015
Bidrag från EU	0	0	0	0
Övriga bidrag	1 447	1 326	1 790	1 547
Försäljning av verksamhet	6 716	6 745	6 716	6 745
Försäljning anläggningstillgång	68	1 271	835	1 301
Summa verksamhetens intäkter	**107 311**	**97 738**	**175 849**	**171 063**

Not 2 Jämförelsestörande intäkter	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
	0	0	0	0
Summa jämförelsestörande intäkter	**0**	**0**	**0**	**0**

Not 3 Verksamhetens kostnader	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Personalkostnader (inkl. pensionsavsättningar)	292 770	287 272	299 740	298 247
Pensionsutbetalningar	9 158	9 326	9 158	9 326
Material och förbrukningsinventarier	20 635	19 509	25 740	23 294
Bränsle, energi och vatten	12 344	12 921	34 436	32 021
Tjänster	22078	17 328	33 601	28 502
Entreprenader och köp av verksamheter	55 903	53 626	56 838	54 322
Bidrag	20 761	19 562	20 761	19 562
Övrigt, försäkringar, hyror, licenser, leasing, m.m.	33 572	30 568	38 899	39 369
Summa verksamhetens kostnader	**467 221**	**450 113**	**519 172**	**504 644**

Not 4 Jämförelsestörande kostnader	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Summa jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0

Not 5 Avskrivningar	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Byggnader	16 544	17 015	19 306	19 810
Maskiner, inventarier	3 220	2 779	10 760	10 446
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	64	64
Nedskrivningar	32	0	732	0
Markanläggningar	0	0	26	26
Summa avskrivningar	**19 796**	**19 794**	**30 888**	**30 346**

Not 6 Skatteintäkter		Kommun
	2024	2023
Preliminärt erhållna skatteintäkter innevarande år	206 007	198 217
Korrigering av slutavräkning för föregående år	-1054	945
Preliminär slutavräkning för innevarande år	760	3 254
Summa skatteintäkter	**205 713**	**202 416**

Not 7 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag		Kommun
	2024	2023
Inkomstutjämning	66 606	67 372
Kostnadsutjämning	38 582	35 764
Kommunal fastighetsavgift	8 908	8 876
Strukturbidrag/avgift	17 534	19 348
Regleringsbidrag	12 490	9 659
Utjämningsbidrag för LSS-kostnader	11 692	14 118
Välfärdsbidrag flyktingmottagning	2 582	7 402
Övriga bidrag staten (Välfärdsstärkande medel)	0	0
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	**158 394**	**162 538**

Not 8 Finansiella intäkter	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Räntor bankmedel	353	1 075	1 110	1 789
Intäkter extern kapitalförvaltning	17 685	16 398	17 685	16 398
- varav aktieutdelningar	5 874	46	5 874	46
- varav realisationsvinster, aktier och obligationer	6 206	15 701	6 206	15 701
- varav fondersättning	0	0	0	0
- varav orealiserade vinster	5 605	651	5 605	651
Avkastning på andra finansiella tillgångar	1 294	1 053	444	350
Summa finansiella intäkter	**19 332**	**18 525**	**19 239**	**18 536**

Not 9 Finansiella kostnader	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Ränta, pensionsskuld	0	448	0	448
Räntor anläggningslån	112	73	3 359	2 178
Övriga finansiella kostnader	1 146	5	826	6
Kostnader extern kapitalförvaltning	1	0	1	0
- Varav Realisationsförluster, aktieförsäljning/värdepapper	0	0	0	0
- Varav Förvaltningsarvode	0	0	0	0
- Varav Orealiseradförlust	0	0	0	0
Summa finansiella kostnader	**1 259**	**526**	**4 185**	**2 633**

Not 10 Skatt	Koncern	
	2024	2023
Skatt på årets resultat Stiftelsen Matarengihem	0	0
Skatt på årets resultat Övertorneå Energi AB	-9	-25
Skatt på årets resultat Övertorneå Energi Försäljning AB	0	40
Summa skatt	**-9**	**14**

Not 11 Bokslutsdispositioner		Koncern
	2024	**2023**
Skillnaden mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enl plan, Övertorneå Energi Försäljning AB	-1 293	-388
Uppskjuten skatt obeskattade reserver, Övertorneå Energi Försäljning AB	266	80
Uppskjuten skatt obeskattade reserver, Stiftelsen Matarengihem	0	0
Skillnaden mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enl plan, Övertorneå Energi AB	3 700	9 500
Uppskjuten skatt obeskattade reserver, Övertorneå Energi AB	-762	-1 957
Summa bokslutsdispositioner	**-496**	**-1 877**

Not 12 Årets resultat och balanskravsresultat		Kommun
	2024	**2023**
Årets resultat enligt resultaträkning	2475	10 786
Avdrag realisationsvinster	-6 274	-16 971
Tillägg realisationsförluster byggnader	0	0
Orealiserade vinster, värdepapper	-5 605	-651
Orealiserade förluster, värdepapper	0	0
Justerat resultat	**-9 404**	**-6 836**

Not 13 Justering avsättning pensioner, andra avsättningar		Kommun
	2024	**2023**
Avsättning pensioner	252	166
Andra avsättningar	0	0
Summa	**252**	**166**

Not 14 Justering ej likviditetspåverkande poster		Kommun
	2024	**2023**
Bokförd vinst/förlust vid försäljning av anläggningstillgång	68,4	1 252,6
Justering kapitalförvaltningen	0,0	0,0
Summa justering ej likviditetspåverkande poster	**68,4**	**1 252,6**

Not 15 Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		Kommun
	2024	**2023**
Kundfordringar	-742	2 551
Kortfristiga fordringar	542	-55
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	13 261	-1 090
Summa ökning/minskning kortfristiga fordringar	**13 061**	**1 407**

Not 16 Ökning/minskning kortfristiga skulder		Kommun
	2024	**2023**
Kortfristiga skulder	513	-6 703
Leverantörsskulder	8 834	5 753
Mervärdeskatter	470	241
Personal skatter/avgifter	-1 271	2 281
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	-9 497	1 722
Summa ökning/minskning kortfristiga skulder	**-951**	**3 294**

Not 17 Ökning/minskning förråd och varulager		Kommun
	2024	**2023**
Förändring förråd och varulager	0	0
Summa ökning/minskning förråd och varulager	**0**	**0**

Not 18 Investeringar i materiella och finansiella anläggningstillgångar		Kommun
	2024	**2023**
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-26 582	-33 380
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-460	-1 380
Statliga investeringsbidrag	135	0
Summa investeringar i materiella anläggningstillgångar	**-26 907**	**-34 760**

Not 19 Försäljning av materiella anläggningstillgångar		Kommun
	2024	**2023**
Nordlokal - ötå	0	1 100
Lyckebo	97	0
Fordonsförsäljningar	36	276
Summa försäljning materiella anläggningstillgångar	**133**	**1 376**

Not 20a Nyupptagna lån		Kommun
	2024	**2023**
Kommuninvest	10 000	0
Övriga låneinstitut	0	1 393
Summa nyupptagna lån	**10 000**	**1 393**

Not 20b Amortering av skuld		Kommun
	2024	**2023**
Kommuninvest	0	15 000
Övriga låneinstitut	220	0
Summa amortering av skuld	**220**	**15 000**

Not 21 Ökning av långfristiga fordringar		Kommun
	2024	**2023**
	0	0
Summa ökning av långfristiga fordringar	**0**	**0**

Not 22 Minskning av långfristiga fordringar		Kommun
	2024	**2023**
	0	0
Summa minskning av långfristiga fordringar	**0**	**0**

Not 23 Immateriella anläggningstillgångar	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Stiftelsen Matarengihem				
Bostadslånepost	0	0	64	92
Underhållslånepost	0	0	84	120
Summa immateriella anläggningstillgångar	**0**	**0**	**148**	**212**

Not 23 Immateriella anläggningstillgångar	Kommun	Koncern

Not 24 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		Kommun
	2024	**2023**
Ingående anskaffningsvärde	582 002	575 477
Ackumulerade avskrivningar	-345 793	-351 837
Ingående bokfört värde	236 209	223 639
Investeringar försäljningar	5 145	6 525
Årets avskrivningar	-16 539	6 044
Nedskrivningar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	587 147	582 002
Utgående ack avskrivningar	-362 332	-345 793
Utgående bokfört värde	**224 815**	**236 209**

Not 25 Maskiner och inventarier		Kommun
	2024	**2023**
Ingående anskaffningsvärde	53 434	61 379
Ackumulerade avskrivningar	-38 974	-52 395
Ingående bokfört värde	14 460	8 984
Investeringar försäljningar	9 718	-7 945
Årets avskrivningar	-3 169	13 421
Nedskrivningar	32	0
Utgående anskaffningsvärde	63 152	53 434
Utgående ack avskrivningar	-42 111	-38 974
Utgående bokfört värde	**21 042**	**14 460**

Not 26 Finansiella anläggningstillgångar	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
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
Inera	42	42	42	42
Övertorneå Fastigheter AB	50	50	0	0
Summa aktier	**15 210**	**15 210**	**160**	**160**

Andelar

Not 26 Finansiella anläggningstillgångar		Kommun		Koncern
Kommuninvest ekonomiska förening	3 956	3 496	3 956	2 115
Övertorneå Folkets Hus	40	40	40	40
Kollektivtrafikmyndigheten	161	161	161	161
Summa andelar	4 157	3 697	4 157	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				
Företagslån Kommuninvest	0	0	0	0
Summa utlämnade lån	**0**	**0**	**0**	**0**
Stiftelsen Matarengihem				
Andra långfristiga värdepappersinnehav	0	0	107	139
Summa	**0**	**0**	**107**	**139**
Förvaltade stiftelser	0	0	51	51
Summa finansiella anläggningstillgångar	**22 312**	**21 852**	**4 486**	**2 677**

Not 27 Förråd, lager	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Övertorneå Energi AB	0	0	892	948
Övertorneå Energiförsäljning AB	0	0	7 735	4 367
Summa förråd, lager	**0**	**0**	**8 627**	**5 316**

Not 28 Fordringar	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Konsumtionsavgifter (va-avgifter)	1 619	1 220	1 619	1 220
Fakturafordringar, vård och omsorg	386	232	386	232
Fakturafordringar, tekniska enheten	928	389	928	389
Värdereglering Kundfordringar	-391	-287	-529	-613
Momsavräkningsfordran	4 307	5 684	4 307	5 684
Skattefordran	4245	9 996	4 614	10679
Stats- och EU-fordringar	3 324	2 988	3 324	2 988
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	7 567	14 519	16 063	25 035
Övriga fakturafordringar, barn- och utbildning och diverse	487	734	2 626	2 492
Övriga kortfristiga fordringar	-41	17	10	81
Summa fordringar	**22 431**	**35 491**	**33 349**	**48 188**

Not 29 Kortfristiga placeringar	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Stiftelsen Matarengihems placering	0	0	0	0
Depåkonto hos Nordnet/Söderberg o Partners	48	120 299	48	120 299
Aktier och aktiefonder, svenska	18 305	5 000	18 305	5 000
Utländska aktier och aktiefonder	47 326	11 260	47 326	11 260
Räntebärande värdepapper	162 484	82 851	162 484	82 851
Alternativa placeringar	0	0	0	0
Värdereglering marknadsvärde 31/12	6 073	468	6 073	468
Summa kortfristiga placeringar	**234 237**	**219 878**	**234 237**	**219 878**

Not 30 Kassa och bank	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Bank	24 593	20 732	54 946	54 264
Summa kassa och bank	**24 593**	**20 732**	**54 946**	**54 264**

Not 31 Eget kapital	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Eget kapital, ingående värde	461 727	450 941	523 198	506 267
-därav resultatutjämningsreserv	23 300	30 000	23 300	30 000
Kapitaltillskott	0	0	0	0
Årets resultat	2 475	10 786	4 948	16 931
Utgående eget kapital	**464 202**	**461 727**	**528 146**	**523 198**

Not 32 Avsättning för pensioner	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Avsättning pensioner exkl. garantipensioner	5 326	4 742	5 326	4 742
Avsättning politikerpensioner	0	381	0	381
Avsättning löneskatt	1 292	1 243	1 292	1 243
Summa avsättning för pensioner	**6 618**	**6 366**	**6 618**	**6 366**

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	**2024**	**2023**
IB Avsatt till pensioner och liknande förpliktelser	**5 135**	**4 612**
Ränteuppräkning	52	46
Basbeloppsuppräkning	470	401
Nya utbetalningar	-563	-439
Sänkning av diskonteringsräntan	0	0
Ändrat livslängdsantagande i rips	0	0
Intjänad förtroendevald	209	0
Slutbetalning FÅP	0	0
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	67	0
Nya efterlevnadspensioner	0	0
Övriga poster	-44	-12
UB avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP	**5 326**	**4 608**
Aktualiseringsgrad	97%	97%

Not 33 Andra avsättningar	Kommun		Koncern	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
Avsatt för omställningskostnader personal	0	0	0	0
Redovisat värde vid årets början	0	0	14 834	12 997
Nya avsättningar	0	0	496	1 837
Ianspråktagna avsättningar	0	0	0	0
Outnyttjade belopp som återförs	0	0	0	0
Utgående avsättning	**0**	**0**	**15 330**	**14 834**

Not 34 Obeskattade reserver	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Ackumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar utöver plan, Övertorneå Energi Försäljning AB	0	0	10 219	11 512
Periodiseringsfond, Stiftelsen Matarengihem	0	0	0	0
Ackumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar utöver plan, Övertorneå Energi AB	0	0	64 200	60 500
Summa obeskattade reserver	**0**	**0**	**74 419**	**72 012**

Not 35 Långfristiga skulder	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Ingående skuld	1 558	15 165	113 308	138 215
Amortering av skuld	-220	-15 000	-19 170	-40 300
Nyupptagna lån	10 000	1 393	25 250	15 393
Summa långfristiga skulder	**11 338**	**1 558**	**119 388**	**113 308**

Not 36 Kortfristiga skulder	Kommun		Koncern	
	2024	2023	2024	2023
Leverantörsskulder	28 526	19 692	32 662	23 141
Momsskulder	1 452	982	3 557	3 128
EU-projekt, beviljade medel	0	0	0	0
Arbetsgivaravgifter	4 974	5 042	5 319	5 496
Anställdas skatter	3 555	4 024	3 741	4 294
Upplupen semesterskuld, ferielöneskuld och övertidsersättning	16 927	17 219	17 283	17 868
Upplupen löneskatt, individuell del	1 915	2 652	1 915	2 677
Upplupna räntekostnader	1 154	0	1 489	283
Upplupna pensionskostnader, individuell del	7 240	8 569	7 240	8 569
Skatteskuld	0	0	-29	-19
Retroaktiva löner	3 865	5 061	3 951	5 096
Projektmedel till olika projekt	2 084	1 924	2 084	1 924
Upplupna leverantörsskulder, IoF	0	5 131	0	5 131
Förutbetalda intäkter	1 505	181	15 411	13 788
Depositionsavgift bredband	0	0	0	0
Punktskatter	0	0	6 684	6 609
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 922	10 946	39 015	43 131
Övriga upparbetade kostnader/förutbetalda skatteintäkter	491	138	562	460
Summa kortfristiga skulder	**80 611**	**81 562**	**140 884**	**141 576**

Not 37 Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar i tkr		Kommun
	2024	**2023**
Ingående ansvarsförbindelse	100 381	100 194
Ränteuppräkningar	647	644
Basbeloppsuppräkning	6 807	7 258
Gamla utbetalningar	-8 595	-7 545
Aktualisering	0	0
Sänkning av diskonteringsränta	0	0
Bromsen	0	0
Övriga poster	2 106	140
Summa ansvarsförbindelse	101 346	100 691
Löneskatt	24 586	24 428
Utgående ansvarsförbindelse	**125 932**	**125 119**

Not 38 Borgensförbindelser		Kommun
	2024	**2023**
Stiftelsen Matarengihem (helägt bostadsföretag)	68 300	68 300
Övertorneå Energi AB	42 000	45 000
Övertorneå Energi Försäljning AB	28 250	28 250
Förlustansvar, statliga bostadslån för egnahem	110	145
Brf Väktaren Övertorneå	3 917	4 042
Summa borgensförbindelser	**142 577**	**145 737**

Not 39 Operationella leasingavtal i tkr		Kommun
	2024	**2023**
Totala leasingavgifter	3111	2 829
Med förfall inom 1 år	0	0
Med förfall inom 1-5 år	**3 111**	**2 829**

Not 40 Kostnader för räkenskapsrevision	Kommun
	2024
Arvode till kommunens revisorer	136
Kostnader för extern revision	527
Total kostnad för revision	**663**

3.5 Driftsredovisning

Ansvarig nämnd/styrelse eller annat organ (mkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse mot budget 2024	Utfall 2023	Budget 2023
Kommunfullmäktige	0,6	0,4	-0,2	0,7	0,5
Revision	0,7	0,7	0	0,9	0,8
Överförmyndare	0,9	0,9	0	0,8	0,9
Kommunstyrelse	76,1	77,4	1,3	81,3	76,2
Samhällsbyggnadsnämnd	4,8	4,8	0	4,5	4,6
Barn- och utbildningsnämnd	114,1	114,3	0,1	110,2	108,3
Socialnämnd	173,1	163,3	-9,8	160,8	147,9
Summa drift hos nämnder/styrelser	370,3	361,8	-8,6	359,2	339,2
Justering pension och personalkostnader	8,6	9,6	1	8,8	9,6
Osäkra kundfodringar	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	2,0	0	0	0	0
Internränta, kapitalkostnader	0,0	0	0	0	0
Nedskrivningar	0,0	0	0	0	0
Realisationsförluster byggnader och övriga kostnader	0,0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	**380,9**	**371,4**	**-9,5**	**368**	**348,8**
Resultaträkning i övrigt					
Verksamhetens nettokostnader	**-380,9**	**-371,4**	**-9,5**	**-368**	**-348,8**
Skatteintäkter	205,7	205,4	0,3	202,4	197,6
Generella stats- och utjämningsbidrag	158,4	157	1,4	157,7	151,8
Resultat före finansiella poster	-16,8	-9	-7,8	-7,9	0,6
Justering orealiserat resultat år 2018	0,0	0	0	0	0
Finansiella intäkter	19,3	1,4	17,9	18,5	1
Finansiella kostnader	0,0	-1	-1	0,2	-1
Årets resultat = förändring av eget kapital	**2,5**	**-8,6**	**11,1**	**10,8**	**0,6**

3.6 Investeringsredovisning

Den investeringsram som beslutades för 2024 uppgick till 25,8 mkr, därutöver överfördes 13,4 mkr i investeringsmedel från föregående år. Sammantaget uppgick den totala investeringsramen för 2024 till 39,2 mkr.

Av dessa 39,2 mkr har 26,4 mkr investerats. Under året har bland annat utbyte av låssystem i Övertorneå Sporthall skett, installation av ledningar och switchar i skola och förskolor som alla påbörjats tidigare år färdigställts. Vidare har fastigheter bl.a. investerat i ett teknikrum till Svanstein Pärlan samt nya lås och dörrar till Särkivaara, och arbetet med att färdigställa ekobadet fortlöper till 2025.

Både VA och Renhållning har uppdaterat sin maskinpark genom att investera i bl.a. Spolbil samt en ny avfallsbil. VA har vidare investerat i nya ledningar i Neistenkangas, samtidigt som man gjort investeringar i Juoksengi, b.la ombyggnation av pumpstationen. Man har påbörjat och färdigställt några delar av skyddskraven för VA anläggningarna och fortsatt arbete sker med att renovera Övertorneå Reningsverk.

Gata/park har färdigställt en lekplats i centralorten vid Svarträvens skola samt investerat i ett nytt fordon.

Renhållningen har genomfört investeringar på Orjasjärvi återvinningscentral för att uppfylla de krav som ställs på avfallshanteringen. Barn- och Utbildningsnämnden har investerat i IT utrustning till personal. Socialnämnden investeringen i ett nytt verksamhetssystem. Kultur & fritid har arbetat med konstens väg etapp 2, där bron i Luppio har utrustats med belysning, som beräknas vara helt klar i början på 2025. Räddningstjänsten har införskaffat nya larmställ samt andningsskydd.

Nedan tabell visar ett urval av investeringar som upparbetats i 2024.

	Budget	Utfall	Avvikelse
Kultur och fritid	**0,5**	**0,3**	**0,1**
Varav konstens väg	0,3	0,2	0,0
Fastigheter	**10,8**	**9,5**	**1,3**
Varav ekobadet	8,0	7,0	1,0
Varav hedenäset adm byggnad tak	1,0	0,5	0,5
Varav utbyggnation pärlan	0,6	0,7	-0,1
Varav särkivaara Lås & dörrar	0,2	0,1	0,1
Vatten och avlopp	**18,2**	**9,5**	**8,7**
Varav byte ledningar Neistenkangas	0,5	0,5	0,0
Varav renovering Ötå reningsverk	3,9	1,5	2,4
Varav spolbil	1,6	1,6	0,0
Varav skyddsåtgärder	4,5	1,9	2,6
Varav ombyggnation pumpstation juoksengi	1,1	1,1	0,0
Renhållning	**4,1**	**4,3**	**-0,2**
Varav avfallsbil	3,5	3,5	0,0
Gata/park	**3,0**	**1,2**	**1,8**
Varav byte vägbelysning	0,5	0,2	0,2
Varav ford transit	0,5	0,5	0,0
Varav lekplats centralorten	0,2	0,4	-0,1

	Budget	Utfall	Avvikelse
Räddningstjänsten	**0,6**	**0,6**	**0,0**
Varav andningsskydd	0,3	0,3	-0,1
Varav larmställ	0,3	0,3	0,1
Säkerhetssamordnare	**0,4**	**0,1**	**0,3**
Barn- och utbildningsnämnden	**0,7**	**0,4**	**0,3**
Varav Personaldatorer skola, 35 enheter per år byts ut	0,4	0,3	0,1
Socialen	**1,0**	**0,6**	**0,4**
Varav nytt verksamhetssystem	0,9	0,6	0,3
Totalt	**39,2**	**26,4**	**12,8**

Sammantaget kvarstår en investeringsbudget om 12,8 mkr, av dessa 12,8 mkr planeras 11,8 mkr att genomföras under kommande år och resterande 1,0 mkr är medel där investeringsbehovet inte längre föreligger varav dessa utgår. Bland de 11,8 mkr som överförs och förväntas genomföras under kommande år finns bl.a. byte av vägbelysning, renovering av Övertorneå reningsverk, skyddsåtgärder VA samt åtgärder av tak på Hedenäsets adminbyggnad.

	Investeringsmedel som överförs till 2025
Kultur och fritid	0,05
Fastigheter	1,3
Vatten och avlopp	8,5
Renhållning	-0,2*
Gata/park	1,8
Säkerhetssamordnare	0,35
Totalsumma	**11,8**

* Negativt belopp på grund av att investeringarna 2024 överskred budgeten, beloppet avräknas från budgeten 2025.

3.7 VA-redovisning

Tekniska enheten har under 2023 och 2024 arbetat med den kommunala VA planeringen enligt en fyrstegsprocess enligt nedan. Vi är nu på det fjärde steget genomförande.

Följande styrdokument är upprättade och fastställda av KF.

20230626 Antog Kommunfullmäktige VA Policyn

20240617 Antog Kommunfullmäktige VA Planen

Styrdokument beskriver hur VA försörjningen ska ordnas i hela kommunen och vi arbetar efter dessa.

Övergripande målen är:

Övertorneå kommun ska säkerställa att de kommunala Va-systemen är utformade med tillräcklig kapacitet idag och i framtiden, baserat på aktuella prognoser och planer avseende bl.a. folkmängd, vattenbehov och klimat. På så sätt kan Va-systemen bidra till en positiv samhällsutveckling. Va-systemet ska vara långsiktigt hållbart med avseende på energi och andra resurser. Vid beslut om investeringar ska långsiktiga drift- och underhållskostnader beaktas. Där så är lämpligt ska möjligheten till effektiviseringar av VA-verksamheten genom sammankoppling av olika

distributionsområden utredas.

Kommunala verksamhetsområden för vatten och avlopp ska ses över och fastställas. Övertorneå kommun ska verka för att det kommunala Va-systemet inte försämras, för att undvika att framtida generationer ärver en underhållsskuld. Arbetsmiljö och kompetensutveckling för personal anställd inom VA-området ska prioriteras. Genom en bra och utvecklande arbetsmiljö ska rekrytering av ny personal underlättas, och befintlig personal ska välja att arbeta vidare inom organisationen.

Övertorneå kommun ska verka för en regional samverkan, bl.a. genom samordning av fortbildning och kompetensutbyte med närliggande kommuner samt för en intern samverkan mellan de kommunala enheter som arbetar med frågor rörande vatten och avlopp.



Figur 1. Arbetsprocess för kommunal VA-planering. Ifylld box markerar vilket steg i processen som behandlas i detta dokument.

Enligt Vattentjänstelagen ska vatten- och avloppsverksamhet särredovisas i bokslut. Resultatet för 2024 är -2,7 mkr, vilket är en förbättring med 2,1 mkr jämfört med föregående år. Enligt beslut i kommunfullmäktige (Kf § 88, 2016-11-07) skall en täckningsgrad (intäktsfinansiering) på 100 % eftersträvas eftersom VA-kollektivet skall vara självbärande. Under 2023 (KF §12, 2023-02-27) beslutades det om en höjning av VA-taxan, vilket började gälla från 2023-04-01. Täckningsgraden uppgår till 87,01 % för 2024 vilket är en förbättring med 10,2 % jämfört med föregående år men fortsatt behöver verksamheten se över sin kostnadsmassa för att uppnå full kostnadstäckning och därmed självfinansiering.

3.7.1 Resultat- och Balansräkning

Resultaträkning

Resultaträkning, mkr	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter	**18,1**	**15,9**	**13,4**
Brukningsavgifter	16,8	14,6	11,9
Anläggningsavgifter	0,3	0,2	0,5
Övriga externa intäkter	0,2	0,4	0,4
Interna intäkter	0,8	0,7	0,6
Verksamhetens kostnader	**-20,8**	**-20,7**	**-18,1**
Externa kostnader	-14,8	-15	-13
Interna kostnader	-1,2	-0,9	-1
Avskrivningar	-4,8	-4,8	-4,1
Verksamhetens nettokostnader	**-2,7**	**-4,8**	**-4,7**
Årets resultat	**-2,7**	**-4,8**	**-4,7**

Balansräkning

Balansräkning	Not	2024
(mkr)		
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		72,2
Maskiner och inventarier		3,5
Summa anläggningstillgångar		**75,7**
Omsättningstillgångar		
Kundfodringar		1,2
Summa omsättningstillgångar		**1,2**
Summa tillgångar		**76,9**
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital, ingående värde*		0,0
Årets resultat		2,7
Summa eget kapital		**2,7**
Skulder		
Långfristiga skuld kommun**		70,3
Kortfristiga skulder		3,8
Summa skulder		**74,1**
Summa eget kapital och skulder		**76,9**

* Eget kapital, ingående värde: I och med att detta är första gången balansräkning upprättas finns det inget ingående värde.

** Långfristig skuld kommun: Tidigare år har medel för investeringar inte särskiljs mellan VA och resterande kommunal verksamhet. Därav har balansräkningen balanserats med en långfristig skuld till kommunen.

3.8 Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, 11 kapitlet, samt i överensstämmelse med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och god redovisningssed. Avvikelser redovisas nedan.

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

- ***Fortlevnadsprincipen*** Innebär att kommunen använder ordinarie redovisningsmässiga värderingsregler för sina tillgångar och skulder, eftersom man antar att kommunen inte kommer att avvecklas inom en snar framtid
- ***Försiktighetsprincipen.*** Innebär att tillgångar aldrig får övervärderas, skulder aldrig undervärderas, vinster aldrig föregripas och förluster alltid föregripas.
- ***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.
- ***Periodiseringsprincipen*** innebär att intäkter och kostnader som är hänförliga till räkenskapsåret tas med, oavsett tidpunkten för betalningen eller när de faktureras.
- ***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.
- ***Konsekvens och jämförbarhet*** innebär att redovisningen ska ske på samma sätt mellan redovisningsåren och kunna jämföras mellan olika bokföringsskyldiga.
- ***Kontinuitetsprincipen*** innebär att ingående balans i balansräkningen ska vara samma som utgående balans i balansräkning för året innan
- ***Principen om historiska anskaffningsvärden.***

Periodisering

Periodisering av utgifter och inkomster har gjorts enligt väsentlighetsprincipen. Leverantörs- och kundfakturor 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 2024 bokfört den definitiva slutavräkningen för år 2023 och en preliminär avräkning för 2024 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 2024 har betalats löpande varje månad.

Omsättningstillgångar värderas som regel till det lägsta av anskaffningsvärdet eller verkligt värde. Värdepapper värderas till marknadsvärde. Fordran med förfallotid inom ett år från balansdagen beaktas som kortfristig.

Hyres-/leasingavtal klassificeras var för sig utifrån avtalade förhållanden i det specifika avtalet. Majoriteten av tecknade avtalen klassificeras som operationella, men även ett finansiellt leasingavtal finns.

Arbetsgivaravgifter

Arbetsgivaravgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg (PO-pålägg) i samband med löneredovisningen och interndebiteras förvaltningarna med följande pålägg för år 2024:

- Förtroendemän/uppdragstagare 47,18 %
- Arbetstagare med kommunalt avtal och med pensionsrätt 47,18 %

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 2024 är 0 % på kvarstående bokfört värde.

Anläggningstillgångar

I balansräkningen har anläggningstillgångarna upptagits till anskaffningsvärde minus investeringsbidrag efter avdrag för planenlig 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. Nya investeringsprojekt delas upp i komponenter.

Avskrivningstider

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 12, 15, 20, 33, 40, 50, 60, 80 år. Genomsnittlig nyttjandeperiod uppgår till 27 år.

Pensionsåtagande redovisas enligt blandmodellen. Förmåner intjänade från och med 1998 hanteras via försäkringslösning. Särskild avtalspension samt förpliktelser till förtroendevalda och förpliktelser där utbetalningen påbörjats redovisas som avsättning. Förmåner intjänade före 1998 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 RKR R16 Sammanställda räkenskaper och utformas enligt god redovisningssed 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 Energiförsäljning 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 fortgår.

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.

3.9 Begreppsförklaringar

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 panter och ansvarsförbindelser upptas inom linjen.

Driftredovisningen: 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 anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar mm) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

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.

Förutbetalda kostnader: Kostnader betalda innevarande år som avser kommande år (fordran).

Förutbetalda intäkter: Intäkter erhållna innevarande år som avser kommande år (skuld).

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).

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.

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.

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.

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.

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

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Datum: 2025-04-24

Dnr

Blad nr: 1 (3)

Övertorneå Kommun
Kommunstyrelsen
2025 -04- 28
Dnr .....

Tjänsteställe, handläggare
Revisorerna

Kommunfullmäktige, Övertorneå kommun
Organisationsnummer 212000-2700

Revisionsberättelse för år 2024

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2024".

Till revisionsberättelsen har i övrigt fogats en förteckning över de sakkunnigas revisionsrapporter (vilka löpande under året har delgetts fullmäktige) samt granskningsrapporter och revisionsberättelser från lekmannarevisorer/revisor i kommunens företag.

Vi kritiserar socialnämnden för bristande styrning och intern kontroll av verksamhet och ekonomi samt brister i ekonomisk måluppfyllelse. Nämnden har inte rapporterat måluppfyllelse för verksamhetsmålen i samband med delårsrapporten. Nämnden redovisar år 2024 ett underskott på -9,8 miljoner kronor. Nämndens åtgärder i förhållande till det prognostiserade underskottet under året har inte varit tillräckliga. Även föregående år redovisade nämnden en negativ avvikelse mot driftbudget. I genomförd effektivitetsanalys som avsåg åren 2019-2023 noteras att flera verksamheter inom socialtjänsten bedrivs till en nettokostnad som överstiger den förväntade nivån.

Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelsen och nämnderna i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi bedömer sammantaget att socialnämnden ej bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelsen och valnämnden inte helt har bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att övriga nämnder i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, undantaget en avvikelse i balansräkningen. Kommunen betalar årligen hyror för lokaler där verksamhet bedrivs och kostnaderna uppgår till väsentliga belopp. Detta innebär att kommunen i balansräkningen rätteligen ska redovisa en anläggningstillgång som motsvarar nyttjandevärdet samt en lång och kortfristig skuld som speglar det åtagande som leasingkontrakten innebär. Felaktigheten låter sig inte kvantifieras med exakthet, men vi kan konstatera att den är väsentlig för balansräkningen i sin helhet.

Tjänsteställe, handläggare

Revisorerna

Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelsens, socialnämndens och valnämndens interna kontroll inte helt har varit tillräcklig.

Vi bedömer att övriga nämnders interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen delvis är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt, samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker, trots ovan riktad kritik, att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker, trots noterad avvikelse, att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2024.

Övertorneå kommuns revisorer, dag som framgår av digital signering

Stig Kerttu Roland Hedlund Johan Heikkilä

Bror-Erland Härmä Tomas Vedestig

Tjänsteställe, handläggare

Revisorerna

Till revisionsberättelsen hör bilagorna;

1. Revisorernas redogörelse
2. Förteckning över de sakkunnigas rapporter
3. Granskningsrapport och revisionsberättelser för de kommunala företagen:
   a. Övertorneå Energi AB
   b. Övertorneå Energi Försäljning AB
4. Sakkunniga biträdets yttrande om årsredovisningen 2024
5. Granskning av god ekonomisk hushållning inklusive balanskrav 2024
6. Grundläggande granskning av:
   a. Kommunstyrelsen
   b. Socialnämnden
   c. Barn- och utbildningsnämnden
   d. Byggnads- och miljönämnden
   e. Valnämnden
   f. Norrbottens e-nämnd

Tjänsteställe, handläggare
Revisorerna

Bilaga 1 till revisionsberättelse 2024

Revisorernas redogörelse för år 2024

Syfte

Syftet med revisorernas redogörelse är att på ett överskådligt sätt redovisa genomförda granskningsinsatser under året och att följa upp revisionsplanen. Revisorernas redogörelse är ett komplement till revisionsberättelsen.

Den förtroendevalda revisorns uppdrag

Den förtroendevalda revisorns uppdrag regleras i kommunallagens 12 kap. I uppdraget ingår att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas ansvarsområden i den utsträckning som följer av *God revisionssed*.

Revisorerna har att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om nämndernas och styrelsens interna kontroll är tillräcklig.

Revisorerna i kommuner och regioner ska, med stöd av sakkunniga, granska och pröva den kommunala verksamheten i enlighet med *kommunallagen* och *god revisionssed*.

De förtroendevalda revisorerna har, i enlighet med gällande avtal, anlitat PwC som sakkunnigt biträde under år 2024.

Tjänsteställe, handläggare
Revisorerna

Bilaga 1 till revisionsberättelse 2024

Revisionsinsatser år 2024

Koppling till riskanalys

2024 års revisionsinsatser bygger på en dokumenterad riskanalys.

Redovisning av Årlig granskning

Grundläggande granskning
Grundläggande granskning har genomförts av samtliga styrelser och nämnder. Den **grundläggande granskningen** innehåller:

- Granskning av måluppfyllelse av verksamhet och ekonomi
- Granskning av styrning och intern kontroll

Nedan redovisas resultatet av 2024 års **grundläggande granskningar.**

Observera att bedömningarna utifrån våra fördjupade granskningar framgår längre fram i denna redogörelse.

I nedan tabell avser kolumnerna Ä - ändamålsenlighet, E - ekonomisk tillfredsställelse samt IK - Intern kontroll.

Styrelse/nämnd	Ä	E	IK
Kommunstyrelsen	Grön	Gul	Gul
Barn- och utbildningsnämnden	Grön	Grön	Grön
Socialnämnden	Grön	Röd	Gul
Miljö- och byggnadsnämnden	Grön	Grön	Grön
Valnämnden	Grön	Gul	Gul
Norrbottens e-nämnd	Grön	Grön	Grön

Granskning av delårsrapport och årsredovisning

Den finansiella revisionen genomförs i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision.

Standarden ska tillämpas av de sakkunniga som utför räkenskapsrevision på uppdrag av förtroendevalda revisorer i kommuner, regioner, kommunalförbund och samordningsförbund.

Bilaga 1 till revisionsberättelse 2024

Vår granskning av delårsrapporten per 2024-08-31 i enlighet med standard för kommunal räkenskapsrevision påvisande följande:

- Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.
- En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Vår granskning av god ekonomisk hushållning inklusive balanskrav i samband med delårsrapporten per 2023-08-31 påvisade följande

- Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet är **förenligt** med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2024.
- Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet är **förenligt** med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2024.
- Årets prognostiserade resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till -21,5 miljoner kronor.
- Enligt tidigare politiskt beslut i kommunfullmäktige 2023-06-25 § 65 kan högst 8,9 mkr tas från resultatutjämningsreserven i år för att täcka underskottet.
- Återföringen av 8,9 mkr från RUREn resulterar i ett prognostiserat balanskravsresultat på -12,6 mkr på helår 2024.
- Står sig resultatet når kommunen därmed ej balanskravet för år 2024.

Vår granskning av årsredovisningen i enlighet med standard för kommunal räkenskapsrevision påvisande följande:

- Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning inte upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger inte en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2024. Kommunen betalar årligen hyror för lokaler där verksamhet bedrivs och kostnaderna uppgår till väsentliga belopp. Detta innebär att kommunen i balansräkningen rätteligen ska redovisa en anläggningstillgång som motsvarar nyttjandevärdet samt en lång och kortfristig skuld som speglar det åtagande som leasingkontrakten innebär. Felaktigheten låter sig inte kvantifieras med exakthet, men vi kan konstatera att den är väsentlig för balansräkningen i sin helhet.
- Enligt vår bedömning har årsredovisningen i övrigt, resultaträkningen, kassaflödesanalysen, drift- och investeringsredovisningen samt noterna en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för räkenskapsåret. Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

- Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Utifrån vår granskning av **god ekonomisk hushållning** påvisade följande:

- Vi delar kommunstyrelsens bedömning att redovisat resultat delvis är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt, samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.
- Vi bedömer att det lagstadgade balanskravet är uppfyllt per 2024-12-31 efter nyttjande av medel från resultatutjämningsreserven.

Fördjupad granskning

Fördjupade granskningar genomförs där riskanalysen visar på stora risker och där revisionen bedömer att den grundläggande granskningen inte är tillräcklig.

Nedan redovisas en sammanfattning i form av revisorernas missiv för respektive fördjupad granskning.

Fördjupad granskning 1: Granskning av VA-underhåll

Revisionsobjekt: Kommunstyrelsen

inom verksamheten Vatten och avlopp (VA). Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen säkerställt att VA-underhåll bedrivs på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi har i vårt arbete biträtts av sakkunniga från PwC.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning:

- Att kommunstyrelsen **inte helt** säkerställt att VA-underhåll bedrivs på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Att den interna kontrollen inom granskade områden **inte helt** är tillräcklig.

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendationer:

- Att kommunstyrelsen säkerställer att årligt VA-bokslut motsvarar lagkrav.
- Att kommunstyrelsen prövar hur VA-verksamheten kan fortsätta minska sin underhållsskuld samtidigt som den i högre grad når fastställda ekonomiska mål avseende budgetföljsamhet respektive självfinansieringsgrad av kund-kollektivet.

Fördjupad granskning 2: Djupgående analys av effektiviteten i kärnverksamheten

Revisionsobjekt: Kommunstyrelsen, socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden.

Bilaga 1 till revisionsberättelse 2024

De förtroendevalda revisorerna har genomfört en fördjupad analys av effektivitet i kärnverksamheten. I vårt arbete har vi biträtts av sakkunniga från PwC.
Analysen syftar till att sätta kommunens kostnader i relation till strukturellt sett liknande kommuner under åren 2019-2023 och analysen ger en indikation på om verksamheten bedrivs till en kostnad som är lägre eller högre än vad som kan förväntas utifrån Övertorneå strukturella förutsättningar.

Utifrån vår genomförda analys kan vi konstatera att det finns flertal verksamheter som sticker ut i Övertorneå kommun i förhållande till jämförelsegrupperna. Flertalet verksamheter bedrivs till en nettokostnad som överstiger den förväntade nivån.

Revisorerna ser positivt på att styrelsen och nämnderna fortsätter arbetet med effektivisering av kärnverksamheterna för att säkerställa en ekonomi i balans.

Dialog/kommunikation
De förtroendevalda revisorerna granskar löpande styrelsens och nämndernas protokoll med fokus på intern styrning och kontroll samt aktiva åtgärder för att nå ändamålsenlighet/måluppfyllelse.

Revisorerna har under året träffat företrädare för kommunstyrelsen samt kommunledningen i samband med granskning av delårsrapporten och årsredovisning för dialog.

Revisorerna har därutöver, i samband med grundläggande granskning, genomfört dialog/hearing med kommunstyrelsen samt nämnderna.

Revisorerna har därtill träffat företrädare för verksamheterna, bland annat socialchef, skolchef, teknisk chef samt kultur- och fritidschef.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Datum | Dnr | Blad nr

2025-04-24 | 1 (1)

Tjänsteställe, handläggare
Revisorerna

Bilaga 2 till revisionsberättelse 2024

Förteckning över de sakkunnigas rapporter

Till revisionsberättelsen bifogas nedan förteckning över de sakkunnigas revisionsrapporter (vilka löpande under året har delgetts fullmäktige).

Förteckning över de sakkunnigas rapporter för revisionsåret 2024

Årlig granskning

1. Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport, PwC, oktober 2024
2. Granskning av god ekonomisk hushållning samt balanskrav per 2024-08-31, PwC, oktober 2024
3. Grundläggande granskning av kommunstyrelsen, PwC, april 2025
4. Grundläggande granskning av socialnämnden, PwC, april 2025
5. Grundläggande granskning av barn- och utbildningsnämnden, PwC, april 2025
6. Grundläggande granskning av miljö- och byggnadsnämnden, PwC, april 2025
7. Grundläggande granskning av valnämnden, PwC, april 2025
8. Grundläggande granskning av Norrbottens E-nämnd, PwC, april 2025
9. Sakkunniga biträdets yttrande om årsredovisningen, PwC, april 2025
10. Granskning av god ekonomisk hushållning samt balanskrav 2024, PwC, april 2025

Fördjupade granskning

1. Granskning av VA-underhåll, november 2024
2. Djupgående analys av effektiviteten i kärnverksamheten

Till revisorerna i Övertorneå kommun (org.nr 212000-2700)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Övertorneå kommun utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2024-01-01–2024-12-31.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalande med avvikande mening respektive uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för Övertorneå kommun för år 2024-01-01–2024-12-31. Förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning inte upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger inte en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2024.

Enligt vår bedömning har årsredovisningen i övrigt, resultaträkningen, kassaflödesanalysen, drift- och investeringsredovisningen samt noterna en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde for räkenskapsåret. Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden med avvikande mening

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till kommunen.

Kommunen betalar årligen hyror för lokaler där verksamhet bedrivs och kostnaderna uppgår till väsentliga belopp. Detta innebar att kommunen i balansräkningen rätteligen ska redovisa en anläggningstillgång som motsvarar nyttjandevärdet samt en lång och kortfristig skuld som speglar det åtagande som leasingkontrakten innebär. Felaktigheten låter sig inte kvantifieras med exakthet, men vi kan konstatera att den är väsentlig för balansräkningen i sin helhet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Signerat 2025-04-24 10:25:20 UTC Oneflow ID 10562183 Page 1 / 5

pwc

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 3-6. Det är styrelsen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Det sakkunniga biträdets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

1. identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är

tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag,

2. Skaffar vi oss en förståelse av den del av kommunens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Signerat 2025-04-24 10:25:20 UTC Oneflow ID 10562183 Page 3 / 5

Det sakkunniga biträdets granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" och "Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Sammanställda räkenskaper har konsoliderats i enlighet med LKBR.

Undertecknande

Datum enligt digital signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

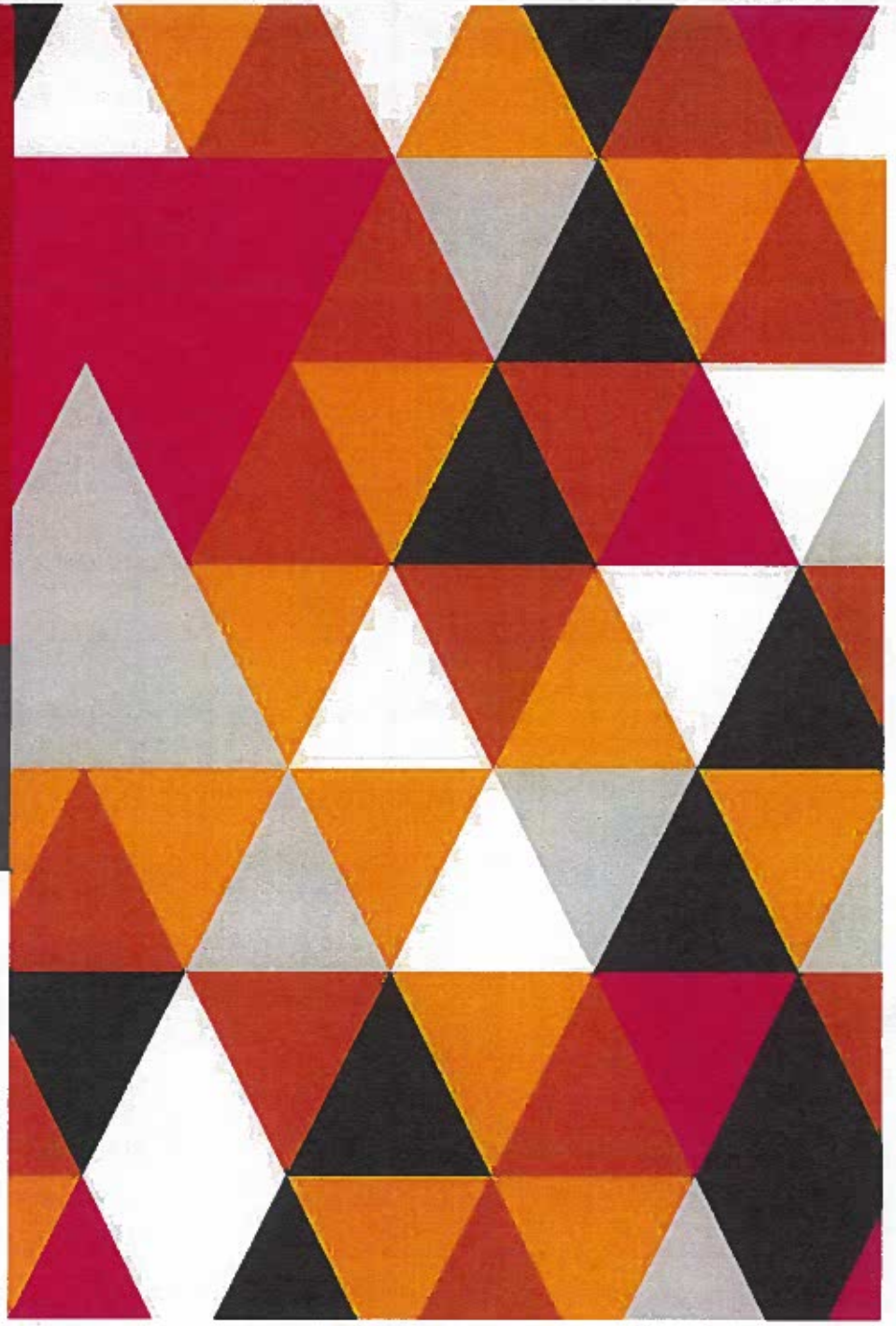
Conny Erkheikki
Auktoriserad revisor

Granskning av god ekonomisk hushållning 2024

Övertorneå kommun

156

Revisionsrapport
April 2025



pwc

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är a ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapp årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslut området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Resultat från granskningen utgör även underlag för revisorernas uttalande i revisionsberättelsen.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas årsredovisning i sam fullmäktiges behandling av rapporten. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i årsredovisning förenligt med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är redovisat resultat i årsredovisning förenligt med balanskravet?

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, 11:20, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10 samt råde redovisnings rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning

Granskningen avser årsredovisning som upprättats för år 2024. Övrig avgränsning, se avsnitt "Syfte och revisionsfrågor".

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsyst (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt). Rapportens innehåll har faktakontrollerats av ekonomichef.

Om årsredovisning 2024

Iakttagelser

- Granskningen avser årsredovisning som upprättats för år 2024 och som behandlats av kommunstyrelsen 2025-04-07. Styrelsen har d överlämnat årsredovisningen till fullmäktige och revisorer inom föreskriven tid enligt kommunallagen (senast 15 april).

- Årsredovisningen ska innehålla upplysningar om förhållande som är viktiga för kommunens verksamhet, resultat och ekonomiska ställ Granskning av årsredovisning 2024 visar följande:

  - Den innehåller en driftredovisning. Av denna framgår att styrelse och nämnder sammantaget inte bedrivit verksamheten inom till driftbudgetram (-9,6 msek). Underskottet är hänförligt till socialnämnden (-9,8 msek). Övriga organ redovisar små avvikelser mo

  - Den innehåller en investeringsredovisning. Av denna framgår att investeringsverksamheten varit relativt omfattande under året (Investeringar har i första hand skett inom inom kommunstyrelsens ansvarsområden (fastigheter respektive vatten/avlopp). En br att det inte sker en systematisk utvärdering av slutförda investeringar under 2024, där jämförelse sker mellan ekonomiskt utfall o budgetram. Syftet med investeringsredovisningen är bland annat att skapa förutsättningar för fullmäktige att kunna utkräva ansv kommunstyrelse och nämnder hur de fullgör sin investeringsverksamhet.

  - Den innehåller redovisning av ett antal finansiella nyckeltal, däribland soliditet. Soliditet ger en indikation om kommunens finansi Av flerårsöversikten framgår att soliditeten har ökat över tid. Soliditet (inklusive pensionsåtagande) per 2024-12-31 uppgår till 61 Nyckeltalssammanställningen saknar information om hur kommunens soliditet förhåller sig till andra likartade kommuner.

  - Den innehåller upplysningar avseende väsentliga personalförhållanden. Av redovisningen framgår att den totala sjukfrånvaron b uppgått till 6,9 procent under året. Här lämnas även information hur sjukfrånvaron förändrats jämfört med föregående år. Årsred saknar information om hur kommunens sjukfrånvaro förhåller sig till andra likartade kommuner.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

- Kommunstyrelsen har i juni 2023 - till kommunfullmäktige - överlämnat förslag till budget 2024.
  - I dokumentet återfinns ett avsnitt benämnt "God ekonomisk hushållning". I avsnittet presenteras följande finansiella mål för omr 1) årets resultat (kommun + koncern), 2) soliditet (kommun + koncern), 3) finansiering av investeringar samt 4) budgetföljsamh investeringar.
  - I en annan del av dokumentet presenteras prioriterade målområden. Målen rör följande delar: 1) boende, 2) tillväxt, 3) hållbarh samt 5) kultur/fritid. Av budgeten framgår inte att prioriterade målområden tillika är verksamhetsmål för god ekonomisk hushållr
  - Av fullmäktiges beslut (§65/23) framgår att kommunens resultatutjämningsreserv RUR (maximalt 8,9 msek) ska nyttjas för att n balans 2024.
- Kommunstyrelsen har i april 2025 behandlat förslag till årsredovisning 2024. Granskningen visar följande:
  - Förvaltningsberättelsen har ett avsnitt benämnt "God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning". I avsnittet sker uppföljni av kommunens övergripande mål för ekonomi och verksamhet.
  - Utvärdering av verksamhetsmål sker genom trafikljus (grön, gul, röd). Motsvarande modell används inte för utvärdering av kom finansiella mål. Av utvärderingen framgår följande:
    - Finansiella mål: Har uppnått mål för soliditet (kommun + koncern). När det gäller mål avseende årets resultat respektive investeringar redovisas ej måluppfyllelse. Vi kan inte finna att styrelsen har utvärderat mål som rör budgetföljsamhet inve
    - Verksamhetsmål: Utvärdering sker av samtliga mål. Som underlag används ett 50-tal mätindikatorer. Av utvärderingen fr verksamheten i hög grad uppnått ställda mål för året. Inom området "hållbarhet" redovisas något lägre måluppfyllelse.
    - Kommunstyrelsen gör även en samlad utvärdering av måluppfyllelse för ekonomi och verksamhet. Styrelsen bedömer at resultat för år 2024 är delvis förenligt med beslutade mål.

Granskningsresultat: Balanskravet

Iakttagelser

- Årsredovisningens förvaltningsberättelse innehåller ett avsnitt benämnt "Balanskravsresultat".
- I avsnittet lämnas information att kommunen inte har underskott från tidigare år att återställa.
- Vidare lämnas information att delar av tidigare års överskott har avsatts i en resultatutjämningsreserv (RUR). Vid ingången av år 2024 msek i denna reserv.
- Avsnittet innehåller en balanskravsutredning. Av utredningen framgår att kommunstyrelsen föreslår att delar av RUR:en (9,4 msek) ska att nå en ekonomi i balans. Efter nyttjande av resultatutjämningsreserven uppgår årets balanskravsresultat för 2024 till 0 kr.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultat i årsredovisning förenligt med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning?

- Finansiella mål	**Delvis uppfyllt**	
- Verksamhetsmål	**Ja, uppfyllt**	

2. Revisionsfråga 2

Är redovisat resultat i årsredovisning förenligt med balanskravet?

- Följsamhet till balanskravet	**Ja, uppfyllt**	

Vi bedömer att redovisat resultat för år 2024 är delvis förenligt med fullmäktiges övergripande mål för ekonomi och verksamhet.

Vi bedömer att kommunen lever upp till det lagstadgade balanskravet för år 2024.

Rekommendationer

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendation:

- Att kommunstyrelsen utvecklar investeringsredovisningen när det gäller slutförda investeringsprojekt under redovisningsperioden.

2025-04-24

Erik Jansen

Uppdragsledare

Michaela Nyman

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av revisorerna i Övertorneå kommun enligt de villkor och under de förutsät
projektplan från 2024-08-27. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

KS § 46

Årsredovisning Stiftelsen Matarengihem 2024

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Årsredovisning för Stiftelsen Matarengihem godkänns.

Ärendebeskrivning

Styrelsen för Stiftelsen Matarengihem har lämnat årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Matarengihem är en allmännyttig bostadsstiftelse som har till ändamål inom Övertorneå kommun förvärva fastigheter eller tomträtt till tomter i syfte att därå uppföra och förvalta bostadshus med tillhörande affärslägenheter och kollektiva anordningar. Huvudman för stiftelsen är Övertorneå kommun. Vid räkenskapsårets utgång ägde och förvaltade stiftelsen 432 lägenheter fördelat på 49 huskroppar. Under året har 33 lägenheter i 8 huskroppar rivits, avyttrats eller kallställts.

Per 2024-12-31 var 21 lägenheter outhyrda vilket är en kraftig förbättring mot samma tid för ett år sedan då motsvarande siffra var 65. Bostadskön är fortfarande aktiv och i centralorten är efterfrågan stor. Bedömningen är att kravet på väntetid i affärsplanen om 3 månader uppfylls.

Hyresförhandlingar har genomförts under perioden för 2023 och 2024 och utfallet blev 5,3 % för år 2023 års nivå och 5,85 % för 2024 års nivå.

———

Årsredovisning för

Stiftelsen Matarengihem

897600-1936

Räkenskapsåret

2024-01-01 – 2024-12-31

Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse 3

1.1 Allmänt om verksamheten 3

1.2 Väsentliga händelser 3

1.3 Förväntningar avseende den framtida utvecklingen 4

1.4 Flerårsöversikt 5

1.5 Förändringar i eget kapital 5

1.6 Resultatdisposition 6

2 Våra räkenskaper 7

2.1 Resultaträkning 7

2.2 Balansräkning 7

2.3 Kassaflödesanalys 8

2.4 Noter/tilläggsupplysningar 9

3 Underskrifter 14

1 Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Stiftelsen Matarengihem med org.nr. 897600-1936 och säte i Övertorneå, upprättar härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

1.1 Allmänt om verksamheten

Stiftelsen Matarengihem är en allmännyttig bostadsstiftelse som har till ändamål inom Övertorneå socken förvärva fastigheter eller tomträtt till tomter i syfte att därå uppföra och förvalta bostadshus med tillhörande affärslägenheter och kollektiva anordningar. Huvudman för stiftelsen är Övertorneå kommun. Vid räkenskapsårets utgång ägde och förvaltade stiftelsen 432 (432) lägenheter fördelat i 49 huskroppar. Under året har 33 lägenheter i 8 huskroppar rivits, avyttrats eller kallställts.

*Enligt permutationsförfrågan har stiftelsen rätt att avyttra fastigheter enligt 17 § i stadgarna. Enligt besked från Kammarkollegiet 2025-01-14.

Detta för att uppfylla målen i den fastställda affärsplanen som säger att antalet lägenheter dividerat med antalet invånare ska mindre än eller lika med 0,1.

Indikatorer	Definition	Mål	Uppfyllelse
Antal lägenheter i Matarengihems bestånd i förhållande till antalet invånare i kommunen.	Antal lägenheter förvaltade av Matarengihem dividerat med antal invånare i Övertorneå Kommun.	Antal lägenheter/invånare <=0,10. (Tidigare mål <=0,12)	2022 befolkning ca 4150 pers, lägenheter 463 st. 463/4150=0,112. 2024 befolkning ca 4080 pers. Lägenheter: 432 st. 432/4080=0,106

Per 2024-12-31 var 21 lägenheter outhyrda, vilket är en kraftig förbättring mot samma tid för ett år sedan då motsvarande siffra var 65.

Bostadskön är fortfarande aktiv och i centralorten är efterfrågan stor. Bedömningen är att kravet på väntetid i affärsplanen om 3 månader uppfylls.

Indikatorer	Definition	Mål	Uppfyllelse
Kötid för sökande som uppfyller krav för att teckna förstahandskontrakt erbjuds hyreslägenhet eller skulle ha gjort det om denna anmält intresse för samtliga på hemsidan utannonserade lägenheter.	Med lämplig lägenhet menas lägenhet som avviker i storlek med max ett rum och som rimligen kan antas fungera som bostad för sökande.	I normalfall skall sökande erbjudas lägenhet inom 3 månader.	Ja

Hyresförhandlingar har genomförts under perioden både för 2023 och 2024 utfallet blev 5,3 % för 2023 års nivå och 5,85 % för 2024 års nivå. Båda förhandlingarna avgjordes av Hyresmarknadskommittén.

Stiftelsen har förhandlingsordning med Hyresgästföreningen i Övre Norrland. Den genomsnittliga hyran för 2024 uppgick till 1026 kr/m2 (1026 kr/m2) vilket är en ökning med 116 kr/m2 jämfört med 2023.

1.2 Väsentliga händelser

Under 2024 så har Övertorneå kommun ersatt stiftelsen Matarengihem med 2 500 000 kronor för skador åsamkade av kommunen som hyresgäst. Pengarna har använts för renovering av lägenheter och är en bidragande orsak till att antalet outhyrda lägenheter

har sjunkit kraftigt från 65 till 21.

Stiftelsen i sitt arbete följt den framtagna budgeten och den långsiktiga strategiska förvaltningsplanen. Med resultatet att vi i bokslutet landar på ett överskott på cirka 2% i enlighet med den fastställda affärsplanen.

Indikatorer	Definition	Mål	Uppfyllelse
Matarengihem skall visa ett överskott vid årsbokslut	Mätes i % av årsomsättning	Minst 2% överskott av årsomsättning	Målet är uppfyllt. Överskottet är 556 687 sek. Omsättning cirka 29 mkr.

Dessutom har enligt rekommendationer från tidigare revisorer KPMG 2023-07-23 en nedskrivning av det bokförda värdet på stiftelsens tillgångar gjorts med cirka 700 000 kronor i årets resultat.

Under 2024 har kundundersökning enligt affärsplanen genomförts som dialogmöten med samtliga boenden och Hyresgästföreningen. Åtgärdsbehov och prioriteringslista är framtagen och ingår i den löpande drift och underhållsplaneringen.

Indikatorer	Definition	Mål	Uppfyllelse
Matarengihem skall med lämplig intervall genomföra kundundersökning rörande förvaltningen.	Lämpligt intervall innebär att en kundundersökning skall genomföras av oberoende tredje part vart annat år.	Matarengihem skall i en samlad bedömning av kundundersökningen erhålla ett bättre resultat än vid föregående undersökning.	Kundundersökning gjord via dialogmöte augusti 2024.

Stiftelsen har under 2024 som en service till våra hyresgäster lanserat Mina Sidor. Där man bland annat kan:
· Göra felanmälningar och följa ärendet
· Lämna intresseanmälan på lediga lägenheter
· Se sina hyresavier
· Se sina kontrakt
· Se sin kötid

Under året har 4 753 116 kronor avsatts för reparation och underhåll i fastighetsbeståndet såväl ut som invändigt. Med detta uppfylls målet om tillräckligt underhåll i affärsplanen. Trots måluppfyllelsen på denna punkt så skulle ytterligare medel vara till god hjälp för att påskynda minskningen av underhållsskulden.

Indikatorer	Definition	Mål	Uppfyllelse
Matarengihem skall årligen avsätta tillräckliga medel för underhåll av sitt bestånd.	Tillräckligt underhåll uträknat i kr/kvm.	Inte mindre än 160kr/kvm BOA. BOA 2024 = 26895 kvm)	Under 2024 så har vi avsatt betydligt mer medel än under den senaste 5-årsperioden. För 2024 ligger vi på 177 kr/kvm i underhåll.

1.3 Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Den beslutade planen för fastighetsförvaltning ska fortsatt följas för att inom 5 år nå en lönsam verksamhet.

Det är viktigt att stiftelsen fortsätter anpassa fastighetsbeståndet efter antalet invånare i kommunen.

Fortsatt optimering av placering av hyresgäster inom beståndet är nödvändigt för att undvika att stå med byggnader med låg nyttjandegrad.

Helrenovering av byggnaderna på Sockenvägen 22 pågår och ska färdigställas under året. Ändamålet kommer att bli boende för äldre än 70 år.

Övertorneå kommun har uttryckt intresse för att teckna hyreskontrakt för 6 lägenheter på Zakarigården med syfte att nyttja som trygghetsboende. Stiftelsen har gjort en preliminär utredning av tillgänglighetskraven som uppfylls och därmed ställer vi oss positiva till förfrågan.

Utbildning Nord är fortsatt en viktig hyresgäst med sina cirka 90 lägenheter. Förväntningarna är att deras behov av lägenheter är oförändrat under 5-årsperioden.

Sammanslagningen av Matarengihem och Övertorneå kommuns medarbetare har under 2024 visat sig fungera väl och betydande synergieffekter har uppnåtts. Resultatet syns bland annat på posten drift och underhållskostnader som kommunen fakturerar Matarengihem har blivit cirka 2 mkr lägre än budget.

Framtida utveckling som planeras är tätare samarbete mellan personal som jobbar i fastighetsgruppen. Vilka verkar för en minskad sårbarhet i bemanning, skapa personoberoende, underlättar beredskapsplanering och skapar en attraktiv arbetsmiljö genom möjligheter till kompetensutveckling.

1.4 Flerårsöversikt

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning, tkr	29 640	24 129	24 109	23 765
Resultat efter finansiella poster, tkr	557	-1 137	880	-3 108
Hyresnivå, kr/kvm				
BOA (genomsnitt)	1 026	910	907	892
Kassalikviditet, %	37	25	33	241
Soliditet, %	5	5	10	8
BOA (kvm)	26 895	28 106	28 106	28 106
LOA (kvm)	953	996	996	996

1.5 Förändringar i eget kapital

Förändringar i eget kapital

	Grundfond	Reservfond	Fritt eget kapital
Vid årets början:	2 934 000	2 095 000	-1 283 900
Årets resultat			556 688
Vid årets slut	**2 934 000**	**2 095 000**	**-727 212**

1.6 Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande:	Belopp i tkr
Årets resultat	556 688
Balanserat resultat	-1 283 900
Totalt att disponera	**-727 212**
Balanseras i ny räkning	-727 212
Summa	**-727 212**

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2 Våra räkenskaper

2.1 Resultaträkning

Resultaträkning	Not		
(tkr)		**2024**	**2023**
Hyresintäkter	2	26 332,3	24 128,70
Övriga intäkter	2	3 307,7	177,60
Summa stiftelsen intäkter		**29 640,0**	**24 306,30**
Driftskostnader	3	-18 210,9	-16 948,80
Övriga externa kostnader		-5 889,1	-1 306,20
Personalkostnader	3	0,0	-3 317,90
Av-och nedskrivningar av materiella och imaterialla anläggningstillgångar	5	-3 293,7	-2 711,10
Summa stiftelsens kostnader		**-27 393,8**	**-24 284,00**
Verksamhetens rörelseresultat		**2 246,2**	**22,30**
Finansiella intäkter		37,5	211,18
Finansiella kostnader		-1 727,1	-1 370,85
Summa finansiella poster		**-1 689,6**	**-1 159,67**
Resultat efter finansiella poster		**556,7**	**-1 137,4**
Skatt på årets resultat		0,0	-0,624
Årets resultat		**556,7**	**-1 138,0**

2.2 Balansräkning

Balansräkning	**Not**		
(Tkr)		**2024**	**2023**
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		147,58	211,75

Balansräkning	Not		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		64395,2	68 243,77
Maskiner och inventarier		0,00	48,72
Pågående investeringar		0,00	0,00
Finansiella anläggningstillgångar		107,41	121,29
Summa anläggningstillgångar		**64 650,2**	**68 625,5**
Omsättningstillgångar			
Fordringar		969,5	1 419,2
Kassa och bank		12 423,3	7 381,5
Summa omsättningstillgångar		**13 392,9**	**8 800,7**
Summa tillgångar		**78 043,1**	**77 426,2**
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Grundfond		2 934,0	2 934,0
Reservfond		2 095,0	2 095,0
Summa bundet eget kapital		**5 029,0**	**5 029,0**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		-1 283,90	-145,82
Årets resultat		556,69	-1 138,08
Summa fritt eget kapital		-727,21	-1 283,90
Summa eget kapital		**4 301,8**	**3 745,1**
Skulder			
Långfristiga skulder		37 800,0	38 500,0
Kortfristiga skulder		35 941,3	35 181,1
Summa skulder		**73 741,3**	**73 681,1**
Summa eget kapital och skulder		**78 043,1**	**77 426,2**

2.3 Kassaflödesanalys

Den löpande verksamheten		
	2024	**2023**
Resultat efter finansiella poster	556,7	-1137,5
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	3149,9	2681,8
Betald skatt	0,0	-6,2

Den löpande verksamheten		
Medel från verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	**3706,6**	**1538,1**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	449,7	-388,2
Ökning/minskning kortfristiga skulder	760,2	586,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**4916,4**	**1736,5**
Investeringsverksamheten		
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	111,5	29,305
Förvärv av finansiella tillgångar	13,9	18,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**125,4**	**47,5**
Finansieringsverksamheten		
Amortering av skuld	0,0	0,0
Erhållna kapitaltillskott	0,0	0,0
Ökning av långfristiga fordringar	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**0,0**	**0,0**
Årets kassaflöde	**5041,8**	**1 783,9**
Likvida medel vid årets början	7 381,5	5597,541
Likvida medel vid årets slut	12 423,3	7 381,5
	5041,8	**1 783,9**

2.4 Noter/tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag

Not 2 Intäkter

	2024	**2023**
Hyror bostäder	27 655,8	25 675,4

Not 2 Intäkter

Hyror lokaler	1 084,0	872,9
Hyror garage och bilplatser	1 005,4	1 152,3
Hyror övriga objekt	7,2	23,2
Intäkter el	23,6	18,8
Intäkter kabel-tv	485,8	536,6
Övriga intäkter/ersättningar	3 307,7	177,7
Avgår		
Hyresrabatter	-249,4	-240,2
hyresbortfall bostäder	-2 922,8	-3 111,5
Hyresbortfall övrigt	-757,4	-798,8
Summa verksamhetens intäkter	**29 640**	**24 306**

Not 3 Driftskostnader

	2024	2023
Driftskostnader	-13 142,1	-12 880,7
Reparationer och underhåll	-4 753,1	-3 773,2
Fastighetsskatt	-315,7	-294,9
Summa driftskostnader	**-18 210,9**	**-16 948,8**

Not 4 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	0,0	5,1

Not 5 Av- och nedskrivningar av materiala oc immatriella anläggningstillgångar

(tkr)	2024	2023
Byggnader och mark	3 226,7	2 614,3
Inventarier, verktyg och installationer	2,8	33,3
Bostads- och underhållslånepost	64,2	63,5
Summa avskrivningar	**3 293,7**	**2 711,**

Not 6 Immateriella anläggningstillgångar		
Bostadslånepost	**2024**	**2023**
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
vid årets slut	917,9	917,87
Ackumulerade avskrivningar:		
Ackumulerade avskrivningar vid årets slut	-853,9	-826,08
Summa immateriella anläggningstillgångar	**64,0**	**91,78**

Not 7 Immateriella anläggningstillgångar		
Underhållslånepost	**2024**	**2023**
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
vid årets slut	1199,5	1199,5
Ackumulerade avskrivningar:		
Ackumulerade avskrivningar vid årets slut	-1115,9	-1079,5
Summa immateriella anläggningstillgångar	**83,6**	**120,0**

Not 8 Byggnader och mark		
	2024	**2023**
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
Vid årets början	145 975	145 975
Årets avyttringar och utrangeringar	-2 737	0
	143 239	**145 975**
Acumulerade avskrivningar enligt plan:		

Not 8 Byggnader och mark		
Vid årets början	-66 811	-64 196
Årets avyttringar och utrangeringar	2 737	0
Årets avskrivningar enligt plan	-3 149	-2 614
	-67 222	**-66 811**
Ackumulerade nedskrivningar av fastighet:		
Vid årets början	-10 921	-10 921
Årets nedskrivnignar	-700	0
Utgående bokfört värde	**64 395**	**68 244**

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer		
	2024	**2023**
Ingående anskaffningsvärden:		
Vid årets början	1 564,7	2 075,0
Acumulerade avskrivningar enligt plan:		
Vid årets början	-1 516,0	-1 993,0
Ingående bokfört värde	**48,7**	**82,0**
Avyttringar och utrangeringar	1 200,1	510,3
Årets avskrivning anskaffningsvärden	-48,7	-33,3
Utgående anskaffningsvärde	364,6	1 564,7
Utgående ackumulerade avskrivningar	-364,6	-1 516,0
Vid årets slut	**0,0**	**48,7**

Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav		
	2024	**2023**
Innestående återbäringsmedel, Husbyggnadsvaror	40,0	40,0
Summa fordringar	**40,0**	**40,0**

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2024	2023
Innestående återbäringsmedel, Husbyggnadsvaror	67,4	81,3
Summa fordringar	**67,4**	**81,3**

Not 12 Övriga skulder

	2024	2023
Kortfristiga fastighetslån	30 500	29 800
Långfristiga fastighetslån	37 800	38 500
Summa	**68 300**	**68 300**

Notering: Tidigare har det funnits en not 13 med ställda säkerheter och eventualförpliktelser gällande hyresgästyrt läggenhetsunderhåll. En utredning har skett vilket lett till att vi inte har med denna not längre på grund av att inget avtal finns, samt att lägenhetsunderhåll gäller vanligt underhåll som sker löpande och därav kostnadsförs direkt. Posten har inte heller varit upptagen som en skuld i balansräkningen.

3 Underskrifter

Övertorneå 2025-03-18

Tomas Mörtberg
Styrelseordförande

Börje Rytiniemi
Styrelseledamot

Knut Omark
Styrelseledamot

Theresa Palo
Styrelseledamot

Roger Eriksson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2025 - 03 - 20

Conny Erkheikki
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Matarengihem, org.nr 897600-1936

Rapport om årsredovisningen

Uttalande

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Matarengihem för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att upphöra med verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen Matarengihem för år 2024.

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Anmärkning

Utan att det påverkar våra uttalanden vill vi anmärka på att avdragen skatter och avgifter vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid.

Luleå den 20 mars 2025

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Conny Erkheikki
Auktoriserad revisor

KS § 47

Övertorneå Energi AB årsredovisning 2024

Beslut

Årsredovisning för Övertorneå Energi AB godkänns.

Ärendebeskrivning

Styrelsen för Övertorneå Energi AB har upprättat årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Bolaget har under året bedrivit verksamhet med eldistribution, fibernät och vägbelysning inom Övertorneå och Haparanda kommuner samt två mindre kraftstationer.

Årsredovisning

för

Övertorneå Energi AB

556933-8006

Räkenskapsåret

2024

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter	8-12

Styrelsen för Övertorneå Energi AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har under året bedrivit verksamhet med eldistribution, fibernät och vägbelysning inom Övertorneå och Haparanda kommuner samt två mindre kraftstationer.

Under året har bolaget haft fyra stycken protokollförda styrelsemöten.
Vid årets slut har styrelsens sammansättning varit Roland Kemppainen (ordförande) övriga ledamöter, Ulf Hannu, Ulf Aili, Jan Sipola och Per-Erik Muskos.

Företaget har sitt säte i Övertorneå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Energimarknadsinspektionen har beslutat om intäktsram gällande elnätsintäkter för perioden 2024-2027 till 152 833 kkr.

För kraftstationerna i Ekfors fortsätter miljöprövningen i enlighet med den nationella planen (NAP). Mark- och miljödomstolen (MMD) i Umeå genomförde en syn av vattenkraftsanläggningarna i Ekfors under november. Ingen exakt tidpunkt under 2025 är fastställd för den planerade huvudförhandlingen. Värdet på befintliga kraftverkstillgångar är osäkert till följd av de nuvarande vattendomarna som ligger till grund för vattenverksamheten är under omprövning. MMD:s fastställande av miljövillkoren kommer att påverka produktionsmöjligheterna. De tidigare utlovade ersättningarna från Vattenkraftens Miljöfond är under omprövning och dess ersättningsnivåer kan komma att sänkas. Sammantaget finns en osäkerhet gällande värdet av tillgångarna för vattenkraftstillgångarna, vilka redovisas till ca 4,9 Mkr.

Bolaget har i slutet av året förvärvat samtliga aktier i Jokkmokks VA och Gata AB (556205-3966) från Jokkmokks Värmeverk AB. Avsikten är att flytta över vattenkraftsverksamheten till det förvärvade bolaget.

Fibernäten i Vuomajärvi och Matojärvi har byggts färdigt och de första kunderna har anslutits under januari 2025.
Där nyttjas tekniken PON (Passivt Optiskt Nätverk). PON-tekniken har ett antal skillnader mot "aktiv-nod" där antalet noder med strömförsörjning kan minskas och de långsiktiga driftskostnaderna minskas.

Driftsinformation

Ingen kund har haft elavbrott längre än 12 timmar.
Antal elanläggningar 3 511 st (3 521)
Produktion Ekfors kraftstationer 4 168 MWh (4 645)
Antal bredbandsanslutningar 1 289 st (1 231)

Flerårsöversikt (kkr)	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**
Nettoomsättning	38 783 094	39 566 988	42 310 141	34 887 524
Resultat efter finansiella poster	3 720 396	9 575 026	10 120 269	9 206 230
Soliditet (%)	45	43	40	37

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	12 000 000	3 665 727	49 566	**15 715 293**
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		49 566	-49 566	**0**
Årets resultat			11 713	**11 713**
Belopp vid årets utgång	**12 000 000**	**3 715 293**	**11 713**	**15 727 006**

Resultatdisposition
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 715 293
årets vinst	11 713
	3 727 006
disponeras så att	
Utdelning (12 000 aktier * 85 kr/aktie)	1 020 000
i ny räkning överföres	2 707 006
	3 727 006

Enligt styrelsens uppfattning är den föreslagna utdelningen i linje med de krav som typen och storleken av verksamheten, de förknippade riskerna, kapitalbehovet, likviditet och finansiell ställning ställer på bolaget.
Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning	2	38 783 094	39 566 988
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-55 962	383 184
Aktiverat arbete för egen räkning		658 569	889 629
Övriga rörelseintäkter		409 581	268 472
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**39 795 282**	**41 108 273**
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-502 481	0
Råvaror och förnödenheter		-11 634 881	-8 035 770
Övriga externa kostnader		-10 937 046	-10 786 328
Personalkostnader	3	-7 257 827	-6 914 830
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 819 969	-4 874 419
Övriga rörelsekostnader	4	-662 276	-875 710
Summa rörelsekostnader		**-35 814 480**	**-31 487 057**
Rörelseresultat		**3 980 802**	**9 621 216**
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		695 658	620 485
Räntekostnader och liknande resultatposter		-956 064	-666 675
Summa finansiella poster		**-260 406**	**-46 190**
Resultat efter finansiella poster		**3 720 396**	**9 575 026**
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		-3 700 000	-9 500 000
Summa bokslutsdispositioner		**-3 700 000**	**-9 500 000**
Resultat före skatt		**20 396**	**75 026**
Skatter			
Skatt på årets resultat		-8 683	-25 460
Årets resultat		**11 713**	**49 566**

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	3 684 798	3 858 905
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	103 666 010	104 278 193
Inventarier, verktyg och installationer	7	952 759	723 766
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	10 046 149	2 866 497
Summa materiella anläggningstillgångar		**118 349 716**	**111 727 361**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		215 000	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		**215 000**	**0**
Summa anläggningstillgångar		**118 564 716**	**111 727 361**
Omsättningstillgångar			
Varulager m. m.			
Övriga lagertillgångar		892 380	948 342
Summa varulager		**892 380**	**948 342**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 609 497	3 537 349
Övriga fordringar		369 728	352 951
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 799 596	7 508 841
Summa kortfristiga fordringar		**11 778 821**	**11 399 141**
Kassa och bank			
Kassa och bank		17 078 528	24 154 967
Summa kassa och bank		**17 078 528**	**24 154 967**
Summa omsättningstillgångar		**29 749 729**	**36 502 450**
SUMMA TILLGÅNGAR		**148 314 445**	**148 229 811**

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		12 000 000	12 000 000
Summa bundet eget kapital		**12 000 000**	**12 000 000**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3 715 293	3 665 727
Årets resultat		11 713	49 566
Summa fritt eget kapital		**3 727 006**	**3 715 293**
Summa eget kapital		**15 727 006**	**15 715 293**
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		64 200 000	60 500 000
Summa obeskattade reserver		**64 200 000**	**60 500 000**
Långfristiga skulder	9		
Övriga skulder till kreditinstitut		42 000 000	45 000 000
Skulder till koncernföretag		0	2 574 443
Summa långfristiga skulder		**42 000 000**	**47 574 443**
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		71 762	51 707
Leverantörsskulder		3 039 734	2 913 386
Skulder till koncernföretag		1 532 144	0
Skatteskulder		23 985	23 985
Övriga skulder		8 604 926	8 587 236
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	13 114 888	12 863 761
Summa kortfristiga skulder		**26 387 439**	**24 440 075**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**148 314 445**	**148 229 811**

Kassaflödesanalys

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	11	3 720 396	9 575 026
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	10	5 331 989	5 740 072
Betald skatt		-8 683	-25 460
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**9 043 702**	**15 289 638**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		55 962	-383 184
Förändring av kundfordringar		-1 072 148	2 201 149
Förändring av kortfristiga fordringar		692 468	-75 746
Förändring av leverantörsskulder		126 347	-576 174
Förändring av kortfristiga skulder		-753 427	3 731 358
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**8 092 904**	**20 187 041**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-12 102 417	-9 161 440
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		148 074	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-215 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-12 169 343**	**-9 161 440**
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-3 000 000	-4 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-3 000 000**	**-4 000 000**
Årets kassaflöde		**-7 076 439**	**7 025 601**
Likvida medel vid årets början	12		
Likvida medel vid årets början		24 154 967	17 129 366
Likvida medel vid årets slut		**17 078 528**	**24 154 967**

Noter

Belopp redovisas i om inte annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Koncernuppgifter

Bolaget utgör ett helägt dotterbolag till Övertorneå kommun, org nr 212000-2700, som upprättar koncernredovisning. Denna finns att tillgå hos Övertorneå kommun med adress Tingshusvägen 2, 957 31 Övertorneå.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Anläggningstillgångar	*År*
Elanläggning, fibernät	40
Inventarier och verktyg	3 - 10
Mätsystem	10
Fordon	3 - 10
Byggnader och mark	25
Kraftstationer	20

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

	2024	2023
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Elnät	28 544 453	27 443 531
Övrigt	10 238 641	12 123 456
	38 783 094	**39 566 987**

Not 3 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	9	9

Under perioden var tjänsterna fördelade som 1 kvinnor och 8 män.

Not 4 Övriga rörelsekostnader

	2024	2023
Förlust vid avyttring av maskiner och inventarier	660 093	865 653
Valutakursförluster	2 183	10 057
	662 276	**875 710**

Not 5 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 547 455	1 904 780
Omklassificeringar	0	2 642 675
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**4 547 455**	**4 547 455**
Ingående avskrivningar	-688 550	-569 867
Årets avskrivningar	-174 107	-118 683
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-862 657**	**-688 550**
Utgående redovisat värde	**3 684 798**	**3 858 905**

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	135 729 701	127 450 642
Inköp	274 138	284 048
Omklassificeringar	4 222 522	9 149 215
Försäljningar/utrangeringar	-2 136 440	-1 154 204
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**138 089 921**	**135 729 701**
Ingående avskrivningar	-31 451 508	-27 141 983
Återförda avskrivningar på utrangeringar	1 476 347	288 551
Årets avskrivningar	-4 448 750	-4 598 076
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-34 423 911**	**-31 451 508**
Utgående redovisat värde	**103 666 010**	**104 278 193**

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 570 174	1 991 433
Inköp	426 105	578 741
Försäljningar/utrangeringar	-281 250	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**2 715 029**	**2 570 174**
Ingående avskrivningar	-1 846 408	-1 688 748
Återförda avskrivningar på utrangeringar	281 250	0
Årets avskrivningar	-197 112	-157 660
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 762 270**	**-1 846 408**
Utgående redovisat värde	**952 759**	**723 766**

Not 8 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 866 497	5 808 450
Inköp	11 402 174	6 207 262
Omklassificeringar	-4 222 522	-9 149 215
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**10 046 149**	**2 866 497**
Utgående redovisat värde	**10 046 149**	**2 866 497**

Not 9 Övriga skulder till kreditinstitut

	2024-12-31	2023-12-31
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	3 000 000	3 000 000
Förfallotidpunkt, 1-5 år efter balansdagen	12 000 000	12 000 000
Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen	27 000 000	30 000 000
	42 000 000	**45 000 000**

Not 10 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	4 819 969	4 874 419
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	512 020	865 653
	5 331 989	**5 740 072**

Not 11 Räntor och utdelningar

	2024-12-31	2023-12-31
Erhållen ränta	695 657	620 485
Erlagd ränta	821 664	500 075
	1 517 321	**1 120 560**

Not 12 Likvida medel

	2024-12-31	2023-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	17 078 528	24 154 966
	17 078 528	**24 154 966**

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:
- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer
- De kan lätt omvandlas till kassamedel
- De har en löptid om högst tre månader från anskaffningstidpunkten

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna personalkostnader	676 330	657 747
Förutbetalt investeringsstöd	10 505 324	10 505 324
Övriga poster	1 933 235	1 700 689
	13 114 889	**12 863 760**

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Övertorneå 2025-02-21

Per-Erik Muskos

Ulf Hannu

Ulf Aili

Jan Sipola

Roland Kempainen
Ordförande

Henrik Luttu
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

KPMG

Tapio Kostet
Auktoriserad revisor

Granskningsredogörelse

Grundläggande granskning 2024

Övertorneå Energi AB

Februari 2025

Erik Jansen - certifierad kommunal revisor
Jonathan Melkko - revisionskonsult

Sammanfattning

Övergripande revisionsfrågor	Revisionell bedömning	Kommentar
Utövar och vidtar styrelsen en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden? *Baseras på delfrågor i avsnitt 1-4*	Grön	Styrelsens styrning, kontroll och åtgärder har i huvudsak varit tillräcklig under år 2024.
Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5a, 5c*	Grön	Redovisat verksamhetsresultat är i allt väsentligt förenligt med beslutade mål för år 2024.
Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5b, 5d*	Grön	Årets resultat: + 11 713 kr. Har uppnått ekonomiska mål i såväl ägardirektiv som i verksamhetsplan.

Rekommendationer
För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till styrelsen:

- Se över formerna för hur mål i ägardirektiv ska följas upp.

Inledning

Bakgrund

Av lagstiftning och god revisionssed följer att kommunens revisorer årligen ska granska alla verkställande organ som bedriver kommunal verksamhet. Bolagsstyrelsen ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med ägarens uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste styrelsen bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge lekmannarevisorerna ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. I dess uppdrag ingår att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Utövar och vidtar styrelsen en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
2. Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
3. Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

Därutöver sker även kompletterande granskning inom följande områden:

1. Dialog med företrädare för verkställande organ
2. Följsamhet till mål i ägardirektiv.

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av aktiebolagslagen 8:4 och följsamhet till mål och budget 2024.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2024. I övrigt se “syfte och revisionsfrågor”. Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gul (delvis), röd (otillräckligt) eller grå (går ej att bedöma).

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Styrelsen har, 2024-09-20 § 56, antagit en verksamhetsplan för år 2025.
2. Budget	a) Har styrelsen antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Styrelsen har, 2024-12-06 § 67, fastställt rörelsebudget för år 2025.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för bolagets verksamhet?	Grön	I verksamhetsplan 2024 framgår följande verksamhetsmål: - Sjukskrivningstal (korttid<60 dagar) mindre än 3 % - Dröjsmålsräntor leverantörsfakturor<1000 kr - Andel elektroniska kundfakturor>50% - Fastställa åtgärder enligt ny miljöprövning vattenkraftverken
	b) Finns mål formulerade för bolagets ekonomi?	Grön	Följsamhet till budgeterat resultat. Vidare framgår av verksamhetsplan 2024 följande ekonomiska mål: - Nettolåneskuld/ EBITDA= < 4 - Investeringar > avskrivning enligt plan
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Målen är formulerade så att de är mätbara.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har styrelsen upprättat instruktion för rapportering till styrelsen?	Grön	Från VD-instruktionen framgår bl.a. - VD ska tillse att styrelsen erhåller tillräcklig information för att fortlöpande kunna bedöma bolagets ekonomiska situation. - VD skall löpande hålla styrelsen informerad om utvecklingen av bolagets verksamhet. Styrelsen har även, 2024-02-23 § 13 fastställt årshjul.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för verksamhet?	Grön	Vid sammanträdet i september redovisas måluppfyllelse samt prognos för helåret avseende verksamhetsmål. Utfall helår redovisades i februari 2025.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för ekonomi?	Grön	Ekonomisk redovisning sker löpande till styrelsen. Vid september redovisas även helårsprognos för bolagets ekonomiska mål.
	d) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grön	Föreligger inte uppenbara behov av åtgärder, se 5a.
	e) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Föreligger inte uppenbara behov av åtgärder, se 5b.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
5. Måluppfyllelse	a) När bolaget uppsatta mål för verksamheten? (bolagsinterna mål)	Grön	Utfall helår: ● Sjukskrivningstal (korttid<60 dagar) mindre än 3 % = 1,8 % (uppfyllt) ● Dröjsmålsräntor leverantörsfakturor<1000 kr (uppfyllt, 0 kr) ● Andel elektroniska kundfakturor>50% = 50,3 % (uppfyllt) ● Fastställa åtgärder enligt ny miljöprövning vattenkraftverken = Handläggning pågår i miljödomstol (ej uppfyllt)
	b) När bolaget uppsatta mål för ekonomin? (bolagsinterna mål)	Grön	Årets resultat efter finansiella poster: ● + 3,7 mnkr (budgeterat = 3,6 mnkr) Årets resultat = + 11 713 kr Utfall helår för ekonomiska mål: ● Nettolåneskuld/ EBITDA= < 4 = 3,3 (uppfyllt) ● Investeringar > avskrivning enligt plan = uppfyllt

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
5. Måluppfyllelse	c) När bolaget verksamhetsmål i ägardirektiv?	Grå	Bedömning ej tillämpbar. Mål i ägardirektiv har ej särskilt följts upp. Detta var även fallet i fg. års granskning. Verksamhetsmål i ägardirektiv: ● Uppnå en bättre tillgänglighet (avbrottsstatistik) än för svenska elnät i genomsnitt ● Uppmuntra lokal elproduktion ● Stödja energieffektiv och miljömässig energianvändning ● Utveckla lokal kompetens och förmåga I sammanhanget kan nämnas att ägaren fastställt nytt ägardirektiv för bolaget. Detta har än inte fastställt av stämma och är således ej gällande för bolaget. Vi noterar att målen är desamma med undantag för ett mål som tillkommit enligt följande: ● Säkerställa Övertorneå kommuns rådighet över ett sammanhängande fiberbaserat höghastighetsnät som möjliggör säkra förbindelser och tjänster för de specifika ändamål som parterna har nu och i framtiden.
	d) När bolaget ekonomiska mål i ägardirektiv?	Grön	Mål i ägardirektiv har ej särskilt följts upp. Detta var även fallet i fg. års granskning. Bedömningen baseras på att vi *inte* har noterat särskild iakttagelse som föranleder att bolaget *inte* når ekonomiska mål i enlighet med ägardirektiv. Soliditet för år 2024 uppgår till 45 %. Ekonomiska mål i ägardirektiv: ● Soliditeten bör långsiktigt inte understiga 40% ● Bolaget skall drivas långsiktigt utan ägartillskott I sammanhanget kan nämnas att det nya ägardirektivet innehåller två ytterligare ekonomiska mål enligt följande: ● Bolagets verksamhet ska bedrivas på affärsmässig grund och med en målsättning att långsiktigt lämna marknadsmässig avkastning till kommunen på investerat kapital. ● Bolaget ska nå ett resultat i verksamheten som medger avkastning.

Erik Jansen

Uppdrags- och projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannarevisor i Övertorneå Energi AB enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2024-11-19. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Lekmannarevisorn i Övertorneå Energi AB

För kännedom och beaktande
Bolagsstyrelsen i Övertorneå Energi AB

Till årsstämman i
Övertorneå Energi AB
Org nr 556933-8006

För kännedom
Fullmäktige i Övertorneå kommun

Granskningsrapport för år 2024 - Övertorneå Energi AB

Jag, av fullmäktige i Övertorneå kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Övertorneå Energi AB:s verksamhet för 2024.

Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder lekmannarevisorn.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Årets granskning har framför allt fokuserat på följande områden:

- Styrning, kontroll och åtgärder.
- Måluppfyllelse för verksamheten.
- Måluppfyllelse för ekonomin.
- Följsamhet till mål i ägardirektiv.
- Dialog med verkställande organ.

Jag anser att de revisionsbevis jag inhämtat är tillräckliga som grund för mitt uttalande nedan. Utifrån genomförd granskning gör jag följande bedömningar avseende revisionsåret 2024:

- **Att** bolagets verksamhet sammantaget *i allt väsentligt* har skötts på ett ändamålsenligt sätt
- **Att** bolagets verksamhet *i allt väsentligt* har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- **Att** bolagets interna kontroll inom granskade områden *i allt väsentligt* har varit tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning lämnar jag följande rekommendation till bolagsstyrelsen:

- Se över formerna för hur mål i ägardirektiv ska följas upp.

Underlag för revisionell bedömning samt förslag till utvecklingsområden redovisas i bifogat dokument.

Övertorneå, dag som framgår av digital signering.

_____
Stig Kerttu
Lekmannarevisor

Bilaga: Grundläggande granskning, Övertorneå Energi AB 2024, mars 2025, PwC

✔ **Signerat** 2025-03-12 10:57:27 UTC

Oneflow ID 10137795 **Sida** 1 / 2

Deltagare

STIG KERTTU Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-12 10:57:27 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Anders Kerttu

Stig Kerttu

Leveranskanal: E-post

Årsredovisning

för

Övertorneå Energi AB

556933-8006

Räkenskapsåret

2024

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter	8-12

Styrelsen för Övertorneå Energi AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har under året bedrivit verksamhet med eldistribution, fibernät och vägbelysning inom Övertorneå och Haparanda kommuner samt två mindre kraftstationer.

Under året har bolaget haft fyra stycken protokollförda styrelsemöten.
Vid årets slut har styrelsens sammansättning varit Roland Kemppainen (ordförande) övriga ledamöter, Ulf Hannu, Ulf Aili, Jan Sipola och Per-Erik Muskos.

Företaget har sitt säte i Övertorneå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Energimarknadsinspektionen har beslutat om intäktsram gällande elnätsintäkter för perioden 2024-2027 till 152 833 kkr.

För kraftstationerna i Ekfors fortsätter miljöprövningen i enlighet med den nationella planen (NAP). Mark- och miljödomstolen (MMD) i Umeå genomförde en syn av vattenkraftsanläggningarna i Ekfors under november. Ingen exakt tidpunkt under 2025 är fastställd för den planerade huvudförhandlingen. Värdet på befintliga kraftverkstillgångar är osäkert till följd av de nuvarande vattendomarna som ligger till grund för vattenverksamheten är under omprövning. MMD:s fastställande av miljövillkoren kommer att påverka produktionsmöjligheterna. De tidigare utlovade ersättningarna från Vattenkraftens Miljöfond är under omprövning och dess ersättningsnivåer kan komma att sänkas. Sammantaget finns en osäkerhet gällande värdet av tillgångarna för vattenkraftstillgångarna, vilka redovisas till ca 4,9 Mkr.

Bolaget har i slutet av året förvärvat samtliga aktier i Jokkmokks VA och Gata AB (556205-3966) från Jokkmokks Värmeverk AB. Avsikten är att flytta över vattenkraftsverksamheten till det förvärvade bolaget.

Fibernäten i Vuomajärvi och Matojärvi har byggts färdigt och de första kunderna har anslutits under januari 2025.
Där nyttjas tekniken PON (Passivt Optiskt Nätverk). PON-tekniken har ett antal skillnader mot "aktiv-nod" där antalet noder med strömförsörjning kan minskas och de långsiktiga driftskostnaderna minskas.

Driftsinformation

Ingen kund har haft elavbrott längre än 12 timmar.
Antal elanläggningar 3 511 st (3 521)
Produktion Ekfors kraftstationer 4 168 MWh (4 645)
Antal bredbandsanslutningar 1 289 st (1 231)

Flerårsöversikt (kkr)	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**
Nettoomsättning	38 783 094	39 566 988	42 310 141	34 887 524
Resultat efter finansiella poster	3 720 396	9 575 026	10 120 269	9 206 230
Soliditet (%)	45	43	40	37

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	12 000 000	3 665 727	49 566	**15 715 293**
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		49 566	-49 566	**0**
Årets resultat			11 713	**11 713**
Belopp vid årets utgång	**12 000 000**	**3 715 293**	**11 713**	**15 727 006**

Resultatdisposition
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 715 293
årets vinst	11 713
	3 727 006
disponeras så att	
Utdelning (12 000 aktier * 85 kr/aktie)	1 020 000
i ny räkning överföres	2 707 006
	3 727 006

Enligt styrelsens uppfattning är den föreslagna utdelningen i linje med de krav som typen och storleken av verksamheten, de förknippade riskerna, kapitalbehovet, likviditet och finansiell ställning ställer på bolaget.
Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning	2	38 783 094	39 566 988
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-55 962	383 184
Aktiverat arbete för egen räkning		658 569	889 629
Övriga rörelseintäkter		409 581	268 472
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**39 795 282**	**41 108 273**
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-502 481	0
Råvaror och förnödenheter		-11 634 881	-8 035 770
Övriga externa kostnader		-10 937 046	-10 786 328
Personalkostnader	3	-7 257 827	-6 914 830
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 819 969	-4 874 419
Övriga rörelsekostnader	4	-662 276	-875 710
Summa rörelsekostnader		**-35 814 480**	**-31 487 057**
Rörelseresultat		**3 980 802**	**9 621 216**
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		695 658	620 485
Räntekostnader och liknande resultatposter		-956 064	-666 675
Summa finansiella poster		**-260 406**	**-46 190**
Resultat efter finansiella poster		**3 720 396**	**9 575 026**
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		-3 700 000	-9 500 000
Summa bokslutsdispositioner		**-3 700 000**	**-9 500 000**
Resultat före skatt		**20 396**	**75 026**
Skatter			
Skatt på årets resultat		-8 683	-25 460
Årets resultat		**11 713**	**49 566**

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	3 684 798	3 858 905
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	103 666 010	104 278 193
Inventarier, verktyg och installationer	7	952 759	723 766
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	10 046 149	2 866 497
Summa materiella anläggningstillgångar		**118 349 716**	**111 727 361**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		215 000	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		**215 000**	**0**
Summa anläggningstillgångar		**118 564 716**	**111 727 361**
Omsättningstillgångar			
Varulager m. m.			
Övriga lagertillgångar		892 380	948 342
Summa varulager		**892 380**	**948 342**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 609 497	3 537 349
Övriga fordringar		369 728	352 951
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 799 596	7 508 841
Summa kortfristiga fordringar		**11 778 821**	**11 399 141**
Kassa och bank			
Kassa och bank		17 078 528	24 154 967
Summa kassa och bank		**17 078 528**	**24 154 967**
Summa omsättningstillgångar		**29 749 729**	**36 502 450**
SUMMA TILLGÅNGAR		**148 314 445**	**148 229 811**

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		12 000 000	12 000 000
Summa bundet eget kapital		**12 000 000**	**12 000 000**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3 715 293	3 665 727
Årets resultat		11 713	49 566
Summa fritt eget kapital		**3 727 006**	**3 715 293**
Summa eget kapital		**15 727 006**	**15 715 293**
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		64 200 000	60 500 000
Summa obeskattade reserver		**64 200 000**	**60 500 000**
Långfristiga skulder	9		
Övriga skulder till kreditinstitut		42 000 000	45 000 000
Skulder till koncernföretag		0	2 574 443
Summa långfristiga skulder		**42 000 000**	**47 574 443**
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		71 762	51 707
Leverantörsskulder		3 039 734	2 913 386
Skulder till koncernföretag		1 532 144	0
Skatteskulder		23 985	23 985
Övriga skulder		8 604 926	8 587 236
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	13 114 888	12 863 761
Summa kortfristiga skulder		**26 387 439**	**24 440 075**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**148 314 445**	**148 229 811**

Kassaflödesanalys

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	11	3 720 396	9 575 026
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	10	5 331 989	5 740 072
Betald skatt		-8 683	-25 460
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**9 043 702**	**15 289 638**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		55 962	-383 184
Förändring av kundfordringar		-1 072 148	2 201 149
Förändring av kortfristiga fordringar		692 468	-75 746
Förändring av leverantörsskulder		126 347	-576 174
Förändring av kortfristiga skulder		-753 427	3 731 358
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**8 092 904**	**20 187 041**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-12 102 417	-9 161 440
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		148 074	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-215 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-12 169 343**	**-9 161 440**
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-3 000 000	-4 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-3 000 000**	**-4 000 000**
Årets kassaflöde		**-7 076 439**	**7 025 601**
Likvida medel vid årets början	12		
Likvida medel vid årets början		24 154 967	17 129 366
Likvida medel vid årets slut		**17 078 528**	**24 154 967**

Noter

Belopp redovisas i om inte annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Koncernuppgifter

Bolaget utgör ett helägt dotterbolag till Övertorneå kommun, org nr 212000-2700, som upprättar koncernredovisning. Denna finns att tillgå hos Övertorneå kommun med adress Tingshusvägen 2, 957 31 Övertorneå.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Anläggningstillgångar	*År*
Elanläggning, fibernät	40
Inventarier och verktyg	3 - 10
Mätsystem	10
Fordon	3 - 10
Byggnader och mark	25
Kraftstationer	20

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

	2024	2023
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Elnät	28 544 453	27 443 531
Övrigt	10 238 641	12 123 456
	38 783 094	**39 566 987**

Not 3 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	9	9

Under perioden var tjänsterna fördelade som 1 kvinnor och 8 män.

Not 4 Övriga rörelsekostnader

	2024	2023
Förlust vid avyttring av maskiner och inventarier	660 093	865 653
Valutakursförluster	2 183	10 057
	662 276	**875 710**

Not 5 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 547 455	1 904 780
Omklassificeringar	0	2 642 675
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**4 547 455**	**4 547 455**
Ingående avskrivningar	-688 550	-569 867
Årets avskrivningar	-174 107	-118 683
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-862 657**	**-688 550**
Utgående redovisat värde	**3 684 798**	**3 858 905**

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	135 729 701	127 450 642
Inköp	274 138	284 048
Omklassificeringar	4 222 522	9 149 215
Försäljningar/utrangeringar	-2 136 440	-1 154 204
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**138 089 921**	**135 729 701**
Ingående avskrivningar	-31 451 508	-27 141 983
Återförda avskrivningar på utrangeringar	1 476 347	288 551
Årets avskrivningar	-4 448 750	-4 598 076
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-34 423 911**	**-31 451 508**
Utgående redovisat värde	**103 666 010**	**104 278 193**

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 570 174	1 991 433
Inköp	426 105	578 741
Försäljningar/utrangeringar	-281 250	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**2 715 029**	**2 570 174**
Ingående avskrivningar	-1 846 408	-1 688 748
Återförda avskrivningar på utrangeringar	281 250	0
Årets avskrivningar	-197 112	-157 660
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 762 270**	**-1 846 408**
Utgående redovisat värde	**952 759**	**723 766**

Not 8 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 866 497	5 808 450
Inköp	11 402 174	6 207 262
Omklassificeringar	-4 222 522	-9 149 215
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**10 046 149**	**2 866 497**
Utgående redovisat värde	**10 046 149**	**2 866 497**

Not 9 Övriga skulder till kreditinstitut

	2024-12-31	2023-12-31
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	3 000 000	3 000 000
Förfallotidpunkt, 1-5 år efter balansdagen	12 000 000	12 000 000
Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen	27 000 000	30 000 000
	42 000 000	**45 000 000**

Not 10 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	4 819 969	4 874 419
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	512 020	865 653
	5 331 989	**5 740 072**

Not 11 Räntor och utdelningar

	2024-12-31	2023-12-31
Erhållen ränta	695 657	620 485
Erlagd ränta	821 664	500 075
	1 517 321	**1 120 560**

Not 12 Likvida medel

	2024-12-31	2023-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	17 078 528	24 154 966
	17 078 528	**24 154 966**

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:
- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer
- De kan lätt omvandlas till kassamedel
- De har en löptid om högst tre månader från anskaffningstidpunkten

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna personalkostnader	676 330	657 747
Förutbetalt investeringsstöd	10 505 324	10 505 324
Övriga poster	1 933 235	1 700 689
	13 114 889	**12 863 760**

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Övertorneå 2025-02-21

Per-Erik Muskos

Ulf Hannu

Ulf Aili

Jan Sipola

Roland Kempainen
Ordförande

Henrik Luttu
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 14 april 2025

KPMG

Tapio Kostet
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Övertorneå Energi AB, org. nr 556933-8006

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Övertorneå Energi AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Övertorneå Energi ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Övertorneå Energi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Övertorneå Energi AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Övertorneå Energi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.
Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Haparanda den 14 april 2025

KPMG AB

Tapio Kostet
Auktoriserad revisor

KS § 48

Övertorneå Energi Försäljning AB årsredovisning 2024

Beslut

Årsredovisning för Övertorneå Energi Försäljning AB godkänns.

Ärendebeskrivning

Styrelsen för Övertorneå Energi Försäljning AB har upprättat årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Bolaget har under året bedrivit produktion och distribution av fjärrvärme inom Övertorneå centralort samt elhandel till privatpersoner och företag.

_____

Årsredovisning

för

Övertorneå Energi Försäljning AB

556241-9191

Räkenskapsåret

2024

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-12

Styrelsen för Övertorneå Energi Försäljning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten
Bolaget har under året bedrivit produktion och distribution av fjärrvärme inom Övertorneå centralort samt elhandel till privatpersoner och företag.

Under året har bolaget haft fyra stycken protokollförda styrelsemöten.
Vid årets slut var styrelsens sammansättning Roland Kemppainen (ordförande), övriga ledamöter var Ulf Hannu, Jan Sipola, Ulf Aili och Per-Erik Muskos.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning belopp i kr

	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Nettoomsättning	27 901 575	29 227 329	29 726 239	26 032 591
Resultat efter finansiella poster	- 1 292 473	-388 597	680 331	1 441 996
Balansomslutning	46 231 373	48 198 264	54 064 922	51 233 064
Antal anställda	-	-	-	-
Soliditet %	23,5	24,7	22,6	22,6

Definitioner se not.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Verksamheten avseende värmeverket utgör tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillstånden anger gränsvärden för buller samt utsläpp till luft och vatten, samt förutsättningar för deponi och bränslehantering. Anläggningarna uppfyller myndigheternas krav. För ytterligare information hänvisas till separat upprättad miljörapport, vilken kan beställas direkt från bolaget.

Produktion och försäljning 2024

Under året har 20 827 MWh (år 2023 20 929 MWh) fjärrvärme levererats.
Produktionen har fördelats mellan olika produktionsenheter.

Fastbränslepanna	20 474 MWh	(20 466) MWh
Pellets	2 583 MWh	(2 230) MWh
Rökgaskylare	3 704 MWh	(3 873) MWh
Olja eol	173 MWh	(136) MWh

Biobränsle ingår med >99,4 av bränslemixen (99,5)

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Återanslutning av fjärrvärme till ett flertal kommersiella anläggningar längs Matarengivägen i centralorten.

Allvarlig driftstörning av fjärrvärmeproduktion i januari 2024 vid sträng kyla, en matningsskruv för träbränsle brast till följd av isbildning. Driftstopp mindre än 24 timmar efter en anmärkningsvärd insats från de involverade teknikerna, ny skruv tillverkad samma dag. Försörjning av biobränsle till fastbränslepannan är över tiden det största hotet mot en kostnadseffektiv fjärrvärmeproduktion. En kall inledning och varm avslutning av året ger en oförändrad årsförsäljning. Fastigheten Haapakylä 28:12 har köpts för att utveckla bränsleterminal för eget bruk.

Den stora efterfrågan på biobränsleråvara driver upp prisnivån och skapar även en bristsituation på den lokala råvarumarknaden. Råvarubristen kan orsakas av många yttre faktorer såsom minskad import från Finland, svag valuta gentemot euro, stora industrisatsningar som skapar ökad efterfrågan.

Styrelsen har under året noterat den sjunkande lönsamheten inom fjärrvärmeförsäljningen och har vidtagit taxehöjningar. 1 april 2024 höjdes taxan med ca 5 % och 1 januari 2025 höjdes taxan med ca 12 % för en normalkund.

Elpriset har varit fortsatt väldigt varierande under året. Extrema prisnivåer som vi aldrig noterat i Sverige, även i elområde 1. Vi har fortsatt med rörligt månadsmedelpris vilket varierat mellan 13 öre/kWh som lägst upp till 71 öre. Årsmedelpris 33 öre. De elhandlare som åter erbjuder fastprisavtal tvingas till högre påslag för att ta höjd för en orolig elmarknad

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	2 000 000	107 424	660 792	-597	**2 767 619**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-597	597	**0**
Årets resultat				527	**527**
Belopp vid årets utgång	**2 000 000**	**107 424**	**660 195**	**527**	**2 768 146**

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	660 194
årets vinst	527
	660 721
disponeras så att	
i ny räkning överföres	660 721
	660 721

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		27 901 575	29 227 329
Övriga rörelseintäkter		161 343	41 080
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**28 062 918**	**29 268 409**
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-1 324 902	-936 781
Råvaror och förnödenheter		-17 991 689	-19 271 352
Övriga externa kostnader		-5 954 235	-5 501 008
Personalkostnader	2	0	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 979 143	-2 966 325
Övriga rörelsekostnader		-41 495	-91 597
Summa rörelsekostnader		**-28 291 464**	**-28 767 063**
Rörelseresultat		**-228 546**	**501 346**
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		96 134	118 882
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-1 160 061	-1 008 825
Summa finansiella poster		**-1 063 927**	**-889 943**
Resultat efter finansiella poster		**-1 292 473**	**-388 597**
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		1 293 000	388 000
Summa bokslutsdispositioner		**1 293 000**	**388 000**
Resultat före skatt		**527**	**-597**
Årets resultat		**527**	**-597**

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	1 596 635	1 405 348
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	30 911 438	32 700 925
Inventarier, verktyg och installationer	7	750	1 250
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	136 088	0
Summa materiella anläggningstillgångar		**32 644 911**	**34 107 523**
Summa anläggningstillgångar		**32 644 911**	**34 107 523**
Omsättningstillgångar			
Varulager m. m.			
Råvaror och förnödenheter		7 734 951	4 367 457
Summa varulager		**7 734 951**	**4 367 457**
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		1 532 144	2 574 443
Övriga fordringar		29 381	29 381
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 657 469	5 124 267
Summa kortfristiga fordringar		**5 218 994**	**7 728 091**
Kassa och bank			
Kassa och bank		632 517	1 995 193
Summa kassa och bank		**632 517**	**1 995 193**
Summa omsättningstillgångar		**13 586 462**	**14 090 741**
SUMMA TILLGÅNGAR		**46 231 373**	**48 198 264**

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		2 000 000	2 000 000
Reservfond		107 424	107 424
Summa bundet eget kapital		**2 107 424**	**2 107 424**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		660 194	660 791
Årets resultat		527	-597
Summa fritt eget kapital		**660 721**	**660 194**
Summa eget kapital		**2 768 145**	**2 767 618**
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		10 219 000	11 512 000
Summa obeskattade reserver		**10 219 000**	**11 512 000**
Långfristiga skulder	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		28 250 000	28 250 000
Summa långfristiga skulder		**28 250 000**	**28 250 000**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 152 606	1 385 670
Övriga skulder		468 144	477 346
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 373 478	3 805 630
Summa kortfristiga skulder		**4 994 228**	**5 668 646**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**46 231 373**	**48 198 264**

Kassaflödesanalys

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	10	-1 292 473	-388 597
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	12	2 833 004	2 966 591
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**1 540 531**	**2 577 994**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-3 367 494	1 200 224
Förändring av kundfordringar		0	50 486
Förändring av kortfristiga fordringar		2 509 096	1 375 597
Förändring av leverantörsskulder		766 936	-514 826
Förändring av kortfristiga skulder		-1 441 354	-2 963 501
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**7 715**	**1 725 974**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 528 393	-416 746
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		158 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-1 370 393**	**-416 746**
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		0	-2 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**0**	**-2 000 000**
Årets kassaflöde		**-1 362 678**	**-690 772**
Likvida medel vid årets början	11		
Likvida medel vid årets början		1 995 193	2 685 965
Likvida medel vid årets slut		**632 515**	**1 995 193**

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Intäkter

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs produktion, försäljning och distribution av värme, anslutningsavgifter, elhandel samt andra intäkter såsom entreprenadavtal och uthyrning.
Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i företagets intäkter. I de fall varor och tjänster byts mot likartade varor och tjänster redovisas ingen intäkt.

Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, dvs med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och energiskatter, och redovisas i posten Nettoomsättning.

Anslutningsavgifter

Avgifter som betalats av kunden för anslutning till nät intäktsförs vid fakturering, om avgiften inte är avsedd att täcka framtida åtaganden. Om anslutningsavgiften är kopplad till ett flerårigt avtal med kunden redovisas intäkten över den tid som avtalats med denne.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.
Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra frantida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.
Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.
Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaräkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.
På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar.
I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.
När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.
Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.
Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.
I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten förväntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen.
I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökar med samma belopp.
Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.
Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.
När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.
Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.
Linjär avskrivningsperiod används för övriga typer av tillgångar.
Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader och markanläggningar	25 - 40 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 - 30 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 - 10 år

Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar
När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov.
Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet.
Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separat definierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Leasingavtal
Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella tillgångar
Finansiella tillgångar som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder.
Instrumenten redovisas i balansräkningen när Övertorneå Energi Försäljning AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.
Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöde från instrumentet har löpt ut eller när i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten överförts.
Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller löper med ränta som avviker från marknadsränta och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Varulager

Varulagret värderas enligt inkomstskattelagens bestämmelser till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller infomell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som förväntas regleras efter mer än tolv månader.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet
Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Medelantalet anställda

	2024	2023
Inhyrd personal inkl företagsledare	1 654 567	1 492 844

Bolaget har inga anställda. Tjänster köps in från systerbolaget Övertorneå Energi AB, inklusive VD- och styrelsearvoden.

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023
Räntekostnader, övriga	939 710	836 400
Övriga finansiella kostnader	220 350	172 425
	1 160 060	**1 008 825**

Not 4 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 135 211	3 135 211
Inköp	279 010	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**3 414 221**	**3 135 211**
Ingående avskrivningar	-1 729 862	-1 642 140
Årets avskrivningar	-87 723	-87 722
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 817 585**	**-1 729 862**
Utgående redovisat värde	**1 596 636**	**1 405 349**
Bokfört värde mark	481 618	202 608
	481 618	**202 608**

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Inköp	1 024 706	0
Omklassificeringar	-888 618	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**136 088**	**0**
Utgående redovisat värde	**136 088**	**0**

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	88 115 989	87 699 243
Inköp	224 677	416 746
Försäljningar/utrangeringar	-1 569 384	0
Omklassificeringar	888 618	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**87 659 900**	**88 115 989**
Ingående avskrivningar	-55 415 064	-52 536 962
Försäljningar/utrangeringar	1 557 522	0
Årets avskrivningar	-2 890 920	-2 878 102
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-56 748 462**	**-55 415 064**
Utgående redovisat värde	**30 911 438**	**32 700 925**

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	70 879	70 879
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**70 879**	**70 879**
Ingående avskrivningar	-69 629	-69 129
Årets avskrivningar	-500	-500
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-70 129**	**-69 629**
Utgående redovisat värde	**750**	**1 250**

Not 8 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	28 250 000	28 250 000
	28 250 000	**28 250 000**

Not 9 Koncernuppgifter

Företaget är ett helägt dotterföretag till Övertorneå Kommun, org nr 212000-2700, som upprättar koncernredovisning. Denna finns att tillgå hos Övertorneå Kommun, Tingshusvägen 2, 957 85 Övertorneå.

Not 10 Räntor och utdelningar

	2024-12-31	2023-12-31
Erhållen ränta	96 135	118 882
Erlagd ränta	939 710	836 400
	1 035 845	**955 282**

Not 11 Likvida medel

	2024-12-31	2023-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	632 516	1 995 192
	632 516	**1 995 192**

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att :
- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel
- De har en löptid om högst tre månader från anskaffningstidpunkt

Not 12 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	2 979 142	2 966 325
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-146 140	0
Övrigt		266
	2 833 002	**2 966 591**

Övertorneå 2025-02-21

Roland Kemppainen
Ordförande

Per-Erik Muskos

Ulf Hannu

Ulf Aili

Jan Sipola

Henrik Luttu
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

KPMG

Tapio Kostet
Auktoriserad revisor

Årsredovisning

för

Övertorneå Energi Försäljning AB

556241-9191

Räkenskapsåret

2024

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-12

Styrelsen för Övertorneå Energi Försäljning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten
Bolaget har under året bedrivit produktion och distribution av fjärrvärme inom Övertorneå centralort samt elhandel till privatpersoner och företag.

Under året har bolaget haft fyra stycken protokollförda styrelsemöten.
Vid årets slut var styrelsens sammansättning Roland Kemppainen (ordförande), övriga ledamöter var Ulf Hannu, Jan Sipola, Ulf Aili och Per-Erik Muskos.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning belopp i kr

	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Nettoomsättning	27 901 575	29 227 329	29 726 239	26 032 591
Resultat efter finansiella poster	- 1 292 473	-388 597	680 331	1 441 996
Balansomslutning	46 231 373	48 198 264	54 064 922	51 233 064
Antal anställda	-	-	-	-
Soliditet %	23,5	24,7	22,6	22,6

Definitioner se not.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Verksamheten avseende värmeverket utgör tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillstånden anger gränsvärden för buller samt utsläpp till luft och vatten, samt förutsättningar för deponi och bränslehantering. Anläggningarna uppfyller myndigheternas krav. För ytterligare information hänvisas till separat upprättad miljörapport, vilken kan beställas direkt från bolaget.

Produktion och försäljning 2024

Under året har 20 827 MWh (år 2023 20 929 MWh) fjärrvärme levererats.
Produktionen har fördelats mellan olika produktionsenheter.

Fastbränslepanna	20 474 MWh	(20 466) MWh
Pellets	2 583 MWh	(2 230) MWh
Rökgaskylare	3 704 MWh	(3 873) MWh
Olja eol	173 MWh	(136) MWh

Biobränsle ingår med >99,4 av bränslemixen (99,5)

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Återanslutning av fjärrvärme till ett flertal kommersiella anläggningar längs Matarengivägen i centralorten.

Allvarlig driftstörning av fjärrvärmeproduktion i januari 2024 vid sträng kyla, en matningsskruv för träbränsle brast till följd av isbildning. Driftstopp mindre än 24 timmar efter en anmärkningsvärd insats från de involverade teknikerna, ny skruv tillverkad samma dag. Försörjning av biobränsle till fastbränslepannan är över tiden det största hotet mot en kostnadseffektiv fjärrvärmeproduktion. En kall inledning och varm avslutning av året ger en oförändrad årsförsäljning. Fastigheten Haapakylä 28:12 har köpts för att utveckla bränsleterminal för eget bruk.

Den stora efterfrågan på biobränsleråvara driver upp prisnivån och skapar även en bristsituation på den lokala råvarumarknaden. Råvarubristen kan orsakas av många yttre faktorer såsom minskad import från Finland, svag valuta gentemot euro, stora industrisatsningar som skapar ökad efterfrågan.

Styrelsen har under året noterat den sjunkande lönsamheten inom fjärrvärmeförsäljningen och har vidtagit taxehöjningar. 1 april 2024 höjdes taxan med ca 5 % och 1 januari 2025 höjdes taxan med ca 12 % för en normalkund.

Elpriset har varit fortsatt väldigt varierande under året. Extrema prisnivåer som vi aldrig noterat i Sverige, även i elområde 1. Vi har fortsatt med rörligt månadsmedelpris vilket varierat mellan 13 öre/kWh som lägst upp till 71 öre. Årsmedelpris 33 öre. De elhandlare som åter erbjuder fastprisavtal tvingas till högre påslag för att ta höjd för en orolig elmarknad

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	2 000 000	107 424	660 792	-597	**2 767 619**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-597	597	**0**
Årets resultat				527	**527**
Belopp vid årets utgång	**2 000 000**	**107 424**	**660 195**	**527**	**2 768 146**

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	660 194
årets vinst	527
	660 721
disponeras så att	
i ny räkning överföres	660 721
	660 721

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		27 901 575	29 227 329
Övriga rörelseintäkter		161 343	41 080
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**28 062 918**	**29 268 409**
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-1 324 902	-936 781
Råvaror och förnödenheter		-17 991 689	-19 271 352
Övriga externa kostnader		-5 954 235	-5 501 008
Personalkostnader	2	0	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 979 143	-2 966 325
Övriga rörelsekostnader		-41 495	-91 597
Summa rörelsekostnader		**-28 291 464**	**-28 767 063**
Rörelseresultat		**-228 546**	**501 346**
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		96 134	118 882
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-1 160 061	-1 008 825
Summa finansiella poster		**-1 063 927**	**-889 943**
Resultat efter finansiella poster		**-1 292 473**	**-388 597**
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		1 293 000	388 000
Summa bokslutsdispositioner		**1 293 000**	**388 000**
Resultat före skatt		**527**	**-597**
Årets resultat		**527**	**-597**

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	1 596 635	1 405 348
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	30 911 438	32 700 925
Inventarier, verktyg och installationer	7	750	1 250
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	136 088	0
Summa materiella anläggningstillgångar		**32 644 911**	**34 107 523**
Summa anläggningstillgångar		**32 644 911**	**34 107 523**
Omsättningstillgångar			
Varulager m. m.			
Råvaror och förnödenheter		7 734 951	4 367 457
Summa varulager		**7 734 951**	**4 367 457**
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		1 532 144	2 574 443
Övriga fordringar		29 381	29 381
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 657 469	5 124 267
Summa kortfristiga fordringar		**5 218 994**	**7 728 091**
Kassa och bank			
Kassa och bank		632 517	1 995 193
Summa kassa och bank		**632 517**	**1 995 193**
Summa omsättningstillgångar		**13 586 462**	**14 090 741**
SUMMA TILLGÅNGAR		**46 231 373**	**48 198 264**

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		2 000 000	2 000 000
Reservfond		107 424	107 424
Summa bundet eget kapital		**2 107 424**	**2 107 424**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		660 194	660 791
Årets resultat		527	-597
Summa fritt eget kapital		**660 721**	**660 194**
Summa eget kapital		**2 768 145**	**2 767 618**
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		10 219 000	11 512 000
Summa obeskattade reserver		**10 219 000**	**11 512 000**
Långfristiga skulder	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		28 250 000	28 250 000
Summa långfristiga skulder		**28 250 000**	**28 250 000**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 152 606	1 385 670
Övriga skulder		468 144	477 346
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 373 478	3 805 630
Summa kortfristiga skulder		**4 994 228**	**5 668 646**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**46 231 373**	**48 198 264**

Kassaflödesanalys

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	10	-1 292 473	-388 597
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	12	2 833 004	2 966 591
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**1 540 531**	**2 577 994**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-3 367 494	1 200 224
Förändring av kundfordringar		0	50 486
Förändring av kortfristiga fordringar		2 509 096	1 375 597
Förändring av leverantörsskulder		766 936	-514 826
Förändring av kortfristiga skulder		-1 441 354	-2 963 501
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**7 715**	**1 725 974**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 528 393	-416 746
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		158 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-1 370 393**	**-416 746**
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		0	-2 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**0**	**-2 000 000**
Årets kassaflöde		**-1 362 678**	**-690 772**
Likvida medel vid årets början	11		
Likvida medel vid årets början		1 995 193	2 685 965
Likvida medel vid årets slut		**632 515**	**1 995 193**

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Intäkter

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs produktion, försäljning och distribution av värme, anslutningsavgifter, elhandel samt andra intäkter såsom entreprenadavtal och uthyrning.
Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i företagets intäkter. I de fall varor och tjänster byts mot likartade varor och tjänster redovisas ingen intäkt.

Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, dvs med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och energiskatter, och redovisas i posten Nettoomsättning.

Anslutningsavgifter

Avgifter som betalats av kunden för anslutning till nät intäktsförs vid fakturering, om avgiften inte är avsedd att täcka framtida åtaganden. Om anslutningsavgiften är kopplad till ett flerårigt avtal med kunden redovisas intäkten över den tid som avtalats med denne.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.
Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra frantida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.
Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.
Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaräkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.
På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar.
I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.
När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.
Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.
Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.
I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten förväntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen.
I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökar med samma belopp.
Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.
Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.
När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.
Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.
Linjär avskrivningsperiod används för övriga typer av tillgångar.
Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader och markanläggningar	25 - 40 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 - 30 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 - 10 år

Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar
När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov.
Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet.
Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separat definierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Leasingavtal
Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella tillgångar
Finansiella tillgångar som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder.
Instrumenten redovisas i balansräkningen när Övertorneå Energi Försäljning AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.
Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöde från instrumentet har löpt ut eller när i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten överförts.
Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller löper med ränta som avviker från marknadsränta och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Varulager

Varulagret värderas enligt inkomstskattelagens bestämmelser till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller infomell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som förväntas regleras efter mer än tolv månader.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet
Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Medelantalet anställda

	2024	2023
Inhyrd personal inkl företagsledare	1 654 567	1 492 844

Bolaget har inga anställda. Tjänster köps in från systerbolaget Övertorneå Energi AB, inklusive VD- och styrelsearvoden.

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023
Räntekostnader, övriga	939 710	836 400
Övriga finansiella kostnader	220 350	172 425
	1 160 060	**1 008 825**

Not 4 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 135 211	3 135 211
Inköp	279 010	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**3 414 221**	**3 135 211**
Ingående avskrivningar	-1 729 862	-1 642 140
Årets avskrivningar	-87 723	-87 722
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 817 585**	**-1 729 862**
Utgående redovisat värde	**1 596 636**	**1 405 349**
Bokfört värde mark	481 618	202 608
	481 618	**202 608**

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Inköp	1 024 706	0
Omklassificeringar	-888 618	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**136 088**	**0**
Utgående redovisat värde	**136 088**	**0**

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	88 115 989	87 699 243
Inköp	224 677	416 746
Försäljningar/utrangeringar	-1 569 384	0
Omklassificeringar	888 618	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**87 659 900**	**88 115 989**
Ingående avskrivningar	-55 415 064	-52 536 962
Försäljningar/utrangeringar	1 557 522	0
Årets avskrivningar	-2 890 920	-2 878 102
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-56 748 462**	**-55 415 064**
Utgående redovisat värde	**30 911 438**	**32 700 925**

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	70 879	70 879
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**70 879**	**70 879**
Ingående avskrivningar	-69 629	-69 129
Årets avskrivningar	-500	-500
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-70 129**	**-69 629**
Utgående redovisat värde	**750**	**1 250**

Not 8 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	28 250 000	28 250 000
	28 250 000	**28 250 000**

Not 9 Koncernuppgifter

Företaget är ett helägt dotterföretag till Övertorneå Kommun, org nr 212000-2700, som upprättar koncernredovisning. Denna finns att tillgå hos Övertorneå Kommun, Tingshusvägen 2, 957 85 Övertorneå.

Not 10 Räntor och utdelningar

	2024-12-31	2023-12-31
Erhållen ränta	96 135	118 882
Erlagd ränta	939 710	836 400
	1 035 845	**955 282**

Not 11 Likvida medel

	2024-12-31	2023-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	632 516	1 995 192
	632 516	**1 995 192**

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att :
- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel
- De har en löptid om högst tre månader från anskaffningstidpunkt

Not 12 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	2 979 142	2 966 325
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-146 140	0
Övrigt		266
	2 833 002	**2 966 591**

Övertorneå 2025-02-21

Roland Kemppainen
Ordförande

Per-Erik Muskos

Ulf Hannu

Ulf Aili

Jan Sipola

Henrik Luttu
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 14 april 2025

KPMG

Tapio Kostet
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Övertorneå Energi Försäljning AB, org. nr 556241-9191

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Övertorneå Energi Försäljning AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Övertorneå Energi Försäljning ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Övertorneå Energi Försäljning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Övertorneå Energi Försäljning AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Övertorneå Energi Försäljning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.
Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Haparanda den 14 april 2025

KPMG AB

Tapio Kostet
Auktoriserad revisor

Granskningsredogörelse

Grundläggande granskning 2024

Övertorneå Energi Försäljning AB

Februari 2025

Erik Jansen - certifierad kommunal revisor
Jonathan Melkko - revisionskonsult

Sammanfattning

Övergripande revisionsfrågor	Revisionell bedömning	Kommentar
Utövar och vidtar styrelsen en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden? *Baseras på delfrågor i avsnitt 1-4*	Grön	Styrelsens styrning, kontroll och åtgärder har i huvudsak varit tillräcklig under år 2024.
Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5a, 5c*	Grön	Redovisat verksamhetsresultat är i allt väsentligt förenligt med beslutade mål för år 2024. Har uppnått 2 av 3 verksamhetsmål.
Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5b, 5d*	Gul	Årets resultat: + 523 kr. Årets resultat efter finansiella poster: - 1,3 mnkr. Har uppnått 1 av 4 ekonomiska mål.

Rekommendationer
För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till styrelsen:

- Se över formerna för hur mål i ägardirektiv ska följas upp.

Inledning

Bakgrund

Av lagstiftning och god revisionssed följer att kommunens revisorer årligen ska granska alla verkställande organ som bedriver kommunal verksamhet. Bolagsstyrelsen ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med ägarens uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste styrelsen bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge lekmannarevisorerna ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. I dess uppdrag ingår att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Utövar och vidtar styrelsen en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
2. Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
3. Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

Därutöver sker även kompletterande granskning inom följande områden:

1. Dialog med företrädare för verkställande organ
2. Följsamhet till mål i ägardirektiv.

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av aktiebolagslagen 8:4 och följsamhet till mål och budget 2024.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2024. I övrigt se “syfte och revisionsfrågor”. Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gul (delvis), röd (otillräckligt) eller grå (går ej att bedöma).

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Styrelsen har, 2024-09-20 § 50, antagit en verksamhetsplan för 2025.
2. Budget	a) Har styrelsen antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Styrelsen har, 2024-12-06 § 67, fastställt resultatbudget för 2025.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för bolagets verksamhet?	Grön	I verksamhetsplan 2024 framgår följande verksamhetsmål: - Användning av fossilt bränsle till högst 1% - Antalet elkunder till minst 1400 st - Erbjuda tim-spot rörligt pris
	b) Finns mål formulerade för bolagets ekonomi?	Grön	Följsamhet till budgeterat resultat. Vidare framgår av verksamhetsplan 2024 följande ekonomiska mål: - Bolagets soliditet uppgår till lägst 25 % - Kreditförluster inom elhandel < 10 000 kr - Nettolåneskuld/ EBITDA= <10 - Amortering minst det belopp som avskrivs planenligt
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Målen är formulerade så att de är mätbara.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har styrelsen upprättat instruktion för rapportering till styrelsen?	Grön	Från VD-instruktionen framgår bl.a. - VD ska tillse att styrelsen erhåller tillräcklig information för att fortlöpande kunna bedöma bolagets ekonomiska situation. - VD skall löpande hålla styrelsen informerad om utvecklingen av bolagets verksamhet
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för verksamhet?	Grön	Vid sammanträdet i september redovisas måluppfyllelse samt prognos för helåret avseende verksamhetsmål. Utfall helår redovisades i februari 2025.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för ekonomi?	Grön	Ekonomisk redovisning sker löpande till styrelsen. Vid september redovisas även helårsprognos för bolagets ekonomiska mål.
	d) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grön	Föreligger inte uppenbara behov av åtgärder, se 5a.
	e) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Styrelsen har, 2024-09-20 § 44, beslutat om höjning av fjärrvärmetaxan med 12 % från årsskiftet.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
5. Måluppfyllelse	a) Når bolaget uppsatta mål för verksamheten? (bolagsinterna mål)	Grön	Utfall helår: ● Användning av fossilt bränsle till högst 1% = uppfyllt ● Antalet elkunder till minst 1400 st = uppfyllt ● Erbjuda tim-spot rörligt pris = ej uppfyllt
	b) Når bolaget uppsatta mål för ekonomin? (bolagsinterna mål)	Gul	Årets resultat efter finansiella poster: ● - 1,3 mnkr (budgeterat = -1,6 mnkr) Årets resultat = + 523 kr Fjärrvärme visar lägre försäljningsvolymer pga. varmare höst. Utfall helår för ekonomiska mål: ● Bolagets soliditet uppgår till lägst 25 % = 23,5 % (ej uppfyllt) ● Kreditförluster inom elhandel < 10 000 kr = uppfyllt ● Nettolåneskuld/ EBITDA= <10 = (ej uppfyllt) ● Amortering minst det belopp som avskrivs planenligt = ej uppfyllt

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
5. Måluppfyllelse	c) När bolaget verksamhetsmål i ägardirektiv?	Grå	Bedömning ej tillämpbar. Mål i ägardirektiv har ej särskilt följts upp. Detta var även fallet i fg. års granskning. Verksamhetsmål i ägardirektiv: ● erbjuda miljömässiga och hållbara energileveranser ● uppmuntra lokal biobränsleproduktion ● stödja energieffektiv och miljömässig energianvändning ● utveckla lokal kompetens och förmåga. I sammanhanget kan nämnas att ägaren fastställt nytt ägardirektiv för bolaget. Detta har än inte fastställt av stämma och är således ej gällande för bolaget. Vi noterar att målen är desamma som i nuvarande ägardirektiv.
	d) När bolaget ekonomiska mål i ägardirektiv?	Grön	Mål i ägardirektiv har ej särskilt följts upp. Detta var även fallet i fg. års granskning. Bedömningen baseras på att vi *inte* har noterat särskild iakttagelse som föranleder att bolaget *inte* når ekonomiska mål i enlighet med ägardirektiv. Soliditet för år 2024 uppgår till 23,5 %. Ekonomiska mål i ägardirektiv: ● Soliditeten bör långsiktigt inte understiga 20% ● Bolaget skall drivas långsiktigt utan ägartillskott I sammanhanget kan nämnas att det nya ägardirektivet innehåller två ytterligare ekonomiska mål enligt följande: ● Bolagets verksamhet ska bedrivas på affärsmässig grund och med en målsättning att långsiktigt lämna marknadsmässig avkastning till kommunen på investerat kapital. ● Bolaget ska nå ett resultat i verksamheten som medger avkastning.

Erik Jansen

Uppdrags- och projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannarevisor i Övertorneå Energi Försäljning AB enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2024-11-19. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Lekmannarevisorn i Övertorneå Energi Försäljning AB

För kännedom och beaktande
Bolagsstyrelsen i Övertorneå Energi Försäljning AB

Till årsstämman i
Övertorneå Energi Försäljning AB
Org nr 556241-9191

För kännedom
Fullmäktige i Övertorneå kommun

Granskningsrapport för år 2024 - Övertorneå Energi Försäljning AB

Jag, av fullmäktige i Övertorneå kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Övertorneå Energi Försäljning AB:s verksamhet för 2024. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder lekmannarevisorn.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Årets granskning har framför allt fokuserat på följande områden:

- Styrning, kontroll och åtgärder.
- Måluppfyllelse för verksamheten.
- Måluppfyllelse för ekonomin.
- Följsamhet till mål i ägardirektiv.
- Dialog med verkställande organ.

Jag anser att de revisionsbevis jag inhämtat är tillräckliga som grund för mitt uttalande nedan. Utifrån genomförd granskning gör jag följande bedömningar avseende revisionsåret 2024:

- **Att** bolagets verksamhet sammantaget *i allt väsentlig* har skötts på ett ändamålsenligt sätt.
- **Att** bolagets ekonomi *inte helt* har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- **Att** bolagets interna kontroll inom granskade områden *i allt väsentligt* har varit tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning lämnar jag följande rekommendation till bolagsstyrelsen:

- Se över formerna för hur mål i ägardirektiv ska följas upp.

Underlag för revisionell bedömning samt förslag till utvecklingsområden redovisas i bifogat dokument.

Övertorneå, dag som framgår av digital signering.

_____
Stig Kerttu
Lekmannarevisor

Bilaga: Grundläggande granskning, Övertorneå Energi Försäljning AB 2024, mars 2025, PwC

✔ **Signerat** 2025-03-12 11:00:18 UTC 258 **Oneflow ID** 10137884 **Sida** 1 / 2

Deltagare

STIG KERTTU Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-12 11:00:18 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Anders Kerttu

Stig Kerttu

Leveranskanal: E-post

KS § 49

Puostijärvi Produktion AB årsredovisning 2024

Beslut

Årsredovisning för Puostijärvi Produktion AB godkänns.

Ärendebeskrivning

Styrelsen och verkställande direktören för Puostijärvi Produktion AB har upprättat årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Företaget med tidigare säte i Jokkmokk registrerades år 1980. Företagets samtliga aktier har under året sålts till Övertorneå Energi AB. Företaget har namnändrats från Jokkmokk VA och Gata AB till Puostijärvi Produktion AB. Sätet har ändrats till Övertorneå.

2024-01-01 – 2024-12-31

Årsredovisning för Puostijärvi Produktion AB 2024

Postadress
Älvvägen 13
957 31 Övertorneå

Organisationsnummer: 556205-3966

Puostijärvi Produktion AB

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2
Allmänt om verksamheten 2
Flerårsöversikt 2
Förändringar i eget kapital 2
Behandling av förlust 2
RESULTATRÄKNING 3
BALANSRÄKNING 4
NOTER 6
UNDERSKRIFTER 6

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Puostijärvi Produktion AB, org.nr 556205-3966, presenterar härmed årsredovisningen för räkenskapsåret 2024.

Allmänt om verksamheten

Företaget med tidigare säte i Jokkmokk registrerades år 1980. Företagets samtliga aktier har under året sålts till Övertorneå Energi AB. Företaget har namnändrats från Jokkmokks VA och Gata AB till Puostijärvi Produktion AB. Sätet har ändrats till Övertorneå.

Bolaget har varit vilande under året.

Flerårsöversikt

Belopp i kr

	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	5 520	3 379	-3 570	-5 251
Soliditet	100 %	99 %	97 %	97 %

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Ansamlad förlust
Vid årets början	200 000	40 000	-26 824
Årets resultat			5 520
Vid årets slut	**200 000**	**40 000**	**-21 304**

Behandling av förlust

Styrelsen föreslår att ansamlad förlust behandlas enligt följande:

	Belopp i kr
Balanserat resultat	-26 824
Årets resultat	5 520
Totalt	**-21 304**
Upplösning av reservfond	-20 000
Balanseras i ny räkning	-1 304
Summa	**-21 304**

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

RESULTATRÄKNING

Belopp i kr	Not	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Rörelseintäkter			
Intäkter		0	0
Summa rörelseintäkter		**0**	**0**
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-50	-1 750
Summa rörelsekostnader		**-50**	**-1 750**
Rörelseresultat		**-50**	**-1 750**
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5 570	5 129
Summa finansiella poster		**5 570**	**5 129**
Resultat efter finansiella poster		**5 520**	**3 379**
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		**5 520**	**3 379**
Skatter			
Årets resultat		**5 520**	**3 379**

BALANSRÄKNING

Belopp i kr	Not	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		0	750
Summa kortfristiga fordringar		**750**	**750**
Kassa och bank			
Kassa och bank		218 696	213 926
Summa kassa och bank		**218 696**	**213 926**
Summa omsättningstillgångar		**218 696**	**214 676**
SUMMA TILLGÅNGAR		**218 696**	**214 676**

BALANSRÄKNING

Belopp i kr	Not	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		40 000	40 000
Summa bundet eget kapital		**240 000**	**240 000**
Ansamlad förlust			
Balanserat resultat		-26 824	-30 203
Årets resultat		5 520	3 379
Summa ansamlad förlust		**-21 304**	**-26 824**
Summa eget kapital		**218 696**	**213 176**
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	1 500
Summa kortfristiga skulder		**0**	**1 500**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**218 696**	**214 676**

NOTER

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1

Redovisningsprinciper
Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Not 2 Personal
Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

UNDERSKRIFTER

Övertorneå 2025-03-17

Roland Kemppainen
Ordförande

Henrik Luttu
Verkställande direktör

Ulf Aili

Ulf Hannu

Per-Erik Muskos

Jan-Anders Sipola

Min revisionsberättelse har inlämnats 2025- -

Tapio Kostet
Auktoriserad revisor

KS § 42

Verksamhetsberättelse 2024 - Kommunstyrelsen

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Verksamhetsberättelse 2024 för kommunstyrelsen godkänns.

Till övervägande del uppfylls målen.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsens budget för helår 2024 uppgår till netto 77,4 mkr. Kommunstyrelsens utfall för året är 76,1 mkr netto, dvs ett överskott på 1,4 mkr. Prognosen vid delårsrapporten visade på ett underskott, men samtliga verksamheter har varit återhållsamma och vidtagit åtgärder för att kommunstyrelsen ska nå en budget i balans.

Högre PO-påslag än budgeterat (ca 1,6 mkr) påverkar negativt inom samtliga verksamheter. Större negativa avvikelser finns inom verksamheterna kommundirektör, kollektivtrafik, räddningstjänst, fastighet och gata-park. Resultatet förbättras av en försenad engångsutbetalning på 2 mkr av projektmedel från Länsstyrelsen för ett avslutat bredbandsprojekt.

KSAU § 24

Verksamhetsberättelse 2024 Kommunstyrelsen

Beslut
Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Verksamhetsberättelse 2024 för kommunstyrelsen godkänns.

Verksamhetsberättelsen delges kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsens budget för helår 2024 uppgår till netto 77,4 mkr. Kommunstyrelsens utfall för året är 76,1 mkr netto, dvs ett överskott på 1,4 mkr. Prognosen vid delårsrapporten visade på ett underskott, men samtliga verksamheter har varit återhållsamma och vidtagit åtgärder för att kommunstyrelsen ska nå en budget i balans.

Högre PO-påslag än budgeterat (ca 1,6 mkr) påverkar negativt inom samtliga verksamheter. Större negativa avvikelser finns inom verksamheterna kommundirektör, kollektivtrafik, räddningstjänst, fastighet och gata-park. Resultatet förbättras av en försenad engångsutbetalning på 2 mkr av projektmedel från Länsstyrelsen för ett avslutat bredbandsprojekt.

———

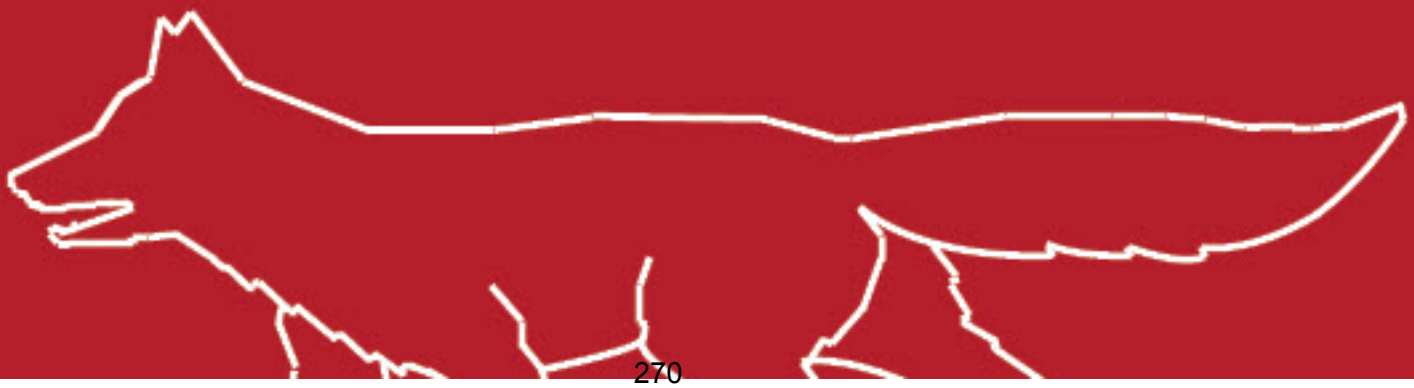
ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Kommunstyrelse

Verksamhetsberättelse

2024

Utkast till Ksau/Kfu



Innehållsförteckning

1 Våra verksamheter 3

1.1 Ekonomisk analys 3

1.2 Året i siffror 5

1.3 Framtiden 5

1.3.1 Kompetensförsörjning 6

1.4 I korthet 7

1.5 Viktiga händelser 7

1.6 Måluppfyllelse 8

1.6.1 Redovisning 9

UTKAST

1 Våra verksamheter

1.1 Ekonomisk analys

Kommunstyrelsens budget för helår 2024 uppgår till netto 77,4 mkr. Kommunstyrelsens utfall för året är 76,1 mkr netto, dvs ett överskott på 1,4 mkr. Prognosen vid delårsrapporten visade på ett underskott, men samtliga verksamheter har varit återhållsamma och vidtagit åtgärder för att kommunstyrelsen ska nå en budget i balans.

Högre PO-påslag än budgeterat (ca 1,6 mkr) påverkar negativt inom samtliga verksamheter. Större negativa avvikelser finns inom verksamheterna kommundirektör, kollektivtrafik, räddningstjänst, fastighet och gata-park. Resultatet förbättras av en försenad engångsutbetalning på 2 mkr av projektmedel från Länsstyrelsen för ett avslutat bredbandsprojekt. Nedan följer redogörelser för verksamheterna.

Kommundirektör (ansvar 111) gör ett resultat på -800 tkr. Sedan delårsrapporten har budgeten för ansvar 111 minskats med 400 tkr enligt beslut i KS 2024 §116 om att omfördela budget till ansvar 115. Därutöver är kostnaderna för arvoden högre än budgeterat och förstudien med Riksbyggen (250 tkr) fanns inte med i budgeten.

Kommunalråd (ansvar 113) redovisar ett underskott på grund av en förlusttäckning till Folkets hus föreningen på 100 tkr i enlighet med beslut i KS.

Biblioteksverksamheten (ansvar 112) redovisar ett resultat på +220 tkr, vilket kopplas till externa projektmedel. På Tornedalens bibliotek pågick två projekt under 2024 som finansieras av kulturrådets projektmedel ”stärkta bibliotek”. Resursbiblioteksverksamhet finansieras av årliga medel från Kungliga biblioteket på 1,7 mkr.

Kultur & fritid (ansvar 115) redovisar en budget i balans.

Utredare/Kollektivtrafik (ansvar 116) gör ett resultat på -600 tkr, vilket kan härledas till kollektivtrafiken. Kostnader som kommunen betalar till RKM/Länstrafiken har ökat. Höjning av priser för busskort gjordes från och med 2024-01-01. När budgeten för år 2024 fastställdes var det osäkert hur resandet och därmed också intäkter och kostnader skulle påverkas av höjningen. Kostnaderna har blivit lägre och intäkterna högre än budgeterat, men finansieringsbidraget och övriga kostnader som kommunen betalar till RKM/Länstrafiken har ökat vilket medför att verksamheten totalt sett gör ett resultat om -660 tkr.

Stab (ansvar 118) gör ett resultat på +730 tkr, vilket kan härleds främst till delad chefstjänst med gata/park, vakans/tjänstledighet inom näringslivsutveckling, externa projektmedel (Projekt Arktisk placemaking), samt att alla medfinansieringsåtaganden inte har rekvirerats. För valnämnden blev arvodena till röstmottagarna under EU-valet högre än budgeterat (-100 tkr).

HR (ansvar 119) är enligt budget. Ökade kostnader för förvaltningsövergripande utbildningar som har genomförts för skyddsombud, chefer och anställda inom arbetsmiljöområdet, samt kostnader för utveckling och förändring av IT-system kompenserades av en vakant tjänst.

Ekonomi (ansvar 121) är enligt budget. Personalkostnader har minskat men bytet av system för leverantörsfakturor kostade mer än beräknat.

Kost och lokalvård (ansvar 141) redovisar ett resultat på +1,4 mkr. Mer externa intäkter och lägre pris på livsmedel (nytt avtal) än vad som budgeterats.

Räddningstjänsten (ansvar 161) redovisar ett resultat på -450 tkr, vilket beror på att RIB avtalet som personalen följer gav en högre löneökning än beräknat samt högre utbildningskostnader.

Säkerhetssamordning (ansvar 171) redovisar ett resultat på +1,7 mkr vilket kan härledas till en engångsutbetalning av projektmedel från Länsstyrelsen för ett avslutat bredbandsprojekt (2 mkr, försenad utbetalningen) samt att statsbidraget från MSB för krisberedskap och civilt försvar blev

ca. 560 tkr högre än beräknat.

Tekniska enheten

Tekniska enheten omsätter ca 23 mkr och gör för 2024 ett underskott på 0,74 mkr. Efter budgeten var lagd tillkom två politiskt beslutade projekt, rivning av Matarengi 13:39 och installation av bastu och kallbad intill badhuset, på totalt ca 0,85 mkr. Både renhållningen och VA har hållit budget, därmed föreligger i nuläget inget behov av taxehöjningar.

Teknisk chef (ansvar 131) gick 1,0 mkr bättre än budgeterat, vilket beror på intäkt från Matarengihem för tekniska chefens VF uppdrag.

Fastigheter (ansvar 132) har hela året prognostiserat ett stort underskott men på slutet har läget förbättrats något och landar på -1,6 mkr. De största avvikelseposterna är följande:

- Ridhuset -50 tkr, ökade elkostnader
- Isladan -62 tkr, tillkommande takskottning/snöröjning (post kan byggas bort men då krävs investeringsmedel)
- Ruskola serveringsbyggnad -160 tkr, minskad intäkt
- Hedenäset administrationsbyggnad -65 tkr, dyrare fjärrvärme
- Björkebygården -150 tkr, ombyggnationer av brandlarm
- Särkivaaragården -590 tkr, omfattande reparationer av maskiner och inventarier samt installation av brandlarm med sprinklers
- Folketshus -67 tkr, ökade kostnader för värme och försäkringar samt minskad intäkt
- Kostnader för beredskap -300 tkr, som ej var budgeterade (första året vi kör, måste justeras upp kommande år)
- Rivningskostnad Matarengi 13:39 (gula huset intill Folkets hus) -500 tkr, som ej var budgeterad
- Bastu och kallbad intill badhuset -350 tkr, som ej var budgeterad

En omplanering av sista kvartalets underhållsåtgärder utfördes, allt som går stoppades och sköts fram till år 2025.

VA (ansvar 133) gör ett resultat på +1,0 mkr, vilket beror delvis på att verksamheten gått runt på låg bemanning samtidigt som intäkterna ökat.

Renhållning (ansvar 134) gör ett resultat på +0,8 mkr, vilket kan härledas till att vi har fått bra betalt för sorterat avfall samt genomfört effektiviseringsåtgärder på ÅVC.

Fordonssamordning (ansvar 135) gick enligt budget.

Gata Park (ansvar 136) påvisar ett resultat på -2,1 mkr:

- Avvikelsen beror främst på att det saknades budget för pistmaskinsleasing (650 tkr) – denna har vi nu lyckats förhandla oss ur och kommer inte att behöva betala leasing efter december 2024.
- Lägre virkes intäkter än i prognos pga. avverkningsförbud på Särkkivaara.
- Barmarks underhåll har blivit 0,4 mkr dyrare än i budget då vi utfört extra trimnings och klippnings insatser efter klagomål och felanmälningar.
- Vägbelysningen som Övertorneå Energi sköter driften av har blivit 0,7 mkr dyrare. Även här är orsaken att vi har vi beställt underhålls jobb av Övertorneå energi pga felanmälningar till ett större belopp än budgeterat. Trots "överbeställningar" finns det kvar en mycket lång lista med felanmälningar inför 2025 som ej är åtgärdade.
- Interväghållningen gick enligt budget.

1.2 Året i siffror

	Ansvar	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
11100	Kommundirektör	3872	4690,2	-818,2
11200	Biblioteksenheten	3468,5	3161,5	307
11300	Kommunalråd	160	221,2	-61,2
11500	Kultur och fritidschef	12130,7	12146,6	-15,9
11600	Utredare/Kollektivtrafik	5536,8	6140,4	-603,6
11800	Stab	6429,2	5696,1	733,1
11900	HR-enheten	6252,5	6256,9	-4,4
12100	Ekonomienheten	5302,8	5355,3	-52,5
13100	Tekniska enheten	22107,8	22849,2	-741,4
14100	Kost och lokalvård	292,9	-1064,7	1357,6
16100	Räddningstjänst	5049,2	5494,6	-445,4
17100	Säkerhetssamordnare	6831,8	5129,7	1702,1
Totaler	S:a	77434,2	76077	1357,2
13100	Teknisk chef	3986,7	2961,4	1025,3
13200	Fastigheter	1613,5	3210,8	-1597,3
13300	VA	3310,8	2282,9	1027,9
13400	Renhållning	1409	556,5	852,2
13500	Fordonssamordnare	278	181,2	96,8
13600	Gator & Park	11509,8	13656,4	-2146,6
Totaler	S:a tekniska	22107,8	22849,2	-741,4

1.3 Framtiden

Kommunledningsförvaltningen ska under kommande år fokusera på följande områden:

- Attraktiv arbetsgivare - Arbeta för att Övertorneå kommun har ett starkt arbetsgivarvarumärke med förmåga att behålla och attrahera rätt kompetens och där våra verksamheter har rätt förutsättningar för att ta hand om medarbetarnas engagemang och vilja att leverera ett gott resultat och bidra till en positiv samhällsutveckling.
- Ett fortgående arbete med att förenkla och digitalisera välfärdstjänster och administration.
- Utveckla intern och extern samverkan för att kvalitetssäkra verksamheter och tjänster till medborgarna.
- Stärka platsvarumärket, utveckla destination Övertorneå samt marknadsföra kommunen som etableringsort.
- Aktivt bidra till ett stärkt näringslivsklimat genom bra service och dialog med det lokala näringslivet
- Stimulera tillkomsten av attraktiva boendeformer.
- Stärka medborgardialogen genom utökad kommunikation.
- En fortsatt utveckling av säkerhets- och krisberedskapsarbetet i syfte att stärka vår förmåga att hantera extraordinära fredstida händelser och ytterst krig.
- Skapa ett robust VA system som tillgodoser en tryggad dricksvattenförsörjning och

avfallshantering för medborgarna både på kort och lång sikt samt vid allvarligare samhällsstörningar.
- Skapa en hållbar avfallshantering där avfallsmängden och transporterna minskar och materialåtervinningen ökar
- Optimering av fastighetsbeståndet och energianvändningen i kommunens lokaler
- Samhällsplanering samt skötsel av parker, gator och naturmarker för att öka attraktiviteten.
- Fortsätta arbeta för ett inkluderande och tillgängligt kultur- och fritidsutbud samt ökad rörlighet och folkhälsa.
- Utveckla biblioteksverksamheten samt stärka minoritetsspråket.
- Fortsätta arbeta med att hållbarhet ska genomsyra alla kommunala verksamheter, så som minskad klimatpåverkan, jämställda verksamheter, en god folkhälsa, brottsförebyggande insatser samt att barnkonventionen beaktas.
- Projektering av ett trygghetsboende, Framtiden förskola och ett nytt reningsverk.

1.3.1 Kompetensförsörjning

Förvaltningen arbetar i enlighet med den för kommunen fastslagna kompetensförsörjningsplanen för 2024-2028. Med våra stödfunktioner stöttar vi cheferna i deras arbete med kompetensförsörjning, vilket inte bara handlar om att rekrytera och behålla personal utan också om att t ex hitta samarbeten, digitalisera och skapa effektiva processer.

Vårt arbete med informationssäkerhet och att ta fram ledningssystem är ett sätt att effektivisera och tydliggöra ansvar och roller. Vi har även utvecklat vår ledningsstruktur för att hantera kriser och höjd beredskap genom att tydliggöra roller och ansvar för beslutsfattande. Kriskommunikationsplanen tydliggör arbete med kommunikation under kriser och vårt arbete med webbredaktörer effektiviserar det dagliga kommunikationsarbetet och ökar vår förmåga till medborgardialog.

På ekonomienheten har vi genomfört automatiseringar i den dagliga bokföringen, ökat säkerheten på leverantörsbetalningar, digitala bokföringsorder samt delvis digitaliserat kundfaktureringen. Processbeskrivningar och rutiner för att förenkla och minimera felaktigheter har genomförts. Vi har flyttat stor del av kommunens kundfakturering till reception samt byggt en delvis automatisk sammanställning av räkenskapssammandraget till SCB för att underlätta arbetet samt säkerställa att resultatet blir mer korrekt.

Inom löneadministration har en enorm resa gjorts med att effektivisera och digitalisera arbetet, vilket har möjliggjort samverkan fullt ut mellan kommunerna samt minskat sårbarheten och ökat kompetensen inom funktionen. Löneadministrationen har bland annat under det senaste året effektiviserat hanteringen av anställningsavtal genom en ny digital process som säkerställer korrekt hantering. Detta ger chefer ökad insyn i anställningsprocessen. Digitaliseringen har förbättrat både effektiviteten och noggrannheten i avtalsflödet.

Förvaltningen arbetar med att utveckla och förändra rutiner och arbetssätt inom området bemanning och kompetensförsörjning med målsättningen att kunna samordna internt och samverka externt med bemanning.

Som arbetsgivare behöver vi skapa bra förutsättningar för våra chefer att leda och utveckla verksamheterna. Under 2024-2025 pågår en unik satsning på ledarskapet där samtliga av kommunens chefer under ett och ett halvt års tid genomgår ett träningsprogram. Målet med programmet är att cheferna ska få god kännedom om vad som förväntas av dem men också att skapa lärande och nya nätverk med kollegor. Under programmet får deltagarna möjlighet att både få syn på och träna olika ledarförmågor. Ett gott ledarskap är viktigt för att kunna attrahera och behålla kompetens i verksamheten.

Vi deltar på mötesplatser för rekryteringar i den mån som resurserna räcker. Under året har vi deltagit på LARV (Ltu arbetsmarknadsvecka), Utbildning Nords rekryteringsmässa samt emigrantmässan i Holland.

1.4 I korthet

Ansvarsområden inom kommunstyrelsens verksamhetsområde:

- Personal / HR
- Ekonomi
- Näringslivsutveckling och övergripande utvecklingsfrågor
- Administration och telefonväxel
- Förvaltningssekretariat och styrdokument
- Information- och kommunikation
- Marknadsföring
- Destinationsutveckling
- Kultur- och fritidsfrågor, inklusive fritidsgård
- Biblioteken
- Minoritetsspråkverksamheten
- Utredningar
- Samordning av folkhälso- och jämställdhetsarbete samt brottförebyggande arbete
- Förvaltningssekretariat
- Kollektivtrafikfrågor
- Hemsändningsbidrag
- Övergripande målstyrning
- Krisberedskap och civilförsvarsfrågor
- Säkerhetsfrågor och säkerhetsskydd
- Översiktsplanering och övriga markfrågor
- Kommunens fastigheter, park- och grönområden, gator och vägar
- Vatten, avlopp och renhållning
- Kost- och lokalvård
- IT och bredband
- Samordning av kommunala fordonsparken
- Räddningstjänst
- Kommunens gemensamma upphandlingsverksamhet

Ansvarig chef: Anna Andersson

Ordförande: Tomas Mörtberg

1.5 Viktiga händelser

- Beslut har fattats att bygga en ny förskola i centralorten och projektering pågår.
- Det nya Ekobadet har invigts med att KSO och projektledare tog ett kallbad.
- På regionala jämställdhetsdagen i Luleå uppmärksammades Övertorneå kommuns arbete med jämställdhetsfrågorna.
- Ungdomsfestival Joozepackers arrangerades för första gången i juli med stöd från lokala näringslivet och andra finansiärer.
- I Svenskt Näringslivs årliga ranking av företagsklimatet i Sveriges kommuner hamnar Övertorneå kommun på sin bästa placering någonsin sedan undersökningen startade. Det är

UTKAST

också första året som vi får ett högre betyg än riksgenomsnittet i det sammanfattande omdömet som är den fråga som ger mest tyngd. Det är bra vi upplevs bättre, men vi har ännu många förbättringsmöjligheter.
- En omorganisation har skett och från och med januari år 2025 inryms tidigare miljö- och byggnadsförvaltningens verksamheter inom staben.
- Regional ledningsövning genomfördes under tre dagar i oktober där vi fick öva beslutsfattande på olika nivåer med stöd av en central krisledningsstab.

1.6 Måluppfyllelse

Den sammantagna bedömningen är att inom de flesta prioriterade områden rör vi oss i rätt riktning (gulmarkerade) men fortsatt arbete krävs för att vi ska uppnå alla mått och mål som är beslutade. Nedan följer en redogörelse på mätningarna.

Att göra det möjligt att bygga i attraktiva lägen är en del i arbetet med att kunna erbjuda en attraktiv livsmiljö. Flertalet nya LIS-områden föreslås till LIS-planen som ska antas med den nya översiktsplanen.

Fler fastigheter (5 st) har fått tillgång till bredband sedan förra året.

Ett aktivt arbete bedrivs för att främja nyföretagande och utveckla näringslivet. Nyföretagarcentrum Nord stöttar nya företagare och ett ständigt förbättringsarbete pågår för att göra det enklare att driva och etablera företag i kommunen. Här mäter vi antalet nystartade företag och företagens betyg på kommunen i Svenskt Näringslivs årliga enkätundersökning. Målet är att vi ska ligga över 4,0 i sammantagna bedömning hos företagen. Övertorneå kommun landar på 3,48, vilket kan jämföras med genomsnittet för företagare i Sverige som uppgår till 3,47. Vi ökade i poäng från föregående år och klättrar 10 placeringar i rankningen till plats 147. Antalet nystartade företag var högre än föregående år. 2024 startades 41 företag (aktiebolag och enskilda).

Under år 2023 flyttade 197 personer till kommunen. 2024 var antalet inflyttade 177, dvs. en minskning med 20 personer. Vi mäter dock inflyttningsnettot, vilket 2024 var +14 och 2023 +10, dvs fler personer flyttade in till kommunen än ut från kommunen.

SKR och Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) erbjuder en modell och en enkät för att kontinuerligt utvärdera och följa upp arbetsgivarpolitiken i kommuner och regioner med fokus på Hållbart medarbetarengagemang (HME). Enkäten består av nio frågor som mäter medarbetarnas motivation samt ledarskap och styrning i organisationen. HME-frågorna redovisas i Kolada och ger ett totalindex som går att jämföra både mot andra kommuners index och över tid. Ett totalindex på 100 innebär att medarbetarna har svarat "stämmer mycket bra" på alla nio frågor. Mätning har genomförts under hösten 2024 där samtliga medarbetarehar fått möjlighet att svara, den totala svarsfrekvensen uppgick till 89 % (75% för kommunen som helhet) inom kommunstyrelsen (inkl bygg och miljö) och HME-index till 85. Generellt sett visar resultaten en positiv trend i de flesta kategorier från 2022 till 2024. Medarbetarna upplever en ökad meningsfullhet i sitt arbete, bättre utvecklingsmöjligheter och större arbetsglädje. Ledarskapet har förbättrats, med ökat förtroende och uppskattning från cheferna. Styrningen har också förbättrats, med tydligare mål och bättre uppföljning. Något som vi generellt kan arbeta mer med är att förbättra vår kommunikation och se varandras insatser både som chef och kollega, att arbeta på att bygga starkare förtroenderelationer är fördelaktigt.

Andelen heltidsarbetande för hela kommunen totalt har minskat från 79% till 78% (män 85% och kvinnor 76%), avser kommunalt anställda i november månad enligt HÖK. Grundskolan och förskolan har ökat andelen heltidsarbetande jämfört med föregående år, medan övriga områden som redovisas visar på en minskning.

Sjukfrånvaron har minskat från 7,6% 2023 till 6,9% 2024 för kommunen som helhet. Inom

kommunledningsförvaltningen är sjukstatistiken minskat från 6,4% till 5,2%. Målet är att sjukfrånvaron ska ligga under 5%. Ett aktivt arbete pågår att minska sjukfrånvaron och sjukstatistiken följs numera upp på centrala skyddskommittén fyra gånger per år. Arbete pågår kontinuerligt att göra kommunen till en mer attraktiv arbetsgivare. Mer information kring detta går bland annat att läsa under rubriken kompetensförsörjning.

På Tornedalens bibliotek är utlåningen fortsatt hög med 7 lån per invånare. 2023 låg genomsnittet för Norrbotten på 5,3 lån/invånare.

Insatser för att förbättra folkhälsa sker inom flertalet områden, här mäter vi LOK-stödet. Deltagartillfällena hos föreningar (LOK-stöd till barn) ligger något högre än föregående år.

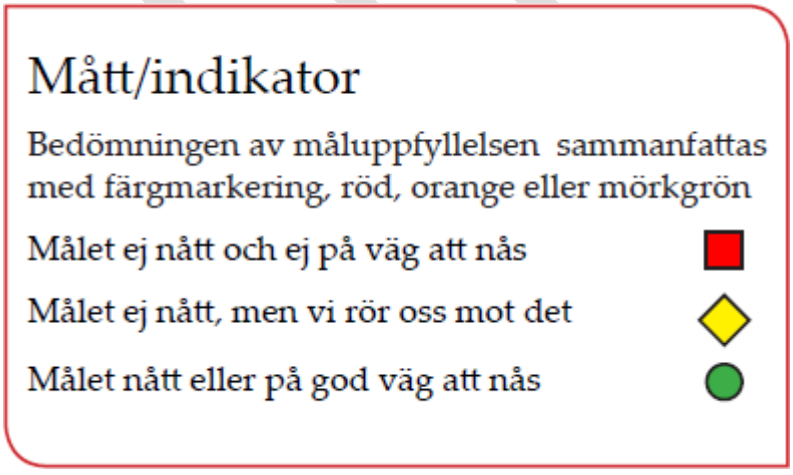
Andelen närproducerade livsmedel i kommunala köken ökar och ligger 2024 på 39,5 %. Matsvinnet har minskat till 43 g/portion, men kostverksamhetens mål om 40 g matsvinn är ännu inte uppnått. Klimatavtrycket på skolmaten har tyvärr ökat lite och vi ligger nu på 0,83 kg CO2e. För att nå målet 0,5 kg CO2 per portion (WWFs mål) så måste vi byta ut vissa kötträtter med rött kött mot vegetabiliskt protein, fisk, kyckling eller fläskkött.

År 2023 mätte vi antal resenärer med kollektivtrafik avseende efterfrågestyrda linjen. 2024 mäter vi all kollektivtrafik (506 resenärer), vilket kommer att ge en bättre bild på resandet med kollektivtrafik.

Inom teknisk verksamhet mäter vi vattenproduktion, elförbrukning, transporter av avfall och VA abonnenter:

- VA producerat dricksvatten skulle minska med 5% eller 18 000 m3 under 2024, minskningen blev 5,5%
- Elförbrukningen skulle minska med 1,5% eller lite drygt 30 000 KWh under 2024, minskningen landade på målet.
- Transportkostnaderna av avfall ÅVC och ÅVS skulle minska med 10% under 2024 minskningen blev 14%.
- Vi har registrerat 37 nya VA-abonnenter under 2024

1.6.1 Redovisning



Prioriterade utvecklingsområden	Aktiviteter	Mått
Övertorneå kommun erbjuder en attraktiv livsmiljö för alla	Möjliggöra för boende i attraktiva lägen och	Ökning av antal LIS-områden
Arbeta för att Övertorneå ska vara en trygg kommun att besöka och bo i	Mätning och uppföljning av räddningstjänstens insatser	Anspänningstidstiden ska vara max 6 minuter.
Främja nyföretagande och utveckla näringslivet	Insatser för att främja nyföretagande	Fler nystartade företag jämfört med föregående år
	Utveckla näringslivet genom olika aktiviteter för att främja tillväxt	Antal poäng i Svenskt Näringslivs enkätundersökning ska ligga över 4,0 i Svenskt näringslivs rankning gällande företagsklimatet
Tillgängligt bredband	Utbyggnad bredband i samverkan med Övertorneå Energi	Ökning av antal fastigheter med möjlighet till bredbandsanslutning.
Arbeta för att Övertorneå etableras som en regional, nationell och internationell besöksdesination	Utveckla och implementera platsvarumärket hos destinationens aktörer	Andel inflyttade jämfört med föregående år
Attraktiv arbetsgivare	Arbeta för att Övertorneå kommun har ett starkt arbetsgivarvarumärke med förmåga att behålla och attrahera rätt kompetens.	Medarbetarengagemang (HME-index)
		Sjukfrånvaro
		Andel heltidsarbetande
Bidra till kunskapsförmedling och fri åsiktsbildning.	Främja barnens språkutveckling och stimulera till läsning.	Antal lån per invånare ska ligga kvar på årets nivå 2021
Arbeta för ett rikt utbud av kultur- och fritidsaktiviteter för alla	Fysisk aktivitet bland barn och unga i föreningsverksamhet.	Antal deltagartillfällen ska ligga kvar på 2022 nivå eller på en högre nivå
Förbättrad folkhälsa	Verka för genomförande av insatser som stärker folkhälsan.	
Närproducerade livsmedel	Verka för ökad användning av närproducerade livsmedel i de kommunala verksamheterna.	Andel närproducerade livsmedel
Hållbar avfallshantering	Verka för en effektiv och hållbar avfallshantering	Minska matsvinn i skolorna till 40 gram
		Minska transporter ÅVC jämfört med föregående år
Energioptimering	Fortsatt optimering av fastighetsbeståndet och energianvändningen i kommunens lokaler.	Minska energianvändning mot föregående år.
	Minska klimatavtryck i skolmaten	Minska klimatavtrycket i skolmaten.
Transporter	Stimulera till nyttjande av kollektivtrafik samt verka för effektivare transporter och en fossilfri fordonsflotta.	Antal resenärer med kollektivtrafik jämfört med föregående år.
Tillhandahålla ett robust VA-system som tillgodoser en tryggad dricksvattenförsörjning och avfallshantering för medborgarna både på kort och lång sikt samt vid allvarligare samhällsstörningar.	Förbrukning av färskvatten ska sänkas.	Minskning av färskvatten jämfört med föregående år.
	Antalet nya VA abonnenter skall öka	Ökning av VA-abonnenter jämfört med föregående år

KS § 43

Verksamhetsberättelse 2024 Miljö- och byggnadsnämnden

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Verksamhetsberättelsen godkänns.

Ärendebeskrivning

Förvaltningen har upprättat en verksamhetsberättelse samt bokslut över miljö – och byggnadsnämndens verksamhet för 2024. Sammantaget har det förra året varit positivt ur såväl ekonomiskt som verksamhetsmässigt perspektiv.

Ekonomi. Det ekonomiska utfallet landar på ett underskott på 18, 5 tkr med en årsbudget på 4747 tkr. Höga, ej påverkningsbara kostnader inom bostadsanpassning är huvudanledning till att ramen inte har kunnat hållas trots att flera effektiviseringsåtgärder har vidtagits under året. Även bygg och samhällsplanering samt livsmedelskontrollen går med underskott på grund av personalförstärkning respektive högre lönekostnader än budgeterat. Miljöskydd samt miljö – och byggnadskontoret går med överskott tack vare högre intäkter och vakanshållning av tjänster. Höga intäkter än beräknat inom bygglov, GIS samt miljö – och livsmedel i kombination med effektiviseringar och vakanshållning av tjänster förklarar det relativt goda resultatet.

Nämndens mål och uppdrag. Förutom E-arkivet har samtliga av nämndens mål uppfyllts. E-arkivet bedöms vara delvis uppfylld då den faktiska arkiveringen kan komma igång under början av 2025. Uppföljning av avloppsinventeringen som har varit på tapeten i flera år har kommit igång, därför bedöms även detta mål som uppfyllt. Bilskrotningskampanjen har genomförts även under 2024 med över 30 insamlade fordon.

Mbn § 6 Dnr MBN-2025-24

Verksamhetsberättelse 2024

Beslut
Miljö- och byggnadsnämnden beslutar enligt beredningens förslag till beslut.

Förslag till beslut
Beredningen föreslår miljö – och byggnadsnämnden att godkänna verksamhetsberättelsen samt bokslutet för 2024.

Sammanfattning av ärendet
Förvaltningen har upprättat en verksamhetsberättelse samt bokslut över miljö – och byggnadsnämndens verksamhet för 2024. Sammantaget har det förra året varit positiv ur såväl ekonomiskt som verksamhetsmässigt perspektiv. Nedan följer en kort sammanfattning av verksamhetsberättelsen för föregående år.

Ekonomi. Det ekonomiska utfallet landar på ett underskott på 18, 5 tkr med en årsbudget på 4747 tkr. Höga, ej påverkningsbara kostnader inom bostadsanpassning är huvudanledning till att ramen inte har kunnat hållas trots att flera effektiviseringsåtgärder har vidtagits under året. Även bygg- och samhällsplanering samt livsmedelskontrollen går med underskott på grund av personalförstärkning respektive högre lönekostnader än budgeterat. Miljöskydd samt miljö – och byggnadskontoret går med överskott tack vare högre intäkter och vakanshållning av tjänster. Höga intäkter än beräknat inom bygglov, GIS samt miljö – och livsmedel i kombination med effektiviseringar och vakanshållning av tjänster förklarar det relativt goda resultatet.

Arbetsmiljö. Inga avvikelser beträffande arbetsmiljön som olycksfall, tillbud eller riskobservationer har rapporterats in under 2024. Medarbetarenkäten som genomfördes tillsammans med staben visar ett positivt utfall. Medarbetare upplever att de har goda förutsättningar att göra sitt jobb samt känner förtroende och uppskattning från sina chefer. Ett flertal gemensamma friluftsaktiviteter har arrangerats, dessa har varit väldigt uppskattade.

Nämndens mål och uppdrag. Förutom E-arkivet har samtliga av nämndens mål uppfyllts. E-arkivet bedöms vara delvis uppfylld då den faktiska arkiveringen kan komma igång under början av 2025. Uppföljning av avloppsinventeringen som har varit på tapeten i flera år har kommit igång, därför bedöms även detta mål som uppfyllt. Bilskrotningskampanjen har genomförts även under 2024 med över 30 insamlade fordon.

(Signerat, SHA-256 DD661B32D9A86FDE03B8D74FF51989ED533666ED620D44E8A0AB4B2FE0C967F9)

Mbn § 6 forts

GIS. Kommunen har skickat in sin första digitala detaljplan till Lantmäteriets Geodataplattform. Detta är ett första steg i arbetet med att digitalisera samtliga detaljplaner i kommunen.

En kartportal har tagits fram för allmänheten med information om strandskydd och LIS-områden, fornminnen, skyddsrum med flera.

Bygg. En välbehövlig förstärkning på 50 % har kunnat genomföras på byggsidan tack vare omfördelning av medel inom budgeten. Detta har varit en nödvändighet på grund av den rekordhöga mängden inkommande ärenden samt eftersatta arbetsområden inom tillsyn av PBL. Då ärenden har hanterats inom den lagstadgade tidsfristen har även intäktssidan påverkats positivt med höga intäkter under 2024.

Miljö – och livsmedel. Utfallet av tillsynsplanen inom miljö – och hälsoskydd samt livsmedelskontroll har varit gott, inom samtliga tre områden har fler kontroller gjorts än vad som har varit planerat. Under året påbörjades avtalssamverkan med Överkalix där våra miljöinspektörer har genomfört ca 15 kontroller i grannkommunen.

Övrigt. På grund av en vakans på administrationssidan under större delen av året löstes arbetsuppgifterna tack vare omfördelning inom den befintliga personalstyrkan samt med internsamverkan med stabsenheten och socialförvaltningen. Denna lösning kommer att fortsätta även framöver. För att effektivisera verksamheten genomfördes en omorganisation av ledningsresursen inom miljö – och byggnadsförvaltningen samt staben. Från och med 1 januari 2025 kommer miljö – och byggnad att ingå i samma enhet som stab samt ledas av en gemensam chef.

En fullständig redogörelse över det gångna året återfinns i den bifogade verksamhetsberättelsen.

Beslutsunderlag
Verksamhetsberättelsen MBN 2024

Delges

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

(Signerat, SHA-256 DD661B32D9A86FDE03B8D74FF51989ED533666ED620D44E8A0AB4B2FE0C967F9)

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Verksamhetsberättelse år 2024

Miljö- och byggnadsnämnden



Innehållsförteckning

Verksamhetens syfte **3**
Viktiga händelser 3
Nyckeltal/verksamhetsmått 4
Miljö- och byggnadsförvaltningen **5**
Sammanfattning över ansvarsområden 5
Kompetensförsörjning 5
Arbetsmiljö, jämställdhet och mångfald 5
Ekonomisk analys 6
Administration, chefskap 7
Bostadsanpassningsbidrag **7**
Miljöinspektörernas verksamhetsområden och uppföljning av tillsynsplan **9**
Livsmedel 9
Hälsoskydd 11
Byggnadsinspektören/planhandläggarens verksamhetsområde 12
Måluppfyllelse, nämndens mål **13**

Verksamhetsberättelsen för år 2024 täcker in miljö – och byggnadsnämndens samtliga ansvarsområden. Dokumentet innehåller de viktigaste nyckeltalen för verksamheten, bokslut för 2024, det gångna årets viktigaste händelser samt en fördjupning för varje specifikt område.

Sammanfattning och analys

Miljö – och byggnadsnämndens verksamhet visar på ett väldigt gott utfall för 2024. Planen har överträffats inom miljö, livsmedel och hälsoskydd samtidigt som samtliga inkomna anmälningar och ansökningar har handlagts. Samtliga livsmedelsföretag har klassats om enligt den nya modellen. Inom bygg ligger mängden inkomna ärenden samt antalet fattade beslut på en rekordhög nivå, förstärkningen på byggsidan gör det möjligt att handlägga dessa ärenden utan att arbetsbelastningen blir ohållbar i längden samt skapar utrymme för framtida satsningar.

Ett flertal betydelsefulla utvecklingssteg har tagits under året: första digitaliserade detaljplanen, Kartportal, automatisering av E-tjänster, avtalssamverkan med Överkalix, uppföljning av avloppsinventering och arbetet med E-arkivet för att nämna några. Trots ett stort ekonomiskt tryck inom främst bostadsanpassningen har nämnden i stort sett kunnat bedriva och utveckla sin verksamhet inom befintliga budgetramar. Tack vare intern samverkan samt ett stort ansvarstagande i personalstyrkan har en längre tids vakans på administrationen kunnat täckas upp på ett bra sätt.

Grunden bakom det goda resultatet är utan tvekan tillgång till kompetent och engagerad personal samt den samsyn som råder mellan politikerna och tjänstemän över verksamhetens inriktning. Nämnden besitter idag en historisk hög kompetens inom områdena bygg, miljö och livsmedel samt GIS. Detta skapar utomordentligt goda möjligheter att bedriva en effektiv verksamhet med hög kvalité samt även sälja tjänster till närliggande kommuner. Digitalisering, intern och extern samverkan bidrar till att effektivisera verksamheten vilket gör det möjligt att förbättra servicen till medborgare samt även klara av minskade budgetramar. Genom att bibehålla och främja en organisationskultur präglad av ständiga förbättringar och samverkan samt ta vara på och utveckla personalens kompetens kan verksamhetens goda resultat bibehållas under en längre tidsperiod.

Verksamhetens syfte

Miljö- och byggnadsnämnden är den nämnd i Övertorneå kommun som fullgör de uppgifter som kommunen enligt lag ska utföra inom miljöbalkens, livsmedelslagens, plan- och bygglagens, lagen om bostadsanpassningsbidrag, lagen om tobak och liknande produkter samt lokala trafikföreskrifter. Som tillsynsmyndighet ska miljö – och byggnadsnämnden säkerställa syftet med respektive lagstiftning. Inom nämndens uppdrag ligger ansvaret för GIS-samordning, att initiera och ta fram detaljplaner samt upprätta adresser.

Utöver respektive lagstiftningen arbetar nämnden för att uppfylla de av kommunfullmäktige fastställda mål och visioner för Övertorneå kommun.

Viktiga händelser 2024

- En ny modul för fysisk planering införskaffades förra året, där man kan skapa och digitalisera detaljplaner. I år har den första detaljplanen, för Luppioberget, laddats upp på den Nationella geodataplattformen (NGP), något som har genererat en betydande intäkt till nämnden.
- I samarbete med tekniska enheten har sensorer placerats under broarna i Pello och Centralorten. Data från sensorerna har gjorts tillgänglig på hemsidan.
- Antalet inkomna byggärenden blev det högsta under de senaste 5 åren.
- Naturkartan har gjorts tillgänglig för invånarna med 23 objekt med bilder och videor. GIS-samordnaren har även informerat föreningar om möjligheten att bidra med egna objekt.

- Under året har Lantmäteriet begränsat tillgången till viss information i ett antal digitala tjänster av säkerhetsskäl. Detta har försvårat handläggningen av ärenden. GIS-samordnaren har hanterat detta genom att skapat lager med information som blivit begränsade till exempel detaljplaner.
- Hämtningen av ramper som inte längre behövs har kommit igång, detta gör att materialet kan återanvändas samtidigt som kostnaderna minskar.
- Övertornås Kartportal har blivit tillgänglig för medborgarna. Syftet är att samla kartdata som kan underlätta vid planering av byggnation och övrig samhällsutveckling.
- Över 20 nya kartor har tagits fram till den nya översiktsplanen.
- Automatisk koppling mellan E-tjänster och ärendehanteringssystemet har tagits i drift vilket effektiviserar administrationen.
- Grundläggande utbildning i E-arkivet Ciceron har genomförts.
- Bilskrotningskampanjen har genomförts för 3 året i rad med över 30 inlämnade och skrotade fordon.
- Utskick har gått ut till fastighetsägare med bristfälliga enskilda avlopp inom ett prioriterat område.
- Rekordmånga ansökningar inom bygg, miljö och livsmedel har kommit in via E-tjänster
- Handlingsplan för bekämpning av invasiva arter framtagen, flera åtgärder utförda under 2024.
- Workshopen om digital samhällsbyggnadsprocess ”Digibarometern” genomförd tillsammans med Haparanda och Lantmäteriet
- Avtalssamverkan inom miljö och livsmedel genomförd med Överkalix med lyckat utfall.
- Länsstyrelsen har reviderat nämndens arbete med rökfria miljöer, med endast några mindre konstaterade avvikelser

Nyckeltal/verksamhetsmått

	2020	*2021*	*2022*	*2023*	*2024*
Antal nämndssammanträden	6	6	5	5	5
Totalt antal ärenden i nämnden	41	58	60	45	81
Plan- och byggärenden i nämnden	16	21	11	14	18
Miljöärende i nämnden	2	6	14	1	13
Trafikärende i nämnden	3	5	5	3	2
Övriga ärenden i nämnden	20	26	30	27	48
Delegationsbeslut bygg	86	171	134	164	192
Delegationsbeslut miljö	90	142	109	56	282
Delegationsbeslut parkeringstillstånd	8	14	12	7	10
BAB-ärenden	36	30	43	25	37
Antal inkomna plan/bygg ärenden	85	109	76	111	130
Antal enbostadshus	2	3	1	1	1
Antal fritidshus	4	6	3	5	4
Antal strandskyddsdispenser	7	8	6	9	7
Antal enskilda avlopp	3	10	2	2	14
Antal värmepumpar	21	19	16	14	14
Antal detaljplaner som vunnit laga kraft	2	1	0	0	0

Miljö- och byggnadsförvaltningen

Tjänsterna inom miljö- och byggnadsförvaltningen under år 2024 fördelades enligt nedan:
- En miljö- och byggchef (75 %)
- En administrativ handläggare (100 %) med en 80 % vakans maj – december
- Två miljöinspektörer (200 %)
- Två byggnadsinspektör/planhandläggare (150 %)
- En GIS-samordnare (100 %)

Under större delen av åren har tjänsten som administrativ handläggare varit vakant på grund av en tjänstledighet och senare även uppsägning. Denna funktion har istället bemannats med 20 % genom internsamverkan med socialnämnden samt i övrigt genom omfördelning av arbetsuppgifter bland personalstyrkan på avdelningen. Denna lösning har inneburit en nettobesparing på 250 tkr under 2024.

Bostadsanpassningsbidragsansökningar hanteras av nämnden men i dagsläget sker handläggningen av Haparanda kommun. Genom avtalssamverkan har Haparanda även hand om tillsyn över försäljning av folköl, tobak och liknande produkter samt receptfria läkemedel.

Sammanfattning över ansvarsområden

- Bygglov och övriga tillstånd
- Miljö- och hälsoskydd
- Livsmedel
- Adress och lägenhetsregistret, LINA
- Trafik, trafikdispenser, trafikliggaren
- Parkeringstillstånd
- Bostadsanpassningsbidrag
- GIS-samordning

Kompetensförsörjning

Att ha tillgång till relevant kompetens är A och O för att miljö- och byggnadsnämnden ska kunna klara av sitt uppdrag på ett professionellt och rättssäkert sätt. Att upprätthålla och förbättra förvaltningens samlade kompetens och färdigheter är en av de viktigaste faktorerna för en välfungerande verksamhet. Då lagstiftningen, praxisen och tekniken ständigt utvecklas och förändras krävs det att all personal kontinuerligt breddar och fördjupar sin kompetens för att kunna bibehålla och förbättra verksamhetens servicenivå.

Under året har en förstärkning på 50 % skett för att säkra kompetensen och minska sårbarheten på byggsidan. Förstärkningen har kunnat ske inom befintlig ram genom en omfördelning av nämndens budget. Detta innebär att det nu finns två byggnadsinspektörer på avdelningen, något som länge har varit efterfrågat från personalen. Skriftliga rutiner har tagits fram för ett flertal arbetsmoment för att kvalitetssäkra dessa och skapa en ökad likvärdighet i handläggningen.

Miljö – och byggnadsnämnden har antagit en ny plan för kompetensförsörjning med utgångspunkt i kommunfullmäktiges kommunövergripande plan. Individuella kompetensutvecklingsplaner har tagits fram för samtliga medarbetare. Personalen har deltagit på ett stort antal utbildningstillfällen inom bygg, miljö, livsmedel och GIS. Kommunbesök har genomförts i Jokkmokks kommun. En gemensam utbildning med Haparanda inom samhällsbyggnad, Digibarometern, arrangerades i samarbete med Lantmäteriet.

Ett flertal betydande sårbarheter inom kompetensförsörjningen har avhjälpts eller minskats betydligt, i synnerhet inom bygg, GIS och systemadministration.

Arbetsmiljö, jämställdhet och mångfald

Miljö- och byggnadsförvaltningen genomför en regelbunden internkontroll av arbetsmiljön. Samtliga medarbetare känner till att tillbud och avvikelser ska rapporteras in i KIA, genomgång av detta sker löpande samt vid varje APT. Under året har inga tillbud eller olycksfall skett inom nämndens ansvarsområde.

Skyddsombud finns på avdelningen, ombudet deltar tillsammans med personalen vid riskbedömningar och konsekvensanalyser som görs inför verksamhetsförändringar. Dessa analyser har genomförts vid ett flertal tillfällen, bland annat inför förändringen av organisationen för bostadsanpassningen, avtalssamverkan med Överkalix, internlösning för administrationen samt förändring av ledningsfunktionen för MBN. Tack vare en god och saklig dialog med arbetstagarorganisationen har förändringarna kunnat genomföras på ett smidigt sätt samtidigt som personalens synpunkter har kunnat beaktas så långt som möjligt.

I den årliga medarbetarenkäten redovisas miljö – och byggnadsnämnden tillsammans med staben då bägge enheterna är väldigt små. Enkäten visar på goda resultat: personalen upplever att de får goda förutsättningar att sköta sitt jobb och att de får uppskattning och förtroende från sina chefer.

På grund av tidsbrist kunde ingen från miljö – och byggnadsnämnden delta på den kommunövergripande utbildningen om jämställdhetsanalys. Vid större beslut, som exempelvis verksamhetsplan, görs en jämställdhetsintegrering där konsekvenserna av beslutet för kvinnor och män analyseras. Även barnkonsekvensanalys görs för större beslut.

Könsfördelningen på avdelningen är 2 män och 5 kvinnor.

Ekonomisk analys

Miljö – och byggnadsnämnden visar vid årets slut ett resultat på – 18 tkr vilket motsvarar en budgetavvikelse på 0,4 % Utfallet innebär en betydande förbättring jämfört med de två senaste prognoserna för augusti och oktober som pekade mot ett underskott i storleksordningen -200 tkr – 300 tkr.

Den största negativa avvikelsen inom nämndens verksamhet återfinns inom bostadsanpassningen, 315 tkr, på grund av ett ytterst kostsamt ärende som nämnden inte kunnat påverka. Trots högre intäkter går även byggsidan över budgeten med 172 tkr på grund av personalförstärkningen. Nämndens budget för den politiska ledningen överskrids med knappt 90 tkr på grund av högre kostnader för förlorad arbetsförtjänst, utbildningar samt hotell och logi. Livsmedelskontrollen backar med 35 tkr på grund av högre lönekostnader än budgeterat medan höga intäkter på miljöskydd ger ett plus på 95 tkr.
Planhandläggning och GIS-samordning följer i stort sett budgeten. Miljö – och byggnadskontoret visar ett stort överskott på drygt 495 tkr tack vare en vakans samt nedsättning av tjänst för föräldraledighet.
Sammantaget har nämnden lyckats driva och utveckla verksamheten i stort sett inom de ekonomiska ramarna trots stora, ej påverkningsbara extrakostnader.

Ansvar, verksamhet	*Årsbudget 2024, tkr*	*Avvikelse mot budget, tkr*
Miljö- och byggnad		
Bygg- och samhällsplanering	151,2	-171,7
Miljö- och byggnadskontor	1839,7	+495,3
Miljö- och byggnadsnämnd	193,3	-88,1
Planhandläggning	73,1	-2,8
Livsmedelskontroll	408,9	-34,8
Miljöskydd	274,9	+94,8
GIS-samordning	620,9	+4,3
Bostadsanpassning	1185	-315
TOTALT	**4747**	**-18,5**

Administration, chefskap

Under året har administrationen genomgått en genomgripande permanent förändring. I samband med den ordinarie handläggares tjänsteledighet löstes de administrativa uppgifterna genom intern samverkan med socialnämnden samt tack vare omfördelning av arbetsuppgifter inom personalgruppen. Denna lösning permanenteras från och med årsskiftet 2024/2025 vilket innebär att miljö – och byggnadsnämnden samt socialnämnden delar på den administrativa resursen. Denna lösning sparar pengar och är ett första steg på väg mot ökad intern samverkan inom de administrativa resurserna på Övertorneå kommun.

Flera insatser har genomförts för att förenkla och effektivisera administrationen. Faktureringen har tagits över av receptionen, återrapporteringen av delegationsbeslut samt registrering av nya ärenden via E-tjänster har automatiserats.

Miljö – och byggchefen har varit föräldraledig i snitt 1,25 dag i veckan, motsvarande 25 %. Som en del av effektiviseringsarbetet har ledningsfunktionen organiserats om vilket innebär att miljö – och byggnadsförvaltningen från årsskiftet 2024/2025 uppgår i stabsenheten och därmed även delar på samma chef.

Samverkan

Miljö – och byggnadsnämnden har tagit flera initiativ för att utveckla och stärka samverkan med närliggande kommuner. Avtal om samverkan inom miljö och livsmedel har ingåtts med Överkalix, förvaltningens miljöinspektörer har därefter genomfört inspektioner av miljö -, hälsoskydd – och livsmedelsobjekt i vår grannkommun. Samverkan skapar möjligheten för handläggare att få specialisera sig inom ett visst arbetsområde och erbjuder en variation av tillsynsobjekt. Nämnden får ett ekonomiskt tillskott genom ersättningen för utfört arbete och kan i framtiden även anlita inspektörer från Överkalix om det skulle behövas.

Förvaltningen har startat upp ett chefsnätverk för bygg – och miljöchefer i Pajala, Övertorneå, Överkalix och Haparanda som träffas digitalt flera gånger om året. Genom nätverksmöten kan förvaltningarna utbyta erfarenheter samt vid behov hjälpa varandra. Tack vare nätverket har Haparanda och Övertorneå genomfört en gemensam workshop inom digital samhällsbyggnadsprocess ”Digibarometern” och kommer att fortsätta utveckla samverkan inom plan, GIS och miljö.

Tack vare internsamverkan och delad tjänst med stabsenheten samt tekniska har förvaltningen kunna förstärka byggsidan med 50 %. Även inom GIS sker en omfattande internsamverkan med staben samt VA/fastighet på tekniska.

Framtiden

- Boverket jobbar med att ta fram nya föreskrifter för byggandet ”Möjligheternas byggregler”. De nya föreskrifterna beräknas **träda i kraft 1 januari 2025** undantaget energihus-hållningsreglerna. Nämnden måste följa med i utvecklingen för att kunna handlägga byggärenden rättssäkert och effektivt.
- Utöka innehållet av kartportalen med fler lager tillgängliga för medborgarna
- Ta fram en 3-årig plan för digitalisering av detaljplaner
- Genomföra ett nytt projekt inom Internet of Things (IoT).
- Fördjupa och bredda avtalssamverkan inom flera områden med närliggande kommuner
- Öka återbruket av ramper som inte längre används
- Ta i bruk E-arkivet, påbörja arkiveringen i stor skala under 2025
- Fortsätta med avloppsinventeringen enligt plan

Bostadsanpassningsbidrag

Bostadsanpassning handläggs vid Haparanda kommun genom ett samarbetsavtal. Alla ansökningar och handläggning sker i Haparanda. Handläggaren utgår från Haparanda och gör hembesök som tillhör Övertorneå kommun.

Antal inkomna ärenden år 2024 var 37 st.

Helt bifall 27 st, Delvis bifall 2 st, Avskrivna ärenden 2 st.

Sammanlagd beviljad bidragssumma under 2024 är 1 530 961 kr.

Totalt utbetalt bidragsbelopp under året = 222 665 kr. Denna summa skiljer sig mot beviljad bidragssumma då det är framför allt 2 st stora ärenden på sammanlagt ca 1,1 miljoner som inte är med i denna redovisning och inte är utbetalade. Det andra ärendet kommer att belasta 2025 års budget.

FÖRDELNING AV BIDRAG PÅ OLIKA INTERVALL FÖR BEVILJADE BELOPP

Intervall, kronor	Bostadsanpassningsbidrag	Reparationsbidrag
1 – 4 999 kr	1	1
5 000 – 19 999 kr	19	0
20 000 – 49 999 kr	6	0
50 000 – 99 999 kr	1	0
100 000 – 999 999 kr	2	0
1 000 000 kr eller mer-	0	0

Åldersintervall	Kön	Antal ärenden	Totalt belopp	Genomsnittligt belopp
0 - 19 år	Män	0	0 kr	0 kr
	Kvinnor	0	0 kr	0 kr
20 - 67 år	Män	2	90 000 kr	45 000 kr
	Kvinnor	0	0 kr	0 kr
68 - 79 år	Män	7	159 066 kr	22 724 kr
	Kvinnor	1	850 kr	850 kr
80 - 100 år	Män	6	869 145 kr	144 858 kr
	Kvinnor	14	412 750 kr	29 482 kr
Alla:	Män	15	1 118 211kr	74 547 kr
	Kvinnor	15	413 600 kr	27 573 kr

År 2024 inkom det mer ärenden än de närmast tidigare åren, 37 st. Snittkostnaden per ärende är större än tidigare främst beroende på 2 st omfattande och kostsamma ärenden jämfört med tidigare år. Beviljad bidragssumma för år 2024 ligger på 52 792 kr/ärende, för 2023 låg den på 16 522 kr/ärende. År 2022 låg snittet på 21 703 kr och 2021 låg den på ca 35 000 kr/ärende.

Kommunen har gjort ett avtal med en entreprenör angående lagerhållning av ramper. De sköter det mesta av montering och hämtning av ramper. Kommunen har även gått ut till allmänheten för möjligheten att kommunen hämtar och återanvänder ramper som i dagsläget inte används hemma hos fastighetsägaren.

GIS-samordning

Under våren 2024 har Naturkartan gjorts tillgänglig för medborgarna. Totalt har 23 objekt lagts in från olika delar av kommunen. Dessa objekt varierar från mindre sådana, som parkeringsplatser intill en led, till större objekt som Banvallen. Varje objekt har bilder och vissa har även videor som visar hur naturlederna ser ut.

Informationen har publicerats som en nyhet på hemsidan, och GIS-samordnaren har deltagit i en föreningsträff anordnad av kultur- och fritidsförvaltningen för att informera om att även föreningar kan bidra med objekt till Naturkartan.

Förra året införskaffades en ny modul vid namn Fysisk Planering. I modulen kan man skapa och digitalisera detaljplaner. Nu har den första detaljplanen laddats upp på den Nationella geodataplattformen (NGP). GIS-samordnaren valde att ladda upp den senaste detaljplanen som har tagits fram, alltså blev det detaljplanen för Luppioberget. Detta har även inneburit en extra intäkt till Övertorneå kommun.

I samband med anställningen ska GIS-samordnaren genomföra kurser som är relevanta inom GIS, totalt 15 högskolepoäng. Under sommaren har samordnaren genomgått kursen "Introduktion till programmering i Python".

Under våren har Lantmäteriet begränsat tillgången till viss information i ett antal digitala tjänster av säkerhetsskäl. Detta har försvårat handläggningen av ärenden. GIS-samordnaren har hanterat detta genom att skapa lager med information som blivit begränsad, såsom detaljplaner.

Under den internationella GIS-dagen den 20 november anordnades en lansering av kartportalen med tårtbjudning i samarbete med Norr-GIS. Syftet med kartportalen är att samla kartdata som kan underlätta för medborgarna vid planering av byggnation. Kartan inkluderar lager som LIS-områden, strandskydd, fornminnen, lediga tomter, skyddsrum och mycket mer. Lanseringen av kartportalen uppmärksammades i Haparandabladet, och över 1 000 personer har hittills hittat till portalen.

Återigen har GIS-samordnaren tillsammans med samhällsplaneraren anordnat den årliga julkalendern. I år har byarna i kommunen uppmärksammats, och med hjälp av AI har historier skapats om 24 olika byar. Detta har uppmärksammats i regional radio, där de inblandade personerna har blivit intervjuade i direktsändning. Över 1 200 personer har läst julkalendern, vilket innebär ett genomsnitt på cirka 90 läsare per dag.

Miljöinspektörernas verksamhetsområden och uppföljning av tillsynsplan

Miljöinspektörernas verksamhetsuppföljning av verksamhetsplanen tillika tillsynsplanen summeras i tabellerna under respektive tillsynsområde. I tabellerna utläses vad som var planerat för 2024, och vad som har utförts. Sammanfattningsvis har måluppfyllelsen varit god under året, antalet tillsyns – och kontrollbesök har överträffat planen inom samtliga kontrollområden: miljö, livsmedel och hälsoskydd. Samtliga inkomna anmälnings – och tillståndsärenden som exempelvis registrering av livsmedelsanläggning, anmälan om värmepump, tillstånd för enskilt avlopp mm har handlagts.

Livsmedel

I början av 2024 var 76 anläggningar registrerade. Alla anläggningar fick ett nytt beslut om fastställande av kontrollfrekvens för planerad livsmedelskontroll (även kallad riskklass) i januari. Mycket tid gick åt till att skriva alla beslut samt inhämta samtliga uppgifter som låg till grund för besluten.

Under året har fem nya livsmedelsanläggningar registrerat sig, och en anläggning har blivit avregistrerad.

Den nya kontrollfrekvensen innebär något färre livsmedelskontroller för de objekt som finns i Övertorneå. 52 kontroller planerades in för året, och 49 kontroller har utförts. En kontroll uteblev på grund av att anläggningen avregistrerats. Två kontroller uteblev på grund av att anläggningarna inte haft någon verksamhet under året. Eftersom antalet kontroller fördelas under en femårsperiod kan dessa två kontroller lätt planeras om till ett annat år.

De flesta livsmedelskontrollerna har visat på att verksamhetsutövarna efterlever livsmedelslagstiftningarna på ett tillräckligt sätt. Några få kontroller har lett till att uppföljning har krävts. Totalt har 5 uppföljande kontroller genomförts.

Miljöinspektörerna har deltagit på länsstyrelsens livsmedelsträffar, där fokus bland annat låg på cryptosporidios, provtagning, skadedjur, och primärproduktion. De har även deltagit i utbildningar om bland annat dricksvatten och HACCP.

Övrig tid som lagts inom livsmedelsområdet är exempelvis rådgivning till verksamhetsutövare, registervård, uppdatering av mallar och rutiner, hålla sig uppdaterad inom nya lagstiftningar och omvärldsbevakning

Sammanfattningsvis har allt som planerats och varit möjligt att utföra, blivit utfört under 2024. Sammanlagt har 54 kontroller, varav 49 planerade, genomförts jämfört mot 52 enligt plan.

	Planerad kontroll Livsmedel	Planerade 2024	Utförda 2024	Notering
	SL5: 10 per 5 år	6	6	
	SL4: 5 per 5 år	7	5	1 avreg, 1 ingen verksamhet
	SL3: 4 per 5 år	18	17	1 ingen verksamhet
	SL2: 2 per 5 år	8	8	
	SL1: 1 per 5 år	1	1	
	TL2: 5 per 5 år	1	1	
	DV3: 5 per 5 år	2	2	
	DV2: 3 per 5 år	9	9	
	DV1: 2 på 5 år	0	0	
	Summa	**52**	**49**	

Miljöskydd

Tillsyn har genomförts på 23 anläggningar med klass B och C. Detta inkluderade främst kommunala avloppsreningsverk, följt av täktverksamheter, en slamavvattningsanläggning och en återvinningscentral. När det gäller tillsynen på U-anläggningar är målet för 2024 uppfyllt till 100 %. Samtliga inkomna köldmedierapporter har också granskats, en av anläggningarna var inte i bruk under 2023.

Avloppsinventeringen har fortsatt med administrativt arbete, och alla objekt fram till 2024 har registrerats. I samband med registreringarna görs även en bedömning av anläggningarnas status. Utskick har gjorts till fastighetsägare inom det högst prioriterade området.

Under året har ett ärende inkommit som rör C-anmälningar (en bensinstation). I övrigt bestod de inkommande ärenden av anmälningar av installation av värmepump, enskilda avlopp, cistern, oljeavskiljare och komposteringsanläggning. Andra ärenden har omfattat klagomål, befrielse från slamtömning, remissyttranden med mera.

Yttranden över planerade vindkraftsetableringar i Övertorneå kommun samt på finska sidan, omprövning av vattenkraften samt arbetet med att begränsa spridning av invasiva arter har tagit betydande tid i anspråk. Något som även väntas pågå under 2025 och 2026.

Slutligen har uppföljningar av tillsynsärenden där åtgärder behövt vidtas också tagit mer tid än förväntat. Detta har påverkat resursfördelningen och planeringen för året. Sammantaget har 54 tillsynsinsatser genomförts mot planerade 43.

	Planerad tillsyn miljöskydd	Hur det ska genomföras	Plan 2024	Utfall 2024
	Tillsyn B objekt, täkter, vindkraft	Platsbesök, granskning av miljörapport	6	6
	Tillsyn C objekt	Platsbesök, administrativt arbete	10	15
	Mätning av bakgrundsstrålning	Mätning sker på fyra platser	4	4
	Tillsyn av U-anläggningar, avlopp	Platsbesök, administrativt arbete	0	4
	Tillsyn övriga U-verksamheter (åkerier, handelsträdgårdar, mindre bensinstationer)	Platsbesök, enkäter, kommuniceringar, administrativt arbete	10	13
	Köldmedier (12 anläggningar)	Rapportgranskning, uppföljning, beslut	13	12
	Tandläkare		0	0
	Summa		**43**	**54**

Hälsoskydd

Under 2024 kontrollerades verksamheter såsom badanläggningar, utbildningslokaler, samlingslokaler, hotell, verkstäder och en fotvårdsanläggning. Hälsoskyddsarbetet har organiserats så att kontrollfrekvensen anpassas efter verksamheternas risknivå för allmänheten. Verksamheter med hög risk, som badanläggningar, får årliga tillsynsbesök, medan verksamheter med lägre risk inspekteras vartannat till vart tredje år.

Utöver det planerade tillsynsarbetet hanterades flera klagomål av hälsoskyddskaraktär, exempelvis om skällande hundar, störningar från omgivningsbuller och inomhusmiljöproblem. Övertorneå och Hedenäsets simhallar inspekterades under hösten. En ny badanläggning har registrerats i kommunen.

Tillsyn utfördes även på skolor och förskolor, inklusive kontroller av rökfria skolgårdar och andra rökfria miljöer. Inspektionerna av rökfria skolgårdar kombinerades med livsmedelskontroller när det är möjligt, vilket ökar effektiviteten för både verksamheten och tillsynsmyndigheten.Utfallet inom hälsoskyddstillsynen överträffade planeringen, 48 besök jämfört med planen på 40.

	Planerad tillsyn hälsoskydd	Plan 2024	Utfall 2024
	Badanläggningar	3	4
	Utbildningslokaler (skolor, förskolor)	3	9
	Fotvård	1	1
	Skönhetslokal (frisör, solarium)	0	0
	Camping	0	1
	Idrottsanläggningar	3	2
	Hotell, B & B	6	4
	Lokaler för vård o annat omhändertagande	0	3
	Massage, sjukgymnastik	0	0
	Samlingslokaler	4	4
	Rökfria miljöer	20	20
	Summa	**40**	**48**

Byggnadsinspektören/planhandläggarens verksamhetsområde

Bygg- och planhandläggning	Enligt VP	Utfall antal timmar 2024
Bygglov, möten/tekniska samråd	1 024	1 064
Anmälningar, ej bygglovspliktiga åtgärder	75	188
Övriga lov	151	174
Tillsyn	544	212
Detaljplanering (inkl. möten och kurser)	430	50
Adress och Lägenhetsregister	100	100
Övrigt inom området	644	665
Summa totalt	**2 968**	**2 453**
Tillgång personalresurser	**2460**	**2460**
Underskott/överskott	**- 508**	**+7**

Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för frågor om bygglov, start- och slutbesked, tillsynsärenden, vidare delegation och även planläggning samt ska verka för en god byggnadskultur, stads- och landskapsbild som ska vara estetiskt tilltalande. Miljö- och byggnadsnämnden ska även se till att bygglov är förenliga med gällande lagar och praxis, ge råd och upplysningar och utöva tillsyn över byggandet. Handläggningen av bygglov och planhandläggning är fördelade på en heltidstjänst. Årsarbetstiden uppskattats till 1640 timmar/heltid. Under 2024 har byggsidan förstärkts med 50 % vilket tillsammans med omprioriteringar av arbetsuppgifter har gjorts att tiden har räckt till för att handlägga inkomna ansökningar om lov och anmälningar.

Antalet beslut inom PBL-området, såsom bygglov, startbesked, slutbesked mm har ökat markant under flera år sedan 2020. Detta har kunnat hanteras utan ökade resurser på byggsidan i flera år vilket har skapat en arbetsbelastning som är ohållbar i längden. Tack vare förstärkningen på byggsidan har arbetsbelastningen och sårbarheten kunnat minska.

Kommunen har anställt en samhällsplanerare som i huvudsak jobbar med översiktsplanen men har under 2023 – 2024 hållit i handläggningen av detaljplanen för järnvägsområdet, det har i sin tur frigjorts tid från byggnadsinspektören/planhandläggaren. Vissa arbetsområden inom plan- och bygglagen har prioriterats ned.

Uppdrag som har prioriterats ner under 2024 är:

1. Planerad tillsyn, ovårdad tomt mm
2. Planerad tillsyn, olovligt byggande
3. Enkelt avhjälpta hinder (EAH)
4. Detaljplanearbete (sköts av samhällsplanerare)

Måluppfyllelse, nämndens mål

Övergripande mål	Prioriterade utvecklingsområden	Aktiviteter	Mått	Utfall bokslut
Övertorneå kommun ska arbeta för ett tillgängligt och inkluderande kultur- och fritidsutbud.	Bidra till att skapa utökade möjligheter för ett attraktivt kultur- och fritidsutbud, vilket bidrar till förbättrad folkhälsa.	Inventering av områden som kan utvecklas inom kultur- och fritidsverksamheter med hjälp av GIS	Information läggs in i Geosecma/Naturkartan	KLART
Övertorneå ska med jämställdhet i fokus, arbeta för att tillgodose medborgarnas behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina.	Ökad digitalisering	Utveckla e-tjänster (tydliggöra information i e-tjänsterna)	Samtliga befintliga e-tjänster innehar fullständig och komplett information.	KLART
		Utveckla digitalisering av samhällsbyggnadsprocessen	Allmänheten ges tillgång till kartmaterial i Geosecma.	KLART
	Jämställd medborgarservice	Grundläggande utbildning till medarbetare inom förvaltningen gällande jämställdhet samt diskrimineringsgrunder	Utbildning inom dessa områden genomförs under året.	KLART
		Könsuppdelad statistik används i syfte att kvalitetsförbättra verksamheten.	Könsuppdelad statistik gällande bostadsanpassningsbidrag.	KLART
Övertorneå kommun ska verka för ökad tillväxt inom privat och offentligt näringsliv.	Förbättra och effektivisera ärendehanteringen för effektivare service och snabbare beslutsgång.	Digitalisera ärendehantering och utveckla EDP*	Fortsatt utveckling av E-arkiv samt mallar i EDP. Utfört till 2024.	DELVIS KLART
			Minst en informationsinsats från bygg och en från miljö per år.	KLART
Övertorneå kommun ska profilera sig som en framgångsrik utbildningsort.	Synliggöra verksamheten, kan ses som ett led i arbetet med kompetensförsörjning	Utreda möjlighet att ta emot högskolepraktikanter/ferie-arbetare.	Delta i informations- och rekryteringsmässor, synliggöra förvaltningens verksamheter. Minst en per år.	KLART
Övertorneå kommun ska stimulera och verka för tillkomsten av attraktiva boendeformer för alla.	Minskad tillförsel av näringsämnen som kan orsaka övergödning i sjöar och vattendrag. Utöka antalet LIS-områden	Göra ett utskick till fastighetsägare som inte haft godkända avlopp med information och en uppmaning om åtgärd.	Utskick görs till fastighetsägare inom ett prioriterat område per år inom kommunen.	KLART
	Utöka antalet LIS-områden	Medborgardialog genomförs i syfte att kartlägga intressanta områden för utveckling	Medborgardialog samt samrådsmöten genomförs.	KLART

Miljö- och byggnadsförvaltningens sammanfattade bedömning är att måluppfyllelsen inom miljö- och byggnadsnämnden för år 2024 får anses vara god. Förvaltningen har jobbat aktivt med att utveckla mallar och ta i bruk E-arkivet Ciceron.

Utbildning i E-arkivet har genomförts för två handläggare och förvaltningen står i startgroparna att komma igång med arkivering av data från ärendehanteringssystemet EDP Vision. Detta arbete ska rimligtvis kunna utföras i år.

Under förra året har nämnden efter ett längre förarbete kommit igång med uppföljningen av avloppsinventeringen med utskick till fastighetsägare i prioriterade områden. Övriga nämndens mål är uppfyllda.

KS § 44

Verksamhetsberättelse Barn- och utbildningsnämnden 2024

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Verksamhetsberättelse för barn- och utbildningsnämnden godkänns.

Ärendebeskrivning

Barn- och utbildningsnämnden som helhet visar ett överskott för 2024 på +123 tkr. På grund av mycket hög inflationstakt i landet blev avsättningarna i pensions- och omställningsavtalet för Sveriges kommuner betydligt högre än budgeterat, 47,18% jämfört med 44,53%. Denna ökning fanns inte med i 2024 års förvaltnings-budget. Ett ökat antal barn- och elever i behov av särskilt stöd inom både förskola och skola har inneburit att högre bemanning krävts. Anpassad grund- och gymnasieskola har öppnats höstterminen 2023 respektive 2024, och det har inneburit ökade kostnader. Dessa kostnader hade dock blivit betydligt högre om eleverna hade varit tvungna att söka sig till annan ort för att gå i dessa skolformer.

Sjukskrivningar och en arbetsmiljöutredning innebar ökade kostnader för vikarier, hyreshöjningar och övriga kostnadsökningar påverkade också. De senaste tre åren har allt fler elever sökt sig till yrkesprogram inom gymnasieskolan, och antalet elever som läser yrkespaket inom vuxenutbildningen ökar också. I år har dessutom fler elever sökt till gymnasieskolor i andra kommuner och det påverkar resultatet negativt. Bidrag från Migrationsverket till förskola och skola har minskat.

Upphandling av skolskjuts har gjorts inför läsåret 2024-25 och har medfört högre kostnader. När budgeten lades var det osäkert med statsbidrag och eventuella placeringar av barn i annan kommun.

BUN § 31

Verksamhetsberättelse Barn- och utbildningsnämnden -2024

Beslut
Barn- och utbildningsnämnden beslutar godkänna verksamhetsberättelsen för 2024 gällande barn- och utbildningsnämndens verksamheter.

Ärendebeskrivning
Barn- och utbildningsnämnden som helhet visar ett överskott för 2024 på +123 tkr. På grund av mycket hög inflationstakt i landet blev avsättningarna i pensions- och omställningsavtalet för Sveriges kommuner betydligt högre än budgeterat, 47,18% jämfört med 44,53%. Denna ökning fanns inte med i 2024 års förvaltningsbudget. Ett ökat antal barn- och elever i behov av särskilt stöd inom både förskola och skola har inneburit att högre bemanning krävts. Anpassad grund- och gymnasieskola har öppnats höstterminen 2023 respektive 2024, och det har inneburit ökade kostnader. Dessa kostnader hade dock blivit betydligt högre om eleverna hade varit tvungna att söka sig till annan ort för att gå i dessa skolformer. Sjukskrivningar och en arbetsmiljöutredning innebar ökade kostnader för vikarier, hyreshöjningar och övriga kostnadsökningar påverkade också. De senaste tre åren har allt fler elever sökt sig till yrkesprogram inom gymnasiesko-lan, och antalet elever som läser yrkespaket inom vuxenutbildningen ökar också. I år har dessutom fler elever sökt till gymnasieskolor i andra kommuner och det påverkar resultatet negativt. Bidrag från Migrationsverket till förskola och skola har minskat. Upphandling av skolskjuts har gjorts inför läsåret 2024-25 och har medfört högre kostnader. När budgeten lades var det osäkert med statsbidrag och eventuella placeringar av barn i annan kommun.

Förvaltningen har vidtagit åtgärder för att möta ovanstående kostnadsökningar, i första hand genom översyn av samtliga verksamheter, statsbidrag och reducering av personal. Skolledningen har varit restriktiva med att ta in vikarier, och ofta har det även varit svårt att få tag i vikarier då det verkligen har behövts. Medarbetare har därför i hög grad täckt upp för varandra vid frånvaro. Det bidrar till det positiva utfallet, men är inte hållbart i längden med tanke på arbetsbelastning. Arbetsgivaravgifter för äldre medarbetare och vikarier över 66 år är betydligt lägre, än för de som inte uppnått pensionsåldern, och även det har stor påverkan på utfallet. Kulturskoleavgifterna har höjts, OB-förskolan (barnomsorg på obekväm arbetstid) har inte haft verksamhet sedan april och pausats från 2 september 2024. Vi har sökt och fått beviljat nya riktade statsbidrag och det har förbättrat vårt resultat. Tack vare ovanstående åtgärder, att färre barn och elever går i fristående verksamhet och att interkommunal ersättning på grundskolan visar ett stort positivt utfall klarar barn- och utbildningsnämnden budgeten med ett mindre överskott 2024.

BUN § 31 forts

Arbetet med översyn av samtliga verksamheter, med utgångspunkt i barn- och elevantal samt nationell statistik, fortsätter för att klara framtida budgetramar. Framtidens förskola i centralorten projekteras och kommer att innebära samordningsvinster och att bemanningen blir mer flexibel, men framför allt innebär det stora vinster i arbetsmiljön för både barn och personal.

Verksamhetsberättelsen innehåller förutom ekonomisk analys även rubrikerna viktiga händelser under året, måluppfyllelse gällande fastställda prioriterade mål, framtid, kompetensförsörjning och barn- och utbildningsnämndens ansvarsområden. Barn- och utbildningsnämnden har fastställt 9 prioriterade utvecklingsområden för 2024 med 18 tillhörande mått att följa upp. Av de prioriterade utvecklingsområdena uppfylls fem områden helt och hållet, och fyra delvis. 12 mått upp-fylls helt och hållet, 5 mått uppfylls delvis och 1 inte alls. Måttet som inte uppfylls rör brett utbud av gymnasieprogram. Målvärdet är satt till att 10 nationella gymnasieprogram ska erbjudas och i dagsläget erbjuds endast 9 program. Målet upp-fylls därför inte helt och hållet, vilket beror på att Utbildning Nord inte har möjlighet att anta gymnasieelever till el- och energiprogrammet läsåren 2024-25 och 2025-26.

Förslag till beslut
Ärendet har behandlats vid Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott som föreslår nämnden att godkänna verksamhetsberättelsen för 2024 gällande barn- och utbildningsnämndens verksamheter.

Beslutsgång
Ordförande ställer arbetsutskottets förslag till beslut under proposition och finner att Nämnden bifaller förslaget.

Beslutsunderlag
- BUN AU § 2025/9
- Tjänsteskrivelse - Verksamhetsberättelse BUN 2024, *SK 2025.126*
- Verksamhetsberättelse Barn- och utbildningsnämnden -2024. *SK 2025.127*
- Utfall Barn- och utbildningsnämnden 2024. *SK 2025.127*

Beslutsexpediering
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

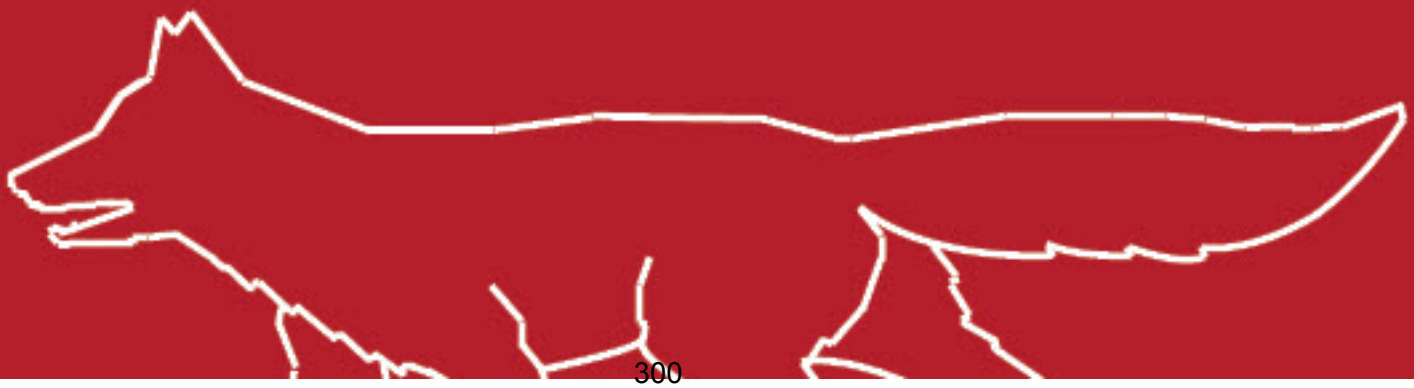
SK 2025/22
2025.125
2025-02-28

Verksamhetsberättelse

BUN

2024

2025-02-28



Innehållsförteckning

1 Våra verksamheter 3

1.1 Ekonomisk analys 3

1.2 Framtiden 4

1.2.1 Kompetensförsörjning 7

1.3 Året i siffror 9

1.4 I korthet 9

1.5 Viktiga händelser 10

1.6 Måluppfyllelse 13

1.6.1 Redovisning 13

Bilagor

Bilaga 1: SKA Systematiskt kvalitetsarbete 2023-2024 BUN

1 Våra verksamheter

1.1 Ekonomisk analys

Barn- och utbildningsnämnden som helhet visar ett överskott för 2024 på +123 tkr. På grund av mycket hög inflationstakt i landet blev avsättningarna i pensions- och omställningsavtalet för Sveriges kommuner betydligt högre än budgeterat, 47,18% jämfört med 44,53%. Denna ökning fanns inte med i 2024 års förvaltningsbudget. Ett ökat antal barn- och elever i behov av särskilt stöd inom både förskola och skola har inneburit att högre bemanning krävts. Anpassad grund- och gymnasieskola har öppnats höstterminen 2023 respektive 2024, och det har inneburit ökade kostnader. Dessa kostnader hade dock blivit betydligt högre om eleverna hade varit tvungna att söka sig till annan ort för att gå i dessa skolformer. Sjukskrivningar och en arbetsmiljöutredning innebar ökade kostnader för vikarier, hyreshöjningar och övriga kostnadsökningar påverkade också. De senaste tre åren har allt fler elever sökt sig till yrkesprogram inom gymnasieskolan, och antalet elever som läser yrkespaket inom vuxenutbildningen ökar också. I år har dessutom fler elever sökt till gymnasieskolor i andra kommuner och det påverkar resultatet negativt. Bidrag från Migrationsverket till förskola och skola har minskat. Upphandling av skolskjuts har gjorts inför läsåret 2024-25 och har medfört högre kostnader. När budgeten lades var det osäkert med statsbidrag och eventuella placeringar av barn i annan kommun.

Förvaltningen har vidtagit åtgärder för att möta ovanstående kostnadsökningar, i första hand genom översyn av samtliga verksamheter, statsbidrag och reducering av personal. Skolledningen har varit restriktiva med att ta in vikarier, och ofta har det även varit svårt att få tag i vikarier då det verkligen har behövts. Medarbetare har därför i hög grad täckt upp för varandra vid frånvaro. Det bidrar till det positiva utfallet, men är inte hållbart i längden med tanke på arbetsbelastning. Arbetsgivaravgifter för äldre medarbetare och vikarier över 66 år är betydligt lägre, än för de som inte uppnått pensionsåldern, och även det har stor påverkan på utfallet. Kulturskoleavgifterna har höjts, OB-förskolan (barnomsorg på obekväm arbetstid) har inte haft verksamhet sedan april och pausats från 2 september 2024. Vi har sökt och fått beviljat nya riktade statsbidrag och det har förbättrat vårt resultat. Tack vare ovanstående åtgärder, att färre barn och elever går i fristående verksamhet och att interkommunal ersättning på grundskolan visar ett stort positivt utfall klarar barn- och utbildningsnämnden budgeten med ett mindre överskott 2024.

Arbetet med översyn av samtliga verksamheter, med utgångspunkt i barn- och elevantal samt nationell statistik, fortsätter för att klara framtida budgetramar. Framtidens förskola i centralorten projekteras och kommer att innebära samordningsvinster och att bemanningen blir mer flexibel, men framför allt innebär det stora vinster i arbetsmiljön för både barn och personal.

Förvaltningen redovisar ett positivt resultat på +1850 tkr. Största negativa avvikelsen är ökade kostnader för skolskjuts -264 tkr. De största positiva posterna är interkommunal ersättning för grundskoleelever, +895 tkr och färre barn och elever i fristående verksamheter, +786 tkr.

Förskolorna redovisar ett överskott +890 tkr.
Avvikelser i förskolans budget beror på:
* Minskade personalkostnader genom omfördelning av resurser
* Nyrekrytering av personal med lägre löner än de som gått i pension.
* Minskade kostnader på inköp av förbrukningsmaterial (städ, kök och hygien) på grund av byte av avtal.

* Vikarier bokas endast då det behövs i samråd med verksamheten. Ibland händer det att vi inte får tag på vikarier även om behov finns
* Årets sommarförskola kunde bemannas med en mindre personalstyrka.
* OB-förskolan hade ingen verksamhet från april och pausades 2 september.
* Ökade lokalkostnader

Svarträvens skola och fritidshem avviker totalt sett från budget med -1998 tkr. Trots insatser från elevhälsan finns ett ökat behov av personal till elever för att skapa trygghet och studiero i klasserna. Elever med särskilda behov och speciella förutsättningar har behövt undervisning i särskild undervisningsgrupp, vilket har varit personalkrävande. Längre sjukskrivningar och andra oväntade händelser, såsom en genomförd arbetsmiljöutredning, har medfört ökade vikariekostnader som påverkar utfallet. Omfördelning av personal har gjorts från anpassad grundskola till anpassad gymnasieskola från höstterminen 2024.

Svanstein skola Diamanten och Pärlans fritidshem redovisar ett positivt resultat på +248 tkr, ökade pensionskostnader tack vare hög inflation i landet och svårigheter med att få tag i vikarier påverkar resultatet. Pärlans fritidshem går bättre än budget, vilket kan förklaras med att vi inte behövt ta ut vikarie vid sjukdom eller ledighet då elevassistenter täckt upp för frånvaro. Fritidshemmet har varit stängt under under sommar- och jullov och plats har då erbjudits på Svarträvens fritidshem.

Gränsälvsgymnasiet och vuxenutbildningen avviker totalt sett från budget med -542 tkr. Det är ett fortsatt stort intresse för yrkesprogrammen, ett större antal elever från kommunen söker utbildning på annan ort samtidigt som få elever från annan kommun valt Gränsälvsgymnasiet. Anpassad gymnasieskola har startat hösten 2024 och bidrar till underskottet. Viss omfördelning av personal från den centrala barn- och elevhälsan är gjord och det påverkar även det. Positiva effekter är att personalkostnaderna hålls nere, alla vakanser är inte tillsatta och tjänster där personal valt att gå ned i tid inför kommande pension är inte ersatta med ny personal.

Inom vuxenutbildningen är det ett stort intresse för yrkespaket på Utbildning Nord, vilket har medfört ökade kostnader. Ett begränsat antal platser har erbjudits då det ekonomiska läget är ansträngt. Distansstudier via Hermods fortsätter i ungefärligt lika stor omfattning som tidigare. Statsbidrag har utgjort ett högre tillskott än beräknat, det gäller statsbidrag för stimulans för SFI samt yrkesvux.

Centrala barn- och elevhälsan redovisar ett underskott på -326 tkr. Barn i behov av stöd ökar och det har inneburit ett ökade inköp av hjälpmedel för barn med NPF-diagnos. Skolpsykolog har anställts på deltid. Inköp av det nya journalsystemet ProRenata har i omställningsfasen från det gamla systemet medfört extra kostnader, framöver kommer det dock att vara billigare än det tidigare journalsystemet.

Kulturskolan går som budget. Underskottet under våren har åtgärdats på hösten genom att musiklärare tjänstgör en liten del på Svarträvens lågstadium. Kulturskoleavgifterna har höjts från höstterminen 2024.

1.2 Framtiden

Barn- och utbildningsförvaltningen avser att fortsätta med digitaliseringsprocessen och att se över riktlinjer och rutiner. Förvaltningsövergripande fortsätter utvecklingsarbetet av det systematiska kvalitetsarbetet (SKA-arbetet) i Stratsys för förvaltningen och de olika förskole- och skolenheterna. Ett utvecklingsområde är att medarbetarna ska bli mer delaktiga i arbetet. Under 2025 kommer nya allmänna råd för det systematiska

kvalitetsarbetet och det kommer att innebära att vi behöver se över vår struktur för arbetet. För att elevernas måluppfyllelse ska öka prioriteras utvecklingsinsatser inom läsning, läsförståelse, matematik och tydliggörande pedagogik. Vi arbetar även med att skapa en röd tråd i undervisningen i de olika ämnena och utvecklar former för övergångar mellan stadier och skolformer. Förberedelser för ämnesbetygen som införs på gymnasiet och gymnasial vuxenutbildning från höstterminen 2025 samt förberedelser inför införandet av digitala nationella prov från vårterminen 2025 är aktuella.

Andra prioriterade områden är samverkansträffar med Överkalix gällande förskola, grundskola, SFI och skolledning, samt samverkan gällande gymnasiet och vuxenutbildningen i de bildade primära samverkansområdena. Ett samverkansavtal har undertecknats med grundskolan i Ylitornio, gällande elever som har synnerliga skäl att gå i grannlandets skola. Detta kommer att börja tillämpas med start läsåret 2025-26.

Området hot och våld är prioriterat, genom fortsatt utbildning till medarbetare och skolledning, utformning av lokala säkerhetsrutiner och säkerhetsåtgärder samt fortsatt implementering av larmappen Cosafe.

Samtliga verksamheter har uppdrag att se över bemanning och effektivisering för att klara av det ansträngda ekonomiska läget de närmaste åren. Det kräver till viss del annan planering och förändrade arbetssätt för att samtidigt klara av att hålla god kvalitet. Andelen barn- och elever i behov av särskilt stöd ökar, vilket innebär stora personella och ekonomiska utmaningar. Det är glädjande att vi ser en ökad inflyttning till kommunen och att barn- och elevantalet kommer att bibehållas fram till läsåret 2029/30 i de kommunala för- och grundskolorna. Årskullarna med barn födda 2018-2024 som är aktuella för förskola ligger på 30-35 barn, med undantag för barn födda 2022 och 2024.

På grund av ett vikande behov av förskoleplatser i Pello ska verksamheten vid Älvstrandens förskola pausas från 1 juli 2025.

Arbetet med en fullskalig projektering av framtidens förskola i centralorten fortgår och målet är att en ny förskola ska tas i bruk hösten 2026.

Nedan följer ett urval av verksamheternas egna utvecklingsområden

Förskola

* Förskolornas pedagogiska möten fokuserar på matematik under läsåret 24-25. Specialpedagogen medverkar vid dessa möten.
* Fortsatt utveckling av det digitala kommunikationsverktyget SchoolSoft.
* Kvalitetssamordnarna har numera uppdraget arbetslagsledare. De arbetar fortsatt med utveckling av kvalitetsarbetet samt implementering av dokumentationen i Stratsys, leder förskolans olika möten och hjälper rektor med bemanningen. Uppdraget har blivit mer förtydligat.
* Hållbar utveckling och matematik är förskolornas gemensamma utvecklingsområden.
* Generation Pep för att stimulera till ökad rörelse och hälsa.
* Handledarutbildningar för personal som tar emot APL-elever från GÄG och förskollärarstudenter från LTU.
* Samverkan med Överkalix förskolor
* Rektor har påbörjat Rektorsprogrammet vid Umeå universitet. Studierna pågår till juni -27

Svanstein skola Diamanten

Viktigt med kvalitén i verksamheterna och att alla elever får det stöd och den hjälp de behöver och enligt lag har rätt till så att de kan utvecklas så långt som vilket påverkar

budget.
* Avsaknad av sporthall och badhus i Svanstein innebär ökade transportkostnader och att eleverna inte kan bada i den utsträckning de skulle behöva för att alla ska klara simkunnighetskravet. Resorna tar dessutom mycket tid i anspråk.
* Rekrytering - enhetsresurs/vikariepool. Svårighet att hitta vikarier riskerar belasta arbetsmiljön.
* Elevhälsorutiner- många elever önskar kuratorssamtal.
* Alternativa verktyg - används i alla klassrum som en naturlig del i lärandet. En del av verktygen, Smartboards och andra skärmar, börjar vara gamla och fungerar instabilt. De behöver bytas ut under de närmaste åren.
* Tydliga pedagogiska planeringar för att öka elevernas studiemotivation
* Samverkan skola och hem - arbete för att förbättra samverkan mellan skola och hem. Lärare, rektorer och övrig personal fyller i provdatum, läxor, planeringar, avvikande aktiviteter, idrottsplanering i Schoolsofts kalender.
* Läromedel - symaskiner, kök och annan utrustning börjar bli till åren och fungerar inte längre som de ska. I framtiden kommer skolan behöva avsätta pengar för inköp av symaskiner, spisar och annan utrustning för att verksamheten ska fungera.

Fritidshemmet Pärlan
* Lokaler - fortsätta utveckla verksamheten med rum i rummet
* FRIPP och Stratsys - fortsätta med fritidspedagogisk planering enligt styrdokumentet Lgr 22
* Samverkan med skolan - utveckla arbetet med samverkan och rastaktiviteter.
* Samverkan med fritids i Övertorneå - Utveckla verksamheten genom samarbete och utbyte av erfarenheter.
* Satsning på läsning, läsfrukost, läsmellis. Personal läser högt för eleverna under måltiderna.

Svarträvens skola och fritidshem
Svarträvens skola fortsätter att arbeta med gemensamma utvecklingsområden, vilket i första hand innebär följande:

Trivsel & Trygghet
- Gemensamma rutiner för husmöten, klassråd och elevråd för att skolpersonal tillsammans med eleverna ska fortsätta att jobba mer förebyggande och att elevinflytandet ska stärkas.
- Utbildning om hot & våld för skolledning och skolpersonal, arbeta enligt överenskomna rutiner. Rutiner tas fram på enheterna och Cosafe-appen tas i bruk under 2025.
- Struktur och tydlighet i klassrummet: t ex bildstöd, förberedande samtal, skriftliga rutinbeskrivningar, tydliga ordningsregler och förväntningar.
- Att arbeta mer aktivt för att förbättra kommunikationen med vårdnadshavare

Överlämningar, övergångar
- Utvecklingsarbete för att underlätta övergångar från lågstadiet till mellanstadiet, från mellanstadiet till högstadiet och från högstadiet till gymnasiet. Det påbörjade arbetet fortsätter med nya rutiner som formas under 2025 och som på sikt skrivs in i ett årshjul. Nya blanketter för överlämningar mellan stadier/skolformer tas i bruk under våren 2025.

Läsning, läsförståelse
- Alla stadier utvecklar metoder för att eleverna ska få mer lästräning i skolan och för att de ska utveckla läsförståelse till högre nivå från första årskursen till gymnasiet. Under U-dagar ska en del tid användas för att hitta fokusområden i syfte att förbättra måluppfyllelsen bland annat genom läsning och läsförståelse.
- Lågstadiet genomför Skolverkets process för att utveckla språk- och

matematikundervisning under LÅ 2024/2025.
- Läsning ska bli en regelbunden aktivitet på fritidshemmet.

Systematiskt kvalitetsarbete (SKA)
- Grundskolorna Svarträven, Svanstein skola Diamanten och Strandskolan i Överkalix fortsätter att samverka för att utveckla verksamheterna utifrån gemensamma och egna utvecklingsområden. Samverkan som under LÅ 2023/2024 skett mellan lärare och till viss mån skolledare utökas framöver för att även täcka elevassistenter, fritids- och resurspersonal och även i större utsträckning och mer strukturerat för skolchefer och rektorer. En struktur för ett årshjul för samverkan har tagits fram och fortsätter att följas under 2025. Även i denna samverkan ligger fokus på utvecklingsområden som är aktuella i Övertorneå kommuns skolor.

Utmaning
-Hur ska verksamheten organiseras när vi ser en trend med fler och fler elever med behov av anpassningar i skolgången samtidigt som det är svårt att rekrytera legitimerade lärare och våra resurser minskar?

Gränsälvsgymnasiet
Fortsatt mål att kunna erbjuda ett brett utbud av gymnasieprogram och att fortsätta med olika typer av marknadsföringsinsatser för att motverka ett minskande elevunderlag.

Arbete med den "röda tråden" från grundskolan till gymnasiet fortsätter. Bland annat i form av gemensam planering hur övergångar/överlämningar görs från de lägre stadierna till högre. Övergångar/överlämningar gäller viktig information om de elever som behöver ytterligare stöd eller andra anpassningar.

Fortsatt arbete med implementering av GY25

Vuxenutbildningen
Ansökan av statsbidrag för vuxenutbildning är gjord och förhoppning är att vi får pengar för att kunna bevilja fler yrkespaket. Fortsatt samverkan med LINN, Lärcentran i Norra Norrland, för planering av gemensamma insatser vad gäller utbildning för vuxna och därmed fortsatt utveckling av lärcentrat.

Barn- och elevhälsan
En skolpsykolog har rekryterats till elevhälsan som även kommer att ha en roll att utveckla arbetet i elevhälsan. En statlig utredning om elevhälsan pågår just nu, bland annat utreds om huvudmannaskapet för den medicinska elevhälsan ska flyttas till regionen.

Kulturskolan
Kulturskolans statsbidrag har minskat till 2024, och det kommer signaler på att dessa kommer att minska ännu mer. Eventuellt behöver kulturskolans utbud justeras på grund av detta.

1.2.1 Kompetensförsörjning

Statistiken visar att Övertorneå kommuns förskolor ligger bra till både när det gäller antalet barn per legitimerad förskollärare och andelen barn per heltidstjänst jämfört med riket.

Totalt sett finns ungefär 85% anställda lärare med pedagogisk högskoleexamen på grundskolan och gymnasiet, och det är jämförbart med riket. Det är dock stora skillnader mellan skolenheter och stadier när det gäller behörigheten.

Under de närmaste åren väntar stora pensionsavgångar. Lärarbristen är stor i hela landet, och det kommer att innebära att det blir allt svårare att rekrytera legitimerade lärare i fortsättningen. Glädjande är att det finns kommunmedborgare som har utbildat sig och utbildar sig till lärare genom distansstudier. De flesta läser dock mot lärare i tidigare år F-3, medan behoven kommer att vara större i grundskolans senare år och på gymnasienivå. Luleå tekniska universitet har under höstterminen 2024 tillsammans med andra lärosäten startat distansutbildning till ämneslärare inom många olika ämnen, och det är mycket positivt för vår kompetensförsörjning. Det är viktigt att fortsätta arbetet med att möjliggöra distansutbildning för kommunmedborgare som vill utbilda sig till lärare, och att erbjuda möjligheter för redan anställda legitimerade lärare att utöka sin behörighet till att omfatta fler ämnen eller högre årskurser.

Personal förskolan	Övertorneå 2021	Övertorneå 2022	Övertorneå 2023	Riket 2023
Personaltäthet, antal barn per heltidstjänst kommunal regi	4,7	4	4,3	5,1
Personaltänthet, antal barn per heltidstjänster med förskollärarlegitimation, kommunal regi	10,7	9,7	9,4	11,5

Antalet barn per heltidstjänst är betydligt lägre och andelen förskollärare i våra verksamheter är högre jämfört med rikssnittet.

Lärare i grundskolan, kommunala skolor (%)	Övertorneå 2021	Övertorneå 2022	Övertorneå 2023	Riket 2023
Lärare (heltidstjänster) med lärarleg och behörighet i minst ett ämne åk 1-9	71,5	63,2	59,4	72,4
Lärare med pedagogisk högskoleexamen åk 1-9	85,7	82,2	75,0	86,3

Statistiken visar att Övertorneå kommuns skolor har relativt bra behörighet bland lärarna i grundskolan, men andelen behöriga lärare har minskat de senaste åren och ligger nu under snittet i riket. Den övre kategorin visar behörighet i ämnet man undervisar i. Vissa ämnen är svåra att rekrytera legitimerade lärare till, det kan exempelvis handla om deltidstjänster i viss mån. Inför höstterminen 2024 har man lyckats rekrytera fler legitimerade lärare och flera av de obehöriga lärarna utbildar sig och kommer att bli legitimerade inom 1-2 år.

Behörigheten varierar mellan skolenheterna, årskurs F-3 på Svarträvens skola har högst andel, och Svanstein skola Diamanten har lägst andel lärare med legitimation och behörighet.

Lärare i gymnasieskolan, kommunala skolor (%)	Övertorneå 2021	Övertorneå 2022	Övertorneå 2023	Riket 2023
Lärare (heltidstjänster) med lärarleg och behörighet i minst ett ämne i gymnasieskola	82,4	77	73,9	87,2
Lärare med pedagogisk högskoleexamen gymnasieskola	95	93,7	93,4	85,0

Gränsälvsgymnasiet har en mycket hög andel legitimerade lärare, men alla lärare har inte gymnasiebehörigheten i samtliga ämnen de undervisar i. På en liten gymnasieskola är vissa ämnen svåra att rekrytera till då det i så fall innebär små deltidstjänster. Även här har medarbetare studerat för att bredda sin kompetens.

Vi arbetar för att ha en god och genomtänkt introduktion vilket är en del i kommunens arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare. Introduktionen syftar till att ge medarbetarna så bra förutsättningar som möjligt för att de ska kunna utföra sitt arbete på bästa sätt. Våra medarbetare ges också möjligheter till kompetensutveckling. Att erbjuda detta är viktigt för att behålla och utveckla våra medarbetare.

Ett ledarskapsprogram - chefsutbildning - har påbörjats under år 2024 för att kompetensutveckla och stärka cheferna i sin ledningsfunktion.

** Statistiken ovan är hämtad från Kolada*

1.3 Året i siffror

Rapport verksamhetsberättelse 2024 nämnd

		Utfall_per_20241231	Årsbudget_2024	Avvikelse_mot_budget
4	BARN OCH UTBILDNINGSNÄMND			
	Netto	114 149	114 272	123
	Intäkter	**-17 661**	**-15 554**	**2 107**
	Kostnader	**114 383**	**112 751**	**-1 632**
	Interna	**17 427**	**17 075**	**-352**

1.4 I korthet

Avvikelse helår 2024: +123 tkr

Ansvarsområden:

Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområden innefattar följande verksamheter:

- Barn- och elevhälsa
- Förskola
- OB-förskola (vilande från 2 september 2024)
- Grundskola
- Anpassad grundskola
- Fritidshem
- Gymnasium
- Anpassad gymnasieskola (start höstterminen 2024)
- Vuxenutbildning
- Lärcentra
- Kulturskola

Ordförande: Börje Rytiniemi (C)

Förvaltningschef och skolchef Barn- och utbildningsförvaltningen: Katarina Lindberg

1.5 Viktiga händelser

Barn- och utbildningsförvaltningen
Digitaliseringsprocessen inom förvaltningen fortsätter, e-tjänster utvecklas allt eftersom, både via e-nämnden och Schoolsoft och detta leder till effektivare behandling av ärenden. Hemsidan behöver kompletteras och uppdateras med aktuell information. Riktlinjer och rutiner ses över och uppdateras. Vi fortsätter att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet i Stratsys. Förvaltningen och de olika verksamheterna arbetar även med åtgärder för en ökad trygghet och säkerhet. Alla enheter arbetar med att upprätta lokala säkerhetsrutiner utifrån den framtagna krisplanen, och utbildning på området har genomförts under 2024. Vi har inlett implementering av larmappen Cosafe under hösten 2024. Den är tänkt att användas till larm och kriskommunikation inom skolans verksamheter.

Vår största utmaning i år och kommande år är att klara en stram budget samtidigt som lagkrav på verksamheten ska uppfyllas och kvalitén bibehållas. Personalkostnader i form av löneökningar och avsättningar till pensioner ökar. Vissa statsbidrag till förskola, skola och kulturskola minskar eller avslutas, samtidigt som vi ser att barn- och elever i behov av särskilt stöd ökar och kräver resurser. Allt fler elever väljer yrkesprogram på gymnasiet och fler elever har i år sökt gymnasieprogram på annan ort, vilket påverkar ekonomin negativt. Kulturskoleavgifter har höjts och OB-förskolan pausas från 2 september 2024. Alla verksamheter har gjort en genomsyn av organisation, bemanning och förutsättningar och försöker effektivisera.

Arbetet med framtidens förskola i centrala Övertorneå fortskrider. Barn- och utbildningsnämnden tillstyrkte arbetsgruppens förslag till skallkrav för en modern förskola, anpassat till barnens- och personalens behov och som uppfyller läroplanens krav. Kommunstyrelsen tillstyrkte ärendet och under våren 2024 genomförs en enklare projektering och kommunfullmäktige fattade i juni 2024 beslut om att tillskjuta 60 mkr i investeringsmedel för en fullskalig projektering.

Under läsåret har gemensamma kompetensutvecklingsinsatser gällande läsning, läsförståelse och struktur i klassrummet genomförts. Flera enheter har arbetat med läslyftet för att utveckla arbetet med läsning och läsförståelse. Skolutvecklingsgruppen leds av skolchef och består av kvalitetssamordnare/arbetslagsledare på förskolorna, förstelärare inom skolan, specialpedagoger, skolbibliotekarie, rektorer och skolchef. Gruppen fortsätter med regelbundna träffar där aktuell litteratur, forskning på området läsning och läsförståelse, matematik samt struktur i klassrummet är i fokus. Skolutvecklingsgruppen har varit delaktig i planering för U-dagar och i framtagandet av kompetensutvecklingsplan. Ett utvecklingsarbete för att underlätta övergångar mellan skolenheter och skolformer pågår.

Fyra förstelärare inom skolan och arbetslagsledare på förskolorna har rekryterats för en ny period. Arbetslagsledarna ersätter kvalitetssamordnare på förskolorna. Förberedelser för att kunna genomföra digitala nationella prov pågår. Alla medarbetare i förskola och skola har fått ta del av en grundutbildning i Informationssäkerhet. Förskolorna och grundskolornas påbörjade arbete med Generation Pep ska fortsätta och stimulera till ökad rörelse och hälsa.

Övriga områden som har prioriterats under 2024:
* Kulturplan och plan för arbete med våra minoriteter och minoritetsspråk meänkieli och finska har tagits fram
* Ny riktlinje för fritidshem
* Rutin för skolpliktsbevakning
* Implementering av Cosafe larmapp
* Rutin för rapportering av kränkande behandling och implementering av digitalt system Visma DraftIT kränkande incident för att anmäla, utreda och dokumentera kränkande behandling
* Utbildningsinsats för medarbetare angående hot och våld

Skollagen ställer numera krav på samverkan med minst två andra huvudmän gällande gymnasial utbildning. Under våren 2024 har ett samverkansavtal tillsammans med våra grannkommuner Haparanda, Kalix och Överkalix i östra Norrbotten tagits fram. En styrgrupp ser gemensamt över planering och dimensionering av gymnasial utbildning i östra Norrbotten utifrån elevernas intresse och arbetsmarknadens behov. Även inom den kommunala vuxenutbildningen har ett samverkansavtal tagits fram under våren 2024. Det är aktuellt att samverka med Haparanda och Överkalix kommuner denna samverkansgrupp ska ha motsvarande uppdrag som för den gymnasieutbildningen.

Förskolan
* Vid förskolornas pedagogiska möten under läsåret 23-24 har litteraturen "Se barnet inifrån" och "Leda förskolans barngrupp och arbetslag" varit underlag för reflektion och analys av förskolornas pedagogiska innehåll. De gemensamma digitala diskussionerna har lett till eftertanke, nya kunskaper och förbättringar i förskolornas dagliga arbete.
* Förskolorna har fortsatt utveckla arbetet med att använda Keynote som ett verktyg för barnens dokumentation och som underlag till utvecklingssamtalen.
* Kvalitetssamordnarna (numera arbetslagsledare) har deltagit i träffar med skolutvecklingsgruppen.
* NTA-samordnaren arbetar med att utveckla NTA i förskolorna.
* Alla pedagoger har utbildats i Smitta i förskola (Smittskyddsenheten)
* Lyckebo och Silvertallens förskolor har blivit övningsförskolor.

Svanstein skola Diamanten
* Sanna Vähäkangas arbetar som rektor efter Ingrid Olofsson Huuva som gick i pension sommaren 2024.

* Kompetensutvecklingsinsatser individuellt samt i NE (nationalencyklopediens läromedel) och NTA och RegTec(naturvetenskap och teknik). *SPSM - NPF i grundskolan,* ett utbildningspaket för lärare och elevassistenter. Samverkan sker med Svarträvens skola och skolorna i Överkalix.
* Främjande åtgärder genomförs, klasskonferens minst 2 gånger per termin, elevsamverkan genom regelbundna klassråd och elevråd, likabehandlingsplanen *och Svanstein A-Ö* är reviderad. Skolsocialt team för en bättre samverkan mellan skolan och socialförvaltningen för tidiga insatser vid skolfrånvaro.
* IT - På Svansteins skola Diamanten har eleverna i F-åk 5 var sin iPad och eleverna i åk 6-9 har var sin dator. I alla klasser tillhör alternativa verktyg vardagen. Då vi inte lyckats rekrytera lärare till moderna språk bedrivs undervisningen via fjärrundervisning. Detta har visat sig fungera bra och eleverna tycker arbetssättet är roligt.
* Skolgården är uppfräschad med nya lekredskap som är mycket uppskattade av eleverna. Planerade rastaktiviteter under förmiddags- och lunchrast har lett till mindre konflikter och utanförskap.
* Skolan arbetar med värdegrunden löpande under året, exempelvis genom gruppstärkande aktiviteter och att äldre elever tar hand om yngre elever i grupper.
* En vägg är uppsatt i hemkunskapssalen och innebär tillgång till ytterligare ett grupprum på skolan.
* Föräldramötet var lyckat med en stort deltagande av vårdnadshavarna. Skolpsykolog Joel Nutti Rutchman berättade om elevers grundläggande behov och vilket ansvar vårdnadshavare har. Mycket bra diskussioner som lade grund för kommande arbete med förbättrad samverkan mellan skola och hem.

Svarträvens skola och fritidshem

* *Trygghet och studiero*. Svarträvens personal har jobbat aktivt med trygghet och studiero. Aktiv vuxennärvaro på raster, möblering i klassrummet och att engagera eleverna i trivselfrågor genom klassråd och elevråd är några viktiga metoder. Tydliga ordningsregler som vårdnadshavarna skriver under är också en metod vi använt och kommer att användas framöver.
* *Hot och våld.* Alla arbetslag har haft informationsmöten och casesamtal med säkerhetschefen och rektorer.
* *Systematiskt kvalitetsarbete* (SKA). För att vårt systematiska kvalitetsarbete ska fungera måste det bli tydliga rutiner för all personal om SKA. När rutinerna fungerar kommer verksamhetens brister att bli ännu tydligare och de kan åtgärdas för att öka vår måluppfyllelse. Även våra starka sidor tydliggörs genom SKA.
* Arbetet med Svarträvens skolgård har fortsatt, kompisgunga, lekställning och staket har monterats under sommaren.
* Pensionsavgångar på fritidshemmet ledde till rekrytering av pedagogisk personal till Svarträvens fritidshem inför LÅ 24/25. Kvalitetsutveckling av fritidshemmets verksamhet har påbörjats med handledning av en behörig fritidspedagog på Pärlans fritidshem i Svanstein.
* Man har delvis kunnat tillsätta vakanta lärartjänster inför LÅ 24/25 (mellan- och högstadiet) med behöriga lärare

Gränsälvsgymnasiet

* Elevunderlaget minskar så marknadsföringsinsatser främst för det högskoleförberedande programmen är gjorda i form av korta filmer från programmen och skolan i stort. Filmerna är delade på sociala medier och har fått stor spridning.
* Kollegial fortbildning om de nya ämnesbetygen
* Start av utvecklingsprojekt gällande matematikundervisning med Luleå tekniska

universitet hösten 2024
* Arbete med rutiner och skapande av dokumentation gällande övergångar/överlämningar
* Fortsatt arbete med kontinuitetsplan
* Aktiviteter för att främja läsandet, läsvecka har genomförts i samverkan med biblioteket vecka 43.
* Arbetet med att försöka minska den stora frånvaron för gymnasieeleverna är startad, nu inledningsvis med att snabbt följa upp orsaker till frånvaron, kalla till möten och ta tidig kontakt med vårdnadshavare .

Vuxenutbildning
* Antalet elever som läser svenska för invandrare, SFI, har ökat. Måluppfyllelsen är mycket god på SFI. Ett nytt statsbidrag, stimulans SFI, gör det möjligt att även göra studiebesök med de studerande.
* Fortsatt stort utbud av yrkespaket på Utbildning Nord och via Hermods. Främst är det yrkespaket inom Vård och omsorg som intresserar eleverna.

Barn- och elevhälsan
* *Stärkt elevhälsa*. Elevhälsan har börjat jobba mer förebyggande utifrån ändrad skrivelse i skollagen. Skolkuratorn arbetar i skolklasser med teman kompisskap och känslor. Specialpedagoger, skolpsykolog och skolkurator handleder och stöttar lärare, elevassistenter och resurspersonal i deras arbete med enstaka elever, elevgrupper och klasser.
* Ett nytt elevhälsosystem, Prorenata, har implementerats under 2024. Förutom den medicinska elevhälsan ska även den pedagogiska delen av elevhälsan ingå i systemet och det betyder att specialpedagoger och rektorer också kommer att nyttja systemet. Tidigare har bara skolsköterska, kurator och skolläkare nyttjat ett digitalt elevhälsosystem för journalföring.
* Elevhälsan har förstärkts med skolpsykolog, 60% från höstterminen 2024. Skolpsykologen har även ett utvecklingsuppdrag inom elevhälsan.

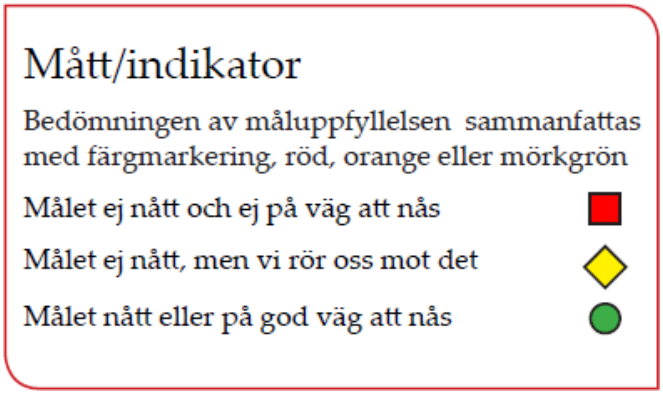
Kulturskolan
Kulturskolan erbjuder musik, dans och Makerspace som aktiviteter under 2024. Minskade statliga bidrag till Kulturskolan oroar. Kulturskolans utbud har under hösten 2024 utökats med teaterverksamhet genom samverkan med Tornedalsteatern (kommunavtalet ger möjlighet till detta). Beslut är taget i kommunfullmäktige om att höja avgifterna i Kulturskolan med start höstterminen 2024.

1.6 Måluppfyllelse

Barn- och utbildningsnämnden har fastställt 9 prioriterade utvecklingsområden för 2024 med 18 tillhörande mått att följa upp. Av de prioriterade utvecklingsområdena uppfylls fem områden helt och hållet, och fyra delvis. 12 mått uppfylls helt och hållet, 5 mått uppfylls delvis och 1 inte alls.

Måttet som inte uppfylls rör brett utbud av gymnasieprogram. Målvärdet är satt till att 10 nationella gymnasieprogram ska erbjudas och i dagsläget erbjuds endast 9 program. Målet uppfylls därför inte helt och hållet, vilket beror på att Utbildning Nord inte har möjlighet att anta gymnasieelever till el- och energiprogrammet läsåren 2024-25 och 2025-26.

1.6.1 Redovisning



Kultur i skolan
I dagsläget får förskolor och skolor i Övertorneå kommun ta del av olika föreställningar inom teater, dans och musik. Dessa föreställningar samordnas av rektor för förskolan och rektor för Kulturskolan. Kulturskolan har kostnadsfri musikverksamhet för årskurs 1, Sång och lek, samt förberedande musikkurs för årskurs 2. Från årskurs 3 kan eleverna välja ett instrument att spela. Avgift för att delta i kulturskolan 350kr per termin för en aktivitet samt 150kr för varje ytterligare aktivitet/instrument. Maxtak för avgift per familj 1250kr/termin (taxa antagen av Kommunfullmäktige 2024-06-17).

Kulturskolan erbjuder följande utbud:
* Musik * Dans * Teater * Makerspace – skapande digitalt och analogt.

Ett orosmoln är minskade statliga bidrag till kulturskolan, som kan innebära att vi inte har möjlighet att erbjuda samma utbud som tidigare.

Att lyfta våra minoriteter och minoritetsspråk
Aktiviteter eller temadagar för att synliggöra våra minoriteter och minoritetsspråk meänkieli och finska har genomförts i alla våra verksamheter.

Kommunens metodutvecklare för nationella minoritetsspråk finska och meänkieli har haft berättarstunder om Tornedalens historia och nationella minoriteter på högre årskurser och samråd med alla elever i årskurser 1-9.

Inom förskolan ingår minoritetsspråken i den i den dagliga verksamheten, då man arbetar med ord och leker med språken på ett naturligt sätt. På grundskolan och gymnasiet ingår arbete med minoriteter och minoritetsspråk i läroplanens centrala innehåll i flera ämnen/kurser. Dessa tas upp med eleverna. Kulturpedagogen för nationella minoritetsspråk har aktiviteter som är kopplade till våra minoritetsspråk även i förskolan.

Eleverna har möjlighet att välja modersmålsundervisning i meänkieli och finska i alla våra skolor. Eleverna kan välja att läsa modersmål i förskoleklassen, grundskolan och i gymnasieskolan. Modersmål läses en timme per vecka och anordnas utanför timplan. I årskurs 6-9, i gymnasieskolan och vuxenutbildningen kan elever välja att läsa minoritetsspråk som modernt språk (språkval), och det ingår i timplanen. Det är betydligt mer populärt att läsa finska än meänkieli och det är mestadels yngre elever som väljer att läsa modersmål. Troligtvis beror det på att de äldre eleverna i högre utsträckning väljer att läsa minoritetsspråken som modernt språk.

Statistik över antalet elever som läser våra minoritetsspråk som modersmål och modernt språk läsåret 2023-24 respektive 2024-25.

	HT 2023	HT 2023	HT 2024	HT 2024
	Finska	**Meänkieli**	**Finska**	**Meänkieli**
Modersmål F-3	46	3	57	1
Modersmål 4-6	13	2	15	1
Modersmål 7-9	3	1	2	0
Modersmål gymnasium	0	0	0	0
Modernt språk åk 6-9	17	0	20	0
Modernt språk gymnasium	4	2	6	4
Modernt språk vux	0	0	0	0
Totalt:	**83**	**8**	**100**	**6**

Arbete med Kulturplan och plan för arbete med våra minoriteter och minoritetsspråk finska och meänkieli

Aktiviteter inom området minoriteter och minoritetsspråk ingår i *Kulturplan och plan för arbete med våra minoriteter och minoritetsspråk finska och meänkieli* som har arbetats fram under vårterminen 2024. Planen gäller för förskola, grundskola, anpassad grundskola, gymnasium och anpassad gymnasieskola med Övertorneå kommun som huvudman. Eftersom de nationella minoriteterna med minoritetsspråken finska och meänkieli är ett prioriterat utvecklingsområde finns det särskilda kapitel som handlar om just dessa i planen.

Aktiviteter eller temadagar för att synliggöra våra minoriteter och minoritetsspråk meänkieli och finska har genomförts i alla våra verksamheter. Inom förskolan förekommer ingår minoritetsspråken i den i den dagliga verksamheten, då man arbetar med ord och leker med språken på ett naturligt sätt. På grundskolan och gymnasiet ingår arbete med minoriteter och minoritetsspråk i läroplanens centrala innehåll i flera ämnen/kurser. Metodutvecklaren för nationella minoritetsspråk har aktiviteter som är kopplade till våra minoritetsspråk i förskolan.

En kartläggning angående aktiviteter kring minoriteter och kultur genomfördes under vårterminen 2024 och här följer några exempel på aktiviteter som finns uppräknade i planen. Tanken är att respektive arbetslag på enheterna planerar för vad som ska genomföras kommande läsår. Utflykter i närområdet prioriteras, och med fördel söks externa bidrag för att kunna genomföra mer kostsamma aktiviteter.

- Berättarstund om Tornedalens historia och nationella minoriteter Åk 4 och 9
- Teater, konsert eller föreläsning om/på finska/meänkieli Åk F-9
- Erbjuda elever att läsa meänkieli och finska som modersmål och Åk F-9

modernt språk
- Temadag om alla nationella minoriteter och deras språk Åk F-9 i samband med Sverigefinnarnas dag 24/2
- Stipendium för studier i minoritetsspråk Åk 3 och 6
- Besök Svansteins bruk och kyrka
- Besök Övertorneå kyrka, Särkilax kapell

Måluppfyllelse

Måluppfyllelse - Legitimerade förskollärare

Målvärdet 10 barn per legitimerad förskollärare uppnås, då vi har 9,4 barn i kommunens förskolor. Rikssnittet är 11,5 barn per legitimerad förskollärare i kommunala förskolor (Kolada oktober 2023).

Måluppfyllelsen för grundskolan och gymnasiet redovisas utförligt i det systematiska kvalitetsarbetet, här följer en sammanfattning.

Måluppfyllelsen på grundskolan och gymnasiet är högre än förra läsåret. Totalt sett var 84,3% av eleverna i årskurs 9 behöriga till minst yrkesförberedande program på gymnasieskolan, (förra läsåret 83%). 90,5% av pojkar var behöriga medan 72,7% av flickorna nådde målet. I Svanstein skola Diamanten var 81,8% av avgångseleverna behöriga till minst yrkesförberedande program. På Svarträvens skola var motsvarande siffra 85,7%. I riket är 82,1% av eleverna behöriga till minst yrkesförberedande program (2024). Vårt målvärde är 87,5%. Elevhälsan med framför allt specialpedagogiskt stöd på gruppnivå och kurativt stöd på individnivå har hjälpt elever till måluppfyllelse.

För att vara behörig krävs godkända betyg i engelska, matematik och svenska/svenska som andraspråk samt fem andra ämnen. En jämförelse av elevernas betyg i kärnämnena visar att eleverna har störst problem att nå godkända betyg i matematik. Tre flickor och två pojkar var inte behöriga till yrkesprogram. Samtliga fem elever saknade godkänt betyg i matematik, två elever saknade godkänt betyg i svenska och en elev saknade godkänt betyg i engelska.

78% av avgångseleverna på Gränsälvsgymnasiet nådde examen på tre år, rikssnittet ligger på 68,9% (Kolada 2024) och vårt målvärde är 75%. Det är en betydligt högre andel elever än förra läsåret (63%). 83% av pojkarna och 75% av flickorna klarade gymnasieexamen på tre år. Två elever på högskoleförberedande program och 5 elever på yrkesförberedande program klarade inte examen. Bland elever på yrkesförberedande program är det främst yrkeskurser inom barn- och fritidsprogrammet samt vård och omsorgsprogrammet som har låg måluppfyllelse, och hos elever på högskoleförberedande program är det elever som på grund av olika orsaker fått för många F totalt för att nå examen. Vid något fall är det alldeles för hög frånvaro som är ett av skälen till att eleven inte nått målen. Åtgärder har satts in under hela gymnasietiden med studiestödstimmar, resurs, att läsa kurser på längre tid och olika stöttande insatser i samverkan med heltidsmentor och elevhälsa. Planerad åtgärd för högre måluppfyllelse är ännu tätare uppföljningar av eleverna och att fortsätta tillämpa handlingsplanen mot problematisk skolfrånvaro.

Barn och elever i behov av stöd

Centrala barn- och elevhälsans arbete

Barn- och elevhälsan för kommunens skolor består av en skolsköterska, inhyrd skolläkare, 1,4 skolkuratorer (vårterminen 2024, 1 kurator från höstterminen 2024) och fyra specialpedagoger. En specialpedagog är riktad mot förskolan. Skolpsykolog anlitas vid utredningar och köps in externt. Vi ser ökade behov av att arbeta förebyggande med

psykisk ohälsa bland våra elever genom riktade insatser av skolsköterska och kurator. Vi har lyckats rekrytera en skolpsykolog på 60% inför läsåret 2024-25 som även har ett utvecklingsuppdrag i elevhälsan.

På varje skolenhet genomförs elevhälsoteam möten (EHT) varannan vecka där elever med behov av insatser från elevhälsan står i fokus. Det kan handla om olika typer av svårigheter, såsom stor frånvaro, behov av extra anpassningar och särskilt stöd, utredningar, kontakt med Barn- och ungdomspsykiatrin (BUP) och socialtjänsten. Samtliga yrkeskategorier i barn- och elevhälsan deltar på EHT. På EHT-mötena kommer lärare också för att få handledning om hur de ska bemöta elever med speciella behov.

Specialpedagogerna jobbar med pedagogiska kartläggningar av elever, handledning av pedagoger, utformning av lärmiljöer och insatser på individ- och gruppnivå. Specialpedagogerna screenar elever i flera årskurser genom bland annat DLS och LÄSt för att kunna fånga upp elever med läs- och skrivproblematik. Skolsköterskan arbetar förutom vaccinationer och hälsosamtal med förebyggande insatser, bland annat i form av lektioner i olika klasser om exempelvis kost, droger och sex- och samlevnad. I vissa av dessa insatser är även kuratorn eller barnmorskan från regionen med. Kuratorn har samtal med enskilda elever, grupper av elever eller hela klasser. Kuratorn jobbar enligt ett åldersadekvat koncept, ”Livsviktigt snack” i yngre år samt ”Svartsjuka är inte romantiskt” för äldre elever.

Rätten till utbildning läsåret 2023-24
Sammanfattande tabell över total frånvaro (både anmäld och oanmäld), elever som har mer ån 20% frånvaro. Siffrorna i tabellen anges i procent.

	Målvärde	Totalt	Po	Fl
Svarträvens skola	10	8,2	11	5,3
Svanstein skola Diamanten	10	3,8	5	2,5
Gränsälvsgymnasiet	10	23,8	16,7	29,4
Totalt:	10	11,8	11,3	12,2

Den totala frånvaron från skolan har fortsatt att minska, den är 3,3 procentenheter lägre jämfört med förra läsåret. Grundskolorna uppfyller målvärdet, de visar relativt låg frånvaro, 3,8% respektive 8,2% av eleverna har varit frånvarande mer än 20% av tiden. Problemet med skolfrånvaro är störst på gymnasiet, den har dock minskat även där med ungefär 5 procentenheter, från 28% till 24%. Totalt sett är det lika stor andel pojkar och flickor med frånvaro på mer än 20%, men det finns skillnader mellan skolorna. Inom grundskolan har en större andel pojkar hög frånvaro, medan förhållandet är det omvända på gymnasiet där fler flickor har hög frånvaro.

Analys
Troligen har de förändrade rekommendationerna när det gäller pandemin påverkat frånvaron i positiv riktning. Eleverna behöver inte längre stanna hemma vid minsta symptom. Vi ser också tendenser med psykisk ohälsa på våra skolor. Vi följer handlingsplanen för problematisk skolfrånvaro och arbetar med täta elevuppföljningar med mentor, elevhälsan och vårdnadshavare för att utreda orsaken. I vissa fall tas kontakt även med andra myndigheter.

Att arbeta för ökad skolnärvaro
Vi följer handlingsplanen för problematisk skolfrånvaro, och har täta elevuppföljningar med mentor, elevhälsan och vårdnadshavare, för att utreda orsaken och arbeta för att

minska frånvaron. Den psykiska ohälsan ökar, och förhoppningen är att vi kan stärka det förebyggande arbetet i och med att vi har lyckats rekrytera en skolpsykolog på deltid inför läsåret 2024-25. Vi har sökt statsbidrag tillsammans med socialförvaltningen för 2024, för att arbeta tillsammans med skolsociala team. Ett av syftena med det skolsociala teamet är att fånga upp och förebygga problematisk skolfrånvaro.

Dokumentation och ett nytt system
Extra anpassningar dokumenteras digitalt i nuläget, på grundskolan i vår lärplattform Schoolsoft och på gymnasiet på annat sätt. Vi undersöker om det är möjligt även för gymnasiet att dokumentera i lärplattformen.

Ett gemensamt system för dokumentation inom elevhälsan i länet, är upphandlad och har implementerats i Övertorneå under 2024. I detta system kommer såväl medicinsk dokumentation som åtgärdsprogram, utredningar och annan dokumentation kring den enskilda eleven att sättas in.

Samverkan med andra aktörer
För att skolans verksamhet ska fungera för alla elever behöver vi samarbeta med andra aktörer exempelvis socialtjänsten och sjukvården. Norrbusmöten genomförs när det finns behov av att samordna insatser för det enskilda barnet/eleven. Den nya Norrbusöverenskommelsen som införs från 1 januari 2025 innefattar även förebyggande arbete och att det ska finnas ett lokalt forum för barn- och ungafrågor i samverkan med andra aktörer.

Förutom Norrbusmöten genomförs förvaltningsövergripande samverkan med Familjens hus, Tidiga samordnade insatser (TSI) och Hälsa lärande trygghet-teamet (HLT), där elevhälsans medarbetare och skolledning, representanter från regionen och polisen ingår i olika konstellationer. Vi ser liknande ökade behov inom socialnämndens- och barn- och utbildningsnämndens område och därför är denna samverkan nödvändig för att vi gemensamt ska kunna fånga upp familjer i behov av stöttning så tidigt som möjligt. Samverkansformerna och mötesstrukturerna behöver dock ses över med tanke på den nya Norrbusöverenskommelsen, så att arbetet blir så effektivt som möjligt.

Elevhälsan i Övertorneå kommun träffar Elevhälsan i Överkalix kommun för kollegialt erfarenhetsutbyte. Skolkurator, skolsköterska, specialpedagog, barn- och elevhälsochef och skolchef deltar alla i länsövergripande nätverk där respektive profession utbyter erfarenheter med varandra. För en liten kommun som Övertorneå där merparten av elevhälsans personal är ensamma i sin profession är nätverken givande, när de får möjlighet till erfarenhetsutbyte med kollegor runt om i länet.

Framtid
Barn- och elevhälsan utreds just nu på nationell nivå där man ska ta ställning till vad elevhälsans uppdrag och syfte ska vara samt förstärka samarbetet mellan regionen och kommunens socialtjänst. Det utreds också om elevhälsans huvudmannaskap och ledning är ändamålsenligt. Oavsett huvudman så ska elevhälsan vara likvärdig. Svaren på utredningarna kommer att presenteras under 2025.

Brett utbud på gymnasieskolan och vuxenutbildningen
Gymnasieskolan erbjuder ett relativt brett utbud av gymnasieprogram, 9 nationella program och fyra introduktionsprogram. 5 av 6 yrkesförberedande program anordnas i samarbete med Utbildning Nord, vilka ansvarar för karaktärsämneskurserna. Målvärdet är att erbjuda 10 nationella program, målet uppnås därmed inte helt. Det beror på att El- och energiprogrammet inte erbjuds läsåret 2024-25 eftersom Utbildning Nord inte har möjlighet att ta emot gymnasieelever till programmet i dagsläget.

Den kommunala vuxenutbildningen erbjuder ett brett utbud av utbildning, SFI (svenska

för invandrare), grundläggande och gymnasial vuxenutbildning och yrkesvuxutbildning. Det finns möjlighet till studier på plats men också genom Hermods på distans. De nationella yrkespaketen är fastställda av Skolverket och erbjuds i samverkan med Utbildning Nord och som distansstudier via Hermods. Målvärdet är att erbjuda 14 nationella yrkespaket, vilket uppfylls.

Lärcentra
Lärcentrat är öppet för att boka övervakade tentor, låna digital utrusning och rum att studera i. Det senaste året har lärcentrat främst använts till övervakade tentaskrivningar. Ett ökat antal övervakade tentor genomförs varje år, och det handlar om personer i åldrarna 20-50 år som studerar på distans mot olika universitet i landet. Vi ser särskilt ett ökat antal ungdomar som väljer att stanna på hemmaplan, och även kan kombinera arbete med studier.

Att ungdomar och personer som siktar på nya studier/yrkesval kan stanna kvar på hemorten och studera ger förutsättningar till en bättre kompetensförsörjning i hela kommunen. Under de senaste åren har personer studerat till exempelvis förskollärare, lärare, receptarie, polis, sjuksköterska mm och som nu har fått tillsvidaretjänster i kommunen. Det innebär också en möjlighet för redan anställda lärare att studera på hemorten för att bredda sin kompetens, vilket även det bidrar till att en högre andel legitimerade lärare. Genom att lärcentrat nyttjas till olika aktiviteter uppnås därmed målet.

Attraktiv arbetsgivare
Sjukfrånvaro
Under 2024 har sjukfrånvaron varit fortsatt låg i barn- och utbildningsnämndens verksamheter, ca 4,2%, varav 4,4% kvinnor och 2,7% män. Anställda på förskolorna har lite högre sjukfrånvaro än kommunens mål på högst 5% sjukfrånvaro.

Andel heltidsarbetande
91,9% av de anställda inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter är heltidsanställda. I antal individer är det 10 personer som arbetar deltid och 114 personer som arbetar heltid. Enligt satta gränsvärden krävs att 100% av de anställda har heltidstjänster för att målet ska uppnås, så därför uppnår vi målet delvis. Detta mått är irrelevant för våra verksamheter. Många anställda har möjlighet att få heltidstjänst om de själva vill det. Vi ser ett ökat antal anställda som går ner i tid innan pensionsåldern inträder, och vi ser också att många individer fortsätter att arbeta, ofta deltid, efter att pensionsåldern inträtt. Det senare är glädjande för kompetensförsörjningen, och även för att äldre rutinerade lärare kan fungera som mentorer för yngre kollegor.

Medarbetarengagemang
Medarbetarengagemang mäts vartannat år i den kommunövergripande medarbetarenkäten. Enkäten har genomförts hösten 2024. Ungefär 70% av medarbetarna inom barn- och utbildningsförvaltningen har besvarat enkäten. Gränsvärden för rött - gult och grönt anges för ökning eller minskning sedan förra mätningen. HME-index har minskat från 82 till 77 sedan den senaste mätningen som genomfördes 2022.

Jämställd medborgarservice
Jämställd medborgarservice är ett gemensamt mål i Övertorneå kommun som ska följas upp i alla nämnder. Målet är uppdelat i två olika rubriker, jämställdhetsperspektiv och könsuppdelad statistik.

Jämställdhetsperspektiv
Kvinnor och män, flickor och pojkar, ska ges samma förutsättningar inom våra verksamheter. Inom förskola och skola arbetar man sedan länge med att ge tjejer och killar samma förutsättningar att utvecklas så långt det är möjligt. Det är en del av vårt uppdrag enligt de grundläggande värderingar som finns i förskola- och skolas styrdokument. Inom skolan gör man inte skillnad på pojkar och flickor, utan försöker se till att alla får lika stor plats i klassrummet, lika stort talutrymme och att aktiviteterna ska tilltala både flickor och pojkar. Man genomför ett målinriktat arbete genom att ha ett demokratiskt arbetssätt där man pratar om jämställdhet, attityder, normer, ideal och värderingar, vad orden betyder och på vilket sätt något kan vara jämställt.

Inom gymnasiet arbetar man systematiskt med tema hållbar utveckling sedan några år tillbaka, där ett av områdena är att uppmärksamma eleverna på att inte göra könsstereotypa studie- och yrkesval. Studie- och yrkesvägledaren har en mycket viktig roll att informera eleverna om möjligheterna på arbetsmarknaden, och de senaste åren har vi sett att sök till gymnasiet har förändrats på vissa program, se nedan.

Könsuppdelad statistik
I vissa fall kan könsuppdelad statistik ställa till problem med anonymiteten på grund av för lågt antal svarande. Exempelvis när personalenkäten och andra enkäter ska göras, och andelen män är så pass låg. I de fall där antalet elever i klassen/gruppen är för liten är det inte lämpligt att redovisa könsuppdelad statistik, då eleverna i så fall kan identifieras.

Elevresultat följs upp i skolornas systematiska kvalitetsarbete och som prioriterat utvecklingsmål i verksamhetsplanen. Resultaten är könsuppdelade i de fall det är lämpligt och analyser görs även utifrån ett könsperspektiv. Det vi kan se i vår uppföljning av resultat över tid är att flickorna tidigare år hade betydligt bättre resultat än pojkarna, men att det har förändrats under de senaste åren. I år var exempelvis 90,5% av pojkarna behöriga minst till yrkesprogram på gymnasieskolan, medan behörigheten för flickor var 72,7%. Totalt sett var 84,3% av eleverna behöriga minst till yrkesprogram.

När det gäller måttet gymnasieexamen på tre år var resultatet bättre 2024 än förra året, 78% jämfört med 63%. 83% av pojkarna och 75% av flickorna erhöll gymnasieexamen i årskurs 3. Djupare analyser och vidtagna och planerade åtgärder kring måluppfyllelsen finns i vårt systematiska kvalitetsarbete och i verksamhetsplanen.

Ett annat område som följs upp med könsuppdelad statistik är elevernas rätt till utbildning, vilket gäller närvaron i skolan. Glädjande är att den totala skolfrånvaron har minskat en hel del sedan pandemiåren, den är nu 11,8%. På grundskolorna är den ca 3,8% respektive 8,2%. På Svarträvens skola F-9 är det en större andel pojkar som har hög frånvaro och på Gränsälvsgymnasiet är det en högre andel flickor med hög frånvaro. I Svanstein skola Diamanten F-9 är det ingen skillnad beroende på kön. Problemet med skolfrånvaro är störst på gymnasieskolan, den har dock minskat även där med ungefär 5 procentenheter, från 28% till 23%.

Elever med frånvaro mer än 20%
Svarträvens skola
Totalt: 8,2 %, Pojkar: 11 %, Flickor: 5,3 %

Svanstein skola Diamanten
Totalt: 3,8 %, Pojkar: 5 %, Flickor: 2,5 %

Gränsälvsgymnasiet
Totalt: 23,8 %, Pojkar: 16,7 %, Flickor: 29,4 %

Planerade åtgärder
Vi följer handlingsplanen för problematisk skolfrånvaro, och har täta elevuppföljningar med mentor, elevhälsan och vårdnadshavare, för att utreda orsaken och arbeta för att minska skolfrånvaron. Elevhälsans bemanning har förstärkts med skolspykolog, deltidstjänst 60%, från hösten 2024.

Förskolan, skolan och centrala barn- och elevhälsan jobbar aktivt och kontinuerligt med socialtjänsten, TSI, polisen, Frippes, regionen och andra aktörer som kan vara aktuella i enskilda eller skolgemensamma ärenden.

Statistik över antagna till gymnasiet
Statistik över antagna till gymnasieprogrammen är könsuppdelad. Nedan exempel från antagning till nationella program årskurs 1 vid Gränsälvsgymnasiet läsåret 2024-25.

PROGRAM	TJEJER	KILLAR
BA1	0	0
BF1	0	0
EE1	0	0
EK1	0	0
FT1	2	10
NA1	1	1
RL1	0	0
SA1	2	2
VF1	1	5
VO1	5	0

Natur- och Samhällsprogrammet är de program som har lika många flickor och pojkar. Det är stor övervikt av pojkar på fordon- och transportprogrammet och vvs- och fastighetsprogrammet medan flickorna dominerar på vård- och omsorgsprogrammet.

Hållbar utveckling - jämnare könsfördelning
Barn- och utbildningsnämnden har satt som mål att sträva efter en jämnare könsfördelning bland de anställda. Målet är uppfyllt om skillnaderna minskar och andelen män i verksamheten ökar.

Andelen män vid läsårsstarten höstterminen 2024 är något högre än 2023 och därmed uppnås målet. Det är andelen män inom barn- och elevhälsa har ökat något. Vid rekrytering av nya medarbetare är det i första hand kompetens som avgör vem som blir erbjuden anställning. Om kompetens och erfarenhet är likvärdig kan kön vara en faktor för anställning.

Tidigare har det funnits en större andel män inom förskolan, men det är en utmaning att få dem att stanna kvar. Största andelen pedagoger är kvinnor och att öka andelen män är svårt att styra då behörighet krävs för dem som anställs. I nuläget är det stor brist på

utbildade pedagoger och de som är behöriga sökande till tjänster är främst kvinnor.

Ungefärlig andel män i verksamheterna under höstterminen 2024:
Förskola: 3%
Grundskola: 29%
Gymnasium/Vux: 13 %
Barn- och elevhälsa: 9 %
Skolledning: 0%

Prioriterade utvecklingsområden	***Aktiviteter***	***Mått***
Kultur i skolan	Kulturplan med brett utbud tas fram	Verksamheterna utformar en kulturplan i samarbete med Kulturskolan
	Aktivitet/temadag för att uppmärksamma våra minoritetsspråk meänkieli och finska	Aktivitet / temadag genomförd
Jämställd medborgarservice	Jämställdhetsperspektivet	Utbildningsinsatser genomförs vid behov
	Könsuppdelad statistik	Könsuppdelad statistik redovisas i de fall där det är lämpligt
Hållbar utveckling	Sträva efter jämnare könsfördelning	Sträva efter jämnare könsfördelning bland anställda
Brett utbud av utbildning inom gymnasieskolan	Brett utbud gymnasieprogram	Brett utbud av gymnasieprogram
Brett utbud av vuxenutbildning	Brett utbud av vuxenutbildning	Brett utbud av vuxenutbildning
Lärcentra	Aktiviteter inom lärcentrat	Aktiviteter erbjuds inom lärcentrat
Attraktiv arbetsgivare	Arbeta för att Övertorneå kommun har ett starkt arbetsgivarvarumärke med förmåga att behålla och attrahera rätt kompetens.	Medarbetarengagemang
		Sjukfrånvaro
		Andel heltidsarbetande
Måluppfyllelse	Antal barn per förskollärare med legitimation	Indikator antal barn per förskollärare med legitimation
	Gymnasiebehörighet	Andel avgångselever i grundskolan med behörighet minst till yrkesprogram
	Gymnasieexamen på tre år	Andel avgångselever från gymnasiet som når examen på tre år.
Barn och elever i behov av stöd	Arbeta för ökad skolnärvaro	Andel elever med oanmäld frånvaro på mer än 20%
		Total frånvaro mer än 20%
	Samverkan med andra aktörer	Samverkan med andra aktörer
	Barn- och elevhälsorutiner	Extra anpassningar dokumenteras

KS § 45

Verksamhetsberättelse 2024 Socialnämnden

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Verksamhetsberättelsen godkänns.

Ärendebeskrivning

Underlag för verksamhetsbudget år 2024 framräknades under våren 2023 och ramen fastställdes sommaren 2023. Vid det tillfället fanns flertal osäkra faktorer, bland annat det nya pensions- och omställningsavtalet som påverkar kommunens pensionskostnader. Även verksamhetsområdet inom individ- och familjeomsorgen hade flertal osäkra faktorer, bland annat tillgång av personal samt placeringar och insatser för barn vilka senare under året kom att förändras och därmed påverka ekonomin negativt.

Nämnden som helhet redovisar ett underskott på 9,8 mkr jämfört mot budget. I underskottet ingår upplupen ränta på 1,1 mkr avseende ett pågående tvisteärende gällande återbetalningskrav från Försäkringskassan. Den upplupna räntan var tidigare under 2024 medräknad i kommunövergripande prognoser som finansiell kostnad, men hamnar som kostnad för socialnämnden i årsredovisningen, och har därmed inte tidigare prognostiserats eller budgeterats för socialnämnden. Det innebär att nämndens avvikelse mot budget för den operativa verksamheten uppgår till -8,7 mkr. (utfall 172,0 mkr jämfört bud-get 163,3 mkr). Det är således en förbättring med 3,0 mkr (lägre underskott) jämfört med oktoberprognosen.

År 2024 påverkas precis som år 2023 av det nya pensions- och omställningsavtalet för Sveriges kommuner. PO påslaget budgeterades till 44,53% men landade slutligen för 2024 på 47,18%. Den ökade pensionskostnaden för 2024 är ej medräknad i 2024 års förvaltningsbudget efter beslut från budgetberedning.

SN § 48

Årsredovisning socialnämnden 2024

Beslut
Socialnämnden beslutar:
- att anta årsredovisning och verksamhetsrapport för år 2024 med godkännande till kommunfullmäktige och till kommunens revisorer.

Ärendebeskrivning
Underlag för verksamhetsbudget år 2024 framräknades under våren 2023 och ramen fastställdes sommaren 2023. Vid det tillfället fanns flertal osäkra faktorer, bland annat det nya pensions- och omställningsavtalet som påverkar kommunens pensionskostnader. Även verksamhetsområdet inom individ- och familjeomsorgen hade flertal osäkra faktorer, bland annat tillgång av personal samt placeringar och insatser för barn vilka senare under året kom att förändras och därmed påverka ekonomin negativt.

Nämnden som helhet redovisar ett underskott på 9,8 mkr jämfört mot budget. I underskottet ingår upplupen ränta på 1,1 mkr avseende ett pågående tvisteärende gällande återbetalningskrav från Försäkringskassan. Den upplupna räntan var tidigare under 2024 medräknad i kommunövergripande prognoser som finansiell kostnad, men hamnar som kostnad för socialnämnden i årsredovisningen, och har därmed inte tidigare prognostiserats eller budgeterats för socialnämnden. Det innebär att nämndens avvikelse mot budget för den operativa verksamheten uppgår till -8,7 mkr. (utfall 172,0 mkr jämfört bud-get 163,3 mkr). Det är således en förbättring med 3,0 mkr (lägre underskott) jämfört med oktoberprognosen.

År 2024 påverkas precis som år 2023 av det nya pensions- och omställningsavtalet för Sveriges kommuner. PO påslaget budgeterades till 44,53% men landade slutligen för 2024 på 47,18%. Den ökade pensionskostnaden för 2024 är ej medräknad i 2024 års förvaltningsbudget efter beslut från budgetberedning.

Individ- och familjeomsorgen avviker sammanlagt med 10,2 mkr. När budget för 2024 gjordes beräknades på vid tillfället kända placeringar och insatser via LVU eller SoL. Under året har nya placeringar tillkommit, samtidigt har andra placeringar avslutats. Numerären för antalet placeringar är totalt sett sjunkande vilket gör att framtida prognos ser positiv ut. Det har under året också uppstått merkostnader för pågående placeringar och utredningar där vård- och insatsbehov har förändrats. Sammanlagt avviker kostnader för placeringar och insatser mot barn & unga med 4,3 mkr. Kostnader för inhyrda konsulter har tillkommit med 3,9 mkr vilket ej är medräknad i budget. Enheten har under året inte varit fullbemannad med utbildade socionomer och har fortsatt tappat personal, bland annat enhetschef vilket föranlett

Forts SN § 48

behov av inhyrda konsulter för att klara verk-samheten. Öppenvården har under 2024 varit tillfälligt förstärkt med resurser vilket ökar personalkostnaderna. Året har präglats av pågående komplexa utredningar och periodvis mycket hög ärendemängd. Försörjningsstöd ökade med 0,7 kr jämfört med budgeterat värde.

Äldreomsorgen totalt inklusive hemtjänst, för hela kommunen, redovisar ett överskott med 2,4 mkr. Verksamhetskostnaderna har totalt ökat med 1,3 mkr dels på grund av generella kostnadsökningar och införande av nytt larmsystem vid Särkivaaragården vilka tillsammans utgör 0,5 mkr. Interna driftskostnader har ökat med 0,8 mkr för Älvstranden på grund av att förvaltningen internt ej tillkännagetts kostnad som därmed ej blev budgeterad. Vi har haft kostnadsökningar för löner bland annat genom stimulansbonus under sommarperioden. Men summa personalkostnader är totalt sett 3,2 mkr lägre än budgeterat. Det beror på schema och bemanningsförändringar inom område norra, hemtjänst och korttidsboende. Men även på grund av att äldreomsorgen har personal födda 1957 eller tidigare, vilka har ett betydligt lägre PO påslag som är 15,8% istället för 47,18%. Det gör ca 1,0 mkr lägre kostnad. Intäkterna ökar med 0,4 mkr då vi haft fler sommargäster inom hemtjänsten och försäljning av kort-tidsplatser.

Hälso- och sjukvårdsenheten redovisar ett underskott på 4,3 mkr. Intäkter har minskat med 0,2 mkr. Ökade verksamhetskostnader utgör 1,3 mkr (hjälpmedel, omvårdnadsmaterial, utbildningar och IT utrustning). Personalkostnaderna har ökat jämfört mot budget med 2,9 mkr och beror på ökat antal legitimerad personal jämfört med budget. Även vikariekostnader är betydligt högre jämfört med budget.

LSS verksamheterna avviker totalt 1,1 mkr jämfört mot budget. Inom särskilda boenden har personalkostnader ökat, bland annat på grund av att vi har fått en (1) brukare. Inom personlig assistans minskar åtagande inom utförardelen. Vi har däremot en extern boende kostnad i annan kommun vilken inte var aktuell vid budget tillfället. Kostnaden uppgår till 1 mkr för år 2024.

Arbetsmarknads- och integrationsenheten redovisar ett överskott på 3,5 mkr då vi fått utökade och retroaktiva migrationsersättningar.

Förvaltningsoverhead, socialchefens ansvarsområde, redovisar ett underskott på 0,2 mkr. Här ingår den upplupna räntekostnaden på 1,1 mkr gällande tvisten om återbetalningskravet från Försäkringskassan. Borträknat upplupen ränte-kostnad redovisar förvaltningsoverhead ett operativt överskott på 0,8 mkr då förvaltningen erhållit fler statsbidrag.

Förvaltningen har under 2024 vidtagit flera åtgärder för att nå en budget i balans, bland annat reducering av särskilda boendeplatser i och med flytten av korttidsboendet samt översyn av verksamheter och bemanning. Inom IFO har

SN § 48

antalet placeringar samt insatser minskat. Detta skapar sammantaget god och realistisk grund för att hålla en budget i balans för år 2025.

Förslag till beslut
Stöd- och omsorgsförvaltningen föreslår socialnämnden:
- att anta årsredovisning och verksamhetsrapport för år 2024 med god-kännande till kommunfullmäktige och till kommunens revisorer.

Bilagor
- Tjänsteskrivelse Årsredovisning socialnämnden 2024 – *SOC 2025.111*
- Beslut SN AU 2025-03-13 Årsredovisning socialnämnden 2024 – *SOC 2025.110*
- Årsredovisning 2024 Socialnämnden – *SOC 2025.54*

Beslutsexpediering
Kommunstyrelsen
Kommunens Revisorer

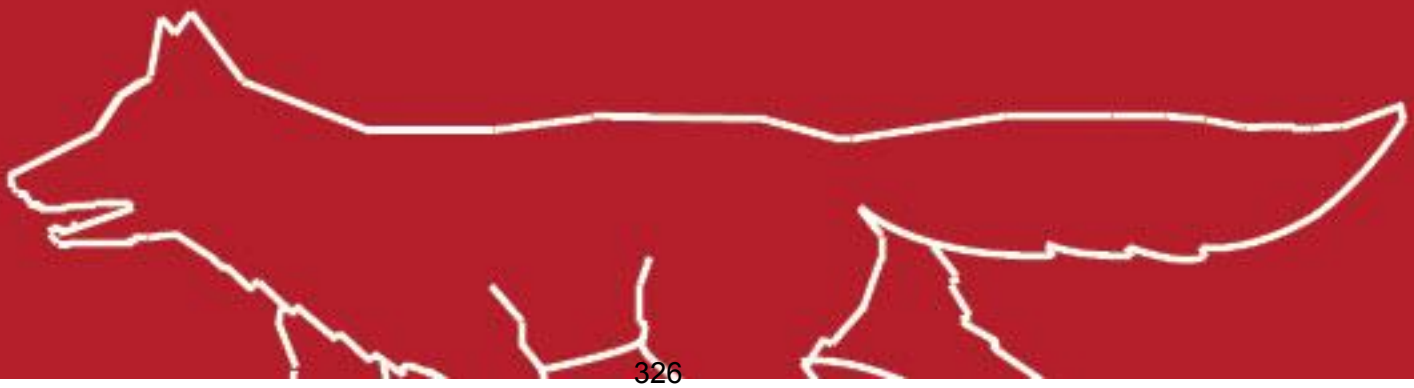
_____

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Årsredovisning

2024

Socialnämnden



Innehållsförteckning

1 Våra verksamheter 3

1.1 Ekonomisk analys 3

1.2 Framtiden 4

1.2.1 Kompetensförsörjning 5

1.3 Året i siffror 6

1.4 I korthet 6

1.5 Viktiga händelser 7

1.6 Måluppfyllelse 8

1.6.1 Redovisning 8

1 Våra verksamheter

1.1 Ekonomisk analys

Nämnden som helhet redovisar ett underskott på 9,8 mkr jämfört mot budget.

I underskottet ingår upplupen ränta på 1,1 mkr avseende ett pågående tvisteärende gällande återbetalningskrav från Försäkringskassan. Den upplupna räntan var tidigare under 2024 medräknad i kommunövergripande prognoser som finansiell kostnad, men hamnar som kostnad för socialnämnden i årsredovisningen, och har därmed inte tidigare prognostiserats eller budgeterats för socialnämnden. Det innebär att nämndens avvikelse mot budget för den operativa verksamheten uppgår till -8,7 mkr. (utfall 172,0 mkr jämfört budget 163,3 mkr). Det är således en förbättring med 3,0 mkr (lägre underskott) jämfört med oktoberprognosen.

År 2024 påverkas precis som år 2023 av det nya pensions- och omställningsavtalet för Sveriges kommuner. PO påslaget budgeterades till 44,53% men landade slutligen för 2024 på 47,18%. Den ökade pensionskostnaden för 2024 är ej medräknad i 2024 års förvaltningsbudget efter beslut från budgetberedning.

Individ- och familjeomsorgen avviker sammanlagt med 10,2 mkr. När budget för 2024 gjordes beräknades på vid tillfället kända placeringar och insatser via LVU eller SoL. Under året har nya placeringar tillkommit, samtidigt har andra placeringar avslutats. Numerären för antalet placeringar är totalt sett sjunkande vilket gör att framtida prognos ser positiv ut. Det har under året också uppstått merkostnader för pågående placeringar och utredningar där vård- och insatsbehov har förändrats. Sammanlagt avviker kostnader för placeringar och insatser mot barn & unga med 4,3 mkr. Kostnader för inhyrda konsulter har tillkommit med 3,9 mkr vilket ej är medräknad i budget. Enheten har under året inte varit fullbemannad med utbildade socionomer och har fortsatt tappat personal, bland annat enhetschef vilket föranlett behov av inhyrda konsulter för att klara verksamheten. Öppenvården har under 2024 varit tillfälligt förstärkt med resurser vilket ökar personalkostnaderna. Året har präglats av pågående komplexa utredningar och periodvis mycket hög ärendemängd. Försörjningsstöd ökade med 0,7 kr jämfört med budgeterat värde.

Äldreomsorgen totalt inklusive hemtjänst, för hela kommunen, redovisar ett överskott med 2,4 mkr. Verksamhetskostnaderna har totalt ökat med 1,3 mkr dels på grund av generella kostnadsökningar och införande av nytt larmsystem vid Särkivaaragården vilka tillsammans utgör 0,5 mkr. Interna driftskostnader har ökat med 0,8 mkr för Älvstranden på grund av att förvaltningen internt ej tillkännagetts kostnad som därmed ej blev budgeterad. Vi har haft kostnadsökningar för löner bland annat genom stimulansbonus under sommarperioden. Men summa personalkostnader är totalt sett 3,2 mkr lägre än budgeterat. Det beror på schema och bemanningsförändringar inom område norra, hemtjänst och korttidsboende. Men även på grund av att äldreomsorgen har personal födda 1957 eller tidigare, vilka har ett betydligt lägre PO påslag som är 15,8% istället för 47,18%. Det gör ca 1,0 mkr lägre kostnad. Intäkterna ökar med 0,4 mkr då vi haft fler sommargäster inom hemtjänsten och försäljning av korttidsplatser.

Hälso- och sjukvårdsenheten redovisar ett underskott på 4,3 mkr. Intäkter har minskat med 0,2 mkr. Ökade verksamhetskostnader utgör 1,3 mkr (hjälpmedel, omvårdnadsmaterial, utbildningar och IT utrustning). Personalkostnaderna har ökat jämfört mot budget med 2,9 mkr och beror på ökat antal legitimerad personal jämfört med budget. Även vikariekostnader är betydligt högre jämfört med budget.

LSS verksamheterna avviker totalt 1,1 mkr jämfört mot budget. Inom särskilda boenden har personalkostnader ökat, bland annat på grund av att vi har fått en (1) brukare. Inom personlig assistans minskar åtagande inom utförardelen. Vi har däremot en extern boende kostnad i annan kommun vilken inte var aktuell vid budget tillfället. Kostnaden uppgår till 1 mkr för år 2024.

Arbetsmarknads- och integrationsenheten redovisar ett överskott på 3,5 mkr då vi fått utökade och retroaktiva migrationsersättningar.

Förvaltningsoverhead, socialchefens ansvarsområde, redovisar ett underskott på 0,2 mkr. Här ingår den upplupna räntekostnaden på 1,1 mkr gällande tvisten om återbetalningskravet från Försäkringskassan. Borträknat upplupen räntekostnad redovisar förvaltningsoverhead ett operativt överskott på 0,8 mkr då förvaltningen erhållit fler statsbidrag.

Förvaltningen har under 2024 vidtagit flera åtgärder för att nå en budget i balans, bland annat reducering av särskilda boendeplatser i och med flytten av korttidsboendet samt översyn av verksamheter och bemanning. Inom IFO har antalet placeringar samt insatser minskat. Detta skapar sammantaget god och realistisk grund för att hålla en budget i balans för år 2025.

1.2 Framtiden

Inför 2025 ser vi följande större förändringar som kommer att påverka förvaltningens verksamhet:

- Den nya socialtjänstlagen träder i kraft 1 juli 2025 och syftar till att säkerställa att målen för socialtjänsten nås på ett bättre sätt än tidigare. Nuvarande socialtjänstlag bygger till stora delar på den socialtjänstlag som kom 1980. Samhället har förändrats och vi har i dag helt andra samhällsutmaningar. Socialtjänsten behöver utifrån den nya lagen och förändrade utmaningar reformeras. Det handlar bland annat om bostadsbrist, segregation, otrygghet i utsatta områden och att tryggheten och säkerheten för barn behöver stärkas. Socialtjänsten står samtidigt inför utmaningen att möta behoven hos ett ökat antal äldre personer, många med komplexa behov. För att åstadkomma verklig förändring krävs en långsiktig omställning, där socialtjänsten skiftar fokus till ett mer förebyggande arbete och tidiga insatser. Socialtjänsten behöver vara lätt tillgänglig och insatser behöver kunna erbjudas på ett enklare sätt än i dag. Socialtjänstens verksamhet behöver även utgå från bästa tillgängliga kunskap. Regeringen har aviserat omställningsstöd för hela reformperioden 2024-2028 i syfte att stödja kommunernas socialtjänst i arbetet. Kommunen måste därmed göra kompetensatsningar för att klara av omställningen.
- Förvaltningen har sedan 2023 genomgått en verksamhets- och organisationsförändring vilket innebär att enheter och verksamhetsområden sammanförs för att främja verksamhetsstyrning istället för enhetsstyrning. Antalet ansvarsområden blir 6 istället för 10. Omorganisationen innebär att verksamheten vid korttidsboendet har flyttats från g:a Länsmansgården och integrerats till verksamheten vid Särkivaaragården (4 rum), Björkebygården (1 rum) och Älvstranden (1 rum). Samtidigt har antalet säboplatser reducerats från 79 till 73. Vidare kommer hemtjänsten att bli en enhet istället för som idag 2 enheter, vilket är planerat att verkställas våren 2025. Sedan tidigare är arbetsmarknad och integration integrerad till individ- och familjeomsorgen. Personlig assistans är integrerad med LSS boenden och dagverksamhet till en samlad funktion. De förändringar som genomförs är i första hand för att kvalitetssäkra verksamheterna men även för att uppnå en bättre kostnadseffektivitet. Hela förändringsprocessen beräknas vara färdigställd under 2025.
- Sveriges kommuner har i uppdrag att utveckla och stärka den kommunala hälso- och sjukvårdens och socialtjänstens arbete med civil beredskap. Det är samhällsviktiga och kritiska funktioner som ska ha beredskap för att upprätthålla verksamhet vid kriser, höjd beredskap och ytterst krig. Förvaltningen har för år 2025 stärkt organisationen med funktionen krisberedskapssamordnare vars uppgift är att tillsammans med verksamheterna genomlysa rutiner, funktioner och upprätta kontinuitetsplaner.

- Nationellt pågår utredningar gällande huvudmannaskapsförändringar. Samsjuklighetsutredningen inom skadligt bruk och beroende pekar på att all behandling överförs till regionerna som ensam huvudman. Inom funktionshinderområdet föreslås att myndighetsutövningen för personlig assistans helt flyttas till Försäkringskassan som ensam huvudman. Förslag till beslut kan komma under år 2025 och påverkar kommunerna stort i frågorna.
- Flyktingmottagandet har fortsatt varit lågt och minskat jämfört med tidigare år. Pågående krig och oroligheter i Europa och mellanöstern kan förändra mottagande av skyddsökande.
- Inom hälso- och sjukvårdsområdet pågår en nationell utredning om stärkt medicinsk kompetens för den kommunala hälso- och sjukvården (Dir 2023:98). Förslag förväntas komma vid årsskiftet 2024/2025. Lokalt fortsätter arbetet med att utveckla och utöka samarbetet med Region Norrbotten kring Nära vård med ökat fokus på vård i hemmet, mobila team och ökad digitalisering.

1.2.1 Kompetensförsörjning

En av förvaltningens största utmaningar, inom samtliga verksamhetsområden, är kompetensförsörjning. Vi ser idag en påtaglig personalbrist inom såväl vård och omsorg som handläggning och olika typer av specialistkompetenser. Hösten 2024 inleds i ett ansträngt läge där enheten för individ- och familjeomsorg saknar flera nyckelfunktioner såsom enhetschef och utbildade socionomer. Rekrytering av socionomer har pågått under lång tid men är svårt att rekrytera. Förvaltningen har därför varit tvungen att anlita inhyrda konsulter för att kunna utföra uppdraget inom myndighetsutövning.

Vidare ser vi att prognostiserade pensionsavgångar inom vård- och omsorg ökar kommande år.

Förvaltningen arbetar i enlighet med den för kommunen fastslagna kompetensförsörjningsplanen 2024-2028. För specialistkompetenser såsom socionomer, specialistsjuksköterskor och specialistundersökterskor erbjuder vi individuell prövning för utbildningsavtal med den enskilde. Andemeningen är att vi på så sätt ska attrahera och motivera personen som antar ett utbildningsavtal, där kommunen delfinansierar utbildningen, att sedan tjänstgöra vid kommunen inom den utbildade professionen.

Inom omsorgen erbjuder vi vidareutbildning inom äldreomsorgslyftet och validering till undersköterska.

Till följd av de allt större svårigheterna gällande rekrytering av personal, som bland annat medfört en högre arbetsbelastning för ansvariga enhetschefer, har en samordnad bemanningsfunktion inrättats (verkställt februari 2025) i syfte att samordna befintliga resurser och nyttja dessa på bästa sätt. Målet med den samordnade bemanningsfunktionen är att skapa förutsättningar för att arbeta förvaltningsövergripande med såväl rekrytering som styrning av vikarier.

Inom omsorgen arbetar vi med heltid som norm.

Vi arbetar för att ha en god och genomtänkt introduktion, vilket är en del i kommunens arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare. Introduktionen syftar till att ge medarbetarna så bra förutsättningar som möjligt för att de ska kunna utföra sitt arbete på bästa sätt. Våra medarbetare ges också möjligheter till karriärvägar och kompetensutveckling. Att erbjuda detta är viktigt för att behålla och utveckla våra medarbetare. Som arbetsgivare behöver vi skapa bra förutsättningar för våra chefer att leda och utveckla verksamheterna. Under 2024-2025 pågår en satsning på ledarskapet där samtliga av kommunens chefer under ett och ett halvt års tid genomgår ett träningsprogram. Målet med programmet är att cheferna ska få god kännedom om vad som förväntas av dem men också att skapa lärande och nya nätverk med kollegor. Under programmet får deltagarna möjlighet att både få syn på och träna olika ledarförmågor.

1.3 Året i siffror

Rapport verksamhetsberättelse 2024 nämnd

	Utfall per 2024-12-31	Årsbudget 2024	Avvikelse mot budget
SOCIALNÄMNDEN			
Netto	173 108	163 277	-9 831
Intäkter	**-31 283**	**-27 375**	**3 908**
Kostnader	**189 448**	**176 642**	**-12 807**
Interna	**14 943**	**14 010**	**-933**

1.4 I korthet

Avvikelse för år 2024 jämfört mot budget: - 9,8 mkr

Ansvarsområden inom socialnämndens verksamhetsområden

Socialnämndens ansvarsområde innefattar följande verksamheter:

- Stöd- och omsorgsförvaltning
- Individ- och familjeomsorg
- Öppenvård
- Familjecentral
- Arbetsmarknadsfrågor
- Integrationsenhet
- Äldreomsorg - särskilda boenden för äldre
- Hemtjänst
- Omsorg om personer med funktionsvariation - särskilda boenden
- Daglig verksamhet
- Personlig assistans
- Hälso- och sjukvårdsenhet
- Biståndshandläggning
- Krisberedskap och civilt försvar inom socialtjänsten

Ordförande: Urve Kirt (C)

Socialchef: Peter Juntti

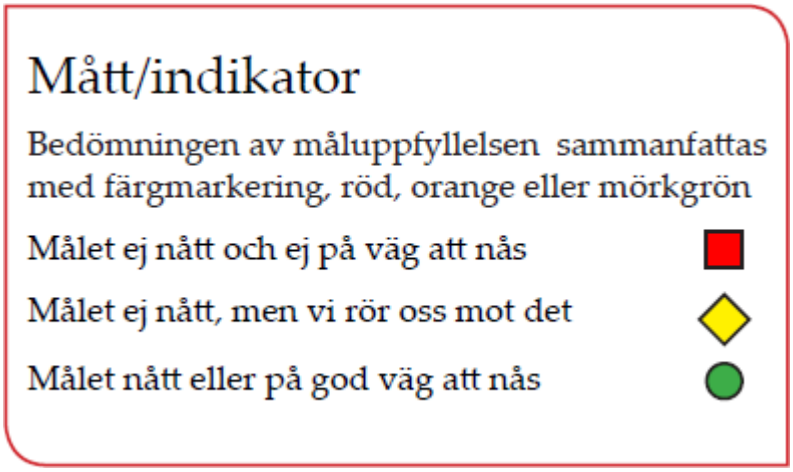
1.5 Viktiga händelser

- Det nya länsgemensamma verksamhetssystemet – Pulsen Combine – är implementerat och körs i skarp drift från maj månad. Verksamhetssystemet kommer på sikt att förenkla och effektivisera arbetsmetoder och uppföljning för den samlade verksamheten inom förvaltningen. Systemet skapar också en bättre grund för länets kommuner att utöka avtalssamverkan.
- Förändringsarbetet med en ny inriktning och struktur för stöd- och omsorgsförvaltningens organisation fortgår och är snart färdigt enligt plan. Under år 2023 och 2024 har särskilda omsorgen för LSS och personlig assistans sammanslagits till en verksamhet, likaså arbetsmarknad och integration som är sammanfört till individ- och familjeomsorgen. Enheterna för särskilda boenden för äldre är organiserade under en samlad enhet - Äldreomsorg. Flytten av korttidsboende är genomfört i slutet av 2024. Av förändringarna återstår att sammanföra de två enheterna för hemtjänst till en enhet, vilket är påbörjat oktober 2024 och förväntas vara färdigt med ny organisationsstruktur senast april 2025.
- Flyktingmottagande fortsätter att minska. Skyddssökande under massflyktingsdirektivet har från den 1 juli fått möjlighet att folkbokföra sig i Sverige.
- Då den nya socialtjänstlagen träder ikraft sommaren 2025 har regeringen aviserat Sveriges kommer ett långsiktigt stöd för att klara av omställningen.
- Förvaltningen har stärkt organisationen med funktionen krisberedskapssamordnare vars uppgift är att tillsammans med verksamheterna genomlysa rutiner, funktioner och upprätta kontinuitetsplaner för att klara uppdraget inom stärkt civilförsvar.

1.6 Måluppfyllelse

Socialnämndens resultat för 2024 visar att målen nåtts, eller är på god väg att nås, inom fem av sex prioriterade utvecklingsområden. Inom ett område bedöms målet inte som nått, men bedömningen är ändå att vi rör oss mot det.

1.6.1 Redovisning



Området *"Socialnämnden ska vara en attraktiv arbetsgivare"* pågår enligt plan. En aktivitet som kopplats till målet avser fortsatt förbättrad planering inom hemtjänsten för att minska antalet olika kunder som personalen besöker. Inom detta område har satsningar gjorts redan tidigare år, vilket gett förbättrade resultat under åren 2019-2022. Resultatet för 2023 visade på en liten försämring till följd av hög sjukfrånvaro och svårigheter att rekrytera personal. Även för 2024 syns ett något försämrat resultat, men vi ligger trots detta i paritet med resultatet i riket varför markeringen för måttet blir grön. I nuläget pågår ytterligare förändringar inom hemtjänstens område i syfte att skapa en samlad hemtjänstorganisation för att få en bättre sammanhållen ledning, ökade möjligheter att samordna tillgängliga resurser samt en bättre sammanhållen verksamhetsuppföljning och utveckling. En viktig aspekt att beakta i detta förändringsarbete är att personalkontinuiteten inte får äventyras. En annan aktivitet inom detta område handlar om att vi ska arbeta för att Övertorneå kommun har ett starkt arbetsgivarvarumärke med förmåga att behålla och attrahera rätt kompetens. Socialnämnden arbetar för detta och sett till sommaren 2024 har förvaltningen lyckats väl med rekrytering av semestervikarier, vilket får anses vara en fingervisning gällande vår ställning som attraktiv arbetsgivare i jämförelse med flera av grannkommunerna som tvingats lösa sommaren med hjälp av bemanningsföretag. Sett till måtten som är kopplade till aktiviteten tyder även resultatet från dem på att vi är på rätt väg. Resultatet från medarbetarenkäten visar på förbättrade siffror jämfört med föregående mätning 2022 och sjuktalen är något lägre än föregående år, om än de även i år ligger högt över målet på 5%. Andelen heltidsarbetande ligger på en hög nivå i jämförelse med riket, trots att andelen är något lägre 2024 jämfört med 2023. Därtill kan även nämnas att förändring gällande tidigare arbetssätt för schemaläggning genomförts, i enlighet med önskemål från såväl medarbetare som ansvariga inom olika områden. Verksamheterna har övergått till att arbeta med strukturerade scheman som har många likheter med de s.k. fasta scheman som användes längre tillbaka. Detta i syfte att få en bättre förutsägbarhet, stabilitet och minskad sårbarhet.

Det andra området *"Socialnämnden ska kunna erbjuda alternativa boendeformer om behov finns, samt verka för att befintliga boendeformer utvecklas"* pågår inte till fullo enligt plan och bedöms därmed som delvis uppnått. Inom detta område handlar en av aktiviteterna om att skapa aktiviteter för hemmaboende äldre såväl i centralorten som i den norra och södra kommundelen. Detta arbete pågår, men med avvikelse. Vi har igång aktiviteter i såväl norra som centrala kommunen, men aktiviteterna i södra delen av kommunen är sedan en tid tillbaka pausade. Planering för att återuppta aktiviteterna även i södra delen av kommunen pågår.

Den andra aktiviteten inom området rör att vi ska verka för utveckling av ett trygghetsboende samt därtill vidareutveckling av påbörjad satsning med hemtagningsteam i samverkan med regionen inom ramen för "Nära vård". Förvaltningen och socialnämnden har i samband med utredningen "framtidens äldreomsorg" tydligt pekat på behovet av mellanstegsboende/trygghetsboende och från vår sida bedöms vi ha fullgjort vår del i frågan som nu ägs av kommunstyrelsen. Gällande vidareutveckling av hemtagningsteam pågår arbetet inom modellområde Östra planenligt. Alla fyra kommuner i modellområde Östra har idag så kallade mobila team som blir en slags länk mellan den kommunala och regionala primärvården. Vidare har modellområde Östra ytterligare fyra tydligt utpekade prioområden: barn och ungdomars psykiska hälsa, rehabkedjan, allmän palliativ vård i hemmet samt gemensam ledning och styrning.

Nästa området handlar om att *"socialnämnden ska erbjuda praktikplatser till studerande inom nämndens verksamhetsområde"*. Socialnämndens verksamheter fortsätter, i likhet med tidigare år, att erbjuda praktikplatser till samtliga studerande alltid då möjlighet finns och målet anses därmed uppnått. Praktikanterna är vår potentiella framtida arbetskraft och verksamheterna månar om att locka nya intressenter till våra yrken då rekrytering är en av våra största utmaningar idag.

Det fjärde området avser *minoritetsspråkområdet* där målet är att *socialnämnden ska säkerställa ett fortsatt arbete.* Fastställda aktiviteter har varit och är fortsatt pågående och arbetet pågår således enligt plan. Aktiviteter på både finska och meänkieli förekommer regelbundet vid de särskilda boendena inom äldreomsorgen. Olika musikanter kommer till boendena och sjunger på såväl finska som meänkieli varannan till var fjärde vecka enligt den planering som delgetts verksamheten utifrån de ekonomiska medel (Meänkieliprojektet) som tilldelats. I Pello har även samarbetet mellan Älvstrandens äldreboende och förskolan pågått planenligt under 2024, men kommer tyvärr att upphöra vid halvårsskiftet 2025 då förskoleverksamheten pausas till följd av mycket lågt antal barn i verksamheten. Utöver detta har olika aktiviteter anordnats vid boendeenheterna, vid något boende med hjälp av ideella krafter, men därtill i form av guldkantsaktiviteter som anordnas via personalen vid boendet. I brukarundersökningen inom särskilt boende visar utfallet gällande frågan om trygghet, vilket är det mått som valts för detta mål, att utfallet för Övertorneå har försämrats jämfört med föregående års resultat och resultatet ligger under såväl medelvärdet i riket (målvärdet) som medelvärdet i länet. Svarsfrekvensen för brukarundersökningen inom särskilt boende var dock återigen mycket låg, vilket är beklagligt och den största delen av svaren är lämnade av någon annan än den enskilde. Enheterna arbetar just nu, efter uppdrag från nämnden, aktivt med frågan om aktiviteter för de äldre och en plan kommer att redovisas för nämnden senare under våren.

Det näst sista området handlar om att "*Socialnämnden ska använda lokal- och närproducerade livsmedel, kunna erbjuda en fossilfri socialtjänst 2035 och nyttja digitalisering/ny teknik i större utsträckning"*. Två av aktiviteter inom området bedöms pågå enligt plan och här kan särskilt nämnas att Övertorneå kommun under våren fick motta pris för årets e-hälsokommun 2024. Detta har uppmärksammats medialt i ett flertal olika kanaler, vilket vi ser som en mycket god marknadsföring av digitala verktyg. Motiveringen för priset löd: "En kommun som med demografiskt försprång och utmanande geografi har gått från snack till verkstad. En kommun som visat att det som sker digitalt på distans, kan vara det riktigt nära." Arbetet med att utöka andelen hybridbilar i verksamheterna pågår enligt plan och vi har även två elbilar i verksamheterna. En aktivitet som inte uppnåtts till fullo handlar om att skapa förbättrade möjligheter för klienter inom IFO att sköta sina ärenden via digital teknik. Denna aktivitet har pausats en aning i samband med införandet av nya verksamhetssystemet Pulsen, varför antalet erbjudna e-tjänster inte ökat jämfört med föregående år. Trots att en av aktiviteterna pausats en aning bedöms målet som grönt då målet, även om det inte uppnåtts till fullo, är på god väg att nås.

Det sista området, *"Socialnämnden ska stärka individens möjligheter till en självständig och hållbar livsutveckling"* , pågår enligt plan. Inom detta område handlar aktiviteten om ett personcentrerat arbete inom individ- och familjeomsorgen där individens samlade behovsbild beaktas. Arbetet präglas av tidiga samordnade insatser (TSI), vilket ytterligare kommer att förstärkas genom den nya socialtjänstlagen som träder i kraft till sommaren 2025 och som syftar till att skapa en mer förebyggande, jämställd, lätt tillgänglig och kunskapsbaserad socialtjänst. Enheten för individ- och familjeomsorg rapporterar att ett kontinuerligt arbete för att stärka de enskildas förutsättningar att leva självständiga liv bedrivs. Den ekonomiska statistiken visar dock att kommunens kostnader (2023) ligger betydligt högre än rikets medelkostnader såväl inom barn- och ungdomsvård som inom individ- och familjeomsorg totalt.

Prioriterade utvecklingsområden	***Aktiviteter***	***Mått***
Socialnämnden skall vara en attraktiv arbetsgivare	Fortsatt förbättrad planering inom hemtjänsten för att minska antalet olika kunder som personalen besöker	Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde
	Arbeta för att Övertorneå kommun har ett starkt arbetsgivarvarumärke med förmåga att behålla och attrahera rätt kompetens	Medarbetarengagemang
		Sjukfrånvaro
		Andel heltidsarbetande
Socialnämnden skall kunna erbjuda alternativa boendeformer om behov finns, samt verka för att befintliga boendeformer utvecklas.	Regelbundna aktiviteter för hemmaboende äldre i centralorten samt i norra och södra kommundelen via så kallad guldkantsverksamhet	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - besväras av ensamhet kommun, andel (%)
	Verka för utveckling av ett trygghetsboende samt därtill vidareutveckling av påbörjad satsning med hemtagningsteam i samverkan med regionen inom ramen för "God och nära vård"	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet, andel (%)
Socialnämnden skall erbjuda praktikplatser till studerande inom nämndens verksamhetsområde	God samverkan med utbildningsanordnare	Andel erbjudna praktikplatser
Socialnämnden skall säkerställa ett fortsatt arbete inom minoritetsspråksområdet	Erbjuda aktiviteter på Meänkieli och finska vid våra särskilda boenden inom äldreomsorgen.	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trygghet, andel (%)
Socialnämnden skall använda lokal- och närproducerade livsmedel, kunna erbjuda en fossilfri socialtjänst 2035 och nyttja digitalisering/ny teknik i större utsträckning	Skapa förbättrade möjligheter för klienter inom IFO att sköta sina ärenden via digital teknik.	Antal e-tjänster inom IFO jämfört med föregående år
	Påbörja utfasningen av fossildrivna tjänstefordon	Andel hybridbilar jämfört med föregående år
	Utökad marknadsföring av digitala verktyg till kommunmedborgarna	Antal medborgare som nyttjar de digitala verktyg som erbjuds, fördelat på män/kvinnor
Socialnämnden ska stärka individens möjligheter till en självständig och hållbar livsutveckling.	Ett personcentrerat arbete inom individ- och familjeomsorgen där individens samlade behovsbild beaktas. Arbetet präglas av tidiga samordnade insatser (TSI)	Kostnad barn och ungdomsvård, kr/inv
		Kostnad ekonomiskt bistånd, kr/inv
		Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv

KF §

Ansvarsfrihet för kommunstyrelsen

Förslag till Beslut

Kommunstyrelsen och de enskilda ledamöterna i styrelsen beviljas ansvarsfrihet för 2024.

Noteras att de fullmäktigeledamöter som tillika är ledamöter eller ersättare i kommunstyrelsen inte deltar i beslutet.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har varje år att ta ställning till frågan om ansvarsfrihet för styrelsen och nämnder och de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Tjänsteställe, handläggare
Revisorerna

För kännedom:
Kommunfullmäktige
Partiernas gruppledare

Kommunstyrelsen

Grundläggande granskning av kommunstyrelsen 2024

I egenskap av förtroendevalda revisorer i Övertorneå kommun har vi genomfört den årliga grundläggande granskningen av kommunstyrelsen. Granskningens syfte har varit att ge revisorerna ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

- Utövar och vidtar styrelse en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
- Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
- Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

I granskningen har vi biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att:

- Styrelsens styrning, kontroll och åtgärder har delvis varit tillräcklig under granskningsperioden. Ett par utvecklingsområden har noterats i granskningen kopplade till målens mätbarhet och rapportering samt styrelsens uppsiktsplikt.
- Redovisat verksamhetsresultat för kommunen 2024 är i huvudsak förenligt med fastställda mål.
- Kommunens samlade verksamhet har i låg grad uppnått finansiella mål för 2024. Kommunens resultatutjämningsreserv (RUR) behöver nyttjas 2024 för att uppnå det lagstadgade balanskravet.

Mot bakgrund av granskningsresultatet lämnar vi följande rekommendationer:

- Pröva åtgärder för att förbättra måluppfyllelsen inom området ekonomi.
- Säkerställa rapportering av måluppfyllelse i enlighet med fullmäktiges fastställda direktiv.

Vi emotser svar på vår granskning med vilka åtgärder kommunstyrelsen avser att vidta, till senast 2025-09-08.

För Övertorneå kommuns revisorer, dag som framgår av digital signering

Stig Kerttu, sammankallande

Roland Hedlund, revisor

Bilaga: ”Grundläggande granskning kommunstyrelsen”, PwC, april 2025

Deltagare

STIG KERTTU Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-24 12:04:55 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Anders Kerttu

Stig Kerttu

Leveranskanal: E-post

ROLAND HEDLUND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-25 07:23:42 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Kurt Roland Hedlund

Roland Hedlund

Leveranskanal: E-post

Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2024

Övertorneå kommun

April 2025

Innehållsförteckning

Sammanfattning	03
Inledning	05
Kommunstyrelsen	07
Barn- och utbildningsnämnden	12
Miljö- och byggnadsnämnden	17
Socialnämnden	22
Valnämnden	27
Gemensam e-nämnd	32

340

Sammanfattning

Sammanfattande revisionell bedömning

Revisionsobjekt	Övergripande revisionsfråga		
	Styrning, kontroll och åtgärder	Måluppfyllelse verksamhet	Måluppfyllelse ekonomi
Kommunstyrelsen	Gul	Grön	Gul
Barn- och utbildningsnämnden	Grön	Grön	Grön
Miljö- och byggnadsnämnden	Grön	Grön	Grön
Socialnämnden	Gul	Grön	Röd
Valnämnden	Gul	Grön	Gul
Gemensam E-nämnd	Grön	Grön	Grön

Inledning

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. I dess uppdrag ingår att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Utövar och vidtar styrelse och nämnder en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
2. Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
3. Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:1, 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2024.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2024. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive revisionsfråga bedöms med hjälp av signalsystem: grön (ja/tillräckligt), gul (delvis), röd (nej/otillräckligt) eller grå (går ej att bedöma).

Rapportens sakinnehåll har faktakontrollerats av kommundirektör.

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Övergripande revisionsfrågor	Revisionell bedömning	Kommentar
Utövar och vidtar styrelsen en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden? *Baseras på delfrågor i avsnitt 1-4*	Gul	Styrelsens styrning, kontroll och åtgärder har delvis varit tillräcklig under granskningsperioden. Ett par utvecklingsområden har noterats i granskningen kopplade till målens mätbarhet och rapportering samt styrelsens uppsiktsplikt.
Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5a*	Grön	Redovisat verksamhetsresultat för kommunen 2024 är i huvudsak förenligt med fastställda mål.
Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5b*	Gul	Kommunens samlade verksamhet har i låg grad uppnått finansiella mål för 2024. Kommunens resultatutjämningsreserv (RUR) behöver nyttjas 2024 för att uppnå det lagstadgade balanskravet.

Rekommendationer
För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till styrelsen:

- Pröva åtgärder för att förbättra måluppfyllelsen inom området ekonomi.
- Säkerställa rapportering av måluppfyllelse i enlighet med fullmäktiges fastställda direktiv.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har styrelsen antagit en plan för verksamheten?	Grön	Styrelsen antog en verksamhetsplan 2023-10-16 §203.
2. Budget	a) Har styrelse antagit en budget för verksamheten?	Grön	I verksamhetsplanen finns en budget för verksamheten.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för styrelsens verksamhet?	Grön	I verksamhetsplanen har styrelsen fastställt 14 prioriterade utvecklingsområden som är nedbrutna i aktiviteter och mått.
	b) Finns mål formulerade för styrelsens ekonomi?	Grön	Styrelsen har antagit en budget och har därmed antagit ett mål.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Målen är nedbrutna i aktiviteter och mått. Majoriteten av måtten anger antingen målvärde alternativt att måtten ska öka/minska. Vissa mått saknar däremot ytterligare förklaring över hur måtten ska tolkas. Exempelvis finns mått gällande "sjukfrånvaro" och "medarbetarengagemang" utan ytterligare beskrivning eller tillhörande målvärde.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har styrelsen upprättat instruktion för rapportering till styrelse?	Grön	I Budget 2024 (fullmäktige 2023-06-26) fastställs instruktion gällande uppföljning. Bland annat fastställs att bedömningar för aktiviteter och utvecklingsområden redovisas i delårsuppföljning.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för verksamhet?	Gul	I Delårsrapport per augusti görs en sammanvägd bedömning att verksamheterna rör sig i rätt riktning. Samtidigt saknas utfall för måtten eftersom måtten bygger på data från helår. I årsredovisningen framkommer bedömningar per fokusområde.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för ekonomi?	Grön	I delårsrapport och i årsredovisningen framkommer utfall och prognos.
	d) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten noteras att den sammanvägda bedömningen är att verksamheterna rör sig i rätt riktning. Med anledning av att både prognos och utfall för mål (utvecklingsområdena) saknas är det däremot svårt att uttala oss om huruvida åtgärder behövs vidtas.
	e) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Gul	Styrelsen prognostiserar ett underskott om ca 1 mnkr vid delåret. I årsredovisningen framgår att styrelsen uppnår en budget i balans, bl.a. med anledning av vidtagna åtgärder och återhållsamhet. Styrelsens åtägrder inom ramen för sin uppsiktsplikt avseende socialnämndens negativa budgetavvikelse anses inte ha varit tillräcklig under året.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
5. Måluppfyllelse	a) Når styrelsen uppsatta mål för verksamheten?	Grön	Redovisat verksamhetsresultat för kommunen 2024 är i huvudsak förenligt med fastställda mål. Av totalt 53 verksamhetsmål i kommunen uppnås 38, 13 uppnås delvis och 5 uppnås inte. Inom kommunstyrelsens egna verksamheter redovisas följande måluppfyllelse: Av 14 fokusområden (mål) bedöms 6 uppnås (grönmarkerade) och 8 bedöms som delvis uppnådda (gula).
	b) Når styrelsen uppsatta mål för ekonomin?	Gul	Kommunens samlade verksamhet har i låg grad uppnått finansiella mål för år 2024. Kommunstyrelsen föreslår att delar av kommunens resultatutjämningsreserv (RUR) ska nyttjas 2024 för att nå det lagstadgade balanskravet. Nyttjande av RUR uppgår till 9,4 mnkr. Kommunstyrelsen har under år 2024 bedrivit driften inom tilldelad budgetram (77,4 mnkr).

KF §

Ansvarsfrihet för miljö- och byggnadsnämnden

Beslut

Miljö- och byggnadsnämnden och de enskilda ledamöterna i nämnden beviljas ansvarsfrihet för 2024.

Noteras att de fullmäktigeledamöter som tillika är ledamöter eller ersättare i miljö- och byggnadsnämnden inte deltar i beslutet.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har varje år att ta ställning till frågan om ansvarsfrihet för styrelsen och nämnder och de enskilda ledamöterna i dessa organ

Tjänsteställe, handläggare
Revisorerna

För kännedom:
Kommunfullmäktige
Partiernas gruppledare
Kommunstyrelsen

Miljö- och byggnadsnämnden

Grundläggande granskning av miljö- och byggnadsnämnden 2024

I egenskap av förtroendevalda revisorer i Övertorneå kommun har vi genomfört den årliga grundläggande granskningen av miljö- och byggnadsnämnden. Granskningens syfte har varit att ge revisorerna ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

- Utövar och vidtar nämnden en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
- Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
- Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

I granskningen har vi biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att:

- Nämndens styrning, kontroll och åtgärder har varit tillräcklig under granskningsperioden. Ett par utvecklingsområden har noterats i granskningen kopplade till rapportering och vidtagande av åtgärder.
- Nämnden redovisar överlag god måluppfyllelse för år 2024.
- Redovisat resultat för år 2024 är förenligt med beslutade mål.

För Övertorneå kommuns revisorer, dag som framgår av digital signering

Stig Kerttu, sammankallande Roland Hedlund, revisor

Bilaga: ”Grundläggande granskning miljö- och byggnadsnämnden”, PwC, april 2025

Deltagare

STIG KERTTU Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-25 07:10:19 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Anders Kerttu

Stig Kerttu

Leveranskanal: E-post

ROLAND HEDLUND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-25 07:21:06 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Kurt Roland Hedlund

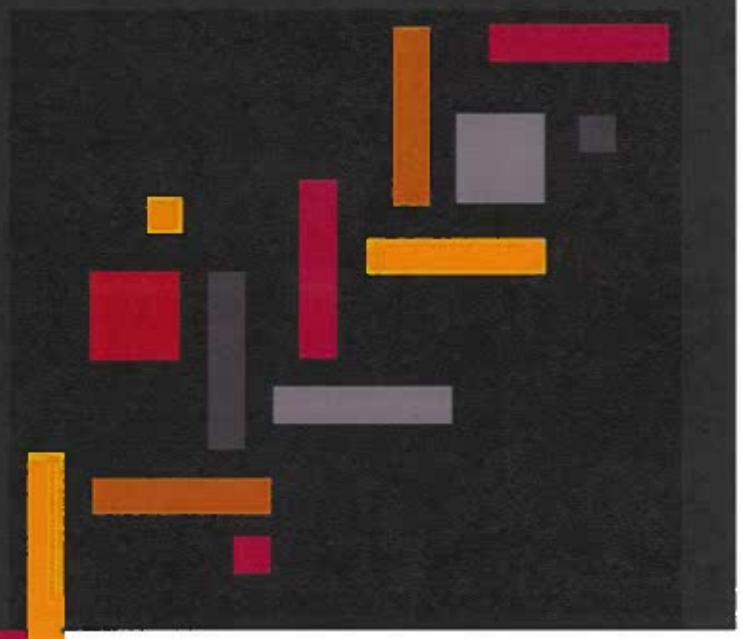
Roland Hedlund

Leveranskanal: E-post

Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2024

Övertorneå kommun

April 2025



pwc

Innehållsförteckning

Sammanfattning	03
Inledning	05
Kommunstyrelsen	07
Barn- och utbildningsnämnden	12
Miljö- och byggnadsnämnden	17
Socialnämnden	22
Valnämnden	27
Gemensam e-nämnd	32

354

Sammanfattning

Sammanfattande revisionell bedömning

Revisionsobjekt	Övergripande revisionsfråga		
	Styrning, kontroll och åtgärder	Måluppfyllelse verksamhet	Måluppfyllelse ekonomi
Kommunstyrelsen	Gul	Grön	Gul
Barn- och utbildningsnämnden	Grön	Grön	Grön
Miljö- och byggnadsnämnden	Grön	Grön	Grön
Socialnämnden	Gul	Grön	Röd
Valnämnden	Gul	Grön	Gul
Gemensam E-nämnd	Grön	Grön	Grön

Inledning

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. I dess uppdrag ingår att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Utövar och vidtar styrelse och nämnder en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
2. Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
3. Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:1, 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2024.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2024. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive revisionsfråga bedöms med hjälp av signalsystem: grön (ja/tillräckligt), gul (delvis), röd (nej/otillräckligt) eller grå (går ej att bedöma).

Rapportens sakinnehåll har faktakontrollerats av kommundirektör.

Miljö- och byggnadsnämnden

Sammanfattning

Övergripande revisionsfrågor	Revisionell bedömning	Kommentar
Utövar och vidtar nämnden en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden? *Baseras på delfrågor i avsnitt 1-4*	Grön	Nämndens styrning, kontroll och åtgärder har varit tillräcklig under granskningsperioden. Ett par utvecklingsområden har noterats i granskningen kopplade till rapportering och vidtagande av åtgärder.
Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5a*	Grön	Nämnden redovisar överlag god måluppfyllelse för år 2024.
Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5b*	Grön	Redovisat resultat för år 2024 är förenligt med beslutade mål. Resultat mot driftbudget: -18 tkr.

Rekommendationer

Granskningen föranleder ingen rekommendation till nämnden.

360

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för verksamheten?	Grön	Nämnden antog en verksamhetsplan 2023-12-07 §52.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för verksamheten?	Grön	I verksamhetsplanen finns en budget för verksamheten.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I verksamhetsplanen har nämnden fastställt 7 prioriterade utvecklingsområden som är nedbrutna i aktiviteter och mått.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har antagit en budget och har därmed antagit ett mål.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Målen är nedbrutna i aktiviteter och mått. Måtten omfattar aktiviteter såsom "Utbildning inom dessa områden genomförs under året". Ett mål omfattar "inkomna svar gällande LIS-områden".

361

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	I Budget 2024 (fullmäktige 2023-06-26) fastställs instruktion gällande uppföljning. Bland annat fastställs att bedömningar för aktiviteter och utvecklingsområden redovisas i delårsuppföljning.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för verksamhet?	Gul	I delårsrapport och i årsredovisningen framkommer utfall och prognos för mått, däremot inte för utvecklingsområdena.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för ekonomi?	Grön	I delårsrapport och i årsredovisningen framkommer utfall och prognos.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	Inga av nämndens fokusområden bedöms i Delårsrapport. Däremot redovisas status för måtten. 8 mått är markerade som klara, 3 som pågående och 1 mått som ej genomfört. I protokoll per 2024-09-19 §49 beslutar nämnden att prioritera arbetet med de mål som ännu inte är uppfyllda, särskilt E-arkiv.
	e) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Nämnden prognostiserar ett resultat om -0,3 mnkr. Underskottet härrör huvudsakligen kostsamma insatser inom bostadsanpassningen under första halvåret. Dessa insatser är lagstyrda och har inte kunnat undvikas enligt protokoll per 2024-09-19 §49. Per helår uppnås en förbättring jämfört med prognosen.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
5. Måluppfyllelse	a) Når nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Grön	I verksamhetsberättelsen redovisas status per mått, 9 är markerade som klara och 1 som delvis klart. Inom området "effektivare ärendehantering" redovisas "gul" måluppfyllelse. I övrigt noteras att nämndens tillsynsverksamhet i hög grad bedrivits enligt beslutade planer.
	b) Når nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Resultatet för år 2024 är 0 mnkr (-18 tkr), vilket är en budgetavvikelse om 0,4 %.

KF §

Ansvarsfrihet för barn- och utbildningsnämnden

Förslag till beslut

Barn- och utbildningsnämnden och de enskilda ledamöterna i nämnden beviljas ansvarsfrihet för 2024.

Noteras att de fullmäktigeledamöter som tillika är ledamöter eller ersättare i barn- och utbildningsnämnden inte deltar i beslutet.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har varje år att ta ställning till frågan om ansvarsfrihet för styrelsen och nämnder och de enskilda ledamöterna i dessa organ.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Datum 2025-04-24 | Dnr | Bladnr 1 (1)

Tjänsteställe, handläggare
Revisorerna

För kännedom:
Kommunfullmäktige
Partiernas gruppledare
Kommunstyrelsen

Barn- och utbildningsnämnden

Grundläggande granskning av barn- och utbildningsnämnden 2024

I egenskap av förtroendevalda revisorer i Övertorneå kommun har vi genomfört den årliga grundläggande granskningen av barn- och utbildningsnämnden. Granskningens syfte har varit att ge revisorerna ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

- Utövar och vidtar nämnden en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
- Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
- Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

I granskningen har vi biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att:

- Nämndens styrning, kontroll och åtgärder har varit tillräcklig under granskningsperioden. Ett par utvecklingsområden har noterats i granskningen kopplade till målens mätbarhet och måluppfyllelse.
- Redovisat verksamhetsresultat är i huvudsak förenligt med beslutade mål för år 2024.
- Nämnden har bedrivit verksamheten inom tilldelad driftbudgetram.

För Övertorneå kommuns revisorer, dag som framgår av digital signering

Stig Kerttu, sammankallande Roland Hedlund, revisor

Bilaga: ”Grundläggande granskning barn- och utbildningsnämnden”, PwC, april 2025

Postadress Kommunalkontoret 957 85 ÖVERTORNEÅ | Telefon 0927-72 000vx | Telefax 0927-774 04 | Bankgiro 758-1218 | Postgiro 12 71 50-1

Signerat 2025-04-25 07:21:38 UTC

Oneflow ID 10574437

Deltagare

STIG KERTTU Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-24 12:02:31 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Anders Kerttu

Stig Kerttu

Leveranskanal: E-post

ROLAND HEDLUND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-25 07:21:38 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Kurt Roland Hedlund

Roland Hedlund

Leveranskanal: E-post

Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2024

Övertorneå kommun

April 2025

pwc

Innehållsförteckning

Sammanfattning	03
Inledning	05
Kommunstyrelsen	07
Barn- och utbildningsnämnden	12
Miljö- och byggnadsnämnden	17
Socialnämnden	22
Valnämnden	27
Gemensam e-nämnd	32

368

Sammanfattning

Sammanfattande revisionell bedömning

Revisionsobjekt	Övergripande revisionsfråga		
	Styrning, kontroll och åtgärder	Måluppfyllelse verksamhet	Måluppfyllelse ekonomi
Kommunstyrelsen	Gul	Grön	Gul
Barn- och utbildningsnämnden	Grön	Grön	Grön
Miljö- och byggnadsnämnden	Grön	Grön	Grön
Socialnämnden	Gul	Grön	Röd
Valnämnden	Gul	Grön	Gul
Gemensam E-nämnd	Grön	Grön	Grön

Inledning

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. I dess uppdrag ingår att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Utövar och vidtar styrelse och nämnder en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
2. Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
3. Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:1, 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2024.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2024. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive revisionsfråga bedöms med hjälp av signalsystem: grön (ja/tillräckligt), gul (delvis), röd (nej/otillräckligt) eller grå (går ej att bedöma).

Rapportens sakinnehåll har faktakontrollerats av kommundirektör.

Barn- och utbildningsnämnden

Sammanfattning

Övergripande revisionsfrågor	Revisionell bedömning	Kommentar
Utövar och vidtar nämnden en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden? *Baseras på delfrågor i avsnitt 1-4*	Grön	Nämndens styrning, kontroll och åtgärder har varit tillräcklig under granskningsperioden. Ett par utvecklingsområden har noterats i granskningen kopplade till målens mätbarhet och måluppfyllelse.
Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5a*	Grön	Redovisat verksamhetsresultat är i huvudsak förenligt med beslutade mål för år 2024. Av 9 utvecklingsområden uppnås 5 och 4 uppnås delvis.
Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5b*	Grön	Resultat mot driftbudget: 123 tkr. Nämnden har bedrivit verksamheten inom tilldelad driftbudgetram.

Rekommendationer

Granskningen föranleder ingen rekommendation till nämnden.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för verksamheten?	Grön	Nämnden antog en verksamhetsplan 2023-09-28 §89.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för verksamheten?	Grön	I verksamhetsplanen finns en budget för verksamheten.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I verksamhetsplanen har nämnden fastställt 9 prioriterade utvecklingsområden som är nedbrutna i aktiviteter och mått.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har antagit en budget och har därmed antagit ett mål.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Målen är nedbrutna i aktiviteter och mått. Majoriteten av måtten anger önskad riktning. Vissa mått saknar däremot ytterligare förklaring över hur måtten ska tolkas. Exempelvis finns mått gällande "sjukfrånvaro" och "medarbetarengagemang" utan ytterligare beskrivning eller tillhörande målvärde.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	I Budget 2024 (fullmäktige 2023-06-26) fastställs instruktion gällande uppföljning. Bland annat fastställs att bedömningar för aktiviteter och utvecklingsområden redovisas i delårsuppföljning.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för verksamhet?	Grön	I delårsrapport och i årsredovisningen framkommer utfall och prognos.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för ekonomi?	Grön	I delårsrapport och i årsredovisningen framkommer utfall och prognos.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	Av 9 utvecklingsområden bedöms 6 uppnås, 2 delvis uppnås och 1 uppnås inte. I delårsrapporten framhålls att förvaltningen arbetar med problematisk skolfrånvaro och har täta elevuppföljningar med mentor, elevhälsan och vårdnadshavare. Per helår har måluppfyllelsen försämrats något, se 5a.
	e) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Nämnden prognostiserar ett resultat om -2,5 mnkr. Per helår uppnås en budget i balans. Per 2024-09-24 §80 beslutar nämnden att äska om tilläggsbelopp från kommunstyrelsen för att uppnå en budget i balans. I ärendebeskrivningen till protokollet anges även att förvaltningen gjort en översyn av verksamheterna, statsbidragen och reducering av personal.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
5. Måluppfyllelse	a) Når nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Grön	Av 9 utvecklingsområden uppnås 5 och 4 uppnås delvis.
	b) Når nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Resultatet för år 2024 är 0 mnkr (123 tkr).

KF §

Ansvarsfrihet för socialnämnden

Beslut

Socialnämnden och de enskilda ledamöterna i nämnden beviljas ansvarsfrihet för 2024.

Noteras att de fullmäktigeledamöter som tillika är ledamöter eller ersättare i socialnämnden inte deltar i beslutet.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har varje år att ta ställning till frågan om ansvarsfrihet för styrelsen och nämnder och de enskilda ledamöterna i dessa organ.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Datum 2025-04-24 | Dnr | Bladnr 1 (1)

Tjänsteställe, handläggare
Revisorerna

För kännedom:
Kommunfullmäktige
Partiernas gruppledare
Kommunstyrelsen

Socialnämnden

Grundläggande granskning av socialnämnden 2024

I egenskap av förtroendevalda revisorer i Övertorneå kommun har vi genomfört den årliga grundläggande granskningen av socialnämnden. Granskningens syfte har varit att ge revisorerna ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

- Utövar och vidtar nämnden en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
- Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
- Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

I granskningen har vi biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att:

- Nämndens styrning, kontroll och åtgärder har delvis varit tillräcklig under år 2024. Ett par utvecklingsområden har noterats i granskningen kopplade till målens mätbarhet, rapportering av måluppfyllelse och vidtagande av åtgärder. Nämnden har inte antagit en heltäckande åtgärdsplan för ekonomi i balans.
- Redovisat verksamhetsresultat är förenligt med beslutade mål för år 2024.
- Nämnden har inte bedrivit verksamheten inom tilldelad driftbudgetram.

Mot bakgrund av granskningsresultatet lämnar vi följande rekommendationer:

- Vidta åtgärder för att nå en ekonomi i balans 2025.
- Säkerställa rapportering av måluppfyllelse enligt fullmäktiges fastställda direktiv.

Vi emotser svar på vår granskning med vilka åtgärder nämnden avser att vidta, till senast 2025-09-24.

För Övertorneå kommuns revisorer, dag som framgår av digital signering

Stig Kerttu, sammankallande

Roland Hedlund, revisor

Bilaga: ”Grundläggande granskning socialnämnden”, PwC, april 2025

Postadress Kommunalkontoret 957 85 ÖVERTORNEÅ | Telefon 0927-72 000vx | Telefax 0927-774 04 | Bankgiro 758-1218 | Postgiro 12 71 50-1

Signerat 2025-04-25 07:22:14 UTC

Oneflow ID 10574471

Deltagare

STIG KERTTU Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-24 12:01:53 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Anders Kerttu

Stig Kerttu

Leveranskanal: E-post

ROLAND HEDLUND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-25 07:22:14 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Kurt Roland Hedlund

Roland Hedlund

Leveranskanal: E-post

Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2024

Övertorneå kommun

April 2025

Innehållsförteckning

Sammanfattning	03
Inledning	05
Kommunstyrelsen	07
Barn- och utbildningsnämnden	12
Miljö- och byggnadsnämnden	17
Socialnämnden	22
Valnämnden	27
Gemensam e-nämnd	32

382

Sammanfattning

Sammanfattande revisionell bedömning

Revisionsobjekt	Övergripande revisionsfråga		
	Styrning, kontroll och åtgärder	Måluppfyllelse verksamhet	Måluppfyllelse ekonomi
Kommunstyrelsen	Gul	Grön	Gul
Barn- och utbildningsnämnden	Grön	Grön	Grön
Miljö- och byggnadsnämnden	Grön	Grön	Grön
Socialnämnden	Gul	Grön	Röd
Valnämnden	Gul	Grön	Gul
Gemensam E-nämnd	Grön	Grön	Grön

Inledning

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. I dess uppdrag ingår att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Utövar och vidtar styrelse och nämnder en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
2. Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
3. Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:1, 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2024.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2024. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive revisionsfråga bedöms med hjälp av signalsystem: grön (ja/tillräckligt), gul (delvis), röd (nej/otillräckligt) eller grå (går ej att bedöma).

Rapportens sakinnehåll har faktakontrollerats av kommundirektör.

386

Socialnämnden

Sammanfattning

Övergripande revisionsfrågor	Revisionell bedömning	Kommentar
Utövar och vidtar nämnden en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden? *Baseras på delfrågor i avsnitt 1-4*	Gul	Nämndens styrning, kontroll och åtgärder har delvis varit tillräcklig under år 2024. Ett par utvecklingsområden har noterats i granskningen kopplade till målens mätbarhet, rapportering av måluppfyllelse och vidtagande av åtgärder. Nämnden har inte antagit en heltäckande åtgärdsplan för ekonomi i balans.
Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5a*	Grön	Redovisat verksamhetsresultat är förenligt med beslutade mål för år 2024. Av 6 utvecklingsområden uppnås 5 och 1 uppnås delvis.
Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5b*	Röd	Nämnden har inte bedrivit verksamheten inom tilldelad driftbudgetram. Resultat mot driftbudget: -9,8 mnkr.

Rekommendationer
För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendation till nämnden:

- Vidta åtgärder för att nå en ekonomi i balans 2025.
- Säkerställa rapportering av måluppfyllelse enligt fullmäktiges fastställda direktiv.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för verksamheten?	Grön	Nämnden har antagit en verksamhetsplan för 2024 (§130/23).
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för verksamheten?	Grön	I verksamhetsplanen finns en budget för verksamheten. Tilldelad driftbudgetram (163,3 mnkr) fördelas på ett 10-tal verksamheter. Från år 2025 har nämndens budgetram utökats till 170,2 mnkr.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I verksamhetsplanen har nämnden fastställt 6 prioriterade utvecklingsområden som är nedbrutna i aktiviteter och mått.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har fastställt budgetmål för ett 10-tal verksamheter.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Målen är nedbrutna i aktiviteter och mått. Måtten är däremot inte beskrivande utan formuleras exempelvis "Kostnad barn och ungdomsvård, kr/inv" vilket medför vissa svårigheter kopplat till mätbarhet.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	I Budget 2024 (fullmäktige 2023-06-26) fastställs instruktion gällande uppföljning. Bland annat fastställs att bedömningar för aktiviteter och utvecklingsområden redovisas i delårsuppföljning.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för verksamhet?	Gul	I delårsrapport saknas bedömning av utvecklingsområdena då mått mäts på helårsbasis. I årsrapporten framgår utfall.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för ekonomi?	Grön	I delårsrapport och i årsredovisningen framkommer utfall och prognos. Årsprognos 0831: -14 mnkr.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grå	Bedömning per utvecklingsområde saknas i Delårsrapport och mått mäts per årsbasis. Det är därmed svårt att uttala oss om huruvida det funnits behov av åtgärder.
	e) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Gul	Nämnden har under året lämnat uppdrag till förvaltningen för att reducera underskottet på årsbasis. Vi kan inte finna att nämnden under året antagit en heltäckande åtgärdsplan för att nå en ekonomi i balans. Därutöver har nämnden (§91) - hos kommunstyrelsen - äskat om utökad budgetram för år 2024. Denna begäran om utökad budgetram har avslagits

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
5. Måluppfyllelse	a) Når nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Grön	Av 6 utvecklingsområden uppnås 5 och 1 uppnås delvis.
	b) Når nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Röd	Resultatet för år 2024 är -9,8 mnkr. Nämndens nettokostnad för år 2024 uppgår till 173,1 mnkr.

391

KS § 57

Motion - ersätt avgiften för undersköterskor vid ansökan om skyddad yrkestitel hos Socialstyrelsen

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Motionen avslås med anledning av att kommunen inte ersätter andra arbetsgrupper som ansöker om legitimation/bevis om utbildning och att det är den enskildes ansvar.

Ärendebeskrivning

Marianne Salometsä för Socialdemokraterna har inkommit med en motion där hon föreslår att Övertorneå kommun ersätter undersköterskor som ansöker om skyddad yrkestitel hos Socialstyrelsen. Idag är kostnaden 320 kronor/ansökan. Detta som en del i att göra Övertorneå kommun till en attraktivare kommun och konkurrenskraftig arbetsgivare som visar på att utbildning premieras.

HR-avdelningen och socialförvaltningen har yttrat sig i ärendet och föreslår avslag. Arbetsgivaren ersätter inte andra bevis/legitimationer för exempelvis sjuksköterskor eller lärare utan anser att det är individens ansvar att ordna. Om motionen skulle bifallas behöver det utredas om det betraktas som en förmån som behöver förmånsbeskattas.

Kommunledningsförvaltningen föreslår att motionen avslås.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Datum 2025-03-27 | Dnr Dnr | Bladnr 1

Kommunledningsförvaltningen
Malin Westerberg Rönquist

Adressat: Kommunstyrelsen

Yttrande över motion, Ersätt undersköterskor när de ansöker om skyddad yrkestitel hos Socialstyrelsen.

Innehållsförteckning

1. Förslag till beslut....1
3. Ärendets beredning....1
4. Bakgrund....1
5. Konsekvenser....1
5.1 Ekonomiska konsekvenser....1
5.2 Miljökonsekvenser....1
5.3 Jämställdhetskonsekvenser....2
5.4 Tillgänglighetskonsekvenser....2
5.5 Barnperspektiv....2

1. Förslag till beslut

Kommunledningsförvaltningen föreslår kommunstyrelsen att besluta:
- Att avslå inlämnat motion med anledning av att kommunen inte ersätter andra arbetsgrupper som ansöker om sin legitimation/bevis om utbildning och att det är den enskildes ansvar.

3. Ärendets beredning

Motionen har inkommit 2023-09-18. Ärendet har beretts av stabsenheten, kommunledningsförvaltningen. Yttrande har inhämtats från HR-avdelningen och socialförvaltningen.

4. Bakgrund

Marianne Salometsä för Socialdemokraterna har inkommit med en motion där hon föreslår att Övertorneå kommun ersätter undersköterskor som ansöker om skyddad yrkestitel hos Socialstyrelsen. Idag är kostnaden 320 kronor/ansökan. Detta som en del i att göra Övertorneå kommun till en attraktivare kommun och konkurrenskraftig arbetsgivare som visar på att utbildning premieras.

HR-avdelningen (L.Muskos, HR-chef) och socialförvaltningen (P.Juntti,Socialchef) har yttrat sig i ärendet och yrkar på avslag. Arbetsgivaren ersätter inte andra bevis/legitimationer för exempelvis sjuksköterskor eller lärare utan anser att det är individens ansvar att ordna. Om motionen skulle bifallas behöver det utredas om det betraktas som en förmån som behöver förmånsbeskattas.

5. Konsekvenser

5.1 Ekonomiska konsekvenser

Det finns dagsläget inte en fullständig lista över personer som skulle ha möjlighet att ansöka om skyddad yrkestitel. Socialstyrelsen har den 26/2- 2025 uppgett att 42 personer i Övertorneå kommun innehar skyddad yrkestitel som undersköterska, men det kan även vara personer som arbetar på Regionen, privata utförare och personliga assistenter. HR-avdelningen har gjort en uppskattning på kostnader där de räknat att kostnaden skulle kunna uppgå till 28 880 kronor för befintlig personal. Beräkningen är gjord utifrån ett utdrag under hösten 2024 fanns 40 vårdbiträden och 86 undersköterskor anställda av kommunen (månadsanställningar, inte enbart tillsvidare) och max 42 av dessa har legitimation och då återstår 90 personer. Kostnaden bedöms rymmas i befintlig budgetram då den skulle slås ut på alla områden inom socialförvaltningen.

5.2 Miljökonsekvenser

Kommunledningsförvaltningen bedömer att föreslagen åtgärd inte skulle ge några miljöaspekter

5.3 Jämställdhetskonsekvenser

Förvaltningen bedömer inte att föreslagen åtgärd medför några stora konsekvenser ur ett jämställdhetsperspektiv.

5.4 Tillgänglighetskonsekvenser

Kommunledningsförvaltningen bedömer inte att förslaget medför några direkta konsekvenser ur ett tillgänglighetsperspektiv.

5.5 Barnperspektiv

Förslaget bedöms inte medföra några relevanta konsekvenser ur ett barnperspektiv.

Ersätt avgiften för undersköterskor när de ansöker om skyddat yrkestitel hos Socialstyrelsen

Som del i att bli en attraktivare kommun och en konkurrenskraftig arbetsgivare som uppskattar sin personal och personalens yrkeskompetens bör kommunen ersätta ansökningsavgiften för sina anställda.

Vi Socialdemokrater anser att kommunen bör göra en satsning för att lyfta denna viktiga yrkesgrupp som tar ett stort ansvar i sin dagliga yrkesutövning. Vi som arbetsgivare bör även värna om att ha utbildat personal.

Avgiften är inte stor, 320kr, men om vi som arbetsgivare väljer att stå för den, är det ändå ett litet tack för att personalen faktiskt valt att utbilda sig, samt lagt ner tid och pengar i sin utbildning. Man får vara stolt som både arbetsgivare och arbetstagare över att undersköterska numera är en skyddad yrkestitel.

Flera kommuner i Sverige har redan aviserat att det står för avgiften, vi bör inte vara sämre!

Man kan förslagsvis göra så att när personalen lämnar in sitt intyg angående yrkestiteln så bifogar man även kvittot på att man betalat ansökningsavgiften till Socialstyrelsen, kommunen kan sedan betala ut ersättningen i samband med lön.

För Socialdemokraterna Övertorneå

20230909

Marianne Salometsä

KS § 58

Motion - förslag om att vägen till Orjasjärvi återvinningscentral åtgärdas och asfalteras

Beslut
Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Motionen avslås med anledning av att det är Trafikverkets väg.

Kommunen har lyft frågan avseende vägen till Orjasjärvi ÅVC under samrådsmöte med Trafikverket år 2024 och kommer att lyfta det igen under samrådsmöte våren 2025.

Ärendebeskrivning

Johan Kummu har inkommit med en motion där han föreslår att Övertorneå kommun ser till att vägen till Orjasjärvi återvinningscentral asfalteras antingen genom påverkan på Trafikverket eller att kommunen ska förskottera pengar till Trafikverket för åtgärden.

Vägen till Orjasjärvi ägs av Trafikverket, Övertorneå kommun har under samrådsmöte med Trafikverket under år 2024 påtalat att vägen skulle behövas rustas upp och kommer åter ta upp det på samrådsmöte under våren 2025. Orjasjärvivägen finns med i Trafikverkets åtgärdslista, men mer information om eventuell tidsplan eller upphandling kan komma fram på nästa dialogmöte enligt information från Tekniska enheten. Det saknas utrymme inom tekniska enhetens befintliga investeringsbudget för att förskottera medel för asfaltering av vägen och det skulle krävas tillskjutande av medel alternativt omfördelning av medel i det fall politiken bedömer att förslaget bör genomföras.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Datum 2025-03-27 | Dnr Dnr | Bladnr 1

Kommunledningsförvaltningen
Malin Westerberg Rönquist

Adressat: Kommunstyrelsen

Yttrande över motion, vägen till Orjasjärvi ÅVC

Innehållsförteckning

1. Förslag till beslut....1
3. Ärendets beredning....1
4. Bakgrund....1
5. Konsekvenser....1
5.1 Ekonomiska konsekvenser....1
5.2 Miljökonsekvenser....1
5.3 Jämställdhetskonsekvenser....1
5.4 Tillgänglighetskonsekvenser....1
5.5 Barnperspektiv....2

1. Förslag till beslut

Kommunledningsförvaltningen föreslår kommunstyrelsen att besluta:
- Att avslå inlämnad motion med anledning av att det är Trafikverkets väg. Kommunen har lyft frågan avseende vägen till Orjasjärvi ÅVC under samrådsmöte med Trafikverket under år 2024 och kommer lyfta det igen under samrådsmöte våren 2025.

3. Ärendets beredning

Motionen har inkommit 2023-10-23. Ärendet har beretts av stabsenheten, kommunledningsförvaltningen. Yttrande har inhämtats från Tekniska enheten.

4. Bakgrund

Johan Kummu, SJVP, har inkommit med en motion där han föreslår att Övertorneå kommun ser till att vägen till Orjasjärvi återvinningscentral asfalteras antingen genom påverkan på Trafikverket eller att kommunen ska förskottera pengar till Trafikverket för åtgärden.

Vägen till Orjasjärvi ägs av Trafikverkets, Övertorneå kommun har under samrådsmöte med Trafikverket under år 2024 påtalat att vägen skulle behövas rustas upp och kommer åter ta upp det på samrådsmöte under våren 2025. Orjasjärvivägen finns med i Trafikverkets åtgärdslista, men mer information om eventuell tidsplan eller upphandling kan komma fram på nästa dialogmöte enligt information från Tekniska enheten (S.Abrahamsson, Teknisk utredare). Det saknas utrymme inom tekniska enhetens befintliga investeringsbudget för att förskottera medel för asfaltering av vägen och det skulle krävas tillskjutande av medel, alt. omfördelning av medel i det fall politiken bedömer att förslaget bör genomföras.

5. Konsekvenser

5.1 Ekonomiska konsekvenser

Ett bifall av föreslagen åtgärd skulle innebära att det skulle krävas tillskjutande av medel, alt. omfördelning av medel.

5.2 Miljökonsekvenser

Kommunledningsförvaltningen bedömer att föreslagen åtgärd skulle kunna medföra positiva konsekvenser ut ett miljöperspektiv. En nyasfalterad väg skulle kunna innebära bättre förutsättningar och ökad tillgänglighet för medborgare att lämna och sortera avfall.

5.3 Jämställdhetskonsekvenser

Förvaltningen bedömer inte att föreslagen åtgärd medför några relevanta konsekvenser ur ett jämställdhetsperspektiv.

5.4 Tillgänglighetskonsekvenser

Kommunledningsförvaltningen bedömer inte att förslaget medför några direkta konsekvenser ur ett tillgänglighetsperspektiv i dagsläget eftersom vägen är farbar.

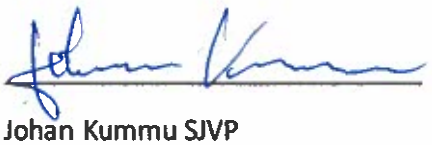
5.5 Barnperspektiv

Förslaget bedöms inte medföra några relevanta konsekvenser ur ett barnperspektiv.

Övertorneå 2301115

Motion till kommunstyrelsen

Att Övertorneå kommun ser till att vägen till soptippen blir asfalterat, den är i mycket dåligt skick varje sommar antingen påverka Trafikverket eller att ta på ansvaret att det blir gjort. Ett förslag skulle vara att förskottera pengar till trafikverket på samma sätt kommunen gjorde med matarengivägs projektet.



Johan Kummu SJVP

KF §

Val av revisor och revisorsersättare till Puostijärvi produktion AB

Förslag till beslut

Stig Kerttu väljs som revisor och Johan Heikkilä som ersättare för revisor t o m 2026-12-31.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige skall utse revisor och ersättare för denne till Puostijärvi produktion AB.

———

KF §

Val av vice ordförande till revisorsgruppen

Beslut

Ärendebeskrivning

Enligt revisorernas reglemente § 6, skall kommunfullmäktige utse en ordförande och vice ordförande till revisorsgruppen.

_____

Interpellation till kommunstyrelsens ordförande:
Hur stärker vi bilden av Övertorneå?

Övertorneå är en kommun med stora möjligheter. Under senare år har vi sett viktiga framsteg – inom skolan, företagandet och besöksnäringen. Vår låga belåningsgrad ger oss goda förutsättningar att fortsätta utvecklas. Samtidigt bär vi en rik kulturell identitet, där det tornedalska arvet och meänkieli utgör viktiga delar av vår själ.

Allt detta borde skapa en stark och framtidstroende bild av Övertorneå – både bland våra egna invånare och utåt mot omvärlden.

Trots det är det inte ovanligt att en ensidig, negativ och stundtals felaktig bild av kommunen sprids. Detta riskerar att få konsekvenser för inflyttning, näringslivsutveckling, framtidstro och det engagemang vi alla vill se i vår kommun.

Vi behöver därför prata om hur bilden av Övertorneå formas – och vilket ansvar vi politiker har i att påverka den. Det här är en fråga som inte bara handlar om kommunikation, utan om ledarskap, samverkan och framtidsvisioner.

Mot denna bakgrund vill jag ställa följande frågor till kommunstyrelsens ordförande:

1. Vilka initiativ har du som kommunstyrelsens ordförande tagit – eller planerar att ta – för att stärka bilden av Övertorneå som en attraktiv och framtidstroende kommun?

2. På vilket sätt arbetar du med att lyfta fram kommunens positiva utveckling i offentligheten – och hur säkerställs det att den kommunikationen når ut lokalt, regionalt och nationellt?

3. Hur ser du på den roll som den politiska ledningen har i att motverka en negativ eller missvisande bild av kommunen?

4. Är du beredd att ta initiativ till en politisk samsyn över partigränserna kring en gemensam strategi för att kommunicera Övertorneås styrkor, möjligheter och framtidstro?

Syftet med dessa frågor är inte att undvika kritik – tvärtom. Men för att ta vara på Övertorneås potential behöver vi tala om vår kommun med både ärlighet och ansvar. Kritik måste alltid vara saklig, men vår gemensamma bild av Övertorneå behöver också präglas av hopp, lösningar och engagemang.

Jag hoppas denna interpellation blir starten på en bredare diskussion i kommunfullmäktige – om ledarskap, om vision och om vilken berättelse vi vill att omvärlden, och vi själva, ska känna igen oss i.

Börje Rytiniemi
Centerpartiet

Interpellation ang personalpolitiken i Övertorneå kommun

Personalen inom vård och omsorg upplever en alltmer ansträngd arbetsbelastning där återhämtningen är obefintlig.

Personalen har tidigare redan efterlyst genom en namninsamling om en sänkt veckoarbetstid med bibehållen lön, 80/100, just på grund av den höga arbetsbelastningen.

Många kommuner i Sverige har redan infört någon form av arbetstidsförkortning med bibehållen lön med goda resultat och tänker även fortsätta med detta.

I Övertorneå skulle man kunna sänka veckoarbetstiden med bibehållen heltidslön genom att ta bort resurspassen och sänka arbetstidsmåttet efter det.

Om några år kommer vi att ha stora pensionsavgångar och personalbristen kommer att vara påtaglig.

Att anlita bemanningsföretag är knappast ekonomiskt lönsamt...

Hur löser vi detta då?

Vad är planen inför framtiden?

Hur tänker arbetsgivaren göra yrket inom vård och omsorg attraktivt?

Hur tänker ni göra för att kunna konkurrera med andra arbetsgivare och andra kommuner om arbetskraften?

Socialdemokraterna

Malin kondor

Birgitta Emanuelsson

Inga Häggbo Savilahti och

Erja Savaloja

Sjukvårdspartiet

INTERPELLATION

Till Kommunstyrelsens ordförande / Samverkanspartierna

I de riktlinjer för distansarbete som KS antagit sägs att grundförutsättningen för distansarbete är att servicenivån och kvaliteten till medborgarna samt att det interna arbetet inte ska påverkas negativt av distansarbetet.

Detta är ett alldeles för enkelt och luddigt krav för att distansarbete skall kunna tillämpas. Kravet bör i stället vara att "Distansarbete skall endast tillämpas då det **uppenbart tillför organisationen ett mervärde** i form av effektivare arbete, snabbare beslut, bättre kontakt med kollegor, medarbetare och kommunmedborgare.

Dock skall distansarbete kunna tillämpas under korta perioder om chefen anser att det finns synnerliga skäl för det.

Arbetsgivaren skall tydliggöra vilken roll kontoret har och varför medarbetarna ska vara där. Om det är otydligt finns risken att medarbetarna utgår från sina egna behov, snarare än från hela organisationens

Oavsett under vilka förutsättningar distansarbete förkommer kvarstår **rättviseproblemet.**

En anställd som arbetar på distans i hemmet har en rad sociala och ekonomiska fördelar:

- Kan fördela en stor del av arbetet över veckan och dygnet
- Kan anpassa arbetstiden till familjens och sina egna behov
- Har ingen restid till jobbet de aktuella dagarna – mer fritid
- Mindre kostnader för resor till arbetet

Exempel:
En anställd som bor i Svanstein har två dagar i veckan distansarbete. Denne sparar då 140 km bilkörning á 2 gånger i veckan = 420 kr, 40 veckor per år blir 16 800 kr (beskattade pengar). **Är detta rättvist mot andra kommunanställda som inte kan jobba hemifrån,** tex vårdanställda, kökspersonal, parkarbetare mm

Sjvp anser att Övertorneå kommun skall sträva efter minimal användning av distansarbete och samtidigt angripa rättviseproblemet.

Övertorneå den 23/4-25

Knut Omark / Ordf och ledamot i Kommunfullmäktige

2025-03-31

Medborgarförslag angående kommunala Röda kvarn

Röda kvarn, Tornedalens pärla, är en lokal med stort historiskt och emotionellt värde. Här har övertorneåborna sett sina första filmer, förälskat sig och kunnat njuta av kulturella upplevelser i årtionden. Den används fortfarande med stor glädje av olika aktörer året runt. För ungdomarna i Övertorneå har det varit en fin repningslokal.

Vi har alla förälskat oss i den här byggnaden. Flera gånger har några av oss själva uppträtt där och ännu fler gånger har vi varit och upplevt fina konserter och uppträdanden i denna fantastiska byggnad.

Enligt oss har det varit en besvikelse att scenen ser ut som en avlastningsplats. Saker lämnas och ligger huller om buller. Belysningen fungerar inte alls. Den är antingen total eller så finns ingen belysning alls.

Vi föreslår att det installeras belysning med färgeffekter som kan justeras med en dimmer. Dessutom behöver man installera en fast ljudanläggning med högtalare och mixerbord som kan användas av alla artister och föredragshållare. Detta skulle också göra att det blir bättre ordning på scenen. Allt detta skulle underlätta och förbättra den allmänna upplevelsen för besökande och artister.

Med vänliga hälsningar Arto Tiesmaa, Anette Larsen Tiesmaa, Aleksi Tiesmaa, Carina Kemppainen, Jorma Rousu och Tarja Rousu

KF §

Besvarande av enkla frågor

SN § 39

Rapportering ej verkställda beslut kvartal 4/2024 och kvartal 1/2025

Beslut
Socialnämnden beslutar att godkänna förvaltningens redovisning för ej verkställda beslut gällande Q4 2024 och Q1 2025, samt översända handlingen till kommunfullmäktige och kommunens revisorer.

Ärendebeskrivning
Nämnden är, enligt 16 kap 6 f-h § Socialtjänstlagen (SoL) samt 28 f-h § Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), skyldig att rapportera om beviljat bistånd enligt 4 kap 1 § (SoL) och insatser enligt 9 § (LSS) inte har verkställts tre månader efter beslut. Nämnden skall även rapportera om en insats har avbrutits och inte verkställts på nytt inom tre månader. Rapporteringen skall ske till Inspektionen för vård och omsorg (IVO), kommunfullmäktige samt kommunens revisorer.

Om IVO bedömer att insatsen inte verkställts inom skälig tid kan myndigheten ansöka om utdömande av en särskild avgift hos förvaltningsrätten.

För kvartal 4 2023 rapporterades ett ärende 2023-12-06 in till IVO som ej verkställt. Detta ärende kvarstår fortfarande och har återrapporterats som ej verkställt även för kvartal 4 2024.

För kvartal 1 2024 återstod två rapporterade ärenden från 2024-03-14 och 2024-03-18 in till IVO som ej verkställda. Ett av dessa ärenden kvarstår fortfarande och har återrapporterats som ej verkställt även för kvartal 4 2024.

Det ärende som tidigare rapporterats in som ej verkställt 2024-03-18 rörde:

- Korttidsvistelse enligt LSS i form av stödfamilj där anledningen anges vara ”personrelaterade skäl, rekryteringsproblem - nämnden saknar lämplig uppdragstagare”.

Ovanstående ärende har återrapporterats till IVO som avslutat och har därmed avslutats 2024-11-01. Detta med anledning av uppföljning/ombedömning av beslut som hunnit löpa ut, där företrädare meddelat att de ej önskar ansöka om förlängning av aktuellt beslut.

För kvartal 2 2024 rapporterades två ärenden 2024-06-04 rörande särskilt boende in till IVO som ej verkställda. Dessa ärenden har återrapporterats till IVO som

Forts SN § 39

avslutade och har därmed avslutats 2024-11-20. Detta med anledning av att besluten avslutats på den enskildes egen begäran.

För kvartal 4 2024 rapporterades ett nytt ärende 2024-12-04 in till IVO i form av en individrapport. Det ärende som rapporterades in som ej verkställt rörde:

-Särskilt boende plats enligt SoL där anledningen uppgavs vara att ”den enskilde har tackat nej till erbjudandet”.

Ovanstående ärende har även återrapporterats till IVO som avslutat och har därmed avslutats 2025-01-08 på den enskildes egen begäran.

För kvartal 1 2025 har hittills två nya ärenden rapporterats in 2025-02-24 till IVO i form av individrapporter. De ärenden som rapporterades in som ej verkställda rörde:

- Särskilt boende plats enligt SoL där anledningen uppgavs vara att ”den enskilde har tackat nej till erbjudandet”.

För övriga tidigare inrapporterade ärenden se föregående skrivelse daterad 2025-01-30.

Förslag till beslut
Socialnämndens arbetsutskott föreslår socialnämnden besluta att godkänna förvaltningens redovisning för ej verkställda beslut gällande Q4 2024 och Q1 2025, samt översända handlingen till kommunfullmäktige och kommunens revisorer.

Bilagor
- Tjänsteskrivelse Ej verkställda beslut Q4 2024 – *SOC 2025.81*
- Tjänsteskrivelse Ej verkställda beslut Q1 2025 – *SOC 2025.82*
- Beslut SN AU 2025-03-13 Rapportering ej verkställda beslut kvartal 4/2024 – *SOC 2025.103*

Beslutsexpediering
Kommunfullmäktige
Kommunens Revisorer

———

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

2025-03-24

Årsrapport avtalssamverkan löneadministration

Bakgrund

Sommaren 2018 slöt Haparanda kommun och Övertorneå kommun ett samarbetsavtal/avsiktsförklaring. Överenskommelsen syftade till att initiera samarbeten inom service- och tjänsteområdet baserat på digital utveckling och som skulle kunna ske platsoberoende. I samband med detta identifierades löneadministrationen som ett tänkbart samarbetsområde. En omfattande utredning om förutsättningarna för gemensam löneadministration genomfördes och utifrån detta undertecknades sommaren 2019 ett samverkansavtal mellan Haparanda kommun och Övertorneå kommun avseende gemensam digital och platsoberoende löneadministration som gick i drift 1 januari 2020. Bärande principer i samarbetet är bl a detta:

- Konsensus som beslutsmodell vid strategiska såväl som operativa beslut
- Medarbetare i Haparanda och Övertorneå hanterar gemensamt löneadministrationen för bägge kommuner utan utsedd värdkommun.
- Kommunerna behåller arbetsgivar- och arbetsmiljöansvar för sin personal.
- Strategisk styrgrupp; HR-chef och kommundirektör från respektive kommun.
- Lönechefen, som är underställd HR-cheferna i respektive kommun har det operativa ansvaret för löneadministrationen i båda kommunerna.
- Möjlighet för ytterligare samarbete med flera kommuner.

Målsättningen med den gemensamma digitala och platsoberoende löneadministrationen är att minska sårbarheten, samnyttja kompetens och säkra kompetensförsörjningen på kort och lång sikt samt bidra till att bedriva en kostnadseffektiv och kvalitativ verksamhet.

Nuläge

Den gemensamma löneadministrationen i Haparanda och Övertorneå bemannas av fyra heltidstjänster, fördelade på fem medarbetare. Därutöver ansvarar lönesamverkan för systemförvaltningen åt Jokkmokks kommun. Under 2024 hanterades 24 216 lönespecifikationer och 5 435 ärenden via e-tjänster.

Överkalix kommun har fattat ett inriktningsbeslut om att utreda förutsättningarna för ett eventuellt samarbete. Kartläggning av likheter och skillnader mellan kommunerna pågår.

Det länsövergripande projektet för gemensamma processer och arbetssätt inom systemförvaltning kopplad till löneadministration har avslutats. Projektet har resulterat i en slutrapport, där en av insatserna är en utbildning för systemförvaltare i samarbete med Luleå tekniska universitet.

Under året har digitaliseringen av processer fortsatt, bland annat genom införandet av en förenklad anställningsprocess.

Adress: Tingshusvägen 2, Övertorneå |
Telefon: 0927-72000 | kommun@overtornea.se
overtornea.se

Framtida utvecklingsområden

Arbetet med att digitalisera processer och arbetssätt inom lönesamverkan fortsätter. Nästa steg i utvecklingen är digitaliseringen av personalakter, vilket innebär nya arbetsmetoder, processer och verktyg. Detta ses som en nödvändig insats för ett fortsatt effektivt samarbete.

Den snabba utvecklingen inom digital löneadministration ställer krav på kontinuerlig kompetensutveckling. För att möta framtida behov inleds detta genom nätverkssamarbeten och riktade utbildningsinsatser.

Lina Ribbmark

Lönechef

Lena Muskos

HR-chef

KF §

Delgivningar

Beslut

Delgivningarna läggs med godkännande till handlingarna.

Ärendebeskrivning

1. Rapport över ej verkställda beslut kvartal 4/2024 och 1/2025
2. Årsrapport avtalssamverkan löneadministration
3. Befolkningsstatistik per 2025-04-23
4. Obesvarade motioner och medborgarförslag
5. Grundläggande granskning av E-nämnden 2024
6. Grundläggande granskning av Valnämnden 2024

	Kvinnor	Män	Summa
Boende i området	1933	2088	4021
Födda	2	1	3
Avlidna	8	11	19
Inflyttade	14	13	27
Utflyttade	21	25	46
Invandrade	4	5	9
Utvandrade	2	4	6
Internt inflyttade	0	0	0
Internt utflyttade	0	0	0

-16

-16

Handlingar

Utskriftsdatum: 2025-04-28 **Utskriven av:** Gunvor Westerberg

Diarieenhet:	Kommunledningsförvaltningen
Datum:	2023-01-01 - 2025-04-28
Riktning:	Alla
Status:	Aktuella
Handlingstyp:	MOTION
Notering:	
Sekretess:	Visas ej

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		**Avsändare/Mottagare**	**Avdelning**
Ärendenummer		**Notering**	**Handlingstyp**
		Ärendemening	
2023.565	I	Motion - höj lönen för utbildade undersköterskor	Gunvor Westerberg
2023-04-27		Socialdemokraterna	Kommunstyrelsen
KS 2023/146			MOTION
		Motion - höj lönen för utbildade undersköterskor	
2023.956	I	Ersätt avgiften för undersköterskor när de ansöker om skyddat yrkestitel hos Socialstyrelsen	Gunvor Westerberg
2023-09-18		Socialdemokraterna	Kommunstyrelsen
KS 2023/256			MOTION
		Motion - ersätt avgiften för undersköterskor vid ansökan om skyddad yrkestitel hos Socialstyrelsen	
2023.1135	I	föreslår att vägen till Orjasjärvi återvinningscentral åtgärdas och asfalteras	Gunvor Westerberg
2023-10-23		Johan Kummu	Kommunstyrelsen
KS 2023/295			MOTION
		Motion - förslag om att vägen till Orjasjärvi återvinningscentral åtgärdas och asfalteras	
2023.1136	I	föreslår en upprustning av Kronvägen i Övertorneå	Malin Westerberg
2023-10-23		Johan Kummu	Kommunstyrelsen
KS 2023/296			MOTION
		Motion - förslag om upprustning av Kronvägen i Övertorneå	
2024.362	I	Motion - översyn och effektivisering av organisation och personalresurser	Gunvor Westerberg
2024-04-03		Övertorneå Fria Alternativ	Kommunstyrelsen
KS 2024/83			MOTION
		Motion - översyn och effektivisering av organisation och personalresurser för Övertorneå kommun	
2024.425	I	policy och regelverk för Övertorneå kommun	Gunvor Westerberg

		gällande vindkraft	
2024-04-18		Övertorneå Fria Alternativ	Kommunstyrelsen
KS 2024/104			MOTION
		Motion - policy och regelverk för Övertorneå kommun gällande vindkraft	
2024.505	I	Motion om bemanningsgraden inom äldreomsorgen och andra verksamheter under socialförvaltningen	Gunvor Westerberg
2024-04-23		Socialdemokraterna	Kommunstyrelsen
KS 2024/111			MOTION
		Motion - bemanningsgraden inom äldreomsorgen och andra verksamheter under socialförvaltningen	
2024.506	I	Motion om kompetensutveckling för undersköterskor med redan avslutad utbildning	Gunvor Westerberg
2024-04-23		Socialdemokraterna	Kommunstyrelsen
KS 2024/112			MOTION
		Motion - kompetensutveckling för undersköterskor med redan avslutad utbildning	
2024.507	I	Motion om att avskaffa minutstyrningen inom hemtjänsten	Gunvor Westerberg
2024-04-23		Socialdemokraterna	Kommunstyrelsen
KS 2024/113			MOTION
		Motion - avskaffa minutstyrningen inom hemtjänsten	
2024.767	U	obesvarade motioner	Gunvor Westerberg
2024-06-24			Kommunstyrelsen
			MOTION
2024.1157	I	Motion översyn av den kommunala organisationen	Gunvor Westerberg
2024-10-30		Sjukvårdspartiet	Kommunstyrelsen
KS 2024/277			MOTION
		Motion - upphandla konsult med uppdrag att göra en översyn av den kommunala organisationen	
2024.1395	I	motion om handläggningstiden för besvarande av motioner	Gunvor Westerberg
2024-12-06		Sjukvårdspartiet	Kommunstyrelsen
KS 2024/320			MOTION
		Motion - handläggningstiden för besvarande av motioner	

Handlingar

Utskriftsdatum: 2025-04-28 **Utskriven av:** Gunvor Westerberg

Diarieenhet: Kommunledningsförvaltningen
Datum: 2023-01-01 - 2025-04-28
Riktning: Alla
Status: Aktuella
Handlingstyp: MEDBORGARFÖRSLAG
Notering:
Sekretess: Visas ej

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Handlingstyp
		Ärendemening	
2024.634	I	medborgarförslag gör Övertorneå trevligare, attraktivare och välkomnande	Gunvor Westerberg
2024-05-28		Kerstin Martinussen, Marita Barsk, Henry Barsk, Gunnel Anttila och L-G Oja	Kommunstyrelsen
KS 2024/145			MEDBORGARFÖRSLAG
		Medborgarförslag - gör Övertorneå trevligare, attraktivare och välkomnande	
2024.768	U	obesvarade medborgarförslag	Gunvor Westerberg
2024-06-24			Kommunstyrelsen
			MEDBORGARFÖRSLAG
2024.862	I	Medborgarförslag förbättra förutsättningarna för ledare inom lagidrott	Gunvor Westerberg
2024-08-23		Tobias Pettersson, Ida Lahti, Marwa Bakhit Ali, MInja Lassheikki, Alice Pholpan, Linus Alanenetalo	Kommunstyrelsen
KS 2024/211			MEDBORGARFÖRSLAG
		Medborgarförslag - förbättra förutsättningarna för ledare inom lagidrott	
2024.1180	I	medborgarförslag lekpark till Rantajärvi	Gunvor Westerberg
2024-11-11		Katarina Hurtig, Lovisa Jauhiainen, Elenor Lejon, Matilda Andersson, Lilian Fors och Emma Björnfot	Kommunstyrelsen
KS 2024/291			MEDBORGARFÖRSLAG
		Medborgarförslag - liten lekpark till Rantajärvi	
2025.21	I	medborgarförslag öka lokalt producerad grön mat	Gunvor Westerberg
2025-01-16		Tage Hietala, Eva Luttu Mursu, Sören Kieri, Bertil Omark, Leif Toolanden, Arne Hietala	Kommunstyrelsen
KS 2025/15			MEDBORGARFÖRSLAG
		Medborgarförslag - öka lokalt producerad grön mat	
2025.303	I	medborgarförslag angående Röda Kvarn	Gunvor Westerberg

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Handlingstyp
		Ärendemening	
2025-03-31		Arto TIesmaa, Anette L Tiesmaa, Aleksi TIesmaa, Carina Kemppainen, Jorma Rousu och Tarja Rousu	Kommunstyrelsen
KS 2025/86			MEDBORGARFÖRSLAG
		Medborgarförslag angående Röda Kvarn	

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Datum
2025-04-24

Dnr

Övertorneå Kommun
Kommunstyrelsen
2025 -04- 28
Dnr .....

Bladnr
1 (1)

Tjänsteställe, handläggare
Revisorerna

För kännedom:
Kommunfullmäktige
Partiernas gruppledare
Kommunstyrelsen

Norrbottens E-nämnd

Grundläggande granskning av Norrbottens E-nämnd 2024

I egenskap av förtroendevalda revisorer i Övertorneå kommun har vi genomfört den årliga grundläggande granskningen av Norrbottens E-nämnd. Granskningens syfte har varit att ge revisorerna ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

- Utövar och vidtar nämnden en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
- Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
- Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

I granskningen har vi biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att:

- Nämndens styrning, kontroll och åtgärder har varit tillräcklig under granskningsperioden.
- Redovisat verksamhetsresultat är i huvudsak förenligt med beslutade mål för år 2024.
- Redovisat resultat för år 2024 är förenligt med beslutade mål.

För Övertorneå kommuns revisorer, dag som framgår av digital signering

Stig Kerttu, sammankallande Roland Hedlund, revisor

Bilaga: "Grundläggande granskning Norrbottens E-nämnd", PwC, april 2025

Postadress
Kommunalkontoret
957 85 ÖVERTORNEÅ
Telefon
0927-72 000vx
Telefax
0927-72 [illegible]
Bankgiro
758-1218
Postgiro
12 71 50-1

Signerat 2025-04-25 07:19:53 UTC
Oneflow ID 10574097 Page 1 / 2

Deltagare

STIG KERTTU Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2025-04-24 12:03:41 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Anders Kerttu

Stig Kerttu

Leveranskanal: E-post

ROLAND HEDLUND Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2025-04-25 07:19:53 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stig Kurt Roland Hedlund

Roland Hedlund

Leveranskanal: E-post

Grundläggande granskning 2024

Gemensam e-nämnd

Övertorneå kommun

April 2025

Sammanfattning

Övergripande revisionsfrågor	Revisionell bedömning	Kommentar
Utövar och vidtar nämnden en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden? *Baseras på delfrågor i avsnitt 1-4*	Grön	Nämndens styrning, kontroll och åtgärder har varit tillräcklig under granskningsperioden.
Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5a*	Grön	Redovisat verksamhetsresultat är i huvudsak förenligt med beslutade mål för år 2024. Har uppnått fyra av sex mål och fyra av fem indikatorer.
Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5b*	Grön	Redovisat resultat för år 2024 är förenligt med beslutade mål. Resultat mot driftbudget: 336 035 kr.

Inledning

Bakgrund
Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder. I gemensam nämnd väljs ledamöter och ersättare av fullmäktige i de samverkande kommunerna. Var och en av de samverkande kommunerna ska vara representerade i den gemensamma nämnden. Den gemensamma nämnden och dess enskilda ledamöter ska fullgöra de åtagande som anges i reglemente. Fullmäktige i de samverkande kommunerna prövar årligen frågan om ansvarsfrihet. Om fullmäktige i en kommun vägrar ansvarsfrihet till nämnden kan detta fullmäktige även entlediga den/de ledamöter som valts av detta fullmäktige.

Syfte och revisionsfrågor
Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. I dess uppdrag ingår att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Utövar och vidtar nämnden en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder för den verksamhet som bedrivs inom kommunens geografiska område?
2. Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
3. Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2024.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2024. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor". Respektive revisionsfråga bedöms med hjälp av signalsystem: grön (ja/tillräckligt), gul (delvis), röd (nej/otillräckligt) eller grå (går ej att bedöma).

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Närvaro	a) Har ledamot/ersättare medverkat på nämndens sammanträden?	Grön	Övertorneås kommuns ledamot har varit representerad vid samtliga möten under 2024.
2. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Verksamhetsplan 2024 antogs i nämnden 2023-12-20 § 19
	b) Omfattar plan den verksamhet som sköts inom samverkande kommuns geografiska område?	Grön	Verksamhetsplan omfattar övergripande perspektiv för samtliga kommuner.
3. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Budget 2024 har antagits av nämnden vid sammanträdet 2023-06-22 § 12
	b) Omfattar budget den verksamhet som sköts i samverkande kommuns geografiska område?	Grön	Budget innefattar alla medverkande kommuner. Projekt finansieras av de kommuner som väljer att medverka.
4. Rapportering och åtgärder	a) Omfattar rapportering till nämnd den verksamhet som sköts i samverkande kommuns geografiska område?	Grön	Återkommande information från verksamheten avseende aktuella och pågående aktiviteter.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för verksamhet?	Grön	Delårsrapport 1 (2024-06-20 § 5) och 2 (2024-10-032 § 8) omfattar måluppfyllelse för verksamhet.
	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för ekonomi?	Grön	Delårsrapport 1 (2024-06-20 § 5) och 2 (2024-10-032 § 8) omfattar måluppfyllelse för verksamhet ekonomi.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grön	Utifrån resultatet, se 5a, finns ej särskilda behov av att vidta åtgärder. Enligt delårsrapporterna prognostiserar nämnden att alla mål kommer att nås, och därför har det inte funnits behov av att vidta åtgärder under året.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	e) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Utifrån resultatet, se 5b, finns ej särskilda behov av att vidta åtgärder.
	f) Har nämnden återrapporterat till samverkande kommun enligt gällande direktiv?	Grön	Inga avvikelser har noterats avseende återrapportering till Övertorneå kommun.
5. Måluppfyllelse	a) Når nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Grön	Av verksamhetsberättelsen 2024 framgår att nämnden har uppnått fyra av sex mål och fyra av fem indikatorer. Ett mål bedöms ej ha uppnåtts och ett mål saknar uppföljning. - Målet och indikatorn om "Ingående kommuner visar ett starkt engagemang för nämnden. Vi eftersträvar en närvaro om 100% från nämndens ledamöter, målet är dock att minst 75% deltar." bedöms inte ha uppnåtts. Resultatet för helåret är att kommunerna i snitt har deltagit vid 70 procent av mötena. - För målet "Nämnden har årligen genomfört och/eller samordnat behovsanalyser, förstudier, projekt och upphandlingar" framgår inte bedömning av måluppfyllelse för helåret. Redovisad måluppfyllelse i verksamhetsberättelsen kan utvecklas till att tydligare ange måluppfyllelse för respektive resultatmål.
	b) Når nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Årets resultat: 336 035 kr. Överskottet balanseras mot kommande år enligt samverkansavtal, och hanteras inom ramen för Luleå kommuns verksamhet.

April 2025

Erik Jansen

Uppdragsledare

Sara Sommarin

Projektledare

pwc.se

428

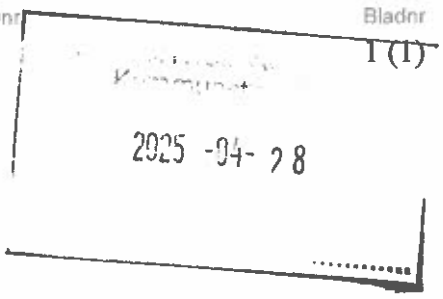
Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Övertorneå kommuns revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2024-08-27. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

ÖVERTORNEÅ KOMMUN

Datum
2025-04-24

Dnr

Bladnr
1 (1)



Tjänsteställe, handläggare
Revisorerna

För kännedom:
Kommunfullmäktige
Partiernas gruppledare
Kommunstyrelsen

Valnämnden

Grundläggande granskning av valnämnden 2024

I egenskap av förtroendevalda revisorer i Övertorneå kommun har vi genomfört den årliga grundläggande granskningen av valnämnden. Granskningens syfte har varit att ge revisorerna ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

- Utövar och vidtar nämnden en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
- Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
- Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

I granskningen har vi biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att:

- Nämndens styrning, kontroll och åtgärder har varit tillräcklig under granskningsperioden.
- Redovisat verksamhetsresultat är i huvudsak förenligt med beslutade mål för år 2024.
- Nämnden har inte bedrivit verksamheten inom tilldelad budgetram. Nämnden redovisar ett budgetunderskott om -130,1 tkr.

Mot bakgrund av granskningsresultatet lämnar vi följande rekommendationer:

- Att strax efter genomfört val genomför en dokumenterad utvärdering av dess genomförande.

Vi emotser svar på vår granskning med vilka åtgärder valnämnden avser att vidta.

För Övertorneå kommuns revisorer, dag som framgår av digital signering

Stig Kerttu, sammankallande Roland Hedlund, revisor

Bilaga: "Grundläggande granskning valnämnden", PwC, april 2025

Postadress
Kommunalkontoret
957 85 ÖVERTORNEÅ

Telefon
0927-72 000vx

Telefax
0927-774 84

Bankgiro
758-1218

Postgiro
12 71 50-1

Signerat 2025-04-25 07:20:29 UTC

Oneflow ID 10574148

Grundläggande granskning 2024

Valnämnden

430

Övertorneå Kommun
Kommunstyrelsen
2025 -04- 28
Dnr .....

Sammanfattning

Övergripande revisionsfrågor	Revisionell bedömning	Kommentar
Utövar och vidtar nämnden en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden? *Baseras på delfrågor i avsnitt 1-4*	Gul	Nämndens styrning, kontroll och åtgärder har delvis varit tillräcklig under granskningsperioden. Flera utvecklingsområden har noterats i granskningen.
Har nämnden fullgjort sitt verksamhetsuppdrag på ett tillfredsställande sätt under perioden? *Baseras på delfråga 5a*	Grön	Granskningen indikerar att genomförande av EU-val i Övertorneå kommun 2024 i allt väsentligt skett på ett ändamålsenligt sätt.
Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5b*	Gul	Nämnden har inte bedrivit verksamheten inom tilldelad budgetram. Nämnden redovisar ett budgetunderskott om -130,1 tkr.

431

Rekommendationer
För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Att strax efter genomfört val genomför en dokumenterad utvärdering av dess genomförande

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser, nämnder och fasta fullmäktigeberedningar.

Styrelse, nämnder och fasta beredningar ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. I dess uppdrag ingår att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Utövar och vidtar nämnden en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
2. Har nämnden fullgjort sitt verksamhetsuppdrag på ett tillfredsställande sätt under perioden?
3. Har nämnden fullgjort sitt uppdrag på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under perioden?

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2024. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor". Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gul (delvis), röd (otillräckligt) eller grå (går ej att bedöma).

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Uppdrag	a) Är nämndens uppdrag och arbetsformer i tillräcklig grad reglerade i reglemente/arbetsordning?	Grön	Fullmäktige har år 2024-06-17, § 47 fastställt reglemente för styrelse och nämnder. Här beskrivs valnämndens uppdrag respektive ansvarsområden. Antal ledamöter i nämnden är 7.
2. Närvaro	a) Har nämnden varit fulltalig vid dess sammanträden?	Gul	Nämnden har haft 1 möte under 2024. Vid detta tillfälle var nämnden inte fulltalig utan representerades av fem partier. Närvarofrekvens: 71 %.
3. Styrning	a) Har nämnden/beredningen i tillräcklig grad utövat styrning över tilldelat uppdrag?	Gul	Nämndsammanträdet som genomfördes i februari omfattade flertalet ärenden kopplade till EU-valet. Granskningen visar att nämnden fattat beslut i ett antal enskilda ärenden. Exempel på sådana ärenden är: - Risk- och sårbarhetsanalys inför valet 2024 - Vallokaler och dess öppettider - Bemanning - Utbildning av röstmottagare Vi kan inte finna att att nämnden upprättat en samlad plan för genomförande av EU-val 2024.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden i tillräcklig grad utövat kontroll över tilldelat uppdrag?	Gul	Nämnden har vid sitt möte i februari fått viss information/rapportering som är hänförlig till nämndens uppdrag. Vi kan inte finna att att genomfört en dokumenterad utvärdering av EU-val 2024, vilket vi finner vara en brist.
	b) Utifrån erhållen rapportering - vidtar nämnden tydliga åtgärder?	Grön	Nämnden har - utifrån rapportering i februari - i rimlig grad vidtagit relevanta åtgärder utifrån lämnad rapportering.
5. Resultat	a) Har nämnden fullgjort sitt verksamhetsuppdrag på ett tillfredsställande sätt under perioden?	Grön	Granskningen indikerar att genomförande av EU-val i allt väsentligt skett på ett ändamålsenligt sätt. I sammanhanget noteras att valdeltagandet i Övertorneå 2024 uppgick till 41,2 %.
	b) Har nämnden fullgjort sitt uppdrag på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under perioden?	Gul	Nämnden redovisar en negativ budgetavvikelse mot driftsbudget med -130,1 tkr. Året budget har varit 37,7 tkr.