

Årsredovisning

Haparanda kommun 2022

1. OM ÅRSREDOVISNINGEN.....	3
2.FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	4
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling	4
2.2 Den kommunala koncernen	5
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
2.4 Händelser av väsentlig betydelse	14
2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	17
2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	21
2.7 Balanskravsresultat	38
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	39
2.9 Förväntad utveckling	41
3. RÄKENSKAPER.....	42
3.1 Resultaträkning	43
3.2 Balansräkning	44
3.3 Kassaflödesanalys.....	45
3.4 Driftsredovisning & Investeringsredovisning	46
3.5 Notförteckning.....	50
3.6 Koncernen i siffror.....	64
4.VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	68
4.1 Kommunstyrelsen	68
4.2 Socialnämnden.....	80
4.3 Samhällsbyggnadsnämnden	84
4.4 Barn- och ungdomsnämnden	89

1. OM ÅRSREDOVISNINGEN

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring (LKBR) och redovisning samt Rådet för kommunal redovisningsrekommendationer (RKR).

Årsredovisningen vänder sig till dig som är intresserad av den samlade utveckling för Haparanda Kommunkoncern under det gångna året. Här kan du bland annat läsa hur måluppfyllelsen sett ut och hur skattemedel fördelats och använts under året.

2.FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltningsberättelsens uppställning är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (11 kapitlet) samt RKR R15 - Förvaltningsberättelse. Förvaltningsberättelsen syftar att ge en övergripande bild och förståelse över Haparanda Kommun och dess bolags utveckling under det gångna året.

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	270 585	258 060	256 378	253 914	273 481
Verksamhetens kostnader	-890 756	-879 158	-849 449	-827 585	-817 019
Avskrivningar	-52 047	-48 806	-49 488	-43 457	-44 421
Verksamhetens nettokostnad	-672 218	-669 904	-642 559	-617 128	-587 959
Skatteintäkter	437 166	415 118	397 712	407 665	397 888
Generella statsbidrag & utjämning	310 010	303 089	293 767	243 459	225 985
Verksamhetens resultat	74 958	48 303	48 920	33 996	35 914
Finansnetto	-10 593	1 457	-7 582	-2 728	7 597
Årets resultat	64 365	49 760	41 338	31 268	43 511
Varav jämförelsestörande poster	6 241	7 833	-132	-44	13 926
Resultat i % av Skatter & Statsbidrag	8,6%	6,9%	6,0%	4,8%	7,0%
Soliditet	47,8%	45,5%	46,0%	45,2%	43,8%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	33,4%	29,3%	27,5%	25,1%	21,6%
Investeringar i mkr (netto)	133,5	121,5	112,2	71,7	57,1
Självfinansieringsgrad	87,2%	81,0%	80,9%	104,0%	122,0%
Långfristig låneskuld	457,4	443,5	385,3	378,5	394,3
Antal anställda	828	792	820	803	792
Kommunen	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd 1/11	9 341	9 504	9 591	9 678	9 741
Kommunal skattesats	22,50	22,50	22,50	22,50	22,50
Verksamhetens intäkter	213 307	199 142	199 420	198 166	218 200
Verksamhetens kostnader	-850 847	-834 534	-817 747	-790 005	-784 715
Avskrivningar	-41 297	-37 652	-32 029	-30 314	-29 520
Verksamhetens nettokostnad	-678 837	-673 044	-650 356	-622 153	-596 035
Skatteintäkter	437 166	415 118	397 712	407 665	397 888
Generella statsbidrag & utjämning	310 010	303 089	293 767	243 459	225 985
Verksamhetens resultat	68 339	45 163	41 123	28 971	27 838
Finansnetto	-6 663	4 608	-3 823	1 466	12 003
Resultat efter finansiella poster	61 676	49 771	37 300	30 437	39 841
Varav Jämförelsestörande poster	6 241	7 833	132	-44	13 926
Resultat i % av Skatter & Statsbidrag	8,3%	6,9%	5,4%	4,7%	6,4%
Soliditet	56,4%	52,1%	50,1%	49,1%	46,9%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	36,5%	30,2%	26,0%	22,7%	17,6%

2.2 Den kommunala koncernen



I den kommunala koncernen ingår **Stiftelsen HaparandaBostäder** (100%), **Haparanda Värmeverk** (100%) samt **Bottenvikens reningsverk** (35%). Under året har Haparanda Näringsfastigheter bildats.

Stiftelsen HaparandaBostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag vars syfte är inom Haparanda Kommun förvärva, äga och förvalta fastigheter, tomträtter samt stå för bostadsförsörjning. Stiftelsen är bildad 1988. VD för bolaget är Karl-Axel Kyösti.

Haparanda Värmeverk är fr.om 2016 helägt av Haparanda Kommun. Tidigare fanns en relation och 50/50 ägande med Vattenfall sedan 1984. Bolaget bedriver fjärrvärmeverksamhet inom Haparanda Kommun. Bolaget har ett nära samarbete med Tornio Energi OY och de två städerna har ett sammankopplat fjärrvärmenät. VD för bolaget är Pär Gabrielsson.

Bottenvikens reningsverk är ett samägt bolag tillsammans med Tornio Stad där Haparanda har en

ägarandel på 35%. Bolagets syfte är att svara för avloppsledningen inom de två tvillingstäderna. Bolaget har funnits sedan 1996. VD för bolaget är Hans Kenttä.

Orsaken till beslut om ovanstående struktur är vad dåvarande beslutsfattare såg vid beslutstillfället som effektivt och ekonomiskt försvarbart.

Haparanda Kommun har även mindre ägarandelar i Norrbottens energikontor (3,57%), IT Norrbotten (2,50%), Kommuninvest (0,20%), Lappihalli OY (0,50%), IUC Norrbotten (2,44%) samt Norrbottnia-banan.

Under Socialnämndens verksamhet finns privata utförare. Inom hemtjänsten verksamhet återfinns LOV-entreprenörer (Tornedalssamariten, Haparandahjälpen och Mirkkus städ) för att öka valfriheten för brukaren. Dessa svarar för ca 3% av nämndens kostnader.

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kapitlet innehåller upplysningar om förhållanden som är viktiga för bedömningen av koncernens och kommunens resultat samt ekonomiska ställning. Dessa är indelade i omvärlds-, verksamhets- och finansiella risker. Hanteringen av dessa risker är slutligen sammanfattad i en tabell.

Omvärldsanalys i korthet

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Nästa år kommer varken USA eller Europa att agera draglok för världsekonomin. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kylvad av ekonomin. Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd.

Centralbankerna kommer arbeta, genom ytterligare räntehöjningar i början av 2023, mot den höga inflationen. Det antas dock att det tar betydligt längre tid innan konjunkturen åter kommer att stärkas och först 2026 bedöms konjunkturen i Sverige nå balans. Hög nivå på räntor och inflation kommer att bestå under många år, något som får betydande konsekvenser för samhälls-ekonomin.

För Sverige är det ändå betryggande med två positiva utgångslägen: en hög sysselsättning och starka offentliga finanser. Osäkerheten är ovanligt stor, men SKR räknar ändå med att det kommunala skatteunderlaget hålls uppe de kommande åren men urholkas av pris- och löneökningar. Det innebär en svag real skatteunderlagstillväxt, som till och med minskar 2023 med dämpad kommunal konsumtion som följd.

De ekonomiska resultaten har de senaste åren varit rekordhöga i kommuner och regioner. Det starka utgångsläget är en viktig faktor för att sektorn ska kunna klara de kostnadsökningar som väntas till följd av den samhälls-ekonomiska utvecklingen med såväl hög inflation som höjda räntor och fallande värden på finansiella placeringar. Även 2022 beräknas resultatet bli starkt, för att sedan falla till ett underskott år 2023.

Det relativt starka resultatet för kommuner och regioner i år beror på att skatteintäkterna fortsätter att öka snabbt och att pensionskostnaderna minskar jämfört med föregående år. Inflationen som är den högsta på 30 år leder till successivt ökande livsmedels- och byggkostnader, och fortsatt höga energi- och drivmedelspriser till följd av utbudstörningar. Inflationen leder också till kraftigt ökade pensionskostnader för kommuner och regioner. För att dämpa inflationsutvecklingen parerar centralbanker världen över med höjda räntor, vilket också leder till ökade räntekostnader.

Omvärldsrisk

Befolkningsutvecklingen så väl i antal som i struktur har stor betydelse på den kommunala verksamheten och kommunens utveckling. Förändringar i **befolkning** och i den **demografiska** sammansättningen medför ett förändrat volym- och kostnadsmässigt tryck i flera av de kommunala verksamheterna och framtidens välfärd. Det påverkar också kommunens intäkter.

Sveriges befolkningsstatistik

Under första halvåret 2022 föddes 54 560 barn vilket var det lägsta antalet födda sedan 2006. Jämfört med första halvåret 2021 minskade antalet födda med 6,7 procent. Även utvandringen minskade jämfört med första halvåret 2021. Däremot ökade antalet döda och invandringar.

Under första halvåret 2022 ökade Sveriges folkmängd med 0,3 procent eller 35 533 personer. Det var en större folkökning än under pandemiåren 2020 och 2021 men lägre än åren 2013–2019. Den 30 juni 2022 uppgick Sveriges folkmängd till 10 487 859 personer, vilket var en ökning med 78 611 personer sedan den 30 juni 2021.

I 17 av Sveriges 21 län har folkmängden ökat sedan årsskiftet. Störst folkökning i både absoluta och relativa tal hade Stockholms län med en ökning på 13 848 personer eller 0,57 procent. I fyra län minskade folkmängden under första halvåret 2022. Störst minskning hade Norrbottens län, 314 personer. Övriga län som hade minskad folkmängd var Blekinge och Västernorrland.

Totalt ökade folkmängden under första halvåret 2022 i 190 av Sveriges 290 kommuner. Mest ökade folkmängden i Göteborg, 3 509 personer. Mest minskade folkmängden i Linköping, med 494 personer, följt av två andra universitetskommuner, Lund och Umeå.

Befolkningen väntas minska i åtta län till 2040

Befolkningen i Stockholms län väntas öka mest i Sverige fram till år 2040, visar en ny befolkningsframskrivning från SCB. I Västernorrlands och Norrbottens län beräknas den minska mest i landet.

Totalt väntas befolkningen i Sverige öka från 10,4 miljoner invånare 2020 till 11,3 miljoner år 2040. Det är en ökning på 924 000 individer, eller 8,9 procent.

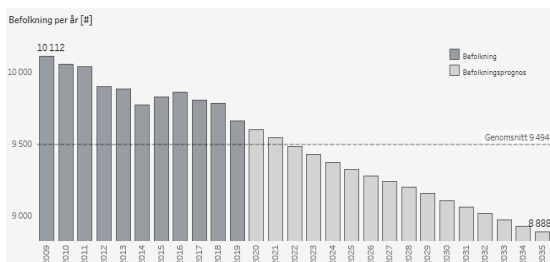
Procentuellt väntas folkmängden öka mer i fem län än i riket som helhet. Utöver Stockholm och Uppsala rör det sig om Halland, Skåne och Västra Götaland. I åtta län beräknas folkmängden minska fram till år 2040. Störst beräknas minskningen bli i Västernorrlands och Norrbottens län, där folkmängden väntas minska med drygt 5 procent jämfört med i dag.

Haparandas befolkningsstatistik

Under år 2022 har befolkningen i Haparanda minskat med totalt 156 personer och uppgick till 9 337 personer

per den sista december. Födelsenettet är fortsatt negativt (-93 personer) och under året föddes 57 personer. Flyttnettet uppgick till -77 personer medan skillnaden mellan in- och utvandrade stannade på - 3 personer.

Haparanda har haft en negativ befolkningsutveckling under en längre tid. Under den senaste 10-årsperioden har kommunen tappat cirka 50 personer per år. Det är en tendens som ökat under 2022. År 2035 beräknas det bo 8 888 personer i Haparanda kommun, en minskning med över 4,8 procent jämfört med 2022 enligt SCB befolkningsframskrivning. År 2040 beräknas det bo 8 600 personer i Haparanda kommun, en minskning med över 8 procent jämfört med 2022.



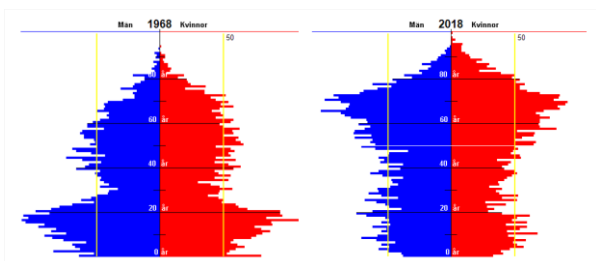
Källa: SCB Prognos Haparanda befolkningsutv till år 2035

För år 2022 är 48,0 procent av befolkningen kvinnor och 52,0 procent män. Enligt SCBs rapport "Den framtida befolkningen i Sveriges län och kommuner 2021–2040" beräknas andelen män vara 54,9 procent i Haparanda år 2040.

Negativt födelseöverskott

Under 2022 föddes 57 barn jämfört med 68 barn året innan. De tre senaste åren (57,68,59) är barnkullarna betydligt mindre och fortfarande långt ifrån de så kallade "100-kullarna" i början av decenniet. Tendensen är tydlig. De senaste åren har födelsenettet varit kraftigt negativt och påverkar befolkningsutvecklingen.

Förändringarna i befolkningens åldersstruktur syns tydligt i diagrammet nedan. Andelen äldre ökar samtidigt som andelen yngre och andelen i de mest förvärvsaktiva åldrarna minskar. Det mönstret återfinns i de allra flesta av landets kommuner.



Källa: SCB Befolkningspyramid 1968, 2018

I tabellen nedan är befolkningen indelad i olika åldersklasser. I Haparanda beräknas andelen äldre beräknas öka från 30 till 38 procent av befolkningen från 2020 till 2040.

Befolkning	2020				2040			
	0-24	25-64	65+	Antal	0-24	25-64	65+	Antal
Haparanda	25%	45%	30%	9 600	21%	42%	38%	8 600
Norrbottnen	26%	49%	24%	249 600	26%	47%	27%	236 700

Källa: SCB Befolkningen i olika åldersklasser, år 2020 och 2040, SCB % och antal

Sysselsättning & näringsliv

Arbetslösheten i Haparanda har minskat under 2022 för såväl kommunen, länet som riket. Vilket är glädjande då Haparanda är en utpräglad handelsort och har påverkats mycket negativt av pandemin och gränsrestriktionerna.

Arbetslöshet		Dec-20	Dec-21	Dec-22	Antal
Öppet arbetslösa	Haparanda	5,8%	4,2%	3,6%	132
	Norrbottnen	3,5%	2,6%	2,2%	2587
	Riket	4,6%	3,5%	3,1%	
Öppet arbetslösa 18-24 år	Haparanda	5,7%	4,1%	3,7%	13
	Norrbottnen	4,1%	3,0%	2,6%	319
	Riket	4,8%	3,5%	3,1%	
Öppet arbetslösa och i program 18-24år	Haparanda	15,8%	12,1%	11,2%	39
	Norrbottnen	10,3%	7,7%	6,3%	777
	Riket	11,8%	8,7%	8,1%	

Antalet öppet arbetslösa i Haparanda ligger på 3,6% och har minskat jmf med f.g år (4,2%). Nivån är dock på en högre nivå jämfört med länet (2,2%) och riket (3,1%), vilket också varit fallit sett till den senaste 3 årsperioden. När det gäller ungdomarna är 3,7% öppet arbetslösa. Detta ska jämföras med fjolårets 4,1%. Nivån är högre än både riket och länet. Siffran för ungdomar som är öppet arbetslösa och i program är 11,2 %, en fortsatt hög nivå jämfört med både riket och länet. Kommunens Arbetsmarknadsenhet har haft goda resultat efter insatser med denna grupp. Efter åtgärder kommer 51% av deltagarna till arbete eller studier (2021). Tillika har försörjningsstödet fortsatt bibehållits på en låg under året.

Vad gäller **näringslivets sammansättning** finns 872 ekonomisk aktiva företag i kommunen vid årsskiftet.

Jämfört med riket är branschen handel relativt stor i Haparanda, till viss del även utbildning. Skogsbruk är naturligt en stor bransch i och med att varje skogsägare räknas som företagare. Däremot är relativt få människor verksamma inom tillverkning & utvinning, företagstjänster samt information & kommunikation jämfört med rikssnitt. Branschstrukturen är mest likt den i Uddevalla, Nyköping och Halmstad.

De aktiva företagen (de som är registrerade för F-skatt och/eller moms) i kommunen fördelar sig på företagsform enligt följande.

Aktiva företag – Företagsform	2022-12-31	2021-12-31
Aktiebolag	415	382
Ekonomiska föreningar	2	5
Enskild näringsverksamhet	438	437
Handels- och kommanditbolag	17	18
Summa	872	842

En stor del av enskilda firmor avser innehav av lantbruksfastigheter. När det gäller **nyföretagande** startades totalt 50 nya företag 2022, varav 30 var aktiebolag. Under 2021 startades 46 nya företag, varav 16 var aktiebolag. Nyföretagandet har legat ungefär i denna nivå under lång tid.

Könsfördelningen mellan de som starta egna företag visas i nedanstående tabell 2017 – 2022. Av alla aktiva företag i kommunen leds dessa av 74% män och 26% kvinnor. För att näringslivet ska bli mer jämställt innebär det att än fler kvinnor bör starta och driva egna företag.

Nya företag	2018	2019	2020	2021	2022
Man	39	26	39	36	32
Kvinna	17	8	16	10	12
Man %	70%	76%	71%	78%	64%
Kvinna %	30%	24%	29%	22%	24%

Antal arbetsställen i kommunen (exklusive kommun, stat och region) är 865 enligt UC. Drygt 91% av dessa har under fem anställda vilket visar att de minsta företagen är viktiga ur ett sysselsättningsperspektiv.

Arbetsställen i Haparanda kommun, exkl kommun, stat, region Källa: Upplysningscentralen	
0 anställda	619
1 - 4 anställda	174
5 - 9 anställda	31
10 - 19 anställda	26
20 - 49 anställda	10
50 - 99 anställda	4
100 - 199 anställda	1
	865

Utmaningar i näringslivet

Pandemin som verkade i ca 2,5 år ledde för många företag till minskad omsättning. Under 2022 har en del lyckats återskapa förlorad försäljning men för en del kvarstår utmaningar. Besöksnäringen, sällanköpshandeln och livsmedelshandeln drabbades hårt med omsättningsminskning men under året har dessa i stort sett kommit tillbaka till nivåer som de hade före pandemin.

Medelåldern på företagen i kommunen är 53,1 år jämfört med länets 51,7 år och rikets 51,8 år vilket i stort motsvarar rikssnittet. Däremot är andelen av kommunens företagare i ålder 55–64 hela 35% jämfört med rikssnittet 26%, samt motsvarande för företagare i ålder 45–54 bara 23% mot rikssnittet 35%. (Källa: Företagarna 2021) Att lyckas med generationsskiftet är således en utmaning för att bra företag inte ska läggas ner.

Alla investeringar som nu genomförs i norra Sverige och norra Finland behöver vi nyttiggöra i vårt näringsliv. Flertalet företag arbetar idag mot dessa större projekt men vi behöver än fler som gör det för att bredda näringslivet med än fler inom tillverkning, bygg och tjänster.

Övriga påverkansfaktorer

IT-säkerhet är ett område som under de senaste åren kräver åtgärder och resurser. Speciellt efter attacken mot grannkommunen Kalix, som drabbats av en stor IT-attack under 2021. Det kommer krävas fortsatta åtgärder och investeringar för att stärka kapaciteten. Även har det pågående kriget i Europa medfört att krisberedskapen måste förbättras och speciellt när det gäller frågor kring **livsmedels-, el- samt vattenförsörjning**.

Pandemin vittnade om brister inom äldreomsorgen inom landets kommuner. Där finns även verksamhetsrisker **kopplat till lokalernas utformning**. Det nya särskilda boendet Hemstranden/Kotiranta står klart för inflyttning i februari 2023 (80 särskilda boende platser). Ett nytt trygghetsboende (20 platser) uppfördes under 2020 och anpassningar av befintliga boenden (Klippan) kommer behöva genomföras i framtiden. Vårdbehovet kommer samtidigt att öka inom äldreomsorgen vilket medför en kvalitetsrisk, då det finns begränsat med äldreboendestäder samt utbildad omvårdnadspersonal. Vid platsbrist kan kostnader för medicinskt färdigbehandlade öka. Även en ny sim- och sporthall planeras (där in samverkans-entreprenad inletts med Peab) då tidigare simhall fått stänga pga. arbetsmiljöproblem.

Resultaten i skolan är fortsatt en utmaning och när resurser ska omfördelas pga. demografiförändringen medför det ytterligare utmaningar. Tidigare enkäter och elevhälsoundersökningar visar även på lågt föräldraengagemang, tidig alkoholdebut, mer sällan i fysiska aktiviteter samtidigt man upplever mer stress än genomsnittet.

En ny **hållbarhetsstrategi** med fokus på Agenda 2030 och lokala fokusområden har fastställts av kommunfullmäktige i inledningen av 2022.

Bland annat lyfts följande målområden fram.

- Vi främjar en god hälsa och en god livsmiljö
- Vi har mänskliga rättigheter i fokus
- Vi arbetar ansvarsfullt och resurssmart
- Vi främjar livslångt lärande

Hållbarhetsarbetet är en väsentlig del och nyckel om kommunen ska lyckas skapa dels en effektivare och i slutändan en attraktivare kommun. Om inte arbetet med miljö och hållbarhet uppfylls riskeras ytterst invånarnas livsmiljö och hälsa. Även kommunens vision 2035, som fastställdes år 2020, är hållbarhet är en central del då fokus är på att skapa en god livsmiljö med ansvar för en hållbar framtid. Vision tar sikte på att år 2035 ska Haparanda vara ett hållbart och klimatsmart samhälle.

Rekryteringsproblematiken som ökat under de senaste åren och som vi smärtsamt påmint under pandemin är en stor utmaning. Samtidigt som vi har stora pensionsavgångar inom vissa yrken gör att strategi framåt för **kompetensförsörjningen** i kommunen är en central del av hur vi lyckas framöver. Lärare, omvårdnadspersonal samt specialisttjänster är områden som det är svår rekryterat inom. Fler samverkansprojekt, där vi utbyter kompetenser med andra, kommer vara nödvändiga framgent. Utbildningspaket för att stärka olika sektor i näringslivet kommer också vara nödvändiga för att locka framtida etableringar. Det kommer ställas ytterligare krav på omställning, rationaliseringar, nyttjande av tekniska lösningar (välfärdsteknik) och samverkan med andra kommuner. Inom livsmedel, bygg och miljöstörande verksamhet har kraven ökat och fler oegentligheter upptäckts. Det ställer också krav på ökad tillsyn för kommunens verksamhet. Här krävs oftast specialkompetens som är svår rekryterad. Ökade krav på tillsyn inom tobak har också medfört en ökad belastning.

Den **dolda underhållsskulden** som återfinns främst inom fastigheter, gator & vägar samt VA gör sig ständigt påmind och måste hanteras. Vi ser betydande kostnadsökningar inom fastighet, VA och för vår infrastruktur, vilket inte enbart kan mötas av taxehöjningar. För den taxefinansierade verksamheten har avgiftshöjningar beslutats exempelvis att höja Vataxan 5% år 2020 och 3% de efterkommande fem åren.

Sammanfattning viktiga förhållanden för resultat och ställning

Finansiell risk

Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för ränterisk, finansieringsrisk, kredit- och likviditetsrisk samt marknadsvärdesrisk i sina finansiella placeringar. Hanteringen av dessa regleras av finanspolicyn som uppdaterats i juni månad 2018 av kommunfullmäktige.

Ränterisk 2022

	Koncern	Kommun	Finanspolicy
Låneskuld	457,4mkr	208,8mkr	-10 mkr/år
Derivat (nominellt)	50,0mkr	50,0mkr	
Räntebindning	0,48 år	0,50 år	Bör vara 2 till 5 år
Räntebindning under 1 år	79,0 %	76,06 %	Max 40 %
Snittränta	1,57 %	1,65 %	

För år 2022 (år 2021) uppgick den kommunala koncernens låneskuld till 457,4 mkr (443,5mkr). Haparanda Värmeverk har slutfört sin byggnation av en helt ny anläggning med nytt värmeverk. Borgensåtagandet för kommunen uppgår till 100 mkr och bolaget har nyttjat detta fullt ut.

Kommunen har genomfört planenlig amortering (-10 mkr) samt en extra amortering (-10mkr) som avser 2021 då denna planeras i samband med förfall under 2022. Snitträntan har ökat i samband med Riksbankens räntehöjningar pga. stigande inflation och landar på 1,57% jämfört med 1,38% ifjol. Kommunkoncernen och kommunen har säkrat delar av sin låneportfölj med räntederivat. Där löper en del av räntederivaten snart ut (2023) och kommunkoncernen kommer i samband med det se över hela sin riskhantering. Utöver detta finns en borgensförbindelse (256mkr) till kooperativet Hemstranden-Kotiranta, som uppför ett nytt äldreboende om 80 platser. Där har föreningen nyttjat 255,5 mkr vid årsskiftet.

Finansieringsrisk 2022

	Koncern	Kommun	Finanspolicy
Antal motparter	1	1	Bör 2st
Förfall inom närmsta 12 mån	68,29%	76,06%	Bör 1/3 (33%) av lånestock
Tid till förfall (beaktat derivat)	0,68 år	1,35år	2–5 år
Likviditet	104,9 mkr	63,5 mkr	37,3 mkr

Upplåningen inom den kommunala koncernen består av utstående lån (rörliga) tillsammans med räntederivat. Derivat (ränteswappar) har använts för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Kommunkoncernen (både kommunen

och Stiftelsen HaparandaBostäder) är dock uppbunden med merparten långvariga derivatkontrakt (50,0 mkr) som tecknats år 2010–2013 med Nordea, vilket medför förfall först år 2020–2023. Kapitalbindningen har därigenom skett med korta förfall. Under år 2021-2022 har derivaten förfallit inom kommunkoncernen (sista 50 mkr förfaller under 2023) vilket möjliggör en ny strategi med fasträntelån.

Enligt finanspolicyn bör inte mer än 33 % av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. För koncernens del uppgick detta till 51,33% vid årsskiftet. Kommunens räntebärande låneskuld uppgick till 208,9 (228,9) mkr vid årets utgång. Samtliga lån inom koncernen finns samlade hos Kommuninvest.

Enligt finanspolicyn ska likvida medel för kommunen uppgå till minst 5 % av skatter och statsbidrag, vilket motsvarar 37,3 mkr för kommunen. Likviditeten uppgick till 63,5mkr vid årsskiftet.

Kredit, likviditets-, marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar 2022

	Koncern	Kommun	Finanspolicy
Långsiktig förvaltning marknadsvärde (pension)	67,8 mkr	67,8mkr	I syftet att möta pensionsskuld, som uppgår till 197 mkr för 2022
Portfölj			Min – Max
Aktierelaterade instrument	31,7%	31,7%	20% - 60 %
Ränterelaterade instrument	22,1%	22,1%	20 % - 80 %
Alternativa placeringar	7,9%	7,9%	0 – 40 %
Likvida medel	38,3%	38,3%	0 – 60 %

Enligt finanspolicyn får finansiella placeringar göras såväl i räntebärande värdepapper som i aktier, alternativa placeringar samt likvida medel. Andelen (vid årets utgång) av instrumentens värden styrs av min och max som redovisas ovan. Kommunens portfölj har minskat i värde från 73,0mkr till 67,8 mkr (-7,1%) under 2022.

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernens pensionsförpliktelser utveckling redogörs i nedanstående tabell som följer RKR 15 rekommendation. Sammantaget har den sammanvägda konsolideringsgraden har försvagats något under 2022 och uppgår till 44,2% (45,2% för 2021) mycket beroende på den breda börsnedgång som drabbat finansmarknaden under året.

I syfte att möta kommunens kommande pensionsutbetalningar har Haparanda kommun avsatt medel i en placeringsportfölj. Marknadsvärdet för placeringarna för den egna förvaltade pensionsportföljen uppgick till 67,8 mkr för 2022 (73,0 mkr för 2021) vid årsskiftet. Portföljen har således minskat i värde med -7,1%.

Återlån (den samlade pensionsförpliktelsen reducerat med marknadsvärdet på förvaltade pensionsmedel samt

försäkring) har successivt minskat och uppgår till 144,8 mkr vid årsskiftet (149,1 mkr för 2021).

Kommunens pensionssskuld, gällande avsättningar i balansräkningen har minskat och uppgår till 22,9 mkr (25,1 mkr ifjol). Detta avser kvarvarande pensioner år 1998 och 1999, samt pension för förtroendevalda.

Pensionssskulden redovisas sedan 1998 enligt den lagstadgade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Skulden för pensioner som redovisas i ansvarsförbinden uppgår till 197,4 mkr för 2021 (210,0 mkr).

Uppllysning över pensionsförpliktelser (Tkr) RKR R15	2022	2021
<u>Pensionsförpliktelse</u>		
1. Total pensionsförpliktelse	220 413	235 105
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	22 961	25 110
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	197 452	209 994
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	39 274	37 090
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring & stiftelse)	259 687	272 194
<u>Förvaltade pensionsmedel – Marknadsvärde</u>		
5. Totalt försäkringskapital	47 101	50 098
a. varav överskottsmedel	0	1 754
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	67 789	72 991
8. Summa förvaltade pensionsmedel	114 890	123 089
<u>Finansiering</u>		
9. Återlånade medel	144 797	149 105
10. Konsolideringsgrad	44,24%	45,2%
<u>Uppllysning av egen förvaltade pensionsmedel</u>		
Marknadsvärde	67 789	72 991
Varav aktierelaterade instrument	31,7%	41,0%
Varav ränterelaterade instrument	22,1%	20,6%
Varav alternativa placeringar	7,9%	5,9%
Varav likvida medel	38,3%	32,4%
Läs mer under avsnittet finansiell risk		

Sammanfattning viktiga förhållanden för resultat & ställning

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
<i>Omvärldsrisk</i>			
Pandemi	En fortsatt pandemi och ökad smittspridning kommer få stora konsekvenser för kommunen och dess verksamhet. Brist på komponenter Ökade priser Frånvaro	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> - Ökad krisberedskap - Åtgärder för minskad smittspridning - Omprioritering av resurser - Översyn av servicenivåer - Nedstängning av icke prioriterad verksamhet - Samverkan inom koncernen - Samverkan med externa aktörer - Planering av inköp
Befolkning	Risk för befolkningsminskning med 150-300 individer kommande tre år medför minskade intäkter från skatter och statsbidrag.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> - Översyn av servicenivåer - Översyn av lokalbehov - Samordning inom koncernen - Interkommunal samverkan - Digitalisering
Demografisk befolkningsförändring	Lågt födelsetal och fler andel äldre i befolkningsstrukturen	Kommunen HaparandaBostäder	<ul style="list-style-type: none"> - Omprioritering av resurser - Lokalbehovsutredning - Förändring lokalstruktur
Ökad arbetslöshet	Risk för ökad arbetslöshet kan medföra minskade skatteintäkter samt ökade kostnader för försörjnings-stöd.	Kommunen	<ul style="list-style-type: none"> - Införande av arbetsmarknadsenhet 2018 - Konsultstöd för nyföretagande - Tillväxtprojekt ökad företagsamhet samt jämlikhet - Ny tillväxtstrategi - Utbildningspaket
Förändrad lagstiftning	Ökade myndighetskrav	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> - Ökad kostnad avloppsrening - Anpassning och nya lokaler för särskilt boende - Fjärrvärme ökade kostnader (utsläpp) – Nytt värmeverk
Avbrott i energi & eller vattenförsörjning	Omfattande avbrott i strömförsörjningen och/eller i fjärrvärmeproduktion/leverans. Konsekvenserna avgörs av omfattning och längd på avbrottet Förorenat/otjänligt vatten eller tekniskt fel i vattenverket som innebär att det kommunala vattnet för tillfället inte kan drickas.	Kommunen	<ul style="list-style-type: none"> - Ökad redundans i kritiska verksamheter - Tillgång till reservkraft/kapacitet - Löpande underhåll - Tillgång till vattenleveranser utifrån - Personal för felavhjälpning
IT-attack	En utomstående aktör får tillgång till och blockerar åtkomst till kritiska IT-system	Kommunen Enskilda berörda verksamheter	<ul style="list-style-type: none"> - Utbildningsinsatser - Analog metod och alternativ - Samverkan med Länsstyrelsen, MSB och andra kommuner - Öka fysisk och teknisk säkerhet

Verksamhetsrisk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Personal	Upprätthålla planerad bemanning med utbildad personal. Negativa effekter på personal och kvalitet vid vakanser. Högre sjukfrånvaro	Kommunen	<ul style="list-style-type: none"> - Vikariepool - Friskvårdsinsatser - Bemanningsutbildning - Riktlinjer arbetsschema - Valfärdsteknik - Antagen strategi för kompetensförsörjning 2020-2025
Ej ändamålsenliga lokaler	Begränsad effektivitet Sämre upplevd kvalitet för den boende Stängd verksamhet	Socialnämnden Kommunstyrelse	<ul style="list-style-type: none"> - Nytt äldreboende 80 platser - Ny sim/idrottshall
Ökat underhållsbehov	Ökade oväntade reparationer och underhåll inom fastighet, VA, gator & väg	Kommunstyrelsen HaparandaBostäder	<ul style="list-style-type: none"> - Nya underhållsplaner - Utökad tjänstetillsättning
Oegentligheter & fel	Ökad kontroll av livsmedel, bygg och miljöstörande verksamhet	Samhällsbyggnadsnämnden	<ul style="list-style-type: none"> - Ökad tillsyn - Intern kontrollplan
Elevhälsa	Dåligt mående samt sämre resultat i skolan	Barn- och ungdomsnämnden	<ul style="list-style-type: none"> - Kompetensutveckling Personal - Satsningen inom Norrbottens bästa skola - Satsning på föreningsliv - Satsning på hälsofrämjande skolutveckling
Hållbarhet	Ett icke ändamålsenligt arbete med miljö och hållbarhet riskerar ytterst invånarnas livsmiljö och hälsa. Vidare är ett socialt hållbart samhälle och ekonomisk hållbarhet en förutsättning för att uppfylla likställighetsprincipen samt god ekonomisk hushållning.	Kommunen	<ul style="list-style-type: none"> - Förbättrad kommunikation och information till medborgare - Utveckla samarbete med andra kommuner/aktörer - God miljö för barn (giftfri förskola) - Ekologiska livsmedel - Återbruk (Folkverkstad, återbruk i skolan) - God byggnadsvård och säkrare trafikmiljö - Hållbar upphandling (inköspolicy) - Arbete med en ny hållbarhetsstrategi (2022)
Finansiell risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Ränterisk	Hög skuldsättning medför betydande kostnader vid ökad räntenivå	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> - Policy för räntebindning - Investeringsprövning - kassaflöde - Mål för självfinansierade investeringar
Finansieringsrisk	Fel förfallostruktur på låneportfölj medför refinansieringsproblem	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> - Uppföljning kapitalbindningstid - Krav på likvida medel - Tillgång till outnyttjad limit
Marknadsrisk i finansiella placeringar	Värdenedgång påverkar kommunens långsiktiga handlingsutrymme	Kommunen	<ul style="list-style-type: none"> - Aktuell finanspolicy - Begränsning av riskfyllda placeringar - Amorteringskrav vid reavinster
Valutarisk	Ökad kostnad vid försvagad krona gentemot Euro	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> - Fakturering i SEK (valutarisk på motpart) - Möjlighet till valutakurssäkring (Haparanda Värmeverk) - Egen produktion (Haparanda Värmeverk)
Likviditetsrisk	Hög pensionsförpliktelse (ansvarsförbindelsen). Höga utbetalningar medför likviditetspåverkan.	Kommunen	<ul style="list-style-type: none"> - Finansiella placeringar för att möta toppar av pensionsskuldens utbetalningar - Finanspolicy för placering - Försäkring för delar av pensionsskuld

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

2022 blev ett händelserikt där många omvärldsfaktorer påverkade verksamheterna och bolagen inom Haparanda Kommunkoncern.

Året inleddes med att smittspridningen av Coronaviruset nådde sin peak i inledningen av 2022 och var på en hög nivå i samhället och slog samtidigt kommunens verksamheter med full kraft (främst i ökad sjukfrånvaro och ökade kostnader som följd). Samtidigt medförde den ökade vaccinationsgraden och avtagandet av virusets effekter att smittspridningen succesivt minskat och att samhället öppnats upp.

Rysslands aggressioner mot Ukraina

Rysslands invasion av Ukraina inleddes den 24 februari 2022. De internationella reaktionerna har varit hårda, med skärpta restriktioner och åtgärder mot Ryssland. Kriget har medfört en osäkerhet i omvärlden och påverkar såväl den finansiella marknaden (börsutvecklingen kraftigt negativt under 2022) som övriga områden, som brist på produkter och ökat osäkert läge.

Kriget medförde en stor flyktingkris i Europa och Haparanda har tagit emot en stor mängd flyktingar från Ukraina under året.

Till följd av kriget och pandemins effekter har vi i omvärlden sett en kraftigt stegrad inflation och i Sverige uppgick den till över 10% i december. Efter en tid med låga räntor har Riksbanken tvingats agera och styrräntan höjts till 2,5% och ytterligare räntehöjningar förväntas i inledningen av 2023. Senast vi var uppe på dessa räntenivåer var 2008 och leder till ökade upplåningskostnader för kommunkoncernen.

Agenda 2030

I inledningen av året har en ny hållbarhetsstrategi fastställts av kommunfullmäktige. Bland annat lyfts följande målområden fram.

- Vi främjar en god hälsa och en god livsmiljö
- Vi har mänskliga rättigheter i fokus
- Vi arbetar ansvarsfullt och resurssmart
- Vi främjar livslångt lärande

Gångbro Kukkola

Kommunfullmäktige har beslutat att arbeta vidare tillsammans med Tornio med att möjliggöra Kukkolaforsens utsiktsbro.



Ny Sim- och sporthall

Under 2021 fattade kommunfullmäktige ett inriktningsbeslut om att sim och bollhallar ska nyuppföras i anslutning till Aspenområdet. Kommunledningsförvaltningen har genomfört en upphandling av en samverkansentreprenad (där PEAB blivit tilldelade uppdraget) för att arbeta fram och för kommunfullmäktige presentera mer detaljerade handlingar på den blivande byggnaden samt en budget för genomförande av projektet. Detta underlag beräknas presenteras under Q2 2023.



Nytt äldreboende

Den kooperativa hyresgästföreningen Hemstranden-/Kotiranta fortsätter med byggnationen av ett nytt äldreboende med 80 platser i kvarteret Lunden. Inflyttning sker under februari 2023. En folkomröstning gällande driftsformen, om det ska drivas kommunalt eller på entreprenad, av det nya boendet skedde under majmånad. Totalt inkom 2197 röster (28,7%) fördelade på

Ja – 406 (18,5%)
Nej – 1 756 (80,0%)



Nytt huvudavtal Haparanda Torneå

År 1989 beslutades om ett fortlöpande gränssamarbete. I samband med detta träffades överenskommelse om samarbetsorganisation, samarbetssekreterarens roll, årsbudget och samarbetets prioriteringsområden. Syftet med samarbetet mellan Haparanda kommun och Torneå stad är en effektiv gemensam resursförsörjning, att förbättra tjänsteutbudet som Haparanda och Torneå gemensamt kan erbjuda samt att förbättra annan kommunal verksamhet. Ett nytt huvudavtal mellan städerna antogs av kommunfullmäktige under juni månad. Målsättningen är att utveckla en finansiellt och funktionellt attraktiv internationell tvillingstad HaparandaTornio som är känd som en föregångare för gränssamarbetet runtom i världen.

Övriga händelser

- Beslut om nya riktlinjer för markanvisningsavtal och översyn av detaljplaner
- Valet i september har inburit nya konstellationer över styret i såväl kommun som riket
- Beslut om strategiska markinköp 2022-2024
- Ny taxa inom plan- bygglagen har antagits
- En ny VA-plan för 2022-2026 har fastställts
- En ny styrmodell för Haparanda Kommun har beslutats av Kommunfullmäktige
- Förändringar kring Språkskolans innehåll och framtid kommer att behöva ske då beslut fattats om att nuvarande koncept ska avvecklas.
- Översyn av bolagsordning och nya ägardirektiv har fastställts för Haparanda Värmeverk.



Haparanda Värmeverk bygger nytt

Under hösten 2022 stod Haparanda nya värmeverk klart.

För att klara framtidens krav och värmebehov för har bolaget valt att investera i en ny biobränsleldad hetvattenpanna med rökgaskondensering. Investeringen består även i anslutande kulvertledning, mark, byggnader och bränslemottagning. Importen av det producerade energiöverskottet från Finland var baseras på torv med höga kostnader för utsläppsrätter som följd (7-8 miljoner kronor årligen) för tillstånd att släppa ut koldioxid (CO₂). Detta är en kostnad som undviks med ett nytt klimatsmart biobränsleldat värmeverk. Investeringen medför att den fossilfria andelen når 93 % i december 2023. Under 2022 i snitt 80 % (2021 47 %, 2020 15 %).

Investeringen bedöms kosta ca 130 mkr, där 30 mkr sker med egen insats.

Den nya tomten på industriområdet bakom Bilprovningen i Haparanda inkluderar väl tilltagen markyta för effektiv bränslehantering, vilket skapar betydligt större möjligheter. Bolaget har knutit ett flertal nya bränsleleverantörer till sig, som lovordar anläggningens utformning vad gäller in- och utvägning samt lossning av material. Samarbetsmöjligheterna med Torneå Energi är fortsatt goda och distributionsledningen som sammankopplar städerna ses även i framtiden som en stor styrka.

Personalstyrkan är utökad till fyra egna resurser och en resurs i extern beredskap.

Under hösten har bolaget beviljats stöd från Klimatklivet för investering i en Ackumulator.

Rysslands krig mot Ukraina föranleder stor bränslebrist och påverkar energibalansen i hela Europa. Energifriser, matpriser, drivmedelspriser rusar, vilket slår hårt mot inte minst värmesektorn. Vilket också speglas på resultatet under 2022.

Om konjunkturen försvagas ytterligare påverkas sågverken än mer, till följd att utbudet av viktigt bränsle som bark, spån etc. begränsas.

Stiftelsen HaparandaBostäder



Haparanda är i behov av en positiv sysselsättningsutveckling som i sin tur medför större behov av bostäder. Befolkningsutvecklingen i kommunen är utmanande för Stiftelsen.

Vid årets början var 9,0% av lägenheterna outhyrda och i slutet på året var 8,8% av lägenheterna i bostadsbeståndet outhyrda. Vakansgraden har under senare år legat på en relativt hög nivå och det finns i dagsläget inga indikationer på att efterfrågan på bostäder kommer att öka under närtid.

Det är främst efterfrågan på bostäder i samhällena i de yttre kommundelarna och Marielund som är svag.

De stigande räntorna och energipriserna är utmanande för fastighetsbranschen och så även för Stiftelsen. Förhoppningsvis är kulmen nådd och en nedgång av räntor och energikostnader är kommande under 2023-2024.

Det är under 2022 lagt ut tre fastigheter på Seskarö om totalt 28 lägenheter till försäljning. Eftersom ränteläget och energipriserna har stigit relativt kraftigt under 2022 så har förutsättningarna för försäljning försämrats.

Bottenvikens Reningsverk



Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet som regleras av både finsk och svensk miljölagstiftning. Nuvarande tillstånd gäller tills vidare, men med vissa justeringar de kommande åren för vad gäller främst fosfor och BOD7. Tillsynsmyndighet är Haparanda Kommuns samhällsbyggnadsnämnd.

Gällande utsläppsvärden har bolaget klarat av gränsvärden under årets tre första kvartal. Investeringar i anläggningen för att framför allt minska fosforutsläppen i samband med mottagning av extern slam har gett önskad effekt. Dock har bolaget fått hantera diverse utsläpp i slutet på året som påverkat reningsprocessen. På grund av detta stegutsläppsvärdena över gränsvärdena för fosfor under kvartal 4.

Bolaget har bytt ut delar av huvudledningssträckan och ökat mottagningskapaciteten. Utöver detta behöver ledningsrättsägarna (Haparanda Kommun och Tornio) arbeta med åtgärder med att minska inläckage i ledningsnätet som påverkar reningsprocessen.

Stora prisökningar (drivet av inflationen) främst för slamhantering, kemikalier samt ökade räntekostnader har varit utmanande för bolaget.

En process för att begära villkorsändring gällande tillståndskravet för reduktion (fosfor) har påbörjats. Reduktionskravet om 85% på fosfor gäller till halvårsskiftet 2023 (övergår till 95%) och bolaget har skickat in en ansökan om villkorsändring till Länsstyrelsen som behandlas under Q1 2023.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I början av 2019 fick kommunledningsförvaltningen i uppdrag att genomföra ett arbete med att ta fram underlag för en ny vision för Haparanda. Utgångspunkter i uppdraget var bland annat att:

- Visionen ska sikta på år 2035
- Den ska vara förankrad hos Haparandaborna
- Den ska vara mer konkret än den tidigare vision

Arbetet utgick ifrån frågan: Vad är det som skiljer Haparanda från andra svenska kommuner år 2035?

Genomförandeplan i tre steg

I februari 2019 beslutades om en genomförandeplan för arbetet. Den innehöll tre steg som kortfattat innebar:

- Fråga Haparandabor om hur de ser på Haparanda framtid.
- Vad är viktigast för kommuninvånarna i Haparanda år 2035?
- Ta fram förslag till ny vision som diskuteras och fastställs av kommunfullmäktige

Två enkätundersökningar genomfördes hos medborgarna i kommunen där målet var att nå så många olika målgrupper som möjligt för att säkerställa vad som är viktigt för Haparandas framtid.

En vision ska vara hållbar över tid och därför har en delaktighet skett med samtliga partier representerade i kommunfullmäktige för att ta fram visionen för 2035.

Visionen fastställdes i kommunfullmäktige i juni 2020 med total politisk enighet.



BILD 1: Vision 2035 – Nu har Haparandaborna sagt sitt

Vision 2035 är en vision om hur vi tar vara på möjligheterna och tillsammans skapar en social, ekonomisk och ekologiskt hållbar utveckling i Haparanda. Visionen är ett styrdokument och en tydlig målbild för samtliga medarbetare i kommunens olika verksamheter. Vision 2035 har arbetats fram i dialog med Haparandas medborgare.

Vision 2035 - En framtid utan gränser

• Vi skapar gränslös samverkan genom öppenhet och nyfikenhet

År 2035 är Haparanda ett internationellt föredöme inom samarbete och samverkan. Relationen mellan Haparanda och Torneå har fördjupats. Gränsen och det geografiska läget gör området till ett populärt besöksmål. Det är naturligt att röra sig mellan anställning, utbildning och eget företagande. Det finns stor öppenhet för nya idéer och individer. I våra skolor utvecklar var och en sin fulla kapacitet i en kreativ miljö där alla tar ansvar, respekterar och bryr sig om varandra. Samverkan med närliggande universitet bidrar till ett livslångt lärande. Civilsamhället är en viktig kraft för att skapa gemenskap, sammanhang och närhet.

• Vi skapar god livsmiljö och tar ansvar för en hållbar framtid

År 2035 är Haparanda ett hållbart och klimatsmart samhälle. Naturen är en viktig del av kommunens identitet. Smarta lösningar gör det enkelt att leva miljövänligt och återvinning och återbruk är en naturlig del av vardagen. Förbättrade kommunikationer och en digital utveckling ökar förutsättningarna för utveckling i hela kommunen. Infrastrukturen är i gott skick genom investeringar och effektiva drift- och underhållsåtgärder. Det finns goda möjligheter till boende, försörjning och rekreation. Barn och vuxna har framtidstro och möjligheter att förverkliga sina liv.

• Vi skapar trygghet med respekt och acceptans

År 2035 är Haparanda en jämställd kommun med jämlika levnadsmöjligheter. Satsningar på hälsa och välmående ger livskvalitet under livets alla skeden. Det rika utbudet av aktiviteter bidrar till god hälsa och meningsfull fritid för alla. Samhället är tryggt och säkert och det finns en stark social sammanhållning. Haparanda är känt som en plats där alla kan vara den de är, oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder. Här finns en enkel, avspänd och välkomnande attityd som gör att vi kan vara oss själva och känna oss hemma.



Under 2022 har en ny hållbarhetsstrategi antagits av kommunfullmäktige med Agenda 2030 i fokus på ett lokalt plan.

Strategins fyra målområden

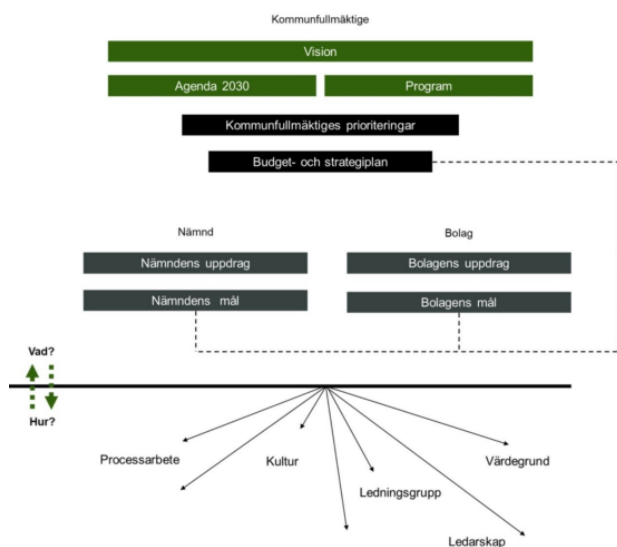
- Vi främjar en god hälsa och god livsmiljö (mål 1,2,3,6,14,15)
- Vi har mänskliga rättigheter i fokus (mål 5,8,16)
- Vi arbetar ansvarsfullt och resurssmart (mål 7,9,11,12,13)
- Vi främjar livslångt lärande (mål 4,10,17)

Hållbarhetsstrategin ska inarbetas i ordinarie plan- och budgetarbete för att få full effekt.

Haparandas styrmodell

Under året har även kommunens styrmodell omarbetats.

Kommunens styrmodell beskriver hur verksamheten leds och styrs, dvs hur det går till att besluta vad som ska utföras. Syftet med styrmodellen är att säkerställa att den politiska viljeinriktningen får genomslag i verksamheterna, att skattepengarna hanteras på bästa tänkbara sätt, att visionen och målen uppnås och att god ekonomisk hushållning säkras.



Utgångspunkter i styrmodellen

Tydliga roller

En bra styrning förutsätter en tydlig rollfördelning. Politiker och tjänstepersoner har olika roller. Politikernas roll är att styra genom att sätta mål, göra prioriteringar, fördela resurser och följa upp resultat. Tjänstepersonernas roll är att förse politikerna med relevant underlag för deras ställningstaganden samt att leda och genomföra verksamheten utifrån de fastställda målen, sina tilldelade uppdrag och tillgängliga resurser.

Helhetsperspektiv och samverkan

En viktig utgångspunkt i styrmodellen är helhetsperspektivet och samverkan. Med det menas att det är viktigt att ha en förståelse för både sin egen del och övriga delar av organisationen. Genom att planera och följa upp med ett helhetsperspektiv minskar risken för suboptimering. Med helhetsperspektiv menas att styrelser, nämnder och bolag omfattas av styrningen

Styrningens dimensioner

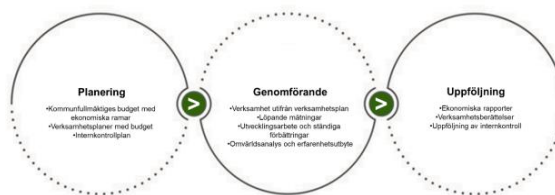
Det är viktigt att det finns ett klart samband mellan de resurser som används, den verksamhet som bedrivs och de resultat som vi vill uppnå och därmed även nyttan som våra tjänster ska ge haparandaborna.

Uppföljning som grund för planering

En utgångspunkt för styrningen är att vi kan lära oss av det som har hänt. Vi kan genom att analysera verksamheten och lära av varandra, förbättra kvaliteten och utveckla verksamheten. Genom ett samordnat arbete med uppföljning, analys och jämförelser, kan vi skapa en bättre helhetsbild av våra verksamheter och våra resultat

Styrmodellens arbetssätt

Vid Haparanda stad utövas styrningen med hjälp av tre övergripande arbetssätt, vilka ska stödja styrning och utveckling av grunduppdrag och beslutade mål och strategier för perioden.



Figur 2. Principer för planering, genomförande och uppföljning

Planering

Säkerställer att nämnder och förvaltningar utvecklar sina ansvarsområden systematiskt och medvetet.

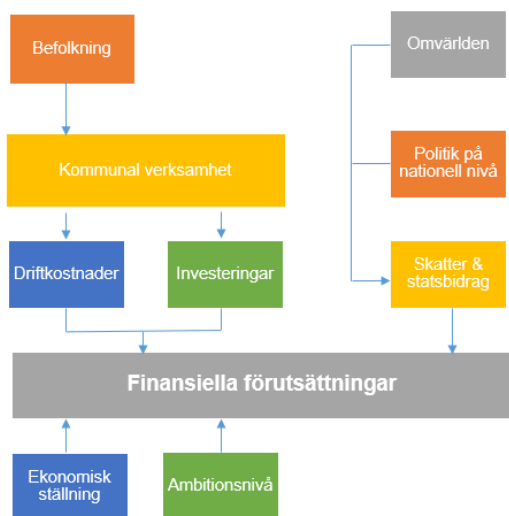
Genomförande

Säkerställer att verksamheten verkställer politiskt beslutade inriktningar i enlighet med prioriteringar av uppdrag och målsättning

Uppföljning

Säkerställer en ändamålsenlig och effektiv verksamhet där risker identifieras och hanteras. Förslag till utveckling och behov av prioriteringar.

Finansiella förutsättningar



Processerna (strategi, planering samt uppföljning) förhåller sig till kommunens **finansiella förutsättningar** både i det korta och långa perspektivet. Dessa sammankopplas sedan med målsättningen för god ekonomisk hushållning.

Den **kommunala verksamhetens** behov utgår från **befolkningen** som analyseras både i form av demografisk utveckling som in- och utflyttning. **Omvärlden, politik** och utvecklingen av **skatter & statsbidrag** sätter en stor del av de finansiella förutsättningarna för planperioden.

Den **ekonomiska ställningen** skapar handlingsutrymme och sätter **ambitionsnivån** i planeringen. Resultatnivåer, amorteringskrav, självfinansierade investeringar, samt verksamhets-specifika mål på verksamheterna är några av målen för god ekonomisk hushållning. I processen sätts stor vikt i prioriteringen av investeringsnivåer till kassaflödet från verksamheten och är vägledande i resultatmålsättningen på kort sikt, vilket resulterar i högre målsättning än 2,0 % målet för ett enskilt år.

Sammanfattning

Kommunkoncernens process för fastställande av budget är förmodligen inte rätt olik majoriteten av landets kommuner, där merparten använder s.k. ”juni” modellen. Modellen sammanfattas i illustrativt nedan och kompletteras med en tabell. Instruktioner lämnas redan i september och fullmäktige fastställer direktiv i oktober inklusive tidplan för processen. Sedan tar processen ett avstamp i en strategidialog där samtliga nämnder och bolag deltar i för att få en bild över ekonomiska läge, utmaningar och en bild över kommande framtid. Sedan tar planeringen vid med målsättningar, mål för god ekonomisk hushållning utifrån kommunens finansiella

förutsättningar. Ett förslag på en treårig budget och strategiplan och förslag till skattesats arbetas fram och fastställs under juni månad av kommunfullmäktige. Möjlighet finns sedan till korrigeringar under hösten för fullmäktige om någon väsentlig påverkan skulle förändra förutsättningarna.

Nämnderna fastställer sedan sina detaljbudgetar efter att fått ta del av rambudgeten i juni. Uppföljningsprocessen löper under hela året där fullmäktige behandlar delårsrapporten för april, delårsboks slut augusti samt årsredovisningen.



Planering	februari
Strategidialog	mars år 1 och vid behov
Mål för mandatperioden	april-maj
Förslag till BoS tas fram	juni
Uppdragsbeskrivning	juni
Fastställande av BoS	juni
Fastställande av skattesats	juni
Genomförande	november-december
Verksamhetsplan med internbudget	
Uppföljning	enligt rapporteringscykel
Ekonomisk rapportering	enligt rapporteringscykel
Verksamhetsrapportering	enligt rapporteringscykel
Intern kontroll	enligt rapporteringscykel

Tabell 1. Tidplan för en årscykel

Ekonomisk rapportering (årscykel)	Dokument
Jan/Feb	
Mars	Kvartalsrapport Q1
April	Delårsrapport T1 till KF
Maj	
Juni	Snabbrapport Q2
Juli	
Augusti	Delårsboks slut till KF
September	Kvartalsrapport Q3
Okt	
Nov	Snabbrapport

Intern kontroll

Enligt reglementet för intern kontroll har kommunstyrelsen det övergripande ansvaret för att en god intern kontroll finns. Det yttersta ansvaret för den interna kontrollen har nämnderna inom respektive verksamhetsområde. Nämnderna har också skyldighet att anta en särskild plan, internkontrollplan, för uppföljning av den interna kontrollen.

Nämnderna ska i samband med årsredovisningen rapportera resultatet av den interna kontrollen inom nämnden till kommunstyrelsen. Intern kontroll syftar ytterst till att kommunens fastställda målsättningar uppfylls genom att säkerställa

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering
- efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer och andra instruktioner

Intern kontroll är en integrerad del av kommunens samtliga rutiner, processer och system. Alla, såväl förtroendevalda som tjänstemän, är på olika sätt involverade i arbetet med intern kontroll och arbetet med att hantera risker som kan hindra att framtida målsättningar uppnås.



COSO-modellen som används består av fem kontrollkomponenter

Interkontrollplanen upprättas utifrån en risk- och konsekvensanalys (COSO-modellen) som baseras på processer/rutiner som finns inom kommunens olika verksamhetsområden. Vid riskbedömningen utgår man från sannolikheten för att fel uppstår, medan konsekvensbedömningen utgår från de politiska, ekonomiska, mänskliga och tekniska effekter som uppstår vid fel. Vid bedömning av effekter vid fel vägs följande faktorer in:

- ekonomiska effekter (såväl förmögenhetsförluster som felaktiga räkenskaper)
- effekter på den enskilde personen (arbetstagaren eller kommuninvånaren)
- moraliska, etiska effekter på kommunens rykte
- effekter på attityder till kontrollkulturen
- ineffektiva arbetsrutiner

Den interna kontrollplanen revideras löpande. Vid revidering ska granskningsområden omprövas.

Styrning av bolag

De kommunala bolagen Stiftelsen HaparandaBostäder, Haparanda Värmeverk och delägda (35%) Bottenvikens reningsverk ingår i den kommunala koncernen. Kommunen är också medlem i Norrbottens E-nämnd tillsammans med andra kommuner i länet.

Kommunfullmäktige har fastställt ägardirektiv för respektive bolag. Bolagets representanter deltar också i kommunens årliga planeringsprocess och är delaktiga i strategidialogen, där framtida möjligheter och utmaningar hanteras.

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen leda och samordna kommunens angelägenheter samt ha uppsikt över nämnder, företag och kommunalförbund som man är medlem i. Uppgiften att utöva uppsikt kan ske genom att fullmäktige utfärdar koncerngemensamma regler, riktlinjer och policys samt löpande följer att nämndernas och bolagens verksamhet sköts enligt fullmäktiges direktiv. I uppsikten ingår också att ge råd, anvisningar och förslag samt vid behov initiera ärenden hos fullmäktige.

För att uppnå och ha god styrning samt kontroll över bolagens utveckling har Kommunstyrelsen en rad åtgärder under året för att utöva sin tillsynsplikt.

Bolagen lämnar in rapportering i form

- Underlag till Strategidialog
- Delårsrapportering juni
- Årsbokslut
- Bolagsstyrningsrapport
- Avrapportering till nämnd
- Styrelseprotokoll

En ny bolagsstyrningsrapport är fastställd för bolagen där det tydliggörs att bolagen rapportera nedanstående i samband med bokslut till kommunstyrelsen.

- Hur styrelsearbete bedrivits och utvärdering
- Hur den interna kontrollen är organiserad
- Hur bolagets risker bedömts och följts upp
- Vilka ärenden som bolagen lämnat över till fullmäktige för ställningstaganden

Det finns även av fullmäktige antagna övergripande styrdokument (utöver ägardirektiven) som är vägledande för koncernen.

- Budget och strategiplan
- Haparanda Vision 2035
- Finanspolicy
- Arkivreglemente
- Arvodesreglemente
- Upphandlingspolicy
- Personalhandboken

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunfullmäktiges inriktningsbeslut är mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning vilket omfattar mål för både verksamheten och ekonomin i kommunen. Målen fastställs av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen utvärderar målen. Uppföljning av målen sker i delårsbokslut för juni samt i årsredovisningen när året summeras. Målen utgår från visionen, våra värdeord samt från de prioriterade insatser som årligen fastställs av kommunfullmäktige i budget- och strategiplan. Kommunfullmäktige har även fattat specifika mål för God ekonomisk hushållning.

Vad gäller den finansiella analysen och utvärdering av den ekonomiska ställningen använder kommunen en egen modell utvecklad från s.k. RK-modellen, som används vid finansiell analys.

Den finansiella analysen bygger på fyra perspektiv: det finansiella resultatet, kapacitetsutveckling, riskförhållande samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. Dessa fyra perspektiv utgör hörnstenarna i den finansiella analys som genomförs på kommunkoncernnivå och ända ner till nämnds nivå under en treårsperiod.



Riktlinjer för God Ekonomisk Hushållning för Kommunkoncernen

Resultatöverskott på 2 % av skatter- och statsbidrag

Kommunkoncernens årliga nettoamortering skall vara minst 10 mkr på befintlig låneskuld. Därutöver skall vid försäljning av värdepapper, fastigheter eller mark (inklusive resultatet av exploateringsverksamhet) minst 50 % av realisationsvinsten amorteras.

Investeringar skall vara självfinansierade.

Kommunkoncernens soliditet skall stärkas årligen för att ett långsiktigt mål om 60 % soliditet exklusive ansvarsförbindelse skall uppnås.

Driftens budgetavvikelse skall vara 0 eller positiv

Kommunens likviditet skall motsvara minst 5,0 % av skatter och statsbidrag

Sjukfrånvaron skall minska årligen och vara lägst i Norrbotten.

Energiförbrukningen skall minska med 2,5 % i kommunkoncernens fastighetsbestånd.

Nettokostnadsavvikelse* för respektive verksamhet skall minska årligen för att uppnå balans i ambitions och effektivitetsnivå:



RK modellen

2.6.1 Utvärdering god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt nedanstående nyckeltal som målinriktningar för uppfyllandet av god ekonomisk hushållning. De nio målen bedöms enligt följande

- Uppfyller 7
- ◆ Uppfyller delvis 1
- Uppnås ej 1

Riktlinjer för God Ekonomisk Hushållning	Per 2022-12-31
<p>● Finansiella mål</p> <p>Samtliga finansiella målen för god ekonomisk hushållning uppfylls eller uppfylls delvis för 2022. Den sammanlagda bedömningen är att god ekonomisk hushållning uppnås vad gäller de finansiella målen.</p>	
<p>Resultatöverskott på 2 % av skatter- och statsbidrag</p>	<p>● Årets resultat för kommunkoncernen uppgår till 64,4 mkr och motsvarar 8,6 % av skatter och bidrag. För kommunen är motsvarande siffra år densamma +61,7 mkr och 8,3% av skatter och statsbidrag.</p> <p><u>Målet anses uppnått.</u></p>
<p>Kommunens årliga nettoamortering skall vara minst 10 mkr på befintlig låneskuld. Därutöver skall vid försäljning av värdepapper, fastigheter eller mark (inklusive resultatet av exploateringsverksamhet) minst 50 % av likviderna amorteras.</p>	<p>● Den planerade amorteringen på 10 mkr har genomförts under 2022 i samband med förfallostruktur på gällande upplåning. Ytterligare en extra amortering på 10 mkr har genomförts. Totalt har 20 mkr amorterats på låneskulden under 2022.</p> <p>Borgen har lämnats till såväl Haparanda Värmeverk som nyttjat 100 mkr av 100 mkr till en ny anläggning samt KHF Hemstranden vars upplåning uppgår till 255,6 mkr av 256 mkr.</p> <p><u>Målet anses uppnått.</u></p>
<p>Investeringar skall vara självfinansierade</p>	<p>◆ Under året har investeringar om 74 mkr genomförts under 2022 inkl. finansiell leasing. Dessa har finansierats med egna medel utan att uppta nya lån. Sammantaget har investeringar i kommunkoncernen uppgått till 135 mkr. Låneskulden för koncernen har ökat i samband med nybyggnationen av en ny anläggning för Haparanda Värmeverk</p> <p><u>Målet anses delvis uppnått.</u></p>
<p>Soliditeten skall stärkas årligen för att ett långsiktigt mål om 60 % soliditet exkl. ansvarsförbindelse skall uppnås.</p>	<p>● Soliditeten för kommunen har successivt förstärkts, så även under 2022 då den uppgår till 56,4% (+4,3%) exklusive pensionsförpliktelser. Tar man hänsyn till samtliga pensionsförpliktelser uppgår denna till 36,5% (+6,3%).</p> <p>För kommunkoncernen har den stärkt till 47,8% (f.g år 45,5%) och inklusive pensionsförpliktelser uppgår den till 33,4% (f.g år 29,3%)</p> <p><u>Målet anses uppnått.</u></p>
<p>Kommunens driftbudgetavvikelse skall vara 0 eller positivt</p>	<p>● Driftens utfall visar på ett överskott om +5,0 mkr.</p> <p><u>Målet anses uppnått.</u></p>
<p>Kommunens likviditet skall motsvara minst 5,0 % av skatter och statsbidrag</p>	<p>● Kommunens likviditet uppgår till 8,5 % av skatter och statsbidrag.</p> <p><u>Målet anses uppnått.</u></p>



Riktlinjer för God Ekonomisk Hushållning	Per 2022-12-31																																							
<p>◆ Verksamhetsspecifika mål För de verksamhetsspecifika målen för god ekonomisk hushållning uppfylls ett mål delvis och två mål uppnås ej. Den sammanlagda bedömningen är att de verksamhetsspecifika målen för god ekonomisk hushållning uppfylls delvis för år 2022.</p>																																								
<p>Sjukfrånvaron skall minskas årligen och vara lägst i Norrbotten.</p>	<p>■ Sjukfrånvaron har ökat från 6,92 % till 8,11%. I förhållande till länet låg Haparanda på en nioende plats i länet 2022. Pandemin har påverkat sjukfrånvaron som ligger, historiskt sett, på höga nivåer.</p> <p><u>Målet betraktas ej uppnått.</u></p>																																							
<p>Energiförbrukningen skall minska med 2,5 % i kommunens fastighetsbestånd.</p>	<p>■ Energiförbrukning har minskat med 0,6 % under 2022, vilket motsvarar 104 623 kwh. Under pandemin har ventilationen körts betydligt hårdare och renoveringar samt ombyggnationen gör att förbrukningen ökar. Fjärrvärmeförbrukningen har minskat med 2,8%.</p> <p><u>Målet betraktas som ej uppnått</u></p>																																							
<p>Nettokostnadsavvikelse* för respektive verksamhet skall minska årligen för att uppnå balans i ambitions och effektivitetsnivå:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Förskola - Fritidshem - Grundskola - Gymnasieskola - Individ- och familjeomsorg - Äldreomsorg 	<p>◆ Utfallet för 2021 visar att nettokostnadsavvikelsen uppgår till +5mkr (+1 mkr jmf med år 2020. Den negativa avvikelsen har minskat för 3 av 6 områden (fritids, förskola, grundskola), oförändrat för 1 område (IFO), minskat för två områden (GY, ÅO) sett till miljoner kronor. Även om kostnadsavvikelsen ökat inom skolans verksamhet ligger den sammanlagda avvikelsen på -7 mkr jämfört mot den teoretiska kostnaden. Störst avvikelse finns inom ÅO där skillnaden dock minskat från 19 mkr till 15mkr.</p> <p>För helheten har nettokostnadsavvikelsen ökat från 1 mkr (2020) till 5 mkr 2021.</p> <p>Målet betraktas som delvis uppnått.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Std kostnadsavvikelse</th> <th colspan="2">%</th> <th colspan="2">Mkr</th> </tr> <tr> <th>2021</th> <th>2021</th> <th>2020</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Förskola</td> <td>+4,0</td> <td>+2</td> <td>-9,3</td> <td>-1</td> </tr> <tr> <td>Fritidshem</td> <td>-5,2</td> <td>-1</td> <td>31,4</td> <td>-4</td> </tr> <tr> <td>Grundskola</td> <td>-4,8</td> <td>-6</td> <td>-9,4</td> <td>-11</td> </tr> <tr> <td>Gymnasieskola</td> <td>4,0</td> <td>-2</td> <td>2,7</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Individ- och Familjeomsorg</td> <td>-6,4</td> <td>-3</td> <td>-5,8</td> <td>-3</td> </tr> <tr> <td>Äldreomsorg</td> <td>9,2</td> <td>15</td> <td>11,9</td> <td>19</td> </tr> </tbody> </table>	Std kostnadsavvikelse	%		Mkr		2021	2021	2020	2020	Förskola	+4,0	+2	-9,3	-1	Fritidshem	-5,2	-1	31,4	-4	Grundskola	-4,8	-6	-9,4	-11	Gymnasieskola	4,0	-2	2,7	1	Individ- och Familjeomsorg	-6,4	-3	-5,8	-3	Äldreomsorg	9,2	15	11,9	19
Std kostnadsavvikelse	%		Mkr																																					
	2021	2021	2020	2020																																				
Förskola	+4,0	+2	-9,3	-1																																				
Fritidshem	-5,2	-1	31,4	-4																																				
Grundskola	-4,8	-6	-9,4	-11																																				
Gymnasieskola	4,0	-2	2,7	1																																				
Individ- och Familjeomsorg	-6,4	-3	-5,8	-3																																				
Äldreomsorg	9,2	15	11,9	19																																				


◆ Sammanvägd bedömning - God Ekonomisk hushållning 2022

Ovan analyseras de olika målen ur ett finansiella och verksamhetsspecifikt perspektiv gällande målen för god ekonomisk hushållning, där bedömningen är att god ekonomisk hushållning uppnås delvis för 2022. Den sammanvägda bedömningen delar den uppfattningen dvs. målen för god ekonomisk hushållning **uppnås delvis** för år 2022. För mer ingående analyser hänvisar vi till avsnittet om utveckling av ekonomisk ställning 2.6.3

2.6.2 Kommunfullmäktiges inriktningar

Vision 2035	Kommunfullmäktiges prioriteringar	Kommentar
<p>Vi skapar gränslös samverkan genom öppenhet och nyfikenhet</p>	<p>En gränslös kommun att leva, verka och vistas i</p>	<p>En rad aktiviteter har genomförts för att skapa starka samverkan med flera aktörer och olika nivåer inom kommunens verksamheter. Nedan beskrivs de aktiviteter som genomförts:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Det kvinnliga näringslivs nätverket som stöds via Nyföretagarcentrum samverkar numera också över kommungränserna, här med Övertorneå, men dialog finns även med Pajala i frågan. • Ett besöksnärlingsprojekt med svenska grannkommuner har genomförts med stöd av Heart of Lapland som både skapat och skapar ökad samverkan samt stärker Tornedalen som attraktivt besöksmål. • Tänkbara etablerare av solcellsparker har visat intresse av att starta verksamhet i Haparanda kommun. • Kommunen deltar i Region Norrbotten projekt North Sweden Green Deal med syfte att skapa tillväxt för hela regionen, inte bara de större etableringsorterna. • En gränsöverskridande löpartävling på is/snö har genomfört ett testlopp (halvmaraton) mellan Tornio och Haparanda. Företagsgolf tävling har arrangerats i samverkan med Business Tornio. • Samverkan med Torneå och andra Tornedalskommuner om utveckling av Struve världsarv pågick under 2022. Synliga aktiviteter under 2022 har varit konstvandring i Struves spår, Struve-vandringsutställning och Virtual reality utställning i Tornedalsmuseum och Haparanda bibliotek. • Vinterglöd och snöskulpturtävling har organiserats gemensamt med Torneå. • Diskussioner om Språkskolans framtid har genomförts pga. vikande elevunderlag i båda städerna. En avveckling av skolan är föreslagen och ärendet kommer att behandlas under år 2023. Kommunen har påbörjat dialog med Lappia om utökade samverkansmöjligheter vad som gäller vuxenutbildning. Redan tidigare finns avtal mellan Tornedalskolans och Lappias byggprogram. • Besöksnärlingsprojektet tillsammans med Tornio, d.v.s. TCOD-projektet fortskrider och har haft ett flertal besöksresor av internationella turoperatörer i Haparanda Tornio. Ett ökat antal gästnätter har konstaterats för Haparanda sedan pandemins begränsningar upphört, det gäller både för svenska och internationella gästnätter. Preliminära siffror från Tillväxtverket visar på totalt sett nästan en fördubbling halvåret 2022 jämfört med första halvåret 2021, från 24 717 gästnätter till 43 983 gästnätter (+77,9%). Svenska gäster ökade med 47,8 % upp till 30 795 gästnätter, motsvarande värde för internationella besökare 13 128 gästnätter, 316,2 % ökning. • Angående medfinansierade evenemang så har de ökat under 2022 jmf motsvarande 2021, här inräknas vare sig Kalott Jazz o Blues eller Wheels bilträff. Flera evenemangsstöd under 2022 har beviljats för evenemang som arrangerats i byarna (Seskarö, Korpikyälä, Kukkolaforseen). • Företagsbesök coaching/rådgivning, nystartsutbildningar samt träffar med det lokala näringslivet har genomförts. Fortsatt fokus har riktats på generationsskiften där flertalet digitala informationsträffar genomförts, ofta i samverkan med andra närliggande kommuner. • Haparanda är beviljad att bli en pilotkommun med LTU-samverkan för lokal näringslivsutveckling. • Ökat samarbete med skolan angående Ung Företagsamhet, även lokalt näringsliv planeras att involveras för att få fler unga företagare på sikt. • Kommunen har även det senaste året förbättrat sitt betyg i Svensk Näringslivs företagsklimatrankning och hamnar på en 187 plats (11 platser bättre än tidigare år, sammantaget över tre år en förbättring med 95 placeringar). Det är femte året i rad kommunen förbättrar sin placering. • Företagsklimatet NKI på Öppna Jämförelser/Insikt uppnådde inte målet, totalt sätt blev värdet 61 vilket kan jämföras med värde 74 på Sverige basis. Bygglov hade toppvärdet 85 vilket var mycket högre än snitt Sverige som var 66, tyvärr var värdet livsmedelskontroll bara 47 jämfört med Sverige snittet 78. Under våren presenterade även Företagarna Sverige sin landsfakta (källa NNR, Näringslivets regelnämnd) över myndighetsutövning, här placerade sig Haparanda i toppen. Handläggningstid för ett standardbygglov var dubbelt så lång på Sverige snitt jämfört med Haparanda, avgiften för bygglov var också lägst i hela Sverige. Även avgifter för tillsyn eller serviceavgifter tillhörde topp fem bland alla Sveriges kommuner. NUI (Nöjd-upphandling-index) påvisade mycket bra värde, Haparanda tillhörde här toppen (3:e plats i Sverige) med sitt NUI-värde 72 jämfört med NUI-värdet Sverige 63. • Under sommaren 2022 har Haparanda kommun anvisat 248 ungdomar till feriearbete. EFS projektet "Klivet Vidare 2.0" fortsätter enligt plan. • Arbetslösheten sjunker i Haparanda, totala arbetslösheten har sjunkit från 4,2% till 3,6%, mot samma tidpunkt föregående år (Dec). Ungdomsarbetslösheten har minskat från 12,1% till 11,2% (jmf 2021 dec). • Under året har kommunen genomfört byabesök i 8 byar, alla i nära samverkan med

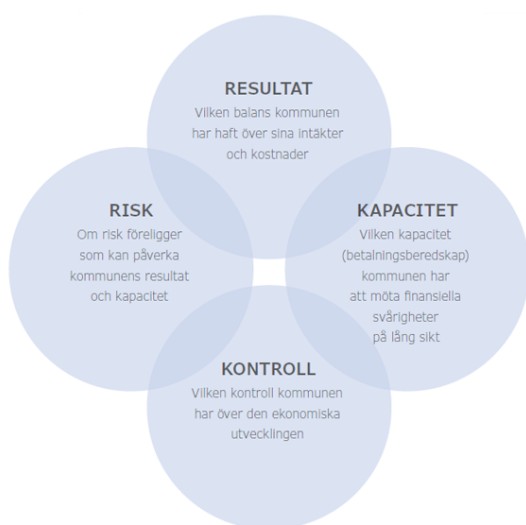
Vision 2035	Kommunfullmäktiges prioriteringar	Kommentar
		<p>föreningsstrategi. Utöver dessa har kommunen arrangerat Landsbygdsforum i slutet av augusti i Nikkala.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Leader-projekt är viktiga för landsbygdens utveckling. 2022 är sista året då Haparanda kommuns landsbygd är uppdelad på två Leader-områden (söder resp. norr om E4). • Konzeptet sommar i parken har utvecklats ytterligare med bredare utbud av aktiviteter. • Boklån mellan Torneå och Haparanda har kommit i gång under året. Torneå bokbuss har fått hållplats även vid Språkskolan. • Ungdomens Hus har arrangerat två BRYC-läger (Break Your Narrow Circles) i Haparanda-Torneå område. Ungdomar deltog från ungdomsråden i Helsingfors, Esbo, Kolari, Torneå och Haparanda • En inventering av offentlig konst i Haparanda och Torneå har genomförts och en gemensam bok om offentlig konst i Torneå/Haparanda har sammanställts och kommer ut våren 2023. <p>Målet anses delvis uppfyllt</p> <p> I Haparanda har vi ett livslångt lärande</p> <p>För att möjliggöra det livslånga lärandet har nämnderna arbetat med följande aktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vuxenutbildningen i Toredalsskolan har samverkan med grannkommunerna Övertorneå och Överkalix. Utveckling av Lärcentra och stöd till vuxna som studerar. • Kommunen ingår i ett nätverk med Norrbottens och Västerbottenskommuner för att utveckla möjligheter till utbildningar för vuxna. • Skolan har tillsammans med Näringslivet kartlagt behoven hos företagen och utifrån det planeras utbildningar. • I gymnasiet utreds möjligheter till att utöka programutbudet och samverkan med grannkommunen Kalix. • Kommunen har startat en dialog med Lappia för fortsatt utvecklingsarbete med program och lokaler. • Andelen gymnasieelever som tar examen inom tre år har ökat från fjolårets 62,5% till 83,3%. Årskurs 9:s genomsnittliga meritvärdet är 200,6 meritpoäng och 61,5% av eleverna är behöriga till gymnasiet yrkesprogram. <p>En handlingsplan har antagits för att förbättra resultaten i skolan. Handlingsplanen innehåller fyra punkter och rör samverkan, Läsa-räkna-skriva-garantin, arbetsgrupp gällande frånvaro samt utvecklingsinsatser inom förskolan. Vidare har Skolverket beslutat om insatser (projekt) i samverkan med Stockholms universitet. Några av prioriterade områden är ledarskap, samsyn, systematiskt kvalitetsarbete, extra anpassningar och särskilt stöd och frånvaro.</p> <p>Målet anses delvis uppfyllt</p>
<p>Vi skapar god livsmiljö och tar ansvar för en hållbar framtid</p>	<p> Hållbar utveckling (Agenda 2030)</p>	<p>Kommunfullmäktige har under året fastställt en kommunövergripande strategi för Agenda 2030. I plan- och budgetarbetet för kommande år ska Agenda 2030 arbetas in i enlighet med kommunens nya Styrmodell som antogs i kommunfullmäktige november 2022.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Projektering av utbyggnad av publik laddinfrastruktur för personbilar (besöksnäring och kommunens egen verksamhet) har genomförts och stöd har beviljats från Klimatklivet och laddabilen. Totalt har 16 publika laddpunkter samt 26 laddpunkter för kommunens fordonspark installerats. En fortsatt utbyggnad planeras i ytterkanten av staden under kommande år. Kommunen ser även att det lokala näringslivet (marknaden) har påbörjat en utbyggnad och snabbladningsstationer finns bland annat på Maxi Ica stormarknad, OKQ8, Coop och Ikea. • Ett projekt har under våren startats för ett ökat valdeltagande i kommunen inför de nationella och kommunala valen 2022. • Samtliga förskolor arbetar med handlingsplaner för certifiering med Grön Flagg. Ytterligare en förskola har blivit certifierad under 2022. • Kost och lokal har utarbetat en måltidspolicy som innehåller också riktlinjer för åtagandet inom hållbar utveckling. Målet för matsvinn uppnås i vissa verksamheter men inte alla. • Biblioteket har minskat transporter från Adlibris och avslutat utskick av gratistidningar som finns digitalt. • Kulturverksamheten har deltagit i utbildning inom hållbarhet och arrangerat en klädbyttardag på Järnvägsstationen. • Ungdomsverksamheten arbetar systematik med återvinning och återanvändning av material i konstnärlig verksamhet. • Inom skolan avslutas aktiva skoltransporter inom Vinnova projektet med LTU i augusti. I 2021 års elevhälsorapport går att utläsa att de elever som går eller cyklar till skolan får fler positiva effekter än de elever som inte gör det avseende studieresultat, hälsa och sömn. <p>Målet anses uppnått.</p>

Vision 2035	Kommunfullmäktiges prioriteringar	Kommentar
Vi skapar god livsmiljö och tar ansvar för en hållbar framtid	 Hållbar ekonomi	<p>Se avsnitt 3.6.</p> <p>Målet anses uppnått.</p>
	 Hållbar infrastruktur	<p>Inom kommunen har stora resurser satsats inom området och redovisas nedan:</p> <ul style="list-style-type: none"> Reinvestering har fortsatt enligt plan inom vägnät för gatorna Lövvägen, del av Filpusvägen och del av Bryggargränd. Ny asfaltbeläggning i centralorten med 2000 m². Färdigställt Repslagaregatan med 6000 m² asfalt. Del av Hyvelvägen upprustad. Reinvestering av GC-väg från båtuppläggning till Riekkola friluftsområde genomförd och ny belysning LED 32W. Asfaltbeläggning och upprustning av GC-väg från Närsta till Vuono beställd. Belysning, trumbyten och bärlager klart för GC-väg mellan Närsta och Vuono, asfaltering sker 2023. Inventering av vägmärken genomförda i delar av centralorten, nya vägmärken beställda. Totalyta GC-vägar 10 000 m². Persontrafik med tåg påbörjades på svensk sida april 2021, i dagsläget med tre turer i vardera riktningen. Kommunen arbetar för att antalet turer ökas så att arbets- och studiependling blir möjlig i båda riktningarna. Under 2022 har arbetet som drivs av Väylä och Trafikverket gått från planeringsfas till projektering och byggfas. Detta innebär att den finska persontrafiken har klar infrastruktur ända fram till Haparanda i form av elledningar, ström- och säkerhetssystem samt moderniserad perrong i Haparanda klar i december 2024. Samtidigt förbättras också förutsättningarna för gränsöverskridande järnvägstransporter. Lövvägen i Nikkala är reinvestering inom VA genomförd samt ny överbyggnad med bärlager. Återstår ny beläggning med asfalt under 2023. På del av Filpusvägen och del av Bryggargränd reinvestering genomförd för vatten/avlopp & dagvatten samt ny överbyggnad med bärlager. Ny huvudledning för tryckavlopp i Mattila klar. Kommunen har dialog med olika bredbandsaktörer på marknaden för att försöka möjliggöra nyetableringar och se till så att befintliga aktörer bygger ut för att kunna erbjuda höghastighets bredband till kommunens innevånare. Flera större insatser har gjorts under 2022 för att höja den allmänna IT säkerheten Kommunen har under året utvecklat fler e-tjänster. Upphandling av samverkansentreprenör för byggande av ny simhall och sporthall är genomförd. Utredningar och åtgärder pågår i campusområdet. Förstudie pågår för fastigheten Klippans (Gripen 5) framtid i och med flytt av verksamhet till Hemstranden/Kotiranta. Renovering av Hälsocentral pågår och inomhusmiljöarbeten pågår i flertalet byggnader. Renovering och ombyggnad av delar av Gränsskolan påbörjat, målet ge bättre inomhusmiljö. Minskad energiförbrukning med 0,6% jämfört med föregående år. Kommunen har byggklar mark för bostäder i de större samhällena Haparanda, Nikkala, Karungi och Seskarö till försäljning. Kommunen behöver identifiera även privata markägare och exploitörer som vill genomföra markförädlingar och skapa goda miljöer som blir attraktiva för inflyttning. Kommunen har ett nytt strandnära bostadsområde på Seskarö, Fridhem där det ännu kvarstår fastigheter att sälja. <p>Målet anses delvis uppfyllt</p>

Vision 2035	Kommunfullmäktiges prioriteringar	Kommentar
<p>Vi skapar trygghet med respekt och acceptans</p>	<p>◆ Haparanda ska vara tryggt och jämlikt med goda förutsättningar för välmående och livskvalité</p>	<p>För att uppnå kommunfullmäktiges Vision 2035 har nämnderna arbetat med följande insatser/aktiviteter på olika nivåer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • En arbetsmiljöutbildning för samtliga chefer och skyddsombud har slutförts under 2022. • I samarbete med Socialförvaltningen har en förvaltningsövergripande arbetsmiljökommitté vid Socialförvaltningen inrättats. • Under året har kommunen genomfört en upphandling av Förmånsportal och implementering ska ske under våren 2023. Länsgemensam förstudie i samverkan med Norrbottens e-nämnd avseende e-learningplattform/kursportal är genomförd samt en förstudie avseende ev. framtida gemensamt lönesystem • Folkhälsorådet i östra Norrbottens antagna handlingsplan för det gemensamma folkhälsoarbetet syftar till att nå en samsyn kring ett effektivt brottsförebyggande arbete samt beskriver hur en god och jämlik hälsa ska uppnås i Östra Norrbotten utifrån ett medborgerligt och samhällsinriktat perspektiv, via samverkan, effektiv kommunikation och rationella beslut. • Att förebygga skadeverkningar av alkohol, narkotika, doping, tobak och spel (ANDTS) är en del av det förebyggande arbetet som Folkhälsorådet i Östra Norrbotten fokuserat på. En ny policy behandlades politiskt under hösten 2022. • Kommunen för idag en dialog med Polisen kopplat till Gransamverkan mot brott. Tillsammans undersöks möjlighet att genomföra trygghetsvandring eller informationsmöte tillsammans med Polisen och engagerade medborgare. • Kommunen deltar i projektet Nära vård tillsammans med Kalix, Överkalix, Övertorneå och Regionen. • Kommunen har inlämnat en ansökan om ett års förberedelsearbete angående kommunalt partnerskap med Solwesi i Zambia. Ansökan har godkänts av ICLD inklusive en budgetfinansierad av SIDA på 300.000 kr. En styrgrupp har bildats som tillsammans med Solwesi planerar fortsatt arbete. Gruppen består av samordnaren, två politiker, en representant för Rädda Barnens ungdomsavdelning samt tre unga kvinnor representerande tre olika samhällsgrupper. Projektets arbetsnamn och tema är ”empowering women and youth in local democracy.” • Ny gångbro över Torneälvsviken mellan EU-parken och strandpromenaden. • Uppbyggnad av Äventyrsgolfbana med intilliggande hoppkudde och cykelbana. Utveckling av boulebana i Tjärhovet. • Upprustning av park och lektytor i Närsta samt ytor runt Strandcafé • Andel elever som rör sig minst 60 min om dagen har inte ökat de senaste tre åren. Deltagartillfällen i idrottsföreningar i åldersgruppen 7-20 år har minskat kontinuerligt sedan 2011. Andelen elever som anger sig må bra eller mycket bra har sjunkit under pandemin. Invånare med bra självskattat hälsotillstånd ligger cirka 7 procentenheter lägre än genomsnittet i riket. • Ungdomens hus: stödande relationer genom möten på Ungdomens hus och skolan. • Inom elevhälsan har ett centralt team av familjestödare anställt hösten 2022 och två elevcoacher har bildats för stöd av barnfamiljer. Skolpsykolog har anställt på heltid med start januari 2023. • Grundsärskola har haft fokus på fysisk aktivitet. Aktiva skolvägar har genomförts och avslutats i alla åk 2 och 5 med goda effekter på upplevd hälsa bland deltagande elever. Samtliga skolor deltar under 2021-2023 i en arbetsmiljö- och forskningsprojekt under ledning av karolinska institutet för att förebygga psykisk ohälsa inom skolan. • Förskolan har arbetat med övergripande rutiner och strukturer för tidigt stöd. Verktyget Tidig registrering av språkutveckling (TRAS) har under året införts för att kartlägga barngruppers och individers behov av stöttning inom olika språkliga områden. Införda möten på enhetsnivå för tidiga insatser inom förskolan har visat sig vara ett effektivt sätt att upptäcka behov och initiera handledning (specialpedagog eller förskoleutvecklare) eller handlingsplaner på förskoleavdelningar. • Fritidsenheten deltar i projektet Naturaktivitet på recept och har införskaffat den digitala tjänsten Naturkartan.se som Länsstyrelsen äger. Plattformen innehåller kartor över friluftsområden. I dagsläget finns information om sju olika friluftsområden i Haparanda. Planen är att alla kommunens friluftsområden finns tillgängliga via Naturkartan.se. • Pågående planering för en enklare hinder/balansbana i Riekkola. Tillstånd från Länsstyrelsen har beviljats. • Utbildningsinsatser har skett gällande våld i nära relationer. Olika samverkansprojekt för att arbeta med barn och ungdomar har skett mellan Socialförvaltningen och Barn och ungdomsförvaltningen. <p>Målet anses delvis uppfyllt</p>

2.6.3 Utvärdering av ekonomisk ställning

Av 11 kap. 9 och 12 §§ LKBR följer att förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av den kommunala koncernens och kommunens ekonomiska ställning. Haparanda Kommunkoncern redovisar en modell för finansiell analys, vars målsättning är att analysera fyra viktiga perspektiv som utgår från den så kallade RK-modellen. Den tillsammans med utvärderingen för god ekonomisk hushållning ger en bedömning av kommunkoncernens ekonomiska ställning. Modellen bygger på fyra aspekter som är viktiga ur ett finansiellt perspektiv när kommunens ekonomi ska bedömas. Genom att analysera dessa delar identifieras kommunens finansiella styrkor och svagheter. Detta sammanfattas slutligen i en tabell.



Fyra perspektiv

Den finansiella analysen som redovisas på kommande sidor bygger på fyra perspektiv: det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. Dessa fyra perspektiv utgör hörnstenar i denna modell av finansiell analys.

1. DET FINANSIELLA RESULTATET

I ett första läge kartläggs årets resultat och dess orsaker. En eventuell obalans, det vill säga att kostnaderna överstiger intäkterna eller att en rörelseriktning mot obalans sker, är en varningssignal. Under detta perspektiv analyseras också investeringar och deras utveckling.

2. KAPACITET

Det andra perspektivet benämns kapacitet eller långsiktig betalningsberedskap. Här redovisas vilken finansiell kraft kommunen har på lång sikt. Ju starkare kapacitet, desto mindre känslig är kommunen inför de alltid återkommande lågkonjunkturerna.

3. RISKFÖRHÅLLANDEN

Med tredje perspektivet risk avses hur kommunen är exponerad finansiellt. En god ekonomisk hushållning innefattar att kommunen i kort- och medellångt

perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Här diskuteras också borgensåtaganden och kommunens samlade pensionssskuld.

4. KONTROLL

Med det fjärde perspektivet kontroll avses avslutningsvis hur upprättade finansiella målsättningar och planer följs. En god följsamhet mot budget är ett uttryck för god ekonomisk hushållning. Risk och kontroll hänger samman på så vis att båda är mått på förmågan att hantera problematiska situationer.

Det finansiella resultatet

Årets resultat (mnkr)	2022	2021	2020
Kommunkoncern			
Årets resultat	64,4	49,8	41,3
Årets resultat före jmf störande poster	70,6	57,6	41,4
Årets resultat i förhållande till skatter & statsbidrag	8,6	6,9	5,9
Kommun			
Årets resultat	61,7	49,8	37,3
Verksamhetens resultat	68,3	45,1	41,1
Årets resultat före jmf störande poster	67,9	57,6	37,3
Årets resultat i förhållande till skatter & statsbidrag (%)	8,6	6,9	5,4

Resultatnivån har sett till de senaste åren varit på historiskt höga nivåer. Detta i förhållande till målet för god ekonomisk hushållning (2 % av skatter & statsbidrag). Nivån på resultatet bidrar till att den ekonomiska kapaciteten förstärkts. Även investeringsnivån har kunnat utökats och amorteringar genomföras utan att skuldbördan ökat. För kommunen har årets resultat den senaste perioden landat på 49,6 mkr/snitt. I förhållande till skatter och statsbidrag hamnar resultatnivån på hela 8,3% för 2022, vilket är betydligt bättre än målet för god ekonomisk hushållning.

Kommun (Resultaträkning)	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	213,3	199,1	199,4
Verksamhetens kostnader	-850,8	-834,5	-817,7
Avskrivningar	-41,3	-37,6	-32,0
Verksamhetens nettokostnader	-678,8	-673,0	-650,3
Skatteintäkter	437,2	415,1	397,7
Generella statsbidrag & utjämning	310,0	303,1	293,7
Verksamhetens resultat	68,4	45,2	41,1
Finansiella intäkter	1,8	8,3	4,1
Finansiella kostnader	-8,5	-3,7	-7,9
Årets resultat	61,7	49,8	37,3
Varav jämförelsestörande poster	-6,3	-7,8	-0,1

Verksamhetens intäkter för 2022 har stigit något jämfört med föregående år (14,2 mkr) främst kopplat till ökade statsbidrag. Under året har kommunen kompenserats med ökade sjuklönekostnader (kopplat till Covid-19) med +4,5 mkr under 2022. Sammantaget har verksamhetens nettokostnad ökat med +5,8 mkr jämfört med fjolåret. Det dels beroende på ökade av- och

nedskrivningskostnader med +3,7mkr (i samband med beslut om rivning, flytt av verksamhet, dels förändrad nyttjande period på befintlig idrottshall). Dessa kostnader betraktas som jämförelsestörande. Samtidigt har skatteintäkterna ökat med +22,1 mkr (slutavräkning från f.g år uppgick till +14 mkr). Även de generella statsbidragen har ökat (+6,9 mkr) vilket medför att verksamhetens resultat stannar på +61,7 mkr.

Finansiella intäkterna uppgick till +1,8 mkr en minskning gentemot fjolårets +8,3 mkr (som innehöll ökat marknadsvärde på värdepappersportföljen). De finansiella kostnaderna har stigit från 3,7 mkr år 2021 till 8,5 mkr 2022, främst pga. försämrat värde på värdepappersportföljen samt ökade räntekostnader.

Utveckling verksamhetens nettokostnader			
(MKR)	2022	2021	2020
Kommunfullmäktige	4,4	2,0	2,3
Kommunstyrelse	91,3	96,3	92,6
Samhällsbyggnadsnämnd	4,1	4,6	3,9
Barn- och ungdomsnämnd	273,9	264,6	258,0
Socialnämnd	289,9	285,8	282,2
SUMMA NÄMNDER	663,6	653,3	639,0
Ansvarsåtagande	0,4	0	0,5
Pensionsförvaltning	16,1	17,8	25,2
Förändring semesterferielöneskuld	0,3	3,0	-0,9
Intern ränta	-7,5	-8,9	-13,3
VERKSAMHETENS NETTOKOSTN	62,9	665,2	650,5
Finansnetto	6,7	-4,6	3,8
Skatter & statsbidrag	-747,2	-718,2	-691,5
JUSTERAT RESULTAT	-67,6	-57,6	-37,2
Jämförelsestörande poster	6,2	7,8	0,2
Justeras: Poster som ej är hänförliga till Verksamhetens intäkter samt kostnader i RR	-0,3	0	-0,3
ÅRETS RESULTAT KOMMUN	-61,7	-49,8	-37,3

Verksamhetens nettokostnader har exklusive jämförelsestörande poster ökat med måttliga 1,1% (+7,4 mkr) jämfört med föregående år. Samtidigt har skatter och statsbidrag ökat med 3,9% (29,0 mkr). Detta beroende på att skatteunderlaget kunnat stå emot pandemins effekter (slutavräkning från tidigare år) betydligt bättre än förväntat, mycket tack vare de stödpaket staten utfärdat under pandemin.

De åtgärder och handlingsplan som effektuerats inom nämnderna (främst inom Socialnämndens verksamhet) sedan under ett par år tillbaka (år 2020) för att förbättra det ekonomiska läget har gett effekt. Trots att antalet invånare över 65 år ökar i kommunen.

Jämfört med ifjol har även kostnaderna för pensioner sjunkit, som varit på en låg nivå under 2022.

Inom KS har kostnaderna minskat med -5,0 mkr gentemot föregående år, mycket kopplat till att Arbetsmarknadsenheten har omorganiserats till Socialnämndens verksamhet. I övrigt har KS haft ökade

kostnader i samband med rådande prisökningar pga. inflation främst inom det tekniska området.

Nettokostnadsandel kommun (%)	2022	2021	2020
Nettokostnad av skatteintäkter och utjämning	90,8	93,7	94,0
Nettokostnad (exklusive jämförelsestörande) av skatteintäkter och utjämning	90,0	92,6	94,0
Avskrivningar av nettokostnaden	6,1	5,6	4,6

Nettokostnadsandelen visar hur stor del av skatteintäkter & statsbidrag som den löpande driften tar i anspråk. Nettokostnadsnivån bör utveckla sig i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag då kvarvarande utrymme ska användas till amorteringar, investeringar eller öka kommunens sparande. Kommunen har haft goda resultat under den senaste treårsperioden och nettokostnadsandelen av skatter och utjämning har sjunkit under 2022 med 2,9% %-enheter.

Resultatutveckling			
Kommunala bolag	2022	2021	2020
Stiftelsen HaparandaBostäder 100%			
Rörelsens intäkter	39,4	39,4	42,6
Rörelsens kostnader	-27,1	-27,9	-26,4
Avskrivningar	-5,7	-5,8	-8,8
Rörelseresultat	6,6	5,7	7,4
Finansnetto	-2,9	-3,1	-3,5
Bokslutsdispositioner & skatt	-0,6	-1,3	0,7
ÅRETS RESULTAT	3,0	1,3	4,6
Haparanda Värmeverk			
Rörelsens intäkter	43,0	44,5	39,2
Rörelsens kostnader	-38,6	-42,2	-32,3
Avskrivningar	-4,2	-4,6	-4,5
Rörelseresultat	0,2	-2,3	2,4
Finansnetto	-0,8	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner & skatt	2,8	2,7	1,1
ÅRETS RESULTAT	2,2	0,4	3,5
Bottenvikens reningsverk 35%			
Rörelsens intäkter	15,5	15,3	15,4
Rörelsens kostnader	-12,6	-11,6	-10,4
Avskrivningar	-1,9	-1,8	-1,7
Rörelseresultat	1,0	1,9	3,3
Finansnetto	-0,3	-0,2	-0,6
Bokslutsdispositioner & skatt	-0,1	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	0,6	1,7	2,7

Resultatnivån för kommunens bolag är av varierande nivå sett till historien. För HaparandaBostäder ligger resultatnivån något högre än föregående år. Trots något högre vakanser (9,0% mot 8,8%) ökar rörelseresultatet. Stiftelsen har större lägre kostnadsnivåer jämfört mot tidigare främst pga förändringar i beståndet, lägre drift och underhållskostnader.

Gällande Haparanda Värmeverks resultat har utfallet försämrats de senaste åren då kostnader för Co2-utsläpp (Torv) ökat kraftigt samtidigt som kostnader för bränsle

ökat kraftigt pga kriget i Ukraina. En höjd taxa med 7% kommer därför genomföras till år 2023. För att klara framtida krav på effekt- och energibehov har bolaget under 2022 investerat i en ny värmeanläggning. Investeringen består i anslutande kulvertledning, mark, pannhus, personalbyggnad och bränslemottagning. Genomförandet startades tidigt under vinterhalvåret 2021 och när denna årsredovisning sammanställs pågår provdriftens sista delar. Det nya värmeverket väntas stå helt klart för övertagande i mars 2023 och kommer få effekt på resultaträkningen framgent.

Resultatet för Bottenvikens Reningsverket är fortsatt starkt, dock har bolaget pressats av ökade priser på främst kemikalier och slamhantering under 2022. Bolaget kommer att höja sina priser med 7% under 2023 för att kompensera kostnadsökningarna.

Investeringsvolym (%)	2022	2021	2020
Kommunkoncern			
Verksamhetsnetto (exkl avskrivningar) (mnkr)	116,4	98,4	90,8
Investeringsvolym nettoutgifter (mnkr)	133,5	121,5	112,2
Självfinansieringsgrad av årets nyinvesteringar	87,2	81,0	87,7
Investeringsvolym/verksamhetens nettokostnader	18,7	18,7	17,4
Avskrivningar/nettoinvesteringar %	39,0	48,8	49,4
Kommun			
Verksamhetsnetto (exkl avskrivningar) (mnkr)	103,0	87,4	69,3
Investeringsvolym nettoutgifter (mnkr)	69,4	50,5	84,5
Självfinansieringsgrad av årets nyinvesteringar	148,4	173,1	82,0
Investeringsvolym/verksamhetens nettokostnader	10,3	7,6	13,0
Avskrivningar/nettoinvesteringar %	59,5	74,5	37,9

Självfinansieringsgraden mäter hur stor andel av finansieringarna som kan finansieras med egna medel. Inom koncernen har flertalet året av självfinansierade investeringar stärkt den ekonomiska ställningen. Nu väntar år av större investeringar på grund av den förändrade demografin, som i slutändan kommer medföra ett större lånebehov för kommunen och dess bolag. Under 2022 har investeringsnivån varit hög både inom kommunen och bolagen. För Haparanda Värmeverk har en ny anläggning slutförts (nytt värmeverk) och ett borgensåtagande har lämnats om 100mkr där 100 mkr nyttjats under 2022. Övriga investeringar inom kommunkoncernen har kunnat självfinansierats.

En kommunal borgen har tidigare lämnats till den kooperativa hyresgästförening (KHF Hemstranden-/Kotiranta) för nybyggnation av ett nytt särskilt boende med 80 platser. Bygget är inflyttningsklart i februari 2023.

Investeringar kommunen netto (mkr)	2022	2021	2020
Kommunkoncern			
Kommunstyrelsen	44,2	38,2	67,9
Barn- och ungdomsnämnd	2,1	4,1	1,4
Socialnämnd	2,6	1,1	1,0
Delsumma investeringar	49,0	43,4	70,3
Pågående investeringar	15,1	3,0	14,6
Summa investeringar inkl. pågående	64,1	46,4	46,4

Under 2022 har investeringar ökat jämfört med tidigare år. Främst inom det tekniska området (KS) som VA, Fastighet och gator & vägar. Samtidigt planeras ett nytt campusområde vid Aspen (ny simhall/sporthall) och investeringsnivån förväntas öka markant de kommande åren inom kommunen där även nivåerna inom tekniska förväntas öka.

Investeringsutv netto (Mkr)	2022	2021	2020
Stiftelsen HaparandaBostäder 100%	2,2	3,7	24,4
Haparanda Värmeverk 100%	56,8	62,0	3,7
Bottenvikens reningsverk 35%	2,9	3,4	1,2
Summa Investeringar	61,9	69,1	29,3

Gällande bolagen har investeringsnivåerna fortsatt varit betydande, främst för Haparanda Värmeverk som färdigställer sin nya anläggning som tas i drift under 2023. För både Stiftelsen HaparandaBostäder och Bottenvikens reningsverk (ny huvudledning) har investeringsnivåerna legat på normala nivåer.

Kapacitet

Kapacitet visar på vilken långsiktig finansiell motståndskraft kommunkoncernen besitter.

Soliditet (%)	2022	2021	2020
Kommunkoncern			
Soliditet	47,8	45,5	46,0
Soliditet inklusive hela pensionsåtagandet	33,3	29,3	27,5
Tillgångsförändring %	5,7	10,4	6,5
Förändring av eget kapital %	11,0	9,3	8,3
Kommun			
Soliditet	56,4	52,1	50,1
Soliditet inklusive hela pensionsåtagandet	36,5	30,2	26,0
Tillgångsförändring %	3,9	6,7	6,8
Förändring av eget kapital %	12,3	11,1	9,0

Soliditeten, dvs. hur stor del av balansomslutningen som finansierats med eget kapital, har förstärkts under perioden om man tittar på inklusive pensionsåtagandet. Resultatnivån för 2023 för såväl kommunkoncernen som kommunen bidrar till detta samtidigt som kommunen amorterat på sin låneskuld. Även om kommunkoncernen i sin helhet har utökat sin låneskuld (nytt värmeverk) så förstärks soliditeten.

Finansnetto (mnkr)	2022	2021	2020
Kommunkoncern			
Finansiella intäkter	1,5	7,8	3,7
Finansiella kostnader	-12,0	-6,4	-11,3
Finansnetto	-10,5	1,4	-7,6
Kommun			
Finansiella intäkter	1,8	8,3	4,1
Finansiella kostnader	-8,5	-3,7	-7,9
Finansnetto	-6,7	4,6	-3,8

Kommunkoncernen har år 2013, till en hög kostnad, säkrat sin låneportfölj med s.k. räntederivat. Dessa faller ut i sin helhet under 2023 (50mkr) och kommunkoncernen får möjlighet till en annan säkringsstrategi. Den rådande inflationen har dock medfört att ränteläget stigit och kommunen förväntas få kostnadsökningar framöver. Under året har den negativa börsutvecklingen medfört ett sänkt marknadsvärde för värdepappersportföljen vilket speglar sig i ökade finansiella kostnader och utfallet för finansnettot i sin helhet.

Skuldsättningsgrad (%)	2022	2021	2020
Kommunkoncern			
Låneskuld (mkr)	457,4	443,5	383,5
Total skuldsättningsgrad	0,5	0,5	0,5
- varav avsättningsgrad	0,0	0,0	0,0
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	0,1	0,1	0,1
- varav långfristig skuldsättningsgrad	0,4	0,4	0,4
Kommun			
Låneskuld (mnkr)	208,8	228,8	228,8
Total skuldsättningsgrad	0,6	0,7	0,5
- varav avsättningsgrad	0,0	0,0	0,0
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	0,1	0,1	0,1
- varav långfristig skuldsättningsgrad	0,5	0,6	0,4

Skuldsättningsgraden (totala skulder dividerat med eget kapital) visar hur stor andel av tillgångarna som finansierats av utomstående kapital och beskriver kommunens finansiella risk. Skuldsättningsgraden har en nära koppling till soliditet. En hög skuldsättningsgrad medför en låg soliditet, och vice versa. Kommunen har under en tidsperiod amorterat ned på sin låneskuld successivt samtidigt som investeringar finansierats med egna medel. Kommunen har amorterat 20 mkr under 2023 samtidigt som HaparandaBostäder amorterat 6 mkr. Haparanda Värmeverk har utökat sin låneskuld om 40 mkr (totalt 100 mkr) för att finansiera sitt nya värmeverk.

Pensionsskuld Kommun (mkr)	2022	2021	2020
Pension som kortfristig skuld	31,7	28,9	27,3
Avsättning pensioner	22,9	25,1	27,0
Pensioner tryggt i pensionsförsäkring	39,3	37,1	32,0
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	197,4	210,0	216,5
Total pensionsskuld	291,3	301,1	302,8
Pensionsmedel försäkringskapital	47,1	50,1	44,4
Pensionsmedel placering (marknadsvärde)	67,8	73,0	66,5

Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsskuld enligt den så kallade blandmodellen. Intjänade pensioner före 1998 redovisas därmed som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Här har åtagandet successivt minskat. Mer upplysning om personförpliktelsernas utveckling återfinns på sid 11.

Risikförhållande

Med risk avses hur kommunen är finansiellt exponerad. Kommunen ska upprätthålla en betalningsberedskap på kort sikt, med risker beaktade, att de löpande utbetalningarna kan göras utan besvär.

Likviditet (mnkr)	2022	2021	2020
Kommunkoncern			
Likvida medel	104,8	145,6	92,6
Balanslikviditet (%)	176%	207%	169%
Rörelsekapital	124,8	152	98,0
Kommun			
Likvida medel	63,5	89,8	45,8
Balanslikviditet (%)	165%	151%	130%
Rörelsekapital	91,4	76,4	41,6

Ett mått som mäter den kortfristiga betalningsberedskapen är balanslikviditeten (omsättningstillgångar delat med kortfristiga skulder). Om måttet överstiger 100 %, innebär det att skulder som förfaller inom den närmsta tiden kan regleras. Såväl för kommunkoncernen som kommunen kännetecknas med god betalningsberedskap. Likviditeten överstiger också målet för god ekonomisk hushållning, 5 % av skatter och statsbidrag. De likvida medlen är fortsatt på en stabil nivå trots att likviditeten försämrats under 2022.

Borgensåtaganden och koncernens resultat (mnkr)	2022	2021	2020
Koncernens resultat	64,4	49,8	41,3
Kommunens borgensåtaganden	511,6	377,3	214,9

Stora borgensåtaganden kan betyda en finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån. Haparanda Kommun har borgensåtagande till såväl Stiftelsen HaparandaBostäder (170 mkr varav 148,6 mkr nyttjat) som Haparanda värmeverk (100 mkr varav 100 mkr nyttjat) samt till delägda Bottenvikens reningsverk om 7,5mkr.

Vidare beslutade kommunfullmäktige under 2020 att kommunen ska ingå i en Kooperativhyresrätt för det nya äldreboendet i kommunen (Hemstranden/Kotiranta). En borgen har beviljats om 256 mkr varav 255,5 mkr var nyttjat vid årsskiftet.

Kassaflöde

Kommunkoncernen sätter stor vikt vid kassaflödets utveckling, även i den ekonomiska styrningen. Investeringar skall betalas med egna medel i enlighet med målet, amorteringskrav finns även för att uppnå god ekonomisk hushållning, vilket i sin tur också kräver en god kontroll på kommunkoncernens samt kommunens kassaflöde.

Under 2022 har nivån försämrats framför allt pga. den höga investeringsnivån samt att förändring av rörelsekapitalet varit negativt, kassaflödesmässigt. Amorteringar har genomförts av såväl Stiftelsen HaparandaBostäder (-6mkr) och Haparanda Kommun (-20mkr). Viss lånefinansiering har krävts för Haparanda Värmeverks investering i ett nytt värmeverk (+60mkr).

KASSAFLÖDE	2022	2021	2020
KOMMUNKONCERNEN			
Årets resultat	64,4	49,8	41,3
Ej likvid påverkande poster	60,9	39,6	59,4
Förändring rörelsekapital	-42,2	23,9	6,7
Finansieringsverksamhet	11,1	61,3	5,6
Investeringsverksamhet	-135,0	-121,5	-106,8
Årets kassaflöde	-40,8	53,1	6,2
Kassa vid årets början	145,6	92,6	86,4
Kassa vid periodens slut	104,8	145,6	92,6

KOMMUNEN	2022	2021	2020
Årets resultat	61,7	49,8	37,3
Ej likvid påverkande poster	49,3	28,4	39,9
Förändring rörelsekapital	-43,6	19,0	16,5
Finansieringsverksamhet	-19,7	1,4	-9,4
Investeringsverksamhet	-74,0	-54,6	-89,5
Årets kassaflöde	-26,3	44,0	-5,2
Kassa vid årets början	89,8	45,8	51,0
Kassa vid periodens slut	63,5	89,8	45,8

Kontroll

Med finansiell kontroll avses bland annat hur beslutad budget och prognos följs i organisationen. En god följsamhet mot både budget och prognoser är ett uttryck för god ekonomisk hushållning. Prognossäkerheten visar hur ekonomistyrningen i kommunen bidrar till att en god ekonomisk hushållning kan upprätthållas.

Budgetföljsamhet

Budgetföljsamhet (mkr)	2022	2021	2020
Kommunkoncern			
Budgetavvikelse: resultat före jämförelsestörande poster	37,6	24,4	14,2
Budgetavvikelse: resultat inklusive jämförelsestörande poster	31,4	16,6	14,3
Budgetavvikelse: bolag	0,1	-2,4	6,4
Kommun			
Budgetavvikelse: resultat före jämförelsestörande poster	39,8	28,7	14,1
Budgetavvikelse: resultat inklusive jämförelsestörande poster	33,5	20,9	14,2
Budgetavvikelse: nämnder	4,9	3,6	4,5

Budgetföljsamheten gällande årets resultat för kommunkoncernen uppgår till +31,4 mkr. Kommunfullmäktige antar inte en budget på kommunkoncernnivå utan denna är framräknad utifrån en sammanställd redovisning från respektive bolag och kommun inklusive koncerninternerna elimineringar.

För kommunen är avvikelsen +39,8 mkr bättre än budgeterat, främst på grund av bättre utfall än förväntat gällande skatter och statsbidrag samt utfallet för finansiella poster. Tar man hänsyn till jämförelsestörande poster stannar avvikelsen vid +33,5 mkr.

Budgetavvikelse 2022 (mkr)	Budget	Utfall	Avvikelse
Nämndernas verksamhet	668,5	663,6	4,9
Ansvarsåtagande	0,4	0,4	0,0
Pensionsförvaltning	21,7	16,1	5,6
Förändring semesterferielöneskuld	0,0	0,3	-0,3
Intern ränta	-7,4	-7,5	0,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTN	683,2	672,9	10,3
Finansnetto	6,5	6,7	-0,2
Skatter & statsbidrag	-717,9	-747,2	29,3
JUSTERAT RESULTAT	-28,2	-67,6	39,4
Jmf poster	0,0	6,2	-6,2
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksam intäkter/kostn i RR	0,0	-0,3	0,3
ÅRETS RESULTAT KOMMUN	-28,2	-61,7	33,5

Budgetavvikelse inom nämndernas verksamhet uppgick till +4,9 mkr för 2022, då resolutionsfonden, som finns till oförutsedda händelser, inte nyttjats fullt ut. Sammantaget var den positiva avvikelsen för verksamhetens nettokostnader 10,3 mkr, främst gällande

pensionsförvaltning som visade en positiv avvikelse om 5,6 mkr.

Utfallet för finansnettot var sämre än budgeterat främst på grund av försämrat marknadsvärde för värdepappersportföljen samt ökade räntekostnader.

Även utfallet för skatter och statsbidrag var kraftigt bättre än budgeterat (+29,3 mkr) främst beroende på ökade skatteintäkter (slutavräkning).

Sammantaget blir utfallet för årets resultat +33,5 mkr bättre än budgeterat, trots jämförelse poster om 6,2 mkr (nedskrivning av simhall, förändrad nyttjande period sporthall, avskrivning Närsta skola samt sanering av byggklar mark).

Budgetavvikelse 2022 (mkr)	BU	Utfall	Diff
Kommunfullmäktige	9,9	4,4	5,5
Kommunstyrelse	91,6	91,4	0,2
Samhällsbyggnadsnämnd	4,9	4,1	0,8
Barn- & ungdomsnämnd	272,3	273,9	-1,6
Socialnämnd	289,9	289,9	0,0
Nämndernas verksamhet	657,0	663,7	4,9
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksam intäkter/kostn i RR	-0,1	-0,3	0,2
Summa nämnder	668,3	663,4	5,1

Budgetavvikelse för nämndernas verksamhet uppgick till +4,9 mkr för 2022. Kommunfullmäktige avviker positivt med 5,5 mkr pga. ej nyttjad resolutionsfond.

Samhällsbyggnadsnämnden har en positiv budgetavvikelse (+0,8 mkr) främst på grund av att tjänster inom förvaltningen varit vakanta en del av året.

Kommunstyrelsen och Socialnämnden uppvisar budgetar i balans medan barn och ungdomsnämnden haft ett tuffare år med ett underskott om -1,6mkr.

Större budgetavvikelser inom nämndens verksamhet (KS)	Mkr
Kommunledning & KS	2,4
Näringslivsenhet	2,2
Kollektivtrafiken	-0,5
Räddningstjänst	-1,4
Teknisk enhet	-2,8

Kommunledningen samt näringslivsenheten uppvisar överskott pga. lägre personalkostnader än budgeterat. Även projektstöd bidrar till överskottet. Kollektivtrafiken uppvisar ett underskott pga. förlusttäckning för RKM:s verksamhet (länstrafiken) Räddningstjänsten avviker mot budget med 1,4 mkr i huvudsak beroende på ökade kostnader för bränsle, larmhantering samt utbildning av nya brandmän. För tekniska enheten har kraftiga prisökningar (inflation) medfört att budgeten överskridits främst inom VA-verksamheten och framtida avgiftshöjningar kommer vara nödvändiga.

Barn och ungdomsnämnden uppvisar ett underskott om -1,6 mkr.

Större budgetavvikelser inom nämndens verksamhet (BUN)	Mkr
Fritidsverksamhet	2,2
Gemensam verksamhet	2,1
Kost och lokalvård	1,5
Resurstöd	1,2
Ungdomsutb/vuxenlärande	-3,4
Förskola/Grundskola/Särskola	-5,6

Barn- och ungdomsnämnden visar i bokslutet ett negativt resultat på -1 622 tkr, vilket motsvarar 0,59 % av förvaltningens totala budget på 272,2mkr. Orsaken till underskottet är delvis fortsatt hög sjukfrånvaro på enheterna, världsläget i helhet med stigande priser samt elever i andra kommuner. Avvikelser för den gemensamma verksamheten hör till ökade kostnader till friskolor, lägre intäkter pga. ett sjunkande elevantal vid Språkskolan.

Större budgetavvikelser inom nämndens verksamhet (SN)	Mkr
Arbetsmarknadsåtgärder	2,3
Äldreomsorg	0,5
Handikappomsorg	-1,0
Social omsorg	-1,9

Socialnämnden uppvisar en budget i balans även om nämnden avviker från budget inom Handikappomsorgen och socialomsorg. LSS/SFB har fått ett ökat behov som medför ett underskott. Samtidigt har kostnaden för familjehems- samt institutionsvård ökat. Inom Arbetsmarknadsenheten har stöd samt projektmedel kunnat rekvideras vilket medför ett budgetöverskott. Samtidigt har antalet äldre men nämnden har arbetat med fortsatta strukturella förändringar, fått ökade riktade statsbidrag vilket medfört att budgeten totalt sett är i balans.

Budgetavvikelser historiskt (mkr)	2022	2021	2020
Kommunfullmäktige	5,5	2,2	2,9
Kommunstyrelse	0,2	0,7	5,1
Samhällsbyggnadsnämnd	0,8	1,1	1,8
Barn- & ungdomsnämnd	-1,6	-0,4	1,7
Socialnämnd	0,0	0,0	-4,0
Nämndernas verksamhet	4,9	3,6	7,5
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhet	0,2	0,0	0,4
Summa nämnder	5,1	3,6	7,9

Sett till historien bortom den senaste treårsperioden har budgetavvikelsen varit störst för Socialnämndens verksamhet. Sedan åtgärdsplanen togs (om effektiviseringar på 15mkr år 2020) har nämnden nått målet med en budget i balans. Barn och ungdomsnämnden har ett växande underskott. Då elevantalet minskar kommer förändringar vara nödvändiga framgent. En sammantagen god

budgetföljsamhet kan konstateras för nämndernas verksamhet under 2022.

Budgetavvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunala bolag			
Stiftelsen HaparandaBostäder			
100%			
Rörelsens intäkter	38,5	39,4	0,9
Rörelsens kostnader	-28,1	-27,0	1,1
Avskrivningar	-5,8	-5,7	0,1
Rörelseresultat	4,6	6,7	2,1
Finansnetto	-3,3	-3,0	0,3
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	-0,7	-0,7
ÅRETS RESULTAT	1,3	3,0	1,7
Haparanda Värmeverk			
Rörelsens intäkter	42,7	43,0	0,3
Rörelsens kostnader	-35,7	-38,6	-2,9
Avskrivningar	-4,9	-4,2	0,7
Rörelseresultat	2,1	0,2	-1,9
Finansnetto	0,0	-0,8	-0,8
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	2,8	2,8
ÅRETS RESULTAT	2,1	2,2	0,1
Bottenvikens reningsverk 35%			
Rörelsens intäkter	15,0	15,5	0,5
Rörelsens kostnader	-10,2	-12,6	-2,4
Avskrivningar	-1,8	-1,9	-0,1
Rörelseresultat	3,0	1,0	-2,0
Finansnetto	-0,6	-0,3	0,3
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	2,4	0,7	-1,7

Högre intäkter än budgeterat samt sänkta kostnadsnivåer bidrar till Stiftelsen HaparandaBostäders överskott. Kostnader för underhåll har minskat samtidigt som bättre driftnetto (tidigare avyttringar ger helårseffekter) har uppnåtts i fastighetsbeståndet.

För Haparanda Värmeverk har kostnaderna för utsläpp och kostnadsökningar för bränsle medfört att bolaget har ett negativt rörelseresultat. En taxehöjning om 7% ska genomföras till 2023. Genomförandet av en ny anläggning startades tidigt under vinterhalvåret 2021 och det nya värmeverket väntas stå helt klart för övertagande i mars 2023, vilket ger helt andra förutsättningar för bolaget.

Bottenvikens reningsverk avviker med 1,7 mkr mot budget detta beroende på ökade kostnader för kemikalier (inflationrelaterat) samt slamhantering. En prishöjning infaller om 7% för 2023 för att kompensera denna kostnadsökning.

Prognossäkerhet

Totalt sett har dock prognossäkerheten för kommunens varit väldigt god med tanke på förutsättningarna. Inledningen av året påverkades stort av pandemin medan slutet påverkades av den kraftiga inflationen. Nämndernas avvikelser är ringa med tanke på den budget som hanteras.

Största delen vad gäller prognosavvikelse står avvikelsen gällande skatter och statsbidrag och härrör från slutavräkningen innevarande år och fjolåret. Kan förklaras med pandemin och dess effekter inte påverkade skatteunderlaget som beräknat. Även negativa börsutveckling påverkar finansnettot.

SKR:s prognoser för skatter och statsbidrag avviker genomgående mellan oktober och slutligt utfall.

Prognossäkerhet 2022 (mkr)	Aug	Nov	Utfall	Diff utfall/nov
Nämndernas verksamhet	668,6	666,3	663,6	-2,7
Ansvarsåtagande	0,0	0,4	0,4	-0,0
Pensionsförvaltning	21,7	21,7	16,1	-5,6
Förändring semesterferielöneskuld	0	0	0,3	0,3
Intern ränta	-7,5	-7,5	-7,5	-0,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTN	682,8	680,9	672,9	-8,0
Finansnetto	7,5	7,5	6,7	-0,8
Skatter & statsbidrag	-744,6	-745,0	-747,2	-2,2
JUSTERAT RESULTAT	-54,3	-56,6	-67,6	-11,0
Jmf poster	4,6	5,8	6,2	0,4
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhet/kostn i RR	0,0	-0,3	-0,3	0,0
ÅRETS RESULTAT KOMMUN	-49,7	-51,1	-61,7	-10,6

Nämndernas prognossäkerhet avviker främst pga. att inte resolutionsfonden nyttjats (kommunfullmäktige). I övrigt är det en ringa avvikelse och prognossäkerheten för nämndernas verksamhet kan betraktas som god.

Nämndernas prognossäkerhet (mkr)	Aug	Nov	Utfall	Diff utfall/Nov
Kommunfullmäktige	9,9	9,9	4,4	-5,5
Kommunstyrelse	91,5	88,8	91,4	2,6
Samhällsbyggnadsnämnd	4,8	4,3	4,1	-0,2
Barn- & ungdomsnämnd	272,5	273,8	273,9	0,1
Socialnämnd	289,7	289,3	289,9	0,6
Nämndernas driftkostnad	668,4	666,1	663,7	-2,4

Vad gäller prognossäkerhet för bolagen avrapporterar bolagen till kommunstyrelsen halvårsvis. Svårigheter att prognostisera främst kostnadsutvecklingen under hösten pga. dramatiska prisökningar (inflationen) har varit utmanande för bolagen.

HaparandaBostäder levererar dock ett resultat som är i är bättre med som rapporterats i juniprognosen. För Bottenvikens reningsverk har under året kraftigt ökade kostnader för kemikalier och slamhantering, främst under hösten. För Haparanda Värmeverk blev rörelseresultatet något före den vinstvarning som gjordes redan före halvårsskiftet pga. ökade kostnader för utsläppsrätter (Co2) samt för bränsle.

Prognossäkerhet	Juni	Utfall	Diff utfall/juni
Kommunala bolag			
Stiftelsen HaparandaBostäder 100%			
Rörelsens intäkter	38,5	39,4	0,9
Rörelsens kostnader	-28,1	-27,0	1,1
Avskrivningar	-5,8	-5,7	0,1
Rörelseresultat	4,6	6,7	2,1
Finansnetto	-3,3	-3,0	0,3
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	-0,7	-0,7
ÅRETS RESULTAT	1,3	3,0	1,7
Haparanda Värmeverk			
Rörelsens intäkter	44,7	43,0	-1,7
Rörelsens kostnader	-40,7	-38,6	2,1
Avskrivningar	-4,6	-4,2	0,4
Rörelseresultat	-0,6	0,2	0,8
Finansnetto	0,0	-0,8	-0,8
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	2,8	2,8
ÅRETS RESULTAT	-0,6	2,2	2,8
Bottenvikens reningsverk 35%			
Rörelsens intäkter	15,0	15,5	0,5
Rörelsens kostnader	-10,3	-12,6	-2,3
Avskrivningar	-1,9	-1,9	0,0
Rörelseresultat	2,8	1,0	-1,8
Finansnetto	-0,3	-0,3	0,0
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	2,5	0,7	-1,8

Känslighetsanalys – Koncern

En kommun påverkas många gånger av händelser utanför dess egen kontroll. Ett sätt att göra detta tydligt är att upprätta en känslighetsanalys som visar hur olika förändringar påverkar kommunkoncernens finansiella situation. I tabellen nedan redovisas hur ett antal faktorer som kan påverka kommunkoncerns finansiella resultat.

Effekt på koncernens intäkter	Förändring	Effekt +/- mkr
Skatteintäkter	1%	4,4 mkr
Generella statsbidrag & utjämning	1%	3,1 mkr
Bidrag fr staten	1%	0,9 mkr
Löpande avgifter, hyror, ersättn.	1%	1,2 mkr
Effekt på koncernens kostnader		
Personalkostnader exkl pension	1%	5,4 mkr
Pensionskostnader	1%	0,4 mkr
Förändrad diskonteringsränta pensionsskuld	1%-enhet	50,0 mkr
Kostnadsutveckling exkl personal	1%	3,5 mkr
Förändrad upplåningsränta	1%-enhet	3,5 mkr




Störst effekt på den kommunala koncernens intäkter har 1 % förändring på skatteintäkterna, därefter kommer generella statsbidrag & utjämning samt de löpande avgifterna.

På kostnadssidan är det personalkostnader som den procentuella förändringen får störst effekt. Vid en procents förändring av diskonteringsräntan ökar kommunkoncernens pensionsskuld med ca 50 mkr och soliditeten försämras med drygt 4,5%.

I tabellen nedan illustreras Haparanda Kommuns känslighet som inte är olik kommunkoncernens.

Effekt på kommunens intäkter	Förändring	Effekt +/- mkr
Skatteintäkter	1%	4,4 mkr
Generella statsbidrag & utjämning	1%	3,1 mkr
Bidrag fr staten	1%	0,9 mkr
Taxor, avgifter, hyror m.m.	1%	0,7 mkr
Effekt på kommunens kostnader		
Personalkostnader exkl pension	1%	5,3 mkr
Pensionskostnader	1%	0,4 mkr
Förändrad diskonteringsränta pensionsskuld	1%-enhet	50,0 mkr
Kostnadsutveckling exkl personal	1%	3,1 mkr
Förändrad upplåningsränta	1%-enhet	1,0 mkr

Sammanfattning ekonomisk ställning

	Positiv utveckling
	Oförändrad utveckling
	Negativ utveckling

Resultatet för 2022 är av historisk hög karaktär. Det med för att kommunkoncernen kan betraktas ha en stabil finansiell ställning och resultatutvecklingen är bättre än riksgenomsnittet i sektorn. Utsikterna för 2023 påvisar dock att tuffare tider är att vänta då inflationens intåg med för kraftigt ökade kostnader, främst för pensioner. Resultatnivåerna bedöms fortfarande behövas vara på en högre nivå och bättre än tumregeln för god ekonomisk hushållning (2% av skatter och statsbidrag) för att möta framtida utmaningar och framför allt kommande investeringsnivå. Kommunens analys är att resultatnivå bör vara minst 3-4% av skatter och statsbidrag framgent.









Utmaningen för kommunen att hantera är befolkningsutvecklingen. Fler och fler blir äldre och vi ser en fortsatt betydande befolkningsminskning under 2022. Det kommer kräva prioriteringar för öka tillväxten och att hantera kommande välfärdsutmaningar.

Kapaciteten har avsevärt förbättrats under den senaste de senaste åren, så även under 2022. Från att soliditetsnivån var negativ så sent som 2014 och nu 2022 uppgår till 56,4% för kommunen. Kommunkoncernen står dock för nya rad nya satsningar och investeringar vilket kommer försämra den ekonomiska kapaciteten, men de senaste årens förbättring gör att man står bättre rustade för kommande utmaningar. Det inkluderar borgensåtaganden som är lämnat till den kooperativa hyresgästföreningen för det nya särskilda boendet Hemstranden/Kotiranta.

Den goda betalningsberedskapen kvarstår och **risker** ur ett finansiellt perspektiv för kommunkoncernen upprätthålls, även om kassaflödet var negativt under 2022. Risken för att de löpande utbetalningarna inte kan göras utan besvär är väldigt låg. Likviditetsmålet är god vilket möjliggör att en viss del av planerade investeringar kan självfinansieras, även om viss lånefinansiering krävs för större satsningar.

Även **kontrollen** får anses som väldigt god inom den kommunala koncernen när det kommer till följsamhet gällande budget och prognos. Den ekonomiska styrningen har utvecklats och måste fortsätta hålla nuvarande nivå så utfall harmoniserar med tilldelade medel för kommunkoncernens verksamheter.

Den **sammanfattande bedömningen** är att resultatnivån medför att kommunkoncernen ekonomiska ställning har förbättrats under 2022.

Område	Utfall
<p>God Ekonomisk hushållning (3.6.1)</p>  	<p>● Finansiella mål Samtliga finansiella mål, för god ekonomisk hushållning uppfylls helt eller delvis för 2022. Den sammanlagda bedömningen är att de god ekonomisk hushållning nås vad gäller de finansiella perspektivet mycket tack vare den goda resultatnivån.</p> <p>◆ Verksamhetsspecifika mål För de verksamhetsspecifika målen för god ekonomisk hushållning uppfylls ett mål delvis, samt två mål uppnås ej. Den sammanlagda bedömningen är att de verksamhetsspecifika målen för god ekonomisk hushållning uppfylls delvis.</p>
<p>Resultat</p> 	<p>● Kommunkoncernen och kommunen i synnerhet har fortsatt ett starka resultatnivåer. Nivån (61,7 mkr) bidrar till att kommunens investeringar kan genomföras utan att öka lånebördan och amorteringar genomförts. Resultatnivån är fortsatt högre än genomsnittet i riket under den senaste treårsperioden.</p>
<p>Kapacitet</p> 	<p>● Förbättrad soliditet trots ökade investeringar. Kommunkoncernen soliditet har förbättrats 29,3 till 33,4 % inklusive pensionsåtagande. För kommunen har utvecklingen gått från -0,8% år 2014 till en nivå +36,5% för 2022.</p> <p>Större investeringar förväntas speciellt inom kommunens verksamhet den närmsta treårsperioden som kommer försämra soliditetsnivån.</p>
<p>Risker</p> 	<p>● God betalningsberedskap för kommunkoncernen på kort sikt. Löpande utbetalningar inkluderat investeringar, amorteringar möjliggörs utan större besvär med såväl god likviditet som resultatnivå 2022. Den förväntade investeringsnivån gör dock att låneskulden utökas framöver.</p>
<p>Kontroll</p>  	<p>● Budgetföljsamhet Sammantaget uppvisas ett budgetöverskott för kommunkoncernen. Verksamhetens nettokostnader uppvisar ett överskott och trots jämförelsestörande poster gentemot budget. Detta främst pga. ökade skatteintäkter, låga pensionskostnader och att nämndernas verksamhet uppvisar ett överskott.</p> <p>● Prognossäkerhet Prognossäkerheten för 2022 får anses sammantaget som väldigt god med tanke på förändringarna i omvärlden. Jämför man novembersprognos med det slutliga utfallet är skillnaden marginell, där dock pensionsutfallet avviker från det prognostiserade utfallet.</p>
<p> Den sammanfattande bedömning är att Haparanda Kommunkoncern har förbättrat sin ekonomiska ställning under 2022, då samtliga perspektiv har en positiv utveckling samt målen för god ekonomisk hushållning uppfylls helt delvis.</p>	

2.7 Balanskravsresultat

Upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultatet redovisas i förvaltningsberättelsen. Vidare framgår att vid beräkningen av balanskravsresultatet, som är kopplat till kommunallagens balanskrav, ska årets resultat rensas för

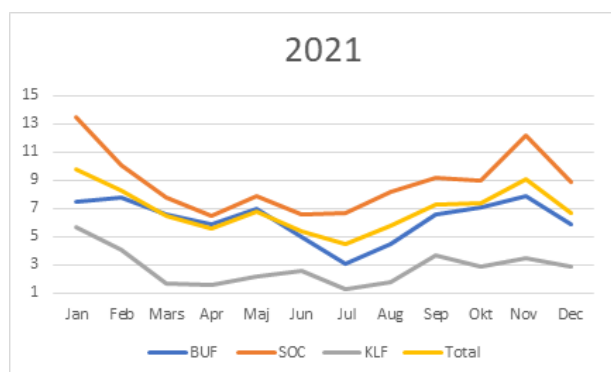
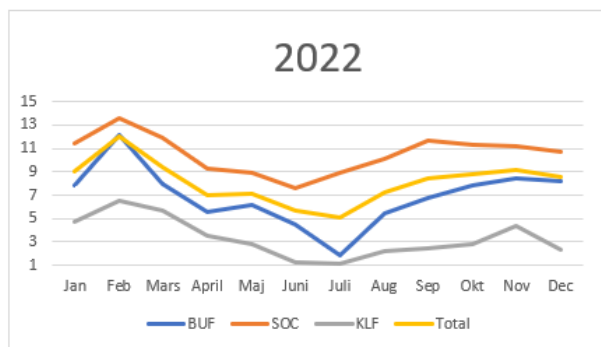
vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Realisationsvinster från värdepappershandel har rensats från årets resultat. Balanskravsresultatet uppgår således till +66 959 tkr.

Kommunen

Balanskravsutredning	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	61 675	49 771	53 893
- Samtliga realisationsvinster	-290	-6 389	-722
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	278		
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	5 296		
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	66 959	43 382	53 171
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv			-
= Årets balanskravsresultat	66 959	43 382	53 171

2.8 Väsentliga personalförhållanden

Under väsentliga personalförhållanden upplyses viktiga nyckeltal för hur utvecklingen av bland annat sjukfrånvaro, antal anställda och åldersstruktur sett ut. Pandemin och de allmänna råd som kommunicerats under 2021 har haft en väsentlig påverkan på sjukfrånvaron. De flesta pandemirestriktioner och allmänna råd har succesivt tagits bort för allmänheten men andra verksamhetsspecifika finns kvar. I diagrammen nedan illustreras sjukfrånvaron per månad, förvaltning och år. Under februari, mars och december 2022 har det skett en ökning av sjukfrånvaron inom samtliga nämner i jämförelse med år 2021.



De helägda kommunala bolagen köper sina tjänster från kommunen och ingår därmed i redovisningen.

Sjukfrånvaro i procent	2022	2021	2020	2019	2018
Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid	8,11	6,92	7,21	5,38	5,20
Långtidssjukfrånvaro (>59 dagar)	33,68	25,33	29,60	32,69	36,89
Summa sjukfrånvaro för kvinnor	9,30	7,97	8,04	5,91	5,65
Summa sjukfrånvaro för män	4,22	3,34	4,36	3,54	3,61
Summa frånvarotid för gruppen 29 år eller yngre	6,81	10,90	11,37	6,37	4,19
Summa frånvarotid för gruppen 30-49 år	5,98	5,73	5,59	4,16	5,04
Summa frånvarotid för gruppen 50 år eller äldre.	9,55	7,33	7,96	6,10	5,37
Korttidssjukfrånvaro dag 1-14	5,25	4,47	4,45	2,99	2,85

Total sjukfrånvaron i Haparanda Kommun under 2022 har ökat från 6,92% till 8,11%. Långtidssjukfrånvaron har ökat från 25,33 till 33,68. Sjukfrånvaron för kvinnor har ökat från 7,97% under 2021 till 9,30% under 2022. Sjukfrånvaron för män har ökat från 3,34% år 2021 till

4,22% år 2022. Sjukfrånvaron har sjunkit inom åldersgruppen 29 år eller yngre och inom åldersgruppen 30-49 år samt inom åldersgruppen 50 år och äldre har ökat.

Sjukfrånvaro per nämnd	2022	2021	2020	2019	2018
Socialnämnden (SN)	10,07	8,80	8,87	6,42	6,20
Barn- och ungdomsnämnden (BUN)	6,16	6,24	6,59	4,76	4,59
Kommunstyrelsen (KS)	2,68	2,80	3,54	4,03	3,78

Sjukfrånvaron för helår 2022 har ökat inom SN och en minskning inom BUN och KS i jämförelse med helår 2021.

Sjukfrånvaro	2022		2021	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Socialnämnden (SN)	11,41	5,73	9,53	3,95
Barn- och ungdomsnämnden (BUN)	7,56	4,18	6,86	4,13
Kommunstyrelsen (KS)	3,47	3,10	4,26	1,81
Total	9,30	4,22	7,97	3,34

Inom både Socialnämnden och inom Barn- och ungdomsnämnden har sjukfrånvaron ökat hos både kvinnor och män under år 2022 i jämförelse med år 2021. Inom Kommunstyrelsen har sjukfrånvaron minskat hos kvinnor och sjukfrånvaron i procent har ökat hos män.

Sjukfr. dagar /snittanställd	2022 Kvin./Män	2021 Kvin./Män
SN	37,5 17,4	27,3 11,7
BUN	29,6 14,2	24,5 14,1
KS	14,2 14,9	15,1 6,9
Total	33,2 15,3	25,3 11,3

Antalet sjukfrånvardagar per snittanställd under år 2022 har ökat för både kvinnor och män inom Socialnämnden och inom Barn- och Ungdomsnämnden i jämförelse med helår 2021. Inom Kommunstyrelsen har antalet sjukfrånvardagar per snittanställd minskat för kvinnor och ökat för män under 2022.

Antal tillsvidareanställda per nämnd	2022	2021	2020	2019	2018
Socialnämnden	412	366	402	387	380
Barn- och ungdomsnämnden	321	338	334	330	331
Kommunstyrelsen	89	82	82	75	70
Samhällsbyggnadsnämnden	7	6	7	7	7
Total	828	792	820	788	795

Antalet tillsvidareanställda har ökat med totalt 36 medarbetare inom Haparanda stad sedan år 2021, från totalt 792 till 828 medarbetare.

Könsfördelning tills vidare anställda	2022	2021	2020	2019	2018
Män	185	172	170	169	157
Kvinnor	643	620	650	630	631

Haparanda stad har totalt 828 tillsvidareanställda medarbetare varav 643 är kvinnor och 185 är män. Vilket innebär en ökning med 23 tillsvidareanställda kvinnor sedan år 2021 samt 13 tillsvidareanställda män.

Antal månadsanställda per nämnd	2022	2021	2020	2019	2018
Socialnämnden	430	442	430	418	407
Barn- och ungdomsnämnden	364	365	359	388	403
Kommunstyrelsen	97	100	98	89	83
Samhällsbyggnadsnämnden	7	6	8	7	7
Total	897	911	893	902	900

Antal månadsanställda inom Haparanda stad har minskat med 14 medarbetare sedan 2021. Socialnämnden har minskat med 12 månadsanställda medarbetare. Barn- och ungdomsnämnden har minskat med 1 medarbetare och kommunstyrelsen har minskat med 3 månadsanställda medarbetare medan samhällsbyggnadsnämnden har ökat med 1 medarbetare

Antal timanställda per förvaltning	2022	2021	2020	2019	2018
Socialnämnden	248	153	182	155	191
Barn- och ungdomsnämnden	119	84	84	80	103
Kommunstyrelsen	14	12	9	2	3
Samhällsbyggnadsnämnden	1	1	2	0	0
Total	366	245	269	237	289

Antal timanställda medarbetare inom Haparanda stad har ökat med 121 personer sedan år 2021. Socialnämnden står för en ökning med 95 timanställda medarbetare och barn- och ungdomsförvaltningen ökat med 35 timanställda medarbetare sedan föregående år. Antal timanställda inom kommunstyrelsen har ökat med 2 timanställda sedan 2021. Samhällsbyggnadsnämnden är oförändrade sedan år 2021.

Medelålder	2022	2021	2020	2019	2018
Kvinnor	49,32	50,00	50,01	49,53	49,29
Män	48,57	48,85	49,48	48,98	49,69
Totalt	49,15	49,73	49,90	49,39	49,34

Den totala medelåldern inom Haparanda stad har sjunkit med 0,58% sedan år 2021.

Pensionsavgångar månadsavlönade	24	25	26	27	28	Totalt
Socialnämnden	19	26	19	20	18	102
Barn- och ungdomsnämnden	12	16	21	14	23	86
Kommunstyrelsen	4	2	6	1	3	16
Samhällsbyggnadsnämnden	0	0	0	0	0	0
Totalt	35	44	46	35	44	204

Inom Haparanda stad är det totalt 204 förväntade pensionsavgångar under perioden 2024–2028. Till antalet flest förväntade pensionsavgångarna återfinns inom de till antalet största förvaltningarna socialnämnden och barn- och ungdomsnämnden med 102 respektive 86 förväntade pensionsavgångar under den angivna tidsperioden.

Strategier

Haparanda Kommun arbetar bland annat med utgångspunkt i de rekryteringsstrategier som SKR listat som de mest effektiva strategierna för att tillmötesgå det framtida rekryteringsbehovet, läs mer om strategierna i rapporten Sveriges viktigaste jobb finns i välfärden

(2018). Tillämpningen av strategierna varierar naturligt beroende på verksamhet och behov.

En av SKR:s uttalade rekryteringsstrategier är att synliggöra jobben. Haparanda Kommun arbetar aktivt med att marknadsföra arbetsgivarvarumärket exempelvis genom arbetsgivarens sociala medier samt genom att synas i relevanta forum. I arbetet att marknadsföra arbetsgivarvarumärket är det betydelsefullt att visa upp en nyanserad bild av verksamheten och arbetsgivaren. Vilket i nuläget utförs av Haparanda stads medarbetare som visar upp sitt arbete på en av arbetsgivarens sociala medieplattformar. En medarbetare får under en veckas gång fritt visa upp sina arbetsuppgifter och verksamheten.

Att skapa engagemang är ytterligare en rekryteringsstrategi som Haparanda stad arbetar med. Detta exempelvis genom att utföra medarbetarenkäter i syfte att ta fasta på attityder och upplevelser kring arbetsgivaren, ledarskapet och arbetsmiljön. Varje enskild arbetsplats involveras sedan i resultatarbetet för den specifika verksamheten. I nuläget sker även ett aktivt arbete med att se över olika arbetssätt och metoder för att skapa ett större engagemang samt delaktighet i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Att bedriva ett arbete med att tillvarata kompetensen inom och utanför organisationen blir allt viktigare då rekryteringsbehovet i det svenska samhället generellt ökar. Rätt kompetens på rätt plats är viktigt och att behöva vara flexibel i sitt arbete kan anses bli alltmer viktigt. Betydelsen av att vara flexibel i sitt arbete är även något som betonas i Haparanda stads medarbetaridé och lönekriterium, vilket utgör organisationens gemensamma värdegrund.

”När en vakans föreligger uppstår en utmärkt situation att se över organisationen på arbetsplatsen. Fundera över vad organisationen behöver både i dag och i framtiden. Det handlar om syftet med verksamheten och vad som ska uppnås”.

Citatet är taget ur Haparanda stads rekryteringspolicy och ska tillämpas överallt inom hela organisationen. Vid en mer pressad arbetsmarknad ökar betydelsen av att ta vara på kompetensen och nyttja den fulla potentialen hos arbetsgivaren.

Arbetsmiljö

Utöver att arbeta med ovan nämnda rekryteringsstrategier är arbetsmiljön en betydelsefull faktor för att verka som en attraktiv arbetsgivare och minska sjukfrånvaron.

För att ta reda på risker och avvikelser i arbetet används systemet KIA- kommunernas informationssystem om arbetsmiljö. Genom arbetssättet med rapporterings-systemet kan eventuella problem upptäckas, för att förebygga ohälsa i arbetet.

2.9 Förväntad utveckling

I kommunens process att ta fram en treårsplan gällande strategi och budget innefattas en strategidialog där kommunkoncernen fått beskriva sina kommande utmaningar och satsningar. Vidare arbetas med att implementera kommunens nya vision. Mål och ambitioner anpassas i nämnder, bolag och styrelser linje med "En framtid utan gränser".



BILD 1: Vision 2035 – En framtid utan gränser

Vision 2035 – En framtid utan gränser	Uppdrag
Vi skapar gränslös samverkan genom öppenhet och nyfikenhet	Samverkan Utbildningsnivå Ökad sysselsättning
Vi skapar god livsmiljö och tar ansvar för en hållbar framtid	Attraktiva boenden Agenda 2030 Attraktiv arbetsgivare
Vi skapar trygghet med respekt och acceptans	Folkhälsa Trygghet Förändrade attityder

Som tidigare dialoger lyftes utmaningar med demografin där fler och fler blir äldre, samtidigt som elevkullarna minskar. Resultaten i skolan är en utmaning och åtgärder behöver genomföras. I övrigt lyftes utmaningar i form av kompetensförsörjning, ökade krav, möjlighet till samverkan, fokus på hållbarhetsarbete och betydande investeringsbehov framöver.

Omvärldens med krig i Europa, det skenande inflation är andra områden som påverkar och medför att tilläggsbudget planeras i inledningen av 2023. Sammanfattningsvis lyftes följande uppdrag under årets strategidialog för nämnder och bolag att arbeta vidare med.

Framför allt har beräknats pensionskostnaderna ökad markant (30mkr på årsbasis), oron över elprisets utveckling (kommunen har fastpris till 230630) samt övriga prisökningar (livsmedel, bränsle, komponentbrister etc.) samt högre räntekostnader. Det innebär att de goda resultatnivåerna som fastställdes av kommunfullmäktige under 2022 i juni är i stort sett uttraderade och kostnadsanpassningar främst under 2023 och 2024 kommer behöva genomföras för att hålla ekonomin i balans. Prioriteringar och strategiska vägval för såväl drift- samt kommande investeringsbudgetar är således nödvändiga.

Händelser efter bokslutsdatum

Skatteverket har uppmärksammat ett fel i beräkningarna av kommunalekonomiska utjämningen för 2022 och 2023. Den totala omfattningen av felet är 220 miljoner kronor för 2022 och ungefär lika mycket för 2023. Detta påverkar Haparanda Kommun med ca 800tkr och har beaktats i upprättande av årsredovisningen för 2022.

Under februarimånad har Riksbanken genomfört en s.k. dubbelhöjning (0,5%) och styrrentan har höjts till 3,0%. Svensk inflation är i dagsläget högre än i såväl euroområdet som i USA.

Kommunfullmäktige har den 20/3 beslutat om följande tilläggsanslag för år 2023

- Tilläggsbudget om +8,5 mkr för ökade pensionskostnader (totalt ökar kostnaderna med 30 mkr).
- Tilläggsbudget om +10 mkr för prisökningar i de kommunala verksamheterna (elpriser, livsmedel, ökade räntekostnader etc.)
- Minskade/förskjutna investeringar 2023 om ett totalt belopp på -34,8mkr.
- Driften minskat anslag om -13,4 mkr.

Resultaträkning (Budget)	BU Juni	BU Mars	Diff
Verksamhetens nettokostnader	-690,2	-695,4	-5,2
Avskrivningar	-33,0	-33,0	-0
Verksamhetens nettokostnader	-728,3	-728,3	-5,2
Skatteintäkter & statsbidrag	753,8	754,0	0,3
Verksamhetens resultat	30,7	25,8	-4,9
Finansnetto*	-8,5	-10,5	-2,0
Resultat efter finansiella poster	22,2	15,3	-6,9
Ospecificerad effektivisering	1,8	1,8	0,0
i %	0,25%	0,25%	0,0%
ÅRETS RESULTAT	24,0	17,1	6,9
Årligt resultat i % av skatter och stadsbidrag	3,2%	2,3%	-0,9%

Kassaflöde	BU Juni	BU mars	Diff
Årets resultat före besparing	22,2	15,3	-6,9
Ospecificerad effektivisering	1,8	1,8	0,0
Avskrivningar m.m.	33,0	33,0	0,0
Förändring rörelsekapital			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	56,9	50,0	-6,9
Investeringsverksamhet	-163,0	-128,2	-34,8
Kassaflöde efter investeringsverksamhet	-106,1	-78,1	-28,0
Förändring av finansiell skuld (leasing)	0	0	0
Upplåning	100,0	100,0	0,0
Årets kassaflöde	-6,1	21,9	28,0

3. RÄKENSKAPER

Resultaträkning 2022	<u>Kommunkoncernen</u>				<u>Kommunen</u>			
	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse mot	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse mot
Tkr	20221231	20211231	20221231	budget	20221231	20211231	20221231	budget
Verksamhetens intäkter	270 585	258 060	240 490	30 095	213 307	199 142	182 540	30 767
Verksamhetens kostnader	-890 756	-879 158	-869 588	-21 169	-850 847	-834 534	-830 256	-20 591
Avskrivningar	-52 047	-48 806	-46 252	-5 795	-41 297	-37 652	-35 448	-5 849
Verksamhetens nettokostn	-672 218	-669 904	-675 349	3 132	-678 837	-673 044	-683 164	4 327
Skatteintäkter	437 166	415 118	416 528	20 638	437 166	415 118	416 528	20 638
Generella statsbidrag & utjämning	310 010	303 089	301 341	8 669	310 010	303 089	301 341	8 669
Verksamhetens resultat	74 958	48 303	42 520	32 439	68 339	45 163	34 705	33 634
Finansiella intäkter	1 472	7 882	1 945	-473	1 818	8 310	1 500	318
Finansiella kostnader	-12 065	-6 425	-11 497	-568	-8 481	-3 702	-8 077	-404
Resultat efter finansiella poster	64 365	49 760	32 968	31 397	61 676	49 771	28 128	33 548
Extraordinära poster	0	0		0				
Årets resultat	64 365	49 760	32 968	31 397	61 676	49 771	28 128	33 548
Varav jämförelsestörande poster	6 241	7 833	0	6 241	6 241	7 833	0	6 241

*En analys och kommentarer av budgetavvikelseerna görs under avsnittet utvärdering av 3.6.3 ekonomisk ställning - kontroll.

3.1 Resultaträkning

Tkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		20221231	20211231	20221231	20211231
Verksamhetens intäkter	3	270 585	258 060	213 307	199 142
Verksamhetens kostnader	4	-890 756	-879 158	-850 847	-834 534
Avskrivningar	5	-52 047	-48 806	-41 297	-37 652
Verksamhetens nettokostn		-672 218	-669 904	-678 837	-673 044
Skatteintäkter	6	437 166	415 118	437 166	415 118
Generella statsbidrag & utjämning	7	310 010	303 089	310 010	303 089
Verksamhetens resultat		74 958	48 303	68 339	45 163
Finansiella intäkter	8	1 472	7 882	1 818	8 310
Finansiella kostnader	9	-12 065	-6 425	-8 481	-3 702
Resultat efter finansiella poster		64 365	49 760	61 676	49 771
Extraordinära poster					
Årets resultat	10	64 365	49 760	61 676	49 771
Varav Jämförelsestörande poster	11	6 241	7 833	6 241	7 833

3.2 Balansräkning

Tkr	Not	Kommun koncernen		Kommunen	
		Utfall 20221231	Utfall 20211231	Utfall 20221231	Utfall 20211231
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	12	413	545	116	174
Materiella anläggningstillgångar	13	1 063 020	982 855	693 135	662 358
Finansiella anläggningstillgångar	14	14 338	14 581	70 537	70 537
Summa anläggningstillgångar		1 077 771	997 981	763 788	733 069
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd, lager, exploaterings fastigheter	15	20 012	6 385	11 747	4 448
Fordringar	16	92 621	69 142	85 686	57 844
Kortfristiga placeringar	17	67 790	72 992	67 790	72 992
Kassa och Bank	18	104 826	145 585	63 485	89 804
Summa omsättningstillgångar		285 248	294 104	228 708	225 088
SUMMA TILLGÅNGAR		1 363 019	1 292 085	992 496	958 157
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
EGET KAPITAL					
varav årets resultat	19	652 857	588 081	561 250	499 574
		64 365	49 760	61 676	49 771
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser	20	22 960	25 110	22 960	25 110
Andra avsättningar	21	17 201	14 985	4 352	1 285
Skulder					
Långfristiga skulder	22	516 226	502 146	266 697	283 512
Kortfristiga skulder	23	153 775	161 764	137 237	148 676
Summa skulder		710 162	704 004	431 246	458 583
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 363 019	1 292 085	992 496	958 157
Panter & ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	24	511 566	377 243	511 566	377 243
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	25	197 452	209 994	197 452	209 994
Övriga ansvarsförbindelser	26	4 996	5 472	4 996	5 472

3.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022 231	2021 231	2022 231	2021 231
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat ^{not 27}	64 365	49 760	61 676	49 771
Justering för ej likviditetspåverkande poster ^{not 27}	60 911	39 558	49 355	28 412
Poster som redovisas i annan sektion ^{not 27}				
Övriga likviditetspåverkande poster ^{not 27}				
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital ^{not 27}	125 276	89 318	111 031	78 183
Ökning/minskning av förutbetalda intäkter/investeringsbidrag	2 928	3 394	2 928	3 394
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-26 335	7 377	-30 698	6 452
Ökning/minskning förråd och varulager	-13 627	955	-7 299	-620
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-5 132	12 106	-8 583	9 729
Kassaflöde från den löpande verksamheten	83 110	113 150	67 379	97 138
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	-371		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-135 021	-121 109	-74 045	-54 621
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-135 021	-121 480	-74 045	-54 621
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	10 479	61 379		1 379
Förändring av skuld för finansiell leasing	673	90	763	90
Amortering av långfristiga skulder		-105	-20 416	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	11 152	61 364	-19 653	1 469
UTBETALNING AV BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR				
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur				
Årets kassaflöde	-40 759	53 034	-26 319	43 986
Likvida medel vid årets början	145 585	92 550	89 804	45 818
Likvida medel vid årets slut	104 826	145 585	63 485	89 804

Analys av kassaflödet

Kassaflödet har minskat under 2022 med drygt 26,3 mkr för kommunen. Exploateringsmark har förvärvats om 7,0 mkr under 2022. Vidare har de korta fordringarna ökat med 30,7 mkr (not 16) samtidigt som de korta skulderna minskat med 8,5mkr (not 23) som påverkar kassaflödet negativt. Gällande investeringsverksamheten har den höga investeringstakten fortsatt under 2022. Nivån på 74,0 mkr är historiskt högt inkl. finansiella leasing. En amortering av befintlig låneskuld (finansieringsverksamheten) har också skett med -20,0 mkr, avseende amortering för 2021 och 2022.

3.4 Driftsredovisning & Investeringsredovisning

Driftredovisning 2022

	Budget 2022			Utfall 2022			20211231	Avvikelse**		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto		Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunfullmäktige	0	9 890	9 890	297	4 676	4 379	2 015	297	5 214	5 511
Fullmäktige	0	7 250	7 250		1 389	1 389	602	0	5 861	5 861
Revision	0	950	950		902	902	548	0	48	48
Valnämnd	0	1 010	1 010	297	1 135	838	20	297	-125	172
Överförmyndarverksamhet	0	680	680		1 250	1 250	845	0	-570	-570
Kommunstyrelsen	85 204	176 778	91 574	98 443	189 794	91 351	96 349	13 239	-13 016	223
Kommunledning	9 825	62 315	52 490	18 464	66 562	48 098	56 239	8 639	-4 247	4 392
Räddningstjänst	254	8 237	7 983	432	9 773	9 341	8 946	178	-1 536	-1 358
Tekniska	75 125	106 226	31 101	79 547	113 459	33 912	31 164	4 422	-7 233	-2 811
Pensionsförvaltning	1 500	23 256	21 756	824	16 940	16 116	17 783	-676	6 316	5 640
Samhällsbyggnad	1 833	6 677	4 844	1 834	5 916	4 082	4 649	1	761	762
Barn o ungdomsnämnd	81 702	353 946	272 244	88 155	362 021	273 866	264 591	6 453	-8 075	-1 622
Socialnämnd***	80 851	370 810	289 959	92 876	382 773	289 897	285 817	12 025	-11 963	62
Summa driftbudget	251 090	941 357	690 267	282 429	962 120	679 691	671 204	31 339	-20 763	10 576
Interna poster	-68 550	-68 550	0	-69 467	-69 467	0	0	-917	917	0
Ansvarsåtaganden/borgen	0	400	400		371	371	2	0	29	29
Förändr sem/ferielöneskuld	0	0	0		265	265	2 963	0	-265	-265
Intern ränta	0	-7 426	-7 426		-7 461	-7 461	-8 979	0	35	35
Poster ej hänförliga till verk.										
Nettokostn		-77	-77		-269	-269	22	0	204	204
Verksamhetens nettokostn*	182 540	865 704	683 164	212 962	885 559	672 597	665 212	30 422	-19 855	10 567
Finansiella intäkter	1 500	0	-1 500	1 818		-1 818	-8 310	318	0	318
Finansiella kostnader	0	8 077	8 077		8 481	8 481	3 701	0	-416	-416
Skatter/statsbidrag***	717 869	0	-717 869	747 175		-747 175	-718 207	29 306	0	29 306
Delsumma	901 909	873 781	-28 128	961 955	894 040	-67 915	-57 604	60 046	-20 259	39 787
Jämförelsestörande poster	0	0	0	346	6 586	6 240	7 834	346	-6 586	-6 240
Summa	901 909	873 781	-28 128	962 301	900 626	-61 675	-49 770	60 392	-26 845	33 547

*En analys och kommentarer av nettokostnadsutvecklingen görs under avsnittet utvärdering av ekonomisk ställning – det finansiella resultatet.

**En analys och kommentarer av budgetavvikelse görs under avsnittet utvärdering av ekonomisk ställning – kontroll.

*** Driftredovisningens poster avseende utfall och budget ska vara beräknade enligt samma metoder och principer, samt även i övrigt vara jämförbara. När fullmäktiges budget inte beräknats enligt samma principer som de redovisade utfallen ska driftredovisningens budgetposter omräknas enligt bokföringsmässiga grunder. Av upplysningar ska framgå att omräkning gjorts.” (RKR 14)

Socialnämnden budget har räknats av med 5,3 mkr gällande det bidrag i Äldreomsorgssatsningen som anses redovisningsmässigt motsvarat ett riktat bidrag. Skatter/Statsbidrag har räknats upp med motsvarande post. Nettoeffekten på budgetutfallen blir oförändrad.

	Budget 2021			Utfall 2021				Avvikelse		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	20201231	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunfullmäktige	0	4 239	4 239	20	2 035	2 015	2 298	20	2 204	2 224
Fullmäktige		2 585	2 585		602	602	494		1 983	1 983
Revision		950	950		548	548	863		402	402
Valnämnd		25	25		20	20	5		5	5
Överförmyndarverksamhet		679	679	20	865	845	936	20	-186	-166
Kommunstyrelsen	96 429	193 400	96 971	106 425	202 774	96 349	92 585	9 996	-9 374	622
Kommunledning	27 123	85 911	58 788	28 311	84 550	56 239	49 577	1 188	1 361	2 549
Räddningstjänst	154	8 238	8 084	362	9 308	8 946	9 546	208	-1 070	-862
Tekniska	69 152	99 251	30 099	77 752	108 916	31 164	33 462	8 600	-9 665	-1 065
Pensionsförvaltning	1 500	23 256	21 756	1 072	18 855	17 783	25 219	-428	4 401	3 973
Samhällsbyggnad	733	6 515	5 782	1 297	5 946	4 649	3 941	564	569	1 133
Barn o ungdomsnämnd	83 780	348 019	264 239	90 200	354 791	264 591	258 021	6 420	-6 772	-352
Socialnämnd***	50 708	336 548	285 840	64 031	349 848	285 817	282 214	13 323	-13 300	23
Summa driftbudget	233 150	911 977	678 827	263 045	934 249	671 204	664 278	29 895	-22 272	7 623
Interna poster	-66 298	-66 298	0	-66 210	-66 210	0	0	88	-88	0
Ansvarsåtaganden/borgen		400	400		2	2	458		398	398
Förändr sem/ferielöneskuld					2 963	2 963	-874		-2 963	-2 963
Intern ränta		-8 880	-8 880		-8 979	-8 979	-13 326		99	99
Poster ej hänförliga till verk. Nettokostn		-17	-17		22	22	-361		-39	-39
Verksamhetens nettokostn	166 852	837 182	670 330	196 835	862 047	665 212	650 175	29 983	-24 826	5 157
Finansiella intäkter	1 500		-1 500	8 310		-8 310	-4 106	6 810		6 810
Finansiella kostnader		8 506	8 506		3 701	3 701	7 929		4 805	4 805
Skatter/statsbidrag***	706 162		-706 162	718 207		-718 207	-691 479	12 045		12 045
Delsumma	874 514	845 688	-28 826	923 352	865 748	-57 604	-37 481	48 838	-20 060	28 778
Jämförelsestörande poster			0	2 305	10 139	7 834	183	2 305	-10 139	-7 834
Summa	874 514	845 688	-28 826	925 657	875 887	-49 770	-37 298	51 143	-30 199	20 944

Investeringsredovisning

Nettoinvesteringen visar kommunens samlade utgifter för materiella anläggningstillgångar med avdrag för försäljningsinkomster och eventuella bidrag till investeringar. Kommunen har helt och hållet finansierat investeringarna med likvida medel, som genererats från den löpande verksamheten och har inte upptagit lån till dessa.

INVESTERINGSREDOVISNING*	UTGIFTER 20221231	INVESTERINGS- BIDRAG 20221231	INVESTERINGS- NETTO 20221231	BUDGET 2022	AVVIK MOT BUDGET
Samhällsbyggnadsnämnden					
Digitalisering	157	0	157	250	93
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	157	0	157	250	93
Kommunstyrelsen					
IT-investeringar	1 097		1 097	900	-197
Landsbygdsutveckling	327		327	2 300	1 973
Skolstruktur	4 091		4 091	20 000	15 909
Gränsvallen	843		843		-843
Konst & utsmyckning	62		62	300	238
VA nät & anläggningar	9 931	96	9 835	10 000	165
Fastigheter	8 995		8 995	10 000	1 005
Belysningspunkter	832		832	1 000	168
GC Vägar	1 000		1 000	1 000	0
Projektering stenarm/kvarnar	119		119	1 000	881
Projektering Klippan	490		490	2 500	2 010
Utemiljöer	2 000		2 000	2 000	0
Vägar	14 186		14 186	16 500	2 314
Stadsvandringsapp			0	600	600
Resecentrum järnväg	168		168	1 800	1 632
Summa Kommunstyrelsen	44 141	96	44 045	69 900	25 855
BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN					
Kukkola kulturby	74		74	300	226
Inventarier & inre/yttra miljö	2 063		2 063	2 100	37
Summa Barn- och ungdomsnämnd	2 137	0	2 137	2 400	263
SOCIALNÄMNDEN					
Reinvesteringar	2 647		2 647	2 500	-147
Summa Socialnämnd	2 647	0	2 647	2 500	-147
S: A INVESTERINGAR	49 082	96	48 986	75 050	26 064
*pågående projekt					
Pågående projekt (Beslut från tidigare år)					
Minigolfbana (1,445 mkr från 2021)	2 369		2 369	1 000	
Leppäniemikajen (2,56 mkr från 2021)	448		448		
Hälsocentralen (4,46 mkr från 2021)	6 793	3 382	3 411	1 000	
Samverkan Tornio (0,950 mkr fr 2021)	2 294	1 149	1 145	500	
Skyddsvall (2,5 mkr fr 2021)	289		289		
Projektering badhus (1,3 mkr från 2021)			0		
Räddningstjänst	4 473		4 473	7 400	
Simhall fas 1	3 018		3 018		
Summa Investeringar inkl. pågående.	68 766	4 627	64 139	84 950	20 811
Finansiell leasing (fordon) 2021	5 279	0	5 279		
Summa Investeringsverksamhet till Kassaflödesanalys	74 045	4 627	69 418		

Under 2022 har investeringar genomförts för 74,0 mkr inklusive den finansiella leasingen (5,3 mkr avseende leasingbilar). Vissa investeringsbidrag har influtit om 4,6 mkr, vilket innebär att nettoinvesteringarna varit 64,1 mkr gentemot budgeterade på 84,9 mkr, en avvikelse på +20,8 mkr. Totalt har investeringar genomförts inom det tekniska området (VA, gator & väg samt fastighet) om 34,2 mkr.

Av skolstrukturen återstår matsalsbyggnation, som skjutits på framtiden. Även investeringar från föregående år gällande bland annat Hälsocentralen, Skyddsvall, minigolfbana, projekteringar, samverkan med Tornio (bro) har genomförts under 2022 och vissa av dem slutförs under nästkommande år.

Pågående projekt	Investeringsnetto nedlagda investeringar -2022	Investeringsutgifter Prognos återstående projekttid (prognos)	Investeringsbidrag under projekttid (fleråriga) utfall 2017-2022	Investeringsbidrag återstående projekttid (prognos)	Investeringsnetto prognos	Beslutad total utgift - Budget	Avvikelse mot budget
Minigolfbana (9 hål)	2 369		0		2 369	2 445	76
Nya skolstrukturen	45 558		0	0	45 558	67 200	21 642
Hälsocentralen	9 833	1549	3 382	500	7 500	7 500	0
Bredband ortsammanbindande nät (Avslutat)	12 210	70	2 727		9 553	150 000	140 447
Leppäniemikajen	4 519	250		0	4 769	6 630	18 61
Simhall fas 1	3 018	6 982			10 000	10 000	0
Gator och vägar 2022	14 186	2 314			16 500	16 500	0
Skyddsvall	291	2 209			2 500	2 500	0
Stadsvandringsapp	0	600			600	600	0
Summa investeringar	91 984	13 974	6 109	500	99 349	263 375	164 026

Ett flertal projekt har varit fleråriga och avslutats under året. Haparanda Hamn. Den nya skolstrukturen är i princip färdigställd, där det återstår nybyggnation av matsal i Campusområdet kring Aspen. Den nya sim- och sporthallarna har övergått i en samverkansentreprenad med PEAB där fas 1 beräknas vara klar under q2 under 2022, därefter väntar politiskt beslut för en eventuell byggnation och övergång till fas 2. Det ortsammanbindande nätet mellan Karungi-Tandfors har slutbesiktats. Leppäniemikajen och investeringar i Hälsocentralen slutförs under 2023.

Större investeringar Bolag	Investeringsnetto nedlagda investeringar -2022	Investeringsutgifter Prognos återstående projekttid (prognos)	Investeringsbidrag under projekttid (fleråriga) utfall -2022	Investeringsbidrag återstående projekttid (prognos)	Investeringsnetto prognos	Beslutad total utgift - Budget	Avvikelse mot budget
Haparanda Värmeverk - Green field anläggning	121 244	29 576		9 000	142 000	127 875	14 125

Haparanda Värmeverk har inhämtat godkännande av KF samt borgen om 100 mkr för byggandet av ett nytt värmeverk som beräknas vara i bruk i slutet 2022. Byggnationen stod färdig under hösten och testfasen har inletts. Nedlagda investeringar fram till årsskiftet uppgår till 121 244 tkr. Konsekvenserna av pandemin, tillgången på material och prisökningar har medfört att målbilden om 127,8 mkr inte kan hållas. Huvudprojektet är i de närmaste slutfört. För delinvesteringen gällande ackumulatortank har bidrag beviljats om 50%, max 9 mkr, från klimatlivet.

3.5 Notförteckning

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring (LKBR) och redovisning samt Rådet för kommunal redovisningsrekommendationer (RKR).

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen för Haparanda Kommun består av följande kommunala koncernföretag

Bolag

Stiftelsen HaparandaBostäder 100%

Haparanda Värmeverk 100%

Bottenvikens reningsverk 35%

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret. Proportionell konsolidering (klyvningsmetoden) har använts vid beräkning av koncernens resultat. Under 2016 förvärvades 50% av aktierna i Haparanda Värmeverk, som numera är helägt av kommunen. I och med förvärvet finns en goodwillpost upptagen i kommunens redovisning.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Utvecklingsarbete och immateriella rättigheter av väsentligt värde som medför framtida ekonomiska fördelar tas upp som immateriell tillgång. Med väsentligt värde menas minst ett halvt prisbasbelopp. Immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning.

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med ett anskaffningsvärde på minst 1 mkr, med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp genomförs. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (t.ex. leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

För tillgångar med ett anskaffningsvärde överstigande ett halvt prisbasbelopp och en nyttjandeperiod understigande 3 år görs en individuell bedömning av nyttjandeperioden, vilken därmed kan avvika från kommunens normala avskrivningstider. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t.ex. verksamhetsförändringar, teknikskiften och organisationsförändringar). Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För placeringsmedel värderade till verkligt värde har börskursen den 31/12 använts.

Leasing

Finansiella leasingavtal med ett avtalsvärde per objekt understigande ett halvt prisbasbelopp har klassificerats som ej uppsägningsbara operationella avtal och redovisas därför inte som anläggningstillgång. Dessa avtal ingår i noten för ej avskrivningsbar operationell leasing.

Skulder och avsättningar

Erhållna anläggningsavgifter för VA redovisas som förutbetalad intäkt och periodiseras på 5 år.

Avsättning för pensioner värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10. Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs enligt den kurs som publiceras på Riksbankens webbplats och som är ett beräknat medelvärde av olika bankers köp- och säljkurser.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 39,20% som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 2,5% för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Not 2 Uppskattningar & bedömningar

I noten redovisas väsentliga uppskattningar och bedömningar som ligger till grund för de finansiella rapporterna. Exempel på poster som det behöver lämnas uppgift om är:

- Avsättningar (tidpunkt, indexutveckling, ränteläge, gottgörelser)
- Gåvor (värdering)
- Exploatering (färdigställandegrad, fördelningsnycklar mellan tillgångsslag, etc.)
- Tvister,
- Grunder för bedömning av vad som är jämförelsestörande poster,
- Grund för periodisering av exempelvis riktade statsbidrag där osäkerheter föreligger.

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20221231	20211231	20221231	20211231
Not 3 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	17 205	15 234	17 205	15 234
Taxor & Avgifter	79 385	79 594	50 186	49 134
Hyror & Arrenden	49 809	47 833	15 525	13 967
Bidrag och kostnadsersättningar från Staten	85 777	71 812	85 777	71 812
Bidrag från EU	1 205	1 724	1 205	1 724
Övriga bidrag	29 041	33 737	29 041	33 737
Försäljning av verksamhet	8 164	5 820	14 368	11 228
Intäkter från exploateringsverksamhet	0	2 306		2 306
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0			
Övriga verksamhetsintäkter	0			
Summa verksamhetens intäkter	270 585	258 060	213 307	199 142
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exkl pensionskostnader	539 430	531 685	538 205	530 713
Pensionskostnader	39 939	42 270	39 939	42 270
Lämnade bidrag	34 668	31 810	34 668	31 810
Köp av verksamhet	85 655	87 878	84 480	84 206
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	47 688	51 484	45 987	50 351
Inköp av material och varor	76 376	75 083	44 738	39 649
Inköp av tjänster	43 910	39 472	42 512	39 855
Realisationsförluster och utrangeringar	154	1 269	154	1 269
Bolagsskatt	1 199	1 410		
Övriga verksamhetskostnader	21 736	16 797	20 164	14 411
Summa verksamhetens kostnader	890 756	879 158	850 847	834 534
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
Not 5 Avskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	58	58	58	58
Avskrivning byggnader och anläggningar	36 404	34 528	25 912	23 525
Avskrivning maskiner och inventarier	10 729	10 097	10 471	9 947
Nedskrivning byggnader och anläggningar	4 856	4 122	4 856	4 122
Summa avskrivningar	52 047	48 806	41 297	37 652
Not 6 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	422 978	402 554	422 978	402 554
Preliminär slutavräkning	11 127	10 967	11 127	10 967
Slutavräkningsdifferens föregående år	3 061	1 597	3 061	1 597
Summa skatteintäkter	437 166	415 118	437 166	415 118

Övriga upplysningar & redovisningsprinciper

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s prognos i cirkulär 22:58. Föregående års utfall korrigerades med +3 061 tkr (2021) och innevarande år +11 127 tkr (2022).

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20221231	20211231	20221231	20211231
Not 7 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	165 677	161 244	165 677	161 244
Kostnadsutjämningsbidrag	42 643	37 737	42 643	37 737
Regleringsbidrag	26 230	28 527	26 230	28 527
Kommunal fastighetsavgift	19 873	19 592	19 873	19 592
Bidrag för LSS-utjämning	21 990	20 403	21 990	20 403
Övriga bidrag i utjämningsystemet	29 143	29 428	29 143	29 428
Övriga generella bidrag från staten	4 454	6 158	4 454	6 158
Summa generella statsbidrag och utjämning	310 010	303 089	310 010	303 089
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
Not 8 Finansiella intäkter				
Utdelningar på aktier & obligationer	0	229		229
Realiserad vinst på försäljning av placeringsmedel	290	6 389	290	6 389
Återföring av värdestegring försäljning av placeringsmedel	-313	-5 274	-313	-5 274
Orealiserad värdestegring på placeringsmedel	0	5 728		5 728
Ränteintäkter	651	80	333	44
Borgensavgift	616	353	1 280	817
Övriga finansiella intäkter	228	377	228	377
Summa finansiella intäkter	1 472	7 882	1 818	8 310
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
Intäkter från utdelningar, försäljningar av finansiella tillgångar redovisas under finansiella intäkter i enlighet med RKR R2 Intäkter.				
Not 9 Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	3 795	473	1 473	207
Räntedel Leasing	269	352	269	352
Ränteswap	2 591	5 063	1 329	2 606
Förlust vid försäljning av placeringsmedel	278	0	278	
Orealiserad värdeminskning på placeringsmedel	4 983	0	4 983	
Borgensavgift	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	149	537	149	537
Summa finansiella kostnader	12 065	6 425	8 481	3 702
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring	1,58%	1,72%	1,66%	1,21%
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring	0,92%	0,15%	0,89%	0,10%
Räntesäkringen har påverkat kostnaden med	2,6 mkr	5,0 mkr	1,3 mkr	2,6 mkr
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
Kommunkoncernen har säkrat del av låneportfölj med räntederivat (s.k. ränteswap). I enlighet med RKR 8 Derivat & säkringsredovisning skall vissa upplysningar lämnas i form av säkringsredovisning. Säkringsredovisningen är upprättad och återfinns på ekonomikontoret hos Haparanda Kommun.				

TKR	Kommunen			
	20221231	20211231	20221231	20211231
Not 10 Årets resultat				
Årets resultat enligt resultaträkning	64 365	49 760	61 676	49 771
Summa Årets resultat	64 365	49 760	61 676	49 771
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
Not 11 Jämförelsestörande poster				
Intäkter från exploateringsverksamhet	345	2 306	345	2 306
Kostnader från exploateringsverksamhet	-384	-3 053	-384	-3 053
Övriga jämförelsestörande poster	-6 202	-7 086	-6 202	-7 086
Regresskrav Översvämning	0			
Summa Jämförelsestörande poster	-6 241	-7 833	-6 241	-7 833
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
I enlighet med RKR R11 kan jämförelsestörande särredovisas i särskild not eller som delpost i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster/händelser som uppgår till ett väsentligt belopp samt är av ett sådant slag att de inte förväntas inträffa ofta/regelbundet och som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Övriga jämförelsestörande poster avser nedskrivning (4,8 mkr) samt förändrade nyttjade period av idrottshall/skola (0,6 mkr) samt sanering av byggklar mark.				
Not 12 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde/Goodwill*	15 744	15 373	753	753
Inköp	0	371		
Försäljning	0			
Utrangeringar	0			
Överföringar	0			
Utgående anskaffningsvärde	15 744	15 744	753	753
Ingående ackumulerade avskrivningar	15 199	15 141	579	521
Försäljningar	0			
Utrangeringar	0			
Överföringar	0			
Årets avskrivningar	132	58	58	58
Utgående ack. Avskrivningar	15 331	15 199	637	579
Utgående redovisat värde	413	545	116	174
Avskrivningstider (genomsnittlig)	3,1	9,4	2,0	3,0
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
RKR R3 har tillämpats vid klassificering, redovisning, värdering, avskrivning samt upplysning av immateriella tillgångar. *Vid upprättande av förvärvsanalys 2016 har en goodwillpost uppstått i samband med förvärv av Haparanda Värmeverk.				

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20221231	20211231	20221231	20211231
Not 13 Materiella anläggningstillgångar				
<u>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</u>				
Ingående anskaffningsvärde	1 763 527	1 658 047	1 107 971	1 067 408
Inköp	118 286	108 889	57 310	42 599
Försäljningar	0			
Utrangeringar				
Överföringar	-39	-2 293		-2 036
Utgående anskaffningsvärde	1 880 155	1 763 429	1 165 281	1 107 971
Ingående ack. Avskrivningar	705 035	672 097	507 981	485 732
Försäljningar	0			
Utrangeringar	0	-1 276		-1 276
Överföringar	24	-6	24	
Årets avskrivningar	36 169	34 339	25 912	23 525
Utgående ack. Avskrivningar	741 228	705 154	533 917	507 981
Ingående ack. Nedskrivningar	157 706	153 475	4 122	
Försäljningar	0	0		
Utrangeringar	0	0		
Årets nedskrivningar/återföringar	4 785	4 015	4 856	4 122
Utgående ack. nedskrivningar	162 491	157 490	8 978	4 122
<u>Förvärvsanalys Haparanda Värmeverk 2016</u>				
Övervärde enl. förvärvsanalys	15 879	15 879		
Ingående avskrivningar	-1 134	-945		
Årets avskrivningar	-189	-189		
Utgående övervärde	14 556	14 745		
Utgående redovisat värde	990 992	915 530	622 386	595 868
Avskrivningstider (genomsnittlig)	27,5	26,8	24,0	25,3
<u>Maskiner, inventarier & finansiell leasing</u>				
Ingående anskaffningsvärde	174 176	163 436	170 668	160 240
Inköp	16 735	12 220	16 735	11 993
Försäljningar	0	0		
Utrangeringar				
Överföringar	-5 326	-1 565	-5 326	-1 565
	0	85		
Utgående anskaffningsvärde	185 585	174 176	182 077	170 668
Ingående avskrivningar	106 851	97 564	104 178	95 126
Försäljningar	0			
Utrangeringar	-3 940	-895	-3 321	-895
Överföringar	0	85		
Årets avskrivningar	10 647	10 097	10 471	9 947
Utgående ack. Avskrivningar	113 557	106 851	111 328	104 178

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20221231	20211231	20221231	20211231
<u>Förvärvsanalys Haparanda Värmeverk 2016</u>				
Övervärde enl. förvärvsanalys	1 769	1 769		
Ingående avskrivningar	-1 769	-1 769		
Årets avskrivningar	0			
Utgående övervärde	0	0		
Utgående redovisat värde	72 027	67 325	70 749	66 490
Avskrivningstider (genomsnittlig)	6,8	6,7	6,8	6,7
Summa materiella anläggningstillgångar	1 063 020	982 855	693 135	662 358
Avskrivningstider (genomsnittlig)	22,8	22,2	19,1	19,8
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
RKR R4 har tillämpats vid tidpunkt för redovisning, anskaffning, värdering, komponentavskrivning samt upplysning av materiella anläggningstillgångar tillgångar.				
Not 14 Finansiella anläggningstillgångar				
Insatskapital				
Stiftelsen HaparandaBostäder	0		3 400	3 400
Haparanda Värmeverk	0		1 000	1 000
Summa insatskapital	0	0	4 400	4 400
Finansiella anläggningstillgångar				
Långfristiga värdepappersinnehav	40	40		
Uppskjuten skattefordran	6 261	6 438		
Andra långfristiga fordringar	265	331		
Summa	6 566	6 809	0	0
Aktier				
Haparanda Värmeverk AB	0		54 115	54 115
IUC	30	30	30	30
Filmpool Nord	136	136	136	136
Kollektivtrafikmyndigheten (Länstrafiken)	257	257	257	257
BRAB	0	0	250	250
IT Norrbotten AB	34	34	34	34
Norrbottens energikontor	10	10	10	10
Kommuninvest	540	540	540	540
Lappiahalli OY	99	99	99	99
Norrbothniabanan	25	25	25	25
Länsservice Norrb läns landsting	3	3	3	3
Swedbank	4	4	4	4
SKL	42	42	42	42
Summa aktier	1 180	1 180	55 545	55 545

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20221231	20211231	20221231	20211231
<u>Övr. långfristig fordran</u>				
JAK, stödspårande	0	0	0	0
Haparanda värmeverk	0	0	4 000	4 000
Förlagslån Kommuninvest	2 200	2 200	2 200	2 200
Insatskapital Kommuninvest	4 392	4 392	4 392	4 392
Summa långfristiga fordringar	6 592	6 592	10 592	10 592
Summa finansiella anläggningstillgångar	14 338	14 581	70 537	70 537
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
Finansiella tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav klassificeras som en anläggningstillgång i enlighet med RKR R7. Finansiella tillgångar som inte brukas stadigvarande klassificeras som omsättningstillgångar.				
Summa anläggningstillgångar	1 077 771	997 981	763 788	733 069
Not 15 Lager				
Förråd/lager	11 006	4 429	2 741	2 492
Exploateringsfastigheter	9 006	1 956	9 006	1 956
Summa Förråd/Lager/expl.fastigheter	20 012	6 385	11 747	4 448
Not 16 Kortfristiga fordringar				
Fordringar hos koncernföretag	0			
Fakturafordringar	11 463	12 311	8 874	9 719
Momsfordran	16 381	7 159	16 381	5 472
Förutbet kostn/uppl intäkter	62 060	45 287	57 949	38 697
Övriga fordringar	2 717	4 385	2 482	3 956
Summa	92 621	69 142	85 686	57 844
Not 17 Kortfristiga placeringar				
Aktier och andelar				
Anskaffningsvärde	72 992	66 502	72 992	66 502
Nyanskaffning	11 898	23 070	11 898	23 070
Försäljning	-11 766	-17 738	-11 766	-17 738
Utdelning	0	46	0	46
Värdereglering	-5 334	1 112	-5 334	1 112
Summa	67 790	72 992	67 790	72 992
Not 18 Kassa & bank				
Kassa, bank och plusgiro	104 826	145 585	63 485	89 804
Summa likvida medel	104 826	145 585	63 485	89 804
Summa omsättningstillgångar	285 248	294 104	228 708	225 088

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20221231	20211231	20221231	20211231
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Kommunens pensionsmedelsportfölj är klassificerad som omsättningstillgång (RKR R7). Portföljens förvaltning regleras i av fullmäktige antaget reglemente "Finanspolicy §52/2018". Placeringar värderas enligt verkligt värde där värdet hämtas från aktuell marknadsnotering. Sammansatta finansiella instrument redovisas som ett instrument och inte uppdelat på komponenter. Kundfordringar äldre än ett år har skrivits ned med 100 procent genom värdereglering. Kravåtgärder fullföljs även beträffande nedskrivna kundfordringar				
Not 19 Eget kapital				
Ingående eget kapital	588 081	538 321	499 574	449 803
Årets resultat	64 365	49 760	61 676	49 771
Justering eget kapital	411			
Summa	652 857	588 081	561 250	499 574
Not 20 Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser				
Ingående avsättning	23 926	26 308	23 926	26 308
Nyintjänad pension, varav		0		
- Intjänad PA-KL		0		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	477	349	477	349
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	636		636
Pension till efterlevande	0			
Övrig post	-1 090	-1 954	-1 090	-1 954
Förändring löneskatt	-444	-236	-444	-236
Årets utbetalningar	-1 223	-1 177	-1 223	-1 177
Utgående avsättning pension	21 646	23 926	21 646	23 926
Ingående OPF	1 184	1 025	1 184	1 025
Förändring	104	128	104	128
Löneskatt	26	31	26	31
Utgående avsättning OPF	1 314	1 184	1 314	1 184
Utgående pensionsavsättning	22 960	25 110	22 960	25 110
varav befintliga visstidspensioner	3 059	2 720	2 720	2 720
varav aktualiserade	96%	96%	96%	96%
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PRF		1	1	1
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL		7	7	7
Upplysning not 20 (I enlighet med RKR R10)				
Pensionskapital i försäkring (KPA) som omfattas av av överskottsfond (tkr)	47 101	50 098	47 101	50 098
Överskottsfondens värde per bokslutsdag (tkr)	0	1 754	0	1 754

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20221231	20211231	20221231	20211231
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
<p>Kommunen redovisar sin pensionskund enligt den s.k. blandmodellen, vilket innebär att pensionsförmåner som intjänats före år 1998 inte ska (redovisas som ansvarsförbindelse & uppgår till 197,5 mkr per 20221231) redovisas som skuld eller avsättning, utan redovisas som en kostnad i resultaträkningen först i samband med utbetalning. Skulden redovisas inklusive löneskatt (24,26%). Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade efter gällande RIPS).</p> <p>För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning, när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse. För kommunens förtroendevalda är OPF-avtalet antaget sedan 2014. Tidigare var det PRF-reglementet som gällde för stadens förtroendevalda. Övriga avsättningar följer RKR R10 som redovisas om det finns en förpliktelse som följd av en händelse/-er, troligt utflöde av resurser samt tillförlitlig uppskattning av belopp.</p>				
Not 21 Andra avsättningar				
Övriga avsättningar ej pension	2 883	1 373	2 799	1 285
Omställningsstöd 2 kap 4§ OPF	1 553		1 553	
<u>Avsättning skatter</u>				
Avsättn skatt obeskattade reserv.	9 718	10 446		
Avsättn skatt enl. företags årsred.	0	0		
Avsättn skatt övervärden förvärvsanalys	3 047	3 166		
Årets förändring obeskattade reserv.	0	0		
Summa	17 201	14 985	4 352	1 285
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
<p>För 2018 har Haparanda Stad ålagts av Mark och miljödomstolen att ersätta regresskrav i samband med översvämningar 2016. Dessa har tagits upp som en avsättning som motsvarar delar av det utkrävda regressbeloppet.</p>				
Not 22 Långfristiga skulder				
Lån banker, kreditinstitut	458 379	447 484	208 850	228 850
Leasingskuld	9 608	8 935	9 608	8 935
Övriga skulder	1 541	1 957	1 541	1 957
Förutbetalda intäkter*	46 698	43 770	46 698	43 770
Summa långfristiga skulder	516 226	502 146	266 697	283 512
<u>*Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</u>				
Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde	42 884	40 267	42 884	40 267
Nya investeringsbidrag under året	4 626	4 137	4 626	4 137
Resultatförda investeringsbidrag	-1 734	-1 520	-1 734	-1 520
Summa förutbetalda investeringsbidrag	45 776	42 884	45 776	42 884
Återstående antal år (vägt snitt)	26,4	28,2	26,4	28,2
Förutbetalda anslutningsavgifter VA, ingående värde	886	109	886	109
Nya anslutningsavgifter under året	405	876	405	876
Resultatförda avgifter	-369	-99	-369	-99
Summa förutbetalda anslutningsavgifter	922	886	922	886
Återstående antal år (vägt snitt)	3,4	3,2	3,4	3,2
*Summa förutbetalda intäkter	46 698	43 770	46 698	43 770

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20221231	20211231	20221231	20211231
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras och intäktsförs linjärt under samma period över vilken de tillgångar som finansierats med hjälp av investeringsbidraget respektive anslutningsavgiften skrivs av.				
Uppgifter om lång och kortfristig upplåning				
Lånevolym	457,5 mkr	443,5 mkr	208,8 mkr	228,8 mkr
Genomsnittlig låneränta inkl. derivat	1,58%	1,72%	1,66%	1,21%
Genomsnittlig låneränta exkl derivat	0,92%	0,15%	0,89%	0,10%
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	0,68	1,64	0,63	1,17
Derivat i % av skuld	11%	33%	24%	30%
Andel kapitalförfall inom 1 år	8%	8%		
Andel kapitalförfall inom 1-3 år	82%	82%	100%	100%
Andel kapitalförfall inom 3-5år				
Räntebindningstid/år inkl. derivat	0,48	0,54	0,45	0,45
Räntebindningstid/år exkl derivat	0,46	0,13	0,36	0,13
Tid till förfall (beaktat refin. & derivat)	1,35 år	2,63 år	1,35 år	1,87 år
Räntekänslighet 1-års sikt, 1 % skift	1,5 mkr	0,9 mkr	1,0 mkr	0,7 mkr
Marknadsvärde & övrig information säkringsinstrument				
Swappremie (riskpremie)	2,6 mkr	3,0 mkr	1,3 mkr	2,6 mkr
Marknadsvärde Swapportfölj	-0,2 mkr	-6,4 mkr	-0,2 mkr	-3,8 mkr
Not 23 Kortfristiga skulder				
Kortfristig till banker och kreditinstitut	5 911	2 854	2 806	2 854
Leverantörsskulder	34 433	29 207	33 575	26 917
Personalens skatter, avgifter och avdrag	16 994	18 607	16 994	18 607
Gåvomedel	1 481	1 478	1 481	1 478
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31 849	47 353	20 648	37 230
Upplupna semesterlöner	30 456	30 191	30 456	30 191
Upplupna pensionskostnader individuell del	20 050	19 028	20 050	19 028
Upplupen särskild löneskatt individuell del	8 850	9 865	8 850	9 865
Övriga kortfristiga skulder	3 751	3 181	2 377	2 506
Summa kortfristiga skulder	153 775	161 764	137 237	148 676
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20221231	20211231	20221231	20211231
Not 24 Panter och därmed jämförliga säkerheter				
Borgensåtagande kommunala bolag				
Stiftelsen HaparandaBostäder, lån	148 606	154 606	148 606	154 606
Bottenvikens Reningsverk, lån	7 500	7 500	7 500	7 500
Haparanda Värmeverk	100 000	60 000	100 000	60 000
	256 106	222 106	256 106	222 106
Övriga borgensförbindelser				
Bostadsfinansiering småhus	0	177	0	177
Hemstranden/Kotiranta KHF	255 460	154 960	255 460	154 960
	255 460	155 137	255 460	155 137
Summa	511 566	377 243	511 566	377 243
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
En kommunal borgen har lämnat av Kommunfullmäktige i februari till Hemstranden/Kotiranta KHF om 257 mkr för upprättande av ett nytt äldreboende. Bygget har påbörjats under 2020. En borgen har även lämnats till Haparanda Värmeverk om 100mkr för en nyinvestering av ny värmeanläggning				
Not 25 Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna				
Ingående ansvarsförbindelse				
Ränte- och basbeloppsuppräckning	209 994	216 480	209 994	216 480
Ändringar av försäkringstekniska grunder	5 048	3 093	5 048	3 093
Pension till efterlevande	0	5 400	0	5 400
Övrig post	0	0	0	0
Årets utbetalningar	-3 847	-1 964	-3 847	-1 964
Löneskatt	-11 295	-11 748	-11 295	-11 748
	-2 448	-1 267	-2 448	-1 267
Summa pensionsförpliktelser före 1998 inkl. löneskatt	197 452	209 994	197 452	209 994
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
Kommunen redovisar sin pensionsskuld i enlighet med LKBR kap 6 4§, enligt den s.k. blandmodellen, vilket innebär att pensionsförmåner som intjänats före år 1998 inte ska (redovisas som ansvarsförbindelse) redovisas som skuld eller avsättning, utan redovisas som en kostnad i resultaträkningen först i samband med utbetalning. Skulden redovisas inklusive löneskatt (24,26%). Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade efter gällande RIPS. Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 22				
Not 26 Övriga ansvarsförbindelser				
Finansiell leasing				
Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	4 968	5 400	4 968	5 400
Nuvärde minimileaseavgifter	4 799	5 226	4 799	5 226
Därav förfall inom 1 år	604	473	604	473
Därav förfall inom 1-5 år	4 195	4 753	4 195	4 753
Därav förfall senare än 5 år				
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat				

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20221231	20211231	20221231	20211231
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	14	29	14	29
Med förfall inom 1-5 år	14	43	14	43
Summa övriga ansvarsförbindelser	4 996	5 472	4 996	5 472
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
Redovisning av leasingavtal ska göras enligt RKR R5 Leasing. Kommunen ska klassificera och dokumentera sina leasingavtal i operationella respektive finansiella leasingavtal. Avgörandet om ett avtal bedöms som operationellt eller finansiellt avtal är i vilken omfattning de ekonomiska riskerna och fördelarna med ägandet finns hos leasinggivaren eller leasingtagaren. Ett leasingavtal kan klassificeras som finansiellt om fördelarna & riskerna i all väsentlighet överförs från leasinggivaren till leasingtagaren. Ett leasingavtal som inte klassas som finansiellt anses som operationellt. Haparanda Kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s (KI) samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga medlemskommuner i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. KI:s totala förpliktelser uppgick till 511 miljarder kronor och totala tillgångar till 519 miljarder kronor. Haparandas andel av de totala förpliktelserna uppgick till 502 mkr (0,098%) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 509mkr (0,098%).				
Not 27 Kassaflödesanalys				
Årets resultat				
Verksamhetens resultat	74 958	48 303	68 339	45 163
<u>Finansiella intäkter</u>				
Ränteintäkter	651	80	333	44
Övriga poster för finansiella intäkter not 8	821	7 802	1 485	8 266
Summa finansiella intäkter	1 472	7 882	1 818	8 310
<u>Finansiella kostnader</u>				
Räntekostnader	6 655	5 888	3 071	3 165
Övriga poster för finansiella kostnader not 9	5 410	537	5 410	537
Summa finansiella kostnader	12 065	6 425	8 481	3 702
Summa årets resultat till kassaflödesanalys	64 365	49 760	61 676	49 771
Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	47 925	44 684	37 175	33 530
Nedskrivningar	4 122	4 122	4 122	4 122
Utrangeringar	1 425	1 687	2 005	1 430
Gjorda avsättningar inkl. avsättning goodwill	66	-4 730		
Återförda avsättningar	0	0	917	-4 072
Orealiserade kursförändringar inkl. reavinster placeringstillgångar	5 202	-6 490	5 202	-6 490
Övriga ej likviditetspåverkande poster	2 172	286	-66	-108
Summa	60 911	39 559	49 355	28 412

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen		
	20221231	20211231	20221231	20211231	
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>					
RKR rekommendation R13 för uppställning av kassaflödesanalys (indirekt metod) har använts. Indirekt metod innebär att resultatet justeras för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar, upplupna eller förutbetalda poster som avser tidigare eller kommande perioder samt för eventuella intäkter och kostnader som är hänförliga till investerings- eller finansieringsverksamhetens kassaflöden. Om kassaflödesanalysen ställs upp enligt indirekt metod och det inledande resultatmålet är resultat efter finansiella poster, måste upplysningen om betalda och erhållna räntor samt utdelningar, lämnas som en komplettering till kassaflödesanalysen. Detta kan ske i anslutning till kassaflödesanalysen eller i separat not.					
Not 28 Övriga upplysningar					
<u>Sammanställda räkenskaper</u>					
I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande i, i enlighet med RKR R16. Proportionell konsolidering (klyvningsmetoden) har använts vid beräkning av koncernens resultat.					
Vidare har inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning. Under 2016 förvärvades 50% av aktierna i Haparanda Värmeverk, som numera är helägt av kommunen. I och med förvärvet finns en goodwillpost upptagen i kommunens redovisning.					
<u>Övriga upplysningar</u>					
Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen: VA-redovisning samt Fjärrvärmeverksamhet . Särredovisningen återfinns på ekonomikontoret hos Haparanda Kommun.					
<u>Kostnader för räkenskapsrevision</u>					
Kostnader för räkenskapsrevision					
Sakkunnigt biträde		355	355	200	200
Förtroendevalda revisor		90	75	75	62
Total kostnad för räkenskapsrevision		445	430	275	262
* I räkenskapsrevision ingår kostnader för granskning av kommunens bokföring, delårsrapport och årsredovisning. Granskning av de kommunala företagens räkenskaper utförs av bolagens auktoriserade revisorer och kostnaden framgår av företagens årsredovisningar.					

3.6 Koncernen i siffror

RESULTATRÄKNING

2022

Belopp i tkr

Ägd andel i dotterföretag %

	Koncern	Staden	Habo	Värmeverket	Brab
		100	100	100	35
Verksamhetens intäkter	270 585	213 307	39 436	43 039	15 482
Verksamhetens kostnader	-890 242	-850 847	-26 979	-38 637	-12 554
Avskrivningar	-52 047	-41 297	-5 718	-4 165	-1 936
Verksamhetens nettok.	-671 703	-678 837	6 739	237	992
Skatteintäkter	437 166	437 166	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning	310 010	310 010	0	0	0
Finansiella intäkter	1 472	1 818	204	108	17
Finansiella kostnader	-12 065	-8 481	-3 174	-957	-335
Resultat före extraordinära poster	64 880	61 676	3 769	-612	674
Aktuell skatt	-1 363	0	-751	-612	0
Uppskjuten skatt obeskr. reserv	848	0	0	728	0
Årets resultat	64 365	61 676	3 018	-496	674

BALANSRÄKNING

2022

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

	Koncern	Staden	Habo	Värmeverket	Brab
		100	100	100	35
Goodwill	297	0	297	0	0
Licenser mm	116	116	0	0	0
Summa immateriella anlägggn.tillg.	413	116	297	0	0

Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader o tekn. anl.tillg	989 288	622 386	182 865	161 330	23 287
Maskiner och inventarier	72 026	70 749	438	825	41
Övriga materiella anl.tillg. (Pågående nyanläggningar)	1 706	0	1 706	0	0
Summa materiella anlägggn.tillg.	1 063 020	693 135	185 009	162 155	23 328

Finansiella anläggningstillgångar

Värdepapper, andelar, m.m.	1 220	1 180	40	0	0
Andelar i koncernföretag	0	58 765	0	0	0
Övriga fordringar	265	0	265	0	0
Långfristiga fordringar	6 592	10 592	0	0	0
Uppskjutna skattefordringar	6 261	0	6 261	0	0
Summa finansiella anl.tillg.	14 338	70 537	6 566	0	0

Summa anläggningstillgångar

1 077 771	763 788	191 872	162 155	23 328
------------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Omsättningstillgångar

Förråd, lager,expl	20 012	11 747	355	7 729	516
Kundfordringar	7 827	8 874	2 573	619	0
Övriga fordringar	21 953	21 719	0	173	173
Förutbet kostn/Uppl intäkter	65 696	57 949	224	7 074	1 284
Kortfristiga placeringar	67 790	67 790	0	0	0
Kassa och bank	104 826	63 485	25 120	14 631	4 542
Summa omsättn.tillgångar	288 103	231 564	28 272	30 226	6 515

SUMMA TILLGÅNGAR

1 365 874	995 352	220 144	192 381	29 843
------------------	----------------	----------------	----------------	---------------

BALANSRÄKNING

2022

	<i>Koncern</i>	<i>Staden</i>	<i>Habo</i>	<i>Värmeverket</i>	<i>Brab</i>
		100	100	100	35
Eget kapital					
Ingående eget kapital	588 082	499 574	59 994	27 698	15 456
Direktbokn mot eget kapital	410	0	410	0	0
Årets resultat	64 365	61 676	3 018	-496	674
Summa eget kapital	652 856	561 250	63 422	27 202	16 130
Obeskattad reserv(föreg år)	0	0	0	42 592	0
(Andelen eget kapital)					
Avsättningar					
Pensioner och liknande förpliktelser	22 960	22 960	0	0	0
Avsättn skatter obeskatt reserv	9 718	0	0	9 718	0
Avsättn skatter överv.förvärvsanalys	3 047	0	0	0	0
Övriga avsättningar	4 436	4 352	0	0	240
Summa avsättningar	40 161	27 312	0	9 718	240
Skulder					
Långfristiga skulder					
Långfristiga skulder	459 920	210 391	145 606	104 000	11 208
Leasing	9 608	9 608	0	0	0
Förutbetalda intäkter	46 698	46 698	0	0	0
Summa långfrist. skulder	516 226	266 697	145 606	104 000	11 208
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	34 433	33 575	1 423	800	402
Upplupna kostn/Förutbet intäkt	96 795	82 860	6 216	7 244	1 356
Övriga kortfristiga skulder	25 404	23 658	3 477	825	507
Summa kortfrist skulder	156 631	140 093	11 116	8 869	2 265
Summa skulder	672 857	406 790	156 722	112 869	13 473
SUMMA EK, AVS. OCH SK	1 365 874	995 352	220 144	192 381	29 843

KONCERNFINANSIERINGSANALYS
2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN

	<i>Koncern</i>	<i>Staden</i>	<i>Habo</i>	<i>Värmeverket</i>	<i>Brab</i>
		100	100	100	35
Årets resultat	61 086	61 676	3 018	-496	674
Justeringar för av- och nedskrivningar	55 325	41 297	5 718	4 165	1 936
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	8 410	8 058	591	-117	-10
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	124 820	111 031	9 327	3 552	2 600
Ökning/minskning av förutbetalda intäkter/investeringsbidrag	2 928	2 928	0	0	0
Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager	-13 626	-7 299	-15	-6 230	-235
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	-28 156	-30 698	-392	3 076	-405
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	-6 932	-8 583	1 166	413	205
Kassaflöde från den löpande Verksamheten	79 034	67 379	10 086	811	2 165

INVESTERINGSVERKSAMHETEN

Investering i materiella anläggningstillgångar	-134 034	-74 045	-2 192	-56 773	-2 927
Kassaflöde från den löpande Investeringsverksamheten	-134 034	-74 045	-2 192	-56 773	-2 927

FINANSIERINGSVERKSAMHETEN

Förändring av skuld för finansiell leasing	763	763	0	0	0
Nyupptagna lån	40 000	0	0	40 000	0
Amortering av skuld	-26 521	-20 416	-6 000	0	-300
Kassaflöde från Finansieringsverksamheten	14 242	-19 653	-6 000	40 000	-300
Årets kassaflöde	-40 758	-26 319	1 894	-15 962	-1 062
Likvida medel vid årets början	145 584	89 804	23 226	30 592	5 605
Likvida medel vid årets slut	104 826	63 485	25 120	14 631	4 542

4. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

4.1 Kommunstyrelsen

Årets viktigaste händelser

Näringsliv

- Varierande aktörer angående den gröna omställningen där solcellsparker, vätgasanläggningar bland annat ingår har intensifierat sitt intresse för Haparanda samt genomfört besök på plats hos oss. Nyckeln är ökad energitillgång vilket eventuella solcellsparker spelar stor roll för strukturomvandlingen, en aktör har redan en preliminär tidsplan tillsammans med Vattenfall/Svenska Kraftnät för sin etablering av en storskalig solcellspark i kommunen. Men för önskad lokal utveckling krävs även flera externa investerare samt internationell kompetens inom området att krävas för möjlig omställning kan bli ett faktum.
- Ökat samarbete mellan lokalt näringsliv, tillväxtenheten och Ung Företagsamhet inom gymnasieskolan har påbörjats.
- Vandringsled runt Torne-Furö projekteras.
- Ny flytbrygga till Hanhinkari beställd och levererad. Flytbryggan sätts ut till säsong 2023.
- Skärgårdstrafik Haparanda Hamn – Hanhinkari – Torne-Furö – Centrala Stan upphandlad och genomförd under fem veckor under högsäsong för besöksnäringen.
- Besöksnäringprojektet TCOD har nått sitt slut, samverkans-/läranderesor med lokala besöksnäringföretag har genomförts till liknande destination i södra Tyskland/Österrike/Schweiz för erfarenhetsutbyte, kvalitativt marknadsföringsmaterial inför framtiden har tagits fram i form av både filmer och foton i både Haparanda och Tornio.
- Landsbygdsforum har genomförts.
- Tillsammans med Business Tornio har det genomförts ett gränsöverskridande företagsgolfevent.
- Ett ökat antal ansökningar för ekonomiskt stöd för genomförande av event har skett under perioden, budgeterade medel räckte till för år 2022. Numera finns även ett digitalt stöd för dessa ansökningar och förenklad hantering av dessa ärenden.
- Under årets tolv månader har 50 nya företag registrerats varav 30 aktiebolag.

Fastighet

- Arbetet med att projektera och ta fram riktkostnader för att bygga simhall, idrottshall samt bygga till Aspenhallen pågår, det arbetet väntas vara slutfört under kvartal 1.
- Arbetet med att planera renovering och anpassning av nya verksamheter till Gripen 5 efter att särskilda boendet flyttas till det nya Hemstranden/Kotiranta pågår.
- Fortsatt renovering av Hälsocentralen pågår och målsättningen är att det skall vara slutfört till halvårsskiftet.
- Fortlöpande utredningar och åtgärder i lokaler som har problem med dålig inomhusmiljö.
- Det särskilda boendet Hemstranden/Kotiranta är under färdigställt och inflyttningen är påbörjad i februari.
- Renoveringsarbeten av en huskropp på Gränsskolan är klar utvändigt, återstår arbeten inomhus.
- Utbyte av kylanläggning för ishallen och bandyplan är upphandlat, arbetet kommer att starta under april.
- Rivning av Tornedalsskolans östra kapprum (flygel) kommer att påbörjas under kvartal 2, planering för omflyttning av verksamheterna i skolan pågår.

Gata och VA

- Avslutat Gata/VA-projekt Filpus-Bryggargränd reinvestering, kvarstår asfaltering.
- Ombyggnation Norbergs pumpstation, avslutat.
- Påbörjat reinvestering gata/VA Lövvägen Nikkala, avslutat kvarstår asfaltering.
- Ny kommunikation med styr- och elskåp till Sillanpää-, Granvik- och Norbergs pumpstation, avslutat.
- Reinvesterat en del GC-sträckor bland annat i Grankullen, avslutat.

- Ny vägbelysning till Vuono och Salmis (i samband med att Vattenfall schaktar ner högspänningskabeln), avslutat kvarstår asfaltering.
- Fastställt VA-försörjningsplanen i kommunfullmäktige.
- Utredning grundvattentäkt Sangisåsen pågår.
- Ny tryckspilledning Mattila ca 700m.
- Reinvestering i reservrenvattenpumpar Mattila VV.

Skog och park

- Plantering tall 13 hektar efter markberedd (högläggning) efter förtidsavverkat Contorta-bestånd på Mattila 23:1 (Karsikkojärviskiftet).
- Slutavverkning 5 hektar (förtidsavverkad) Contortatall på Haparanda 12:1 (Kivijärvi norr om E4).
- Hyggesrening 5 hektar inför markberedning efter slutavverkning. Contorta på Haparanda 12:1 (Kivijärvi norr om E4).
- Gallring 2 hektar Tall G2 på Haparanda 12:1 (Kivijärvi söder om E4).
- Ungskogsröjning/lövsanering 4 hektar Tall R1 på Haparanda 12:1 (Kivijärvi söder om E4).
- Ungskogsröjning/lövsanering 4,5 hektar Tall R2 på Haparanda 12:1 (Kivijärvi norr om E4).
- Underröjt 17 hektar Tall G1/G2 på Haparanda 3:18 (vid järnvägen Nasua norra).
- Avverkning vindfällan ca 5 hektar efter stormen 7/8 -22. Flera platser var stormskadade på bland annat Seskarö 4:72, Haparanda 12:1 (Seskarö) och Karl Johans Kronopark (Haparanda hamn).
- Gallring 17 hektar Tall G1/G2 på Haparanda 3:18 (vid järnvägen Nasua norra).
- Gallring 21 hektar Tall G1/G2 på Haparanda 12:1 (Seskarö södra).
- Slutavverkning 2 hektar ny bilparkering till havsbadet i Tromsövikens Seskarö (Haparanda 12:1).
- Avverkning och byggnation av två nya vändplaner för timmerbil vid skogsbilvägar på Haparanda 12:1 (Kivijärvi söder om E4).
- Vedproduktion för 2023 färdigställd.
- Vedproduktion för 2024 påbörjad.
- Tillverkning av 30 nya rågångsstolpar (av gammelfura).
- Inköp av två nya parkmaskiner/gräsklippare.
- Inköp av nya parkmöbler till EU-parken och Stadsparken för 2023.
- Inköp av nya juldekorationer till julen 2023.
- Drift av parkförvaltningen helt i egen regi med egen säsongspersonal var positivt och har fungerat med bra resultat under 2022.

Räddningstjänsten

- Beslut i KS och KF om nya taxor för automatiskt brandlarm.
- Beslut i KS och KF om nya taxor för tillsyn LSO och LBE.
- Nytt samverkansavtal för Räddsam Nord.
- Införande av insatsledare för östra Norrbotten. Haparanda, Kalix, Överkalix och Övertorneå samverkar om gemensam insatsledare. Varje kommun bidrar med personal en vecka per månad.
- Nytt handlingsprogram för Räddningstjänsten. Arbete påbörjat, beräknas vara klart under T3 2022.
- Upphandling av ny Bas1bil samt all kringutrustning på börjad. Beräknad leverans av bil under Q1 2023.
- RUHB= Räddningstjänst under höjd beredskap. Arbete påbörjat.
- Nyslipat golv i vagnhallen för bättre arbetsmiljö.
- SaphyRad-S, två personal utbildade för att kunna utföra strålningsmätningar i kommunen
- Plan för strålningsmätning framtiden.
- Översvämningsskydd MSB. Totalt 1 km översvämningsskydd placerade i Haparanda kommun permanent.
- Insatsplan för höga vattenflöden reviderad tillsammans med tekniska enheten.
- Planeringsarbete av utbyggnad av Brandstationen påbörjad.
- Etapp 1 av det gemensamma ledningssystemet för AC/BD avslutat.
- Etapp 2 av det gemensamma ledningssystemet för AC/BD påbörjat.
- Rep och uppfräschning av tankbil, förlänger livslängden ytterligare 3år.

- Utbildning av personal för ny utrustning till ny Bas1bil påbörjad
- Inköp av ny snöskoter, den gamla snöskotern kommer att placeras på Seskarö för att förstärka deras förmåga.
- Räddningstjänsten har under 2022 utbildat 57 kommunanställda i HLR och brandkunskap

Totalt antal larm under 2022 = 187st

Brandtillbud = 70st

Trafikolycka = 22st

Automatlarm utan brandtillbud = 51st

Hjälp till Ambulans = 13st

Läckage av drivmedel = 6st

Hjärtstopp = 5st

Drunkning eller drunkningstillbud = 6st

Övriga typer av larm = 14st

26 av larmen är hjälp till annan kommun

KLF 2022	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse	Utfall 2021
Intäkter	-85 204	-93 362	8 158	-106 425
Kostnader	176 778	184 697	-7 919	202 706
Totalsumma	91 574	91 335	239	96 281

KLF 2022	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse	Utfall 2021
Kommunledning & KS	14 477	12 061	2 416	10 938
Kansli	4 711	4 569	142	4 501
Näringslivsenhet	8 224	6 028	2 196	8 267
Arbetsmarknadsenhet	0	0	0	8 037
Personalkontor	6 127	6 080	47	6 787
Ekonomikontor	6 739	6 856	-117	6 414
IT-kontor	5 795	5 397	398	5 476
Kollektivtrafik	5 742	6 254	-512	5 280
Teknisk enhet	31 102	33 913	-2 811	31 164
Gränssamarbetsutvecklare	675	837	-162	471
Räddningstjänst	7 983	9 341	-1 358	8 946
Totalsumma	91 575	91 336	239	96 282
Pensioner	21 756	16 116	5 640	17 783

Resultat

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott om 239 tkr för 2022.

Verksamheterna har påverkats av omvärldsfaktorer (inflation), vilket medfört stora kostnadsökningar under året, främst inom den tekniska enheten (fastighet, gator och vägar samt VA).

Större avvikelser inom kommunstyrelsens verksamhet

Kommunledning & KS +2 417 tkr

Budgetöverskottet härrör främst från lägre personalkostnader än budgeterat.

Näringslivsenhet +2 196 tkr

Enheten har under året rekviderat stöd från Tillväxtverket för förbättrat företagsklimat (1,7 mkr) samt stärkt jämställdhet och folkhälsa (2,1 mkr, vilket medfört att budgeterade medel inte nyttjats fullt ut. Budgeten för evenemangsstöd uppvisar ett överskott om 385 tkr.

IT-kontor +398 tkr

Kostnad för arbetskraft har varit lägre än budgeterat för året.

Kollektivtrafik -512 tkr

Underskottet beror på ökad förlusttäckning för Länstrafiken (RKM) 512 tkr.

Teknisk enhet -2 811 tkr







Den tekniska enheten har påverkats kraftigt av prisökningar på grund av rådande inflation där tjänster, bränsle, material samt underhållsåtgärder blivit betydligt dyrare än föregående år.

VA-verksamheten uppvisar ett underskott om 2 006 tkr, främst beroende på kostnadsökningar (bland annat kemikalier, material, bränsle) drivet av prisökningar hos leverantörer (inflation). De senaste årens ökade investeringsnivå medför en högre avskrivningskostnad än tidigare. Va-taxan för kommande år kommer att behöva justeras då 3 % i taxökning per år inte är tillräckligt.

Räddningstjänst -1 358 tkr

Räddningstjänsten redovisar ett underskott på 1 358 tkr. Detta beror i huvudsak på ökade kostnader för bränsle, larmhantering, rep och underhåll samt utbildning av nya brandmän.







Målredovisning











Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
<p> Aktiv och levande samverkan mellan Haparanda & Tornio samt med andra kommuner</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Det kvinnliga näringslivs nätverket som stöds via Nyföretagarcentrum samverkar numera också över kommungränserna, här med Övertorneå, men dialog finns även med Pajala i frågan. • Ett kortare besöksnäringssprojekt med svenska grannkommuner har genomförts med stöd av Heart of Lapland som både skapat och skapar ökad samverkan samt stärker Tornedalen som attraktivt besöksmål. • Tänkbara etablerare av solcellsparker har visat intresse av att starta verksamhet i Haparanda kommun vilket inneburit kontakter med Vattenfall och Svenska Kraftnät för att möjliggöra överföring av den stora mängden förnyelsebar effekt som dessa solcellsparker skulle skapa för Haparanda och regionen. • Etablering av dessa solcellsparker kan även innebära nya former av företagsetableringar i Haparanda eller i någon av våra grannkommuner. Det kan innebära välgasproduktionsanläggningar, dito tankstationer samt t.o.m. nya varianter av växthus med spillvärmeenergilösningar med samförlagd landbaserad fiskodling. Samverkan kommer här att krävas med olika aktörer både i Sverige, Norge och Finland. • Industrietableringarna i norra Sverige lider av brist på kompetens och samtliga kommuner behöver utveckla sin samhällsbyggnad för att attrahera nya invånare, detta är ett stort problem som behöver samverkan för att övervinnas. Här har Region Norrbotten samlat alla länets kommuner i ett projekt med namn North Sweden Green Deal vilket förhoppningsvis skapar tillväxt för hela regionen, inte bara de större etableringsorterna. • En gränsöverskridande löpartävling på is/snö har genomfört ett testlopp (halvmaraton) mellan Tornio och Haparanda, på sikt ses detta som något som har möjlighet att växa till ett event med betydande internationellt intresse. Det finns även planer på ett motsvarande gränsöverskridande men mindre spektakulärt höstlopp, då via befintliga cykelbanor/stiger i och mellan Tornio och Haparanda. Här finns en vision om ett möjligt genomförande september 2023. • Företagsgolftävling har arrangerats i samverkan med Business Tornio, antalen medverkande var huvudsakligen från Finland. • Diskussioner om Språkskolans framtid har genomförts pga. vikande elevunderlag i båda städerna. En avveckling av skolan är föreslagen och ärendet kommer att behandlas under år 2023. 	<p> Antalet gemensamma: Evenemang/aktiviteter och samarbetsprojekt</p>	<p>Antalet gemensamma projekt är fortfarande begränsat. I målkommentaren beskrivs sju som under första halvåret inklusive sommarmånaderna har genomförts.</p>
<p> HaparandaTornio stärker sitt plats- och varumärke</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Besöksnäringssprojektet tillsammans med Tornio, d.v.s. TCOOD-projektet fortskrider och har haft ett flertal besöksresor av internationella turoperatörer i Haparanda Tornio. Under slutfasen av TCOOD kommer marknadsföringsmaterial i form av bilder och filmer att skapas för att kommande ökadestination HaparandaTornio synlighet. • Ett ökat antal gästnätter har konstaterats för Haparanda sedan pandemins begränsningar upphört, det gäller både för svenska och internationella gästnätter. Preliminära siffror från Tillväxtverket visar på totalt sett nästan en fördubbling halvåret 2022 jämfört med första halvåret 2021, från 24 717 gästnätter till 43 983 gästnätter (+77,9%). Svenska gäster ökade med 47,8 % upp till 30 795 gästnätter, motsvarande värde för internationella besökare 13 128 gästnätter, 316,2 % ökning. Belgien är det land som genererar mest besöksnätter, ökning från 43 gästnätter halvåret 2021 till 3 372 gästnätter halvåret 2022. Norge resp. Tyskland kommer som nummer två resp. tre angående internationella gästnätter, 2 039 respektive 1 811 gästnätter halvåret 2022. • Angående medfinansierade evenemang så har de ökat under 2022 jmf motsvarande 2021, här inräknas vare sig Kalott Jazz o Blues eller Wheels bilträff. Urvalet är ansökta, beviljade för planerade aktiviteter för perioden januari t.o.m. augusti. Utfall evenemangstöd 2021 för perioden var tre aktiviteter, utfall år 2022 antal beviljade stöd för motsvarande periodökning till åtta. (Här räknas ej en återtagen beviljat aktivitetsstöd in). 	<p> Ökat antal evenemang (medfin.)</p> <p> Ökat antalet besöksnätter</p> <p> Ökat antal gränspasseringar</p>	<p>Antalsmässig ökning 5, procentuellt 166% ökning- positiv ökning, dock behövs mera marknadsföring av regler/möjligheter stöd</p> <p>Antalsmässig ökning 19 266 gästnätter, procentuellt 77,9 % ökning – markant ökning av både nationella och internationella gästnätter.</p> <p>Ingen aktuell statistik finns tillgänglig.</p>


Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
<p>♦ Innovativa lösningar för att stimulera näringslivsutveckling</p>	<ul style="list-style-type: none"> Företagsbesök, företagscoaching/rådgivning, nystartsutbildningar (via Nyföretagarcentrum) och företagsmöten (huvudsakligen frukostmöten) sker numera fysiskt igen. Nyhets-/informationsbrevet från enheten har utvecklats och fått positiv feedback från det lokala näringslivet. Fortsatt fokus har riktats på generationsskiften där flertalet digitala informationsträffar genomförts, ofta i samverkan med andra närliggande kommuner. Haparanda är beviljad att bli en pilotkommun med LTU-samverkan för lokal näringslivsutveckling. KKN-närigen har fått riktad stöd via Go Business. Ökat samarbete med skolan angående Ung Företagsamhet, även lokalt näringsliv planeras att involveras för att få fler unga företagare på sikt. Näringslivsenheten har stöttat arbetet för att åter igen få i gång en aktivföretagarförening, denna företagarförening skall också ansvara för att arrangera galan som p.g.a. pandemin varit vilande. Kommunen har även det senaste året förbättrat sitt betyg i Svensk Näringslivs företagsklimatranking och hamnar på en 187 plats (11 platser bättre än tidigare år, sammantaget över tre år en förbättring med 95 placeringar). Det är femte året i rad kommunen förbättrar sin placering. Detta innebär att Haparanda hamnar på 4:e plats (år 2020 - 6:e plats) i Norrbotten. Den enskilt största förbättringen var angående kommunens information till företagen, här har den största förändringen under året varit utvecklingen av tillväxtenhetens återkommande informationsbrev till företagen. Haparanda förbättrade sin placering på denna punkt från plats 143 till plats 45 i Sverige. Företagsklimatet NKI på Öppna Jämförelser/Insikt uppnådde inte målet, totalt sätt blev värdet 61 vilket kan jämföras med värde 74 på Sverige basis. Bygglov hade toppvärdet 85 vilket var mycket högre än snitt Sverige som var 66, tyvärr var värdet livsmedelskontroll bara 47 jämfört med Sverige snittet 78. Under våren presenterade även Företagarna Sverige sin landsfakta (källa NNR, Näringslivets regelnämnd) över myndighetsutövning, här placerade sig Haparanda i toppen. Handläggningstid för ett standardbygglov var dubbelt så lång på Sverige snitt jämfört med Haparanda, avgiften för bygglov var också lägst i hela Sverige. Även avgifter för tillsyn eller serviceavgifter tillhörde topp fem bland alla Sveriges kommuner. NUI (Nöjd-upphandling-index) påvisade mycket bra värde, Haparanda tillhörde här toppen (3:e plats i Sverige) med sitt NUI-värde 72 jämfört med Sveriges 63. 	<p>■ Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI ska uppgå till minst 75</p> <p>● Öka antal nyregistrerade företag, antal/1000 invånare (varav tidigare UF-företag)</p> <p>● Förbättrat företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking</p> <p>♦ Ökad andel kvinnliga företagare</p> <p>♦ SKR:s Nöjd Anbudsgivare Index (NAI) ska tillhöra de 25 % högsta i undersökningen</p>	<p>Totalvärde NKI 61 (Bygglov NKI 85, livsmedelskontroll NKI 47).</p> <p>Helår 2020 värde 6,1. Helår 2021 värde 5,1. Halvår 2022 värde 5,3.</p> <p>Mycket låga siffror ur Sverige perspektiv, även jämfört med vissa grannkommuner. En rikstäckande orsak är pandemin då det varit tryggt att vara anställd, lokalt har antalet stöd via AF för nyföretagare också minskat under denna tidsperiod. Antalet bokningar hos Nyföretagarcentrum har dock ökat under senare tid vilket förmodligen resulterar till ökat nyföretagande i framtiden.</p> <p>Förbättrat totalbetyg 0,1 enheter, förbättrad ranking 11 platser, nu plats 187 i Sverige samt plats fyra i Norrbotten och betygsmässigt väldigt nära tredjeplats i länet. Att förbättra företagsklimatet bygger på god samverkan mellan alla inblandade parter.</p> <p>År 2021 var totalt sett inom alla branscher 24% kvinnor företagare, bland nyföretagarna halvåret 2022 var andelen kvinnor 25%. För att stimulera ökat kvinnligt företagande behöver mer stödjande åtgärder genomföras, en sådan är mer fokus på KKN-närigen som vanligtvis är kvinnodominerad.</p> <p>Målet att uppnått med god marginal, Haparanda 3: a samtliga kommuner i Sverige.</p>
<p>♦ Innovativa lösningar för att öka sysselsättningen</p>	<ul style="list-style-type: none"> Feriarbetande ungdomar är AMEs förebyggande arbete. Under sommaren 2022 har Haparanda kommun anvisat 248 ungdomar till arbete, i åldrarna 15-21. Ca 33 % av kommunens företagare har haft en eller flera ungdomar i sina företag. EFS projektet "Klivet Vidare 2.0" fortsätter enligt plan. Kommunen har bosatt flyktingar från Ukraina enligt anvisat kommunantal, 25 personer. I dagsläget är det 1 person som är i arbete, men arbete med att få ut personerna i arbetsmarknaden kommer att fortsätta under hösten. Bearbetning av presumtiva företag för etablering har genomförts löpande. Intresset från tänkbara etablerare och antalet fysiska mötestillfällen och tron på framtida investeringar från externa parter har under första halvåret ökat markant. Huvudsakligen anses detta bero på den gröna omställningen med industrin som draglok som sker i vår del av Europa. restriktionerna minskar. För Haparandas del kan även nya former av livsmedelsindustri vara en bieffekt av eventuell grön energiinvestering. Beredskapen hos kommunen för framtida etableringar har till viss del förstärkts samt delvis fokuserats mot denna form av etableringar. Haparanda är beviljad att bli en pilotkommun med LTU-samverkan för lokal näringslivsutveckling, detta förmodas även innebära ökasysselsättningen på sikt eftersom företag från kommunen skall involveras för att kunna växa och öka antalet anställda. Att öka sin kompetens för att kunna karriärväxla utan att behöva byta bostadsort är viktigt, här har inledande samverkan med närliggande utbildningsutövare påbörjats. 	<p>♦ Minskad andel invånare 18-64 år som någon gång under året varit arbetslösa, andel (%)</p> <p>♦ Minskade kostnader för försörjningsstöd</p> <p>● Ökad andel i arbetsmarknadspolitiska program</p>	<p>Minskning med 1,3 %, men Haparanda har fortfarande högst arbetslöshet i Norrbotten. Ökad samverkan i olika former krävs för att förändra detta.</p> <p>2022 har kostnaden för försörjningsstöd ökat med 1 % (107tkr) och är på en fortsatt låg nivå.</p> <p>Andelen i arbetsmarknadspolitiska program har ökat med 0,5% 2022, jämfört med föregående år. Andelen är i princip desamma mot 2021 (8,5%).</p>

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
	<ul style="list-style-type: none"> Arbetslösheten sjunker i Haparanda, totala arbetslösheten har sjunkit från 4,2% till 3,6% mot samma tidpunkt föregående år (Dec). Ungdomsarbetslösheten har minskat från 12,1% till 11,2% (jmf 2021 dec). 		
<p>◆ Innovativa lösningar för att stimulera landsbygdsutveckling</p>	<p>Undre året har kommunen genomfört bybesök i 8 byar, alla i nära samverkan med föreningsstrateg. Utöver dessa har kommunen arrangerat Landsbygdsforum i slutet av augusti i Nikkala.</p> <p>Flera evenemangsstöd under 2022 har beviljats för evenemang som arrangerats i byarna (Seskarö, Korpikylä, Kukkolaforseen).</p> <ul style="list-style-type: none"> Leader-projekt är viktiga för landsbygdens utveckling. 2022 är sista året då Haparanda kommuns landsbygd är uppdelad på två Leader-områden (söder resp. norr om E4). En ansökan för ledutveckling på Seskarö via Leader Spira Mare har inlämnats till Jordbruksverket. Bredband är en viktig fråga för landsbygdens utveckling, som alternativ till kommersiella aktörer har även andra lösningar presenterats, t.ex. byn skapar en egen bredbandsförening som äger och gräver det lokala nätet men låter extern aktör sköta driften. Gemensamma lokaler är viktiga samlingspunkter ute på landsbygden, här finns stora underhållsbehov både nu och i framtiden som kräver en tydlig strategi för att kunna hanteras. En avropsstyrd kollektivtrafik har implementerats på landsbygden i slutskedet av 2022. Från och med den 3 januari 2023 finns möjligheten till att beställa busstaxi i enlighet med aktuell tidtabell från byarna på sträckan Lappträsk, Kärrbäck, Kattilasaari, Keräsjoki- Haparanda. Denna linje är Haparanda kommuns första efterfrågestyrd linje och förhoppningen är att många väljer att resa med den så att nyttan av funktionen kan användas som argument för fler linjer i andra byar i framtiden. 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Främja ökning av antalet bredbandsuppkopplingar utanför Haparanda tätort 	<p>Fortsätta dialoger med operatörer och planerna med fiberutbyggnad längs med E4:an av Open Infra fortskrider. I Karungi-Tandfors har en ansökan om förlängning av redan beviljade stödmedel från Jordbruksverket skickats in då det visar sig vara möjligt att överlämna stödmedlen till en ny stödmottagare genom en konkurrensutsatt försäljning. Bl.a. så har operatören IP-Only visat seriöst intresse att ta över stödmedlen för att påbörja en uppbyggnad av områdesnät.</p> <p>År 2021 låg täckningsgraden för fast bredband via trådbunden access utanför tätort på 44,14%. Vilket var en ökning med 2,61% jämfört med 2020.</p> <p>Post- och Telestyrelsen har ej ännu redovisat statistik för 2022, så ett utfall och indikator för 2022 är ej möjlig i skrivande stund.</p>
		<ul style="list-style-type: none"> ■ Byavandringar 	<p>Aktiviteter har genomförts, enklare mindre behov har blivit åtgärdade, större mera komplicerade behov angående åtgärder måste beslutas politiskt.</p>
		<ul style="list-style-type: none"> ■ Kluster bilda årligen minst 4 företag som verkar på landsbygden och erbjuda särskild utbildning/stöd för deras affärsutveckling 	<p>Ej genomfört p.g.a. pandemin, planeras lösas med hjälp av beviljat pilotprojekt via LTU.</p>
		<ul style="list-style-type: none"> ■ Bedriva en årligen riktad aktivitet för att stimulera ett ökat året-runt-boende utanför tätorten 	<p>Ej genomfört, behöver långsiktig planläggning (bl.a. tillgång på attraktiva tomter, befintliga bostäder)</p>
		<ul style="list-style-type: none"> ■ Erbjuder stöd till minst 3 landsbygdsföretag (även lantbruk) för deras behov av generationsskifte 	<p>Genomfört digitala generella möten med stöd av Nyföretagarcentrum, för mera riktad behov (lantbruk) planeras åtgärd med hjälp av pilotprojekt med LTU.</p>
		<ul style="list-style-type: none"> ■ Bedriva samverkan med andra aktörer för ökad service utanför tätorten 	<p>Hemsändning av livsmedel genomförs i dagsläget, angående andra aktörer kan ev. bokbuss vara en lösning för fysisk ökad service. Finns dock digitala lösningar i andra kommuner som kan bli aktuella, t.ex. bybutik öppet 24/7 utan personal på plats.</p>
<p>◆ Möjliggöra eftergymnasial utbildning</p>	<ul style="list-style-type: none"> Vuxenutbildningen i Tornedalsskolan har samverkan med grannkommunerna Övertorneå och Överkalix. Utveckling av 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Skapa inledande samverkan med högskolor/universite 	

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
	<p>Lärcentra och stöd till vuxna som studerar.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kommunen ingår i ett nätverk med Norrbottens och Västerbottenskommuner för att utveckla möjligheter till utbildningar för vuxna. • Skolan har tillsammans med Utvecklingskontoret kartlagt behoven hos företagen och utifrån det planeras utbildningar. • Dialog har skett under året med företagare på orten om anpassad yrkesutbildning. • I gymnasiet utreds möjligheter till att utöka programutbudet och samverkan med grannkommunen Kalix. • Kommunen har startat en dialog med Lappia för fortsatt utvecklingsarbete med program och lokaler. 	<p>t i Sverige eller Finland för utbildning (distans med hjälp av lokalt lärcentra)</p> <p>■ Möjliggöra eftergymnasiala "förutbildningar" i Haparanda (behov inför programutbildning som numera sker fysiskt på befintliga universitetens campus) men även distansutbildning via lokalt lärcentra kan vara som en alternativ lösning för programutbildning</p> <p>■ Utveckla ett högskoleförbund/ avtalsamverkan med närliggande kommuner</p>	
<p>● Ökad kunskap och måluppfyllelse gällande Agenda 2030</p>	<p>Arbetet med en ny kommunövergripande strategi för Agenda 2030 har fastställts under 2022 av kommunfullmäktige. I plan- och budgetarbetet för kommande år ska Agenda 2030 arbetas in i enlighet med kommunens nya Styrmodell som antogs i kommunfullmäktige november 2022.</p> <p>Projektering av utbyggnad av publik laddinfrastruktur för personbilar (besöksnäring och kommunens egen verksamhet) har genomförts och stöd har beviljats från Klimatklivet och laddabilen. Totalt har 16 publika laddpunkter samt 26 laddpunkter för kommunens fordonspark installerats. En fortsatt utbyggnad planeras i ytterkanten av staden under kommande år.</p> <p>Kansliheten har genomfört en översyn av främjande insatser (delmål 16.7) för ett ökat valdeltagande i kommunen inför de nationella och kommunala valen 2022. Haparanda stads kommunfullmäktige 2022-02-21 § 5 har därför på valnämndens initiativ beslutat att avsätta 350 000 kr i syfte att genom uppsökande och främjande insatser öka det kommunala valdeltagandet i samtliga allmänna val som genomförts under 2022. Projektets nav utgjordes av en samordnare med uppdrag att samordna det demokratifrämjande arbetet som planerades att utföras fram till valen 2022 och delvis därefter. Under sommarmånaderna hade även feriearbetande ungdomar getts i uppdrag att i likhet med demokrati/valambassadörerna verka för informerande och motiverande aktiviteter riktade åt den breda allmänheten. Aktiviteterna utfördes i sådana situationer vari det förekommer ett naturligt flöde av en större mängd människor.</p>	<p>● Minst 4 av 17 mål har implementerats</p> <p>■ Antal aktiviteter/projekt som bidrar till Agenda 2030:s måluppfyllelse</p>	<p>Arbetet med handlingsplaner pågår</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kansliets projekt om främjande insatser för ett ökat valdeltagande 2. Ladd-infrastruktur förstärks under hösten 2022 (publik) 3. Ladd-infrastruktur för kommunens fordonspark har installerats under sommaren
<p>● Budget i balans</p>	<p>Se förvaltningsberättelsen.</p>	<p>● Ekonomiskt utfall för drift inom kommunstyrelsen</p> <p>■ Ekonomiskt utfall av investeringar inom KS</p>	<p>Ekonomi i balans.</p> <p>Se investeringsredovisningen</p>
<p>● Hållbara infrastruktursatsningar inom vägnätet och GC-nätet</p>	<p>Reinvestering påbörjat inom vägnät för gatorna Lövvägen, del av Filpusvägen och del av Bryggargränd. Återstår ny beläggning med asfalt samt kantsten och trottoarer under 2023.</p> <p>Ny asfaltbeläggning i centralorten med 2000 m2.</p> <p>Färdigställt Repslagaregatan med 6000 m2 asfalt.</p> <p>Del av Hyvelvägen färdigställd med justering och ny beläggning med asfalt fram till grinden nya värmeverket.</p> <p>Reinvestering av GC-väg från båtuppläggning till Riekkola friluftsområde genomförd och ny belysning LED 32W.</p> <p>Asfaltbeläggning och upprustning av GC-väg från Närsta till Vuono beställd.</p> <p>Belysning, trumbyten och bärlager klart för GC-väg mellan Närsta och Vuono, asfaltering sker 2023.</p>	<p>● Genomförda ny- och reinvesteringar</p>	<p>Enligt plan.</p>

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
	Inventering vägmärken i centralorten är delvis utförd och nya vägmärken är delvis bytta. Fortsatt arbete kommer att genomföras under 2023.		
 Förbättrade kommunikationer	<p>Persontrafik med tåg påbörjades på svensk sida april 2021, i dagsläget med tre turer i vardera riktningen. Kommunen arbetar för att antalet turer ökas så att arbets- och studiependling blir möjlig i båda riktningarna. Under 2022 har arbetet som drivs av Väylä och Trafikverket gått från planeringsfas till projektering och byggfas. Detta innebär att den finska persontrafiken har klar infrastruktur ända fram till Haparanda i form av elledningar, ström- och säkerhetssystem samt moderniserad perrong i Haparanda klar i december 2024. Samtidigt förbättras också förutsättningarna för gränsöverskridande järnvägstransporter.</p>	 Ökat antal ankomster/avgångar med buss och tåg	Inga fler ankomster/avgångar har uppnåtts under första halvåret 2022.
 Hållbara infrastruktursatsningar inom VA	<p>Lövvägen i Nikkala är reinvestering inom VA genomförd samt ny överbyggnad med bärlager. Återstår ny beläggning med asfalt under 2023.</p> <p>På del av Filpusvägen och del av Bryggargränd reinvestering genomförd för vatten/avlopp & dagvatten samt ny överbyggnad med bärlager. Ny huvudledning för tryckavlopp i Mattila klar.</p>	 Genomförda ny- och reinvesteringar	Enligt plan.
 Förstärkt digital infrastruktur	<p>Kommunen har dialog med olika bredbandsaktörer på marknaden för att försöka möjliggöra nyetableringar och se till så att befintliga aktörer bygger ut för att kunna erbjuda höghastighets bredband till kommunens innevånare.</p> <p>Under året har Open Infra gått ut med erbjudande om fiberutbyggnad längs med E4:an. Projektet fortskrider enligt plan trots låg anslutningsgrad.</p> <p>Zitius/Telia har ansökt om PTS stöd för att bygga områdesnät mellan Karungi och Tandfors men då kommunen har tidigare blivit beviljad landsbyggsmedel så har PTS valt att dra in alla stödmedel då det av förklarliga skäl ej får utgå dubbla bidrag. Här pågår undersökning om LBP medel går att nyttja tillsammans med en aktör, men de flesta indikationer tyder på att det inte bär sig kommersiellt vilket bör resultera i att LBP medlen återlämnas i förmån för att återinföra PTS bidrag.</p> <p>Zitius/Telia har i dagsläget inte slutrapporterat fiberutbyggnaden längs med 99:an.</p> <p>Flera större insatser har gjorts under 2022 för att höja den allmänna IT säkerheten, så som:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Införande av Multi Factor Authentication (MFA) för all IT personal. • Införande av "Privileged Identity Management" (PIM) för IT personal • Byte av plattformar för Antivirus, fjärradministration, utskrifter och konton • Säkerhetshöjande åtgärder för att minska obehörig nätverkstrafik utomstående attacker samt systematiserade uppdateringar och höjd e-post säkerhet • Införande av system för övervakning och analys • Övergång till Microsoft 365 E5 licenser under Q1 2023 för att skydda användarna och klienterna på ett bättre sätt. • Installation av "Sefos" för säkra meddelanden och videomöten kommer att driftsättas under Q1 2023. <p>IT-kontoret har fokuserat på förstärkt säkerhet under 2022, vilket speglas i kommunens säkerhetsställning (index enligt Microsoft Secure Score) som följer branschstandard som har ökat med totalt 44,18% under året. Kommunens totala Secure Score ligger i skrivande stund på 70,97%.</p> <p>WiFi4EU projektet är slutfört och godkänd av EU. Även nya nätverksinfrastrukturen baserad på Fortinet i Hemstranden är försedd med WiFi4EU.</p> <p>Kommunen har i dagsläget lite över 100 e-tjänster publicerade varav ca 85 externa och 17 interna, antalet är längre i jämförelse med andra kommuner i Norrbotten. Kommunen har under år 2021/2022 fått sänka ambitionen pga. personalomsättning.</p> <p>Överförmyndariet har under hösten 2022 startat upp ett arbete med digitalisering inom verksamheten. En ny systemleverantör förväntas att införas under år 2023 som möjliggör en långgående digitalisering inom ett flertal processer. Projektet kommer även möjliggöra en del automatiserade handläggningsprocesser framöver.</p>	 Ökad tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	Ökat från 62% till 67%

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
 Hållbarhet i kommunens fastighetsbestånd	<p>Upphandlingen av samverkansentreprenör är genomförd och kommunen samarbetar med Peab Sverige AB och projekterar simhallen, sporthall med mera. I projekteringen utreds möjligheter till energiåtervinning – t.ex. värmeåtervinning från gråvatten, värmeåtervinning från ventilation, eventuella möjligheter till solceller.</p> <p>Förstudie pågår för fastigheten Klippans (Gripen 5) framtid i och med flytt av verksamhet till Hemstranden/Kotiranta.</p> <p>Renovering av Hälsocentral pågår och inomhusmiljöarbeten pågår i flertalet byggnader.</p> <p>Renovering och ombyggnad av delar av Gränsskolan påbörjat, målet ge bättre inomhusmiljö.</p> <p>Kylmaskiner för ishall och bandyplan byts under 2023 till nya energieffektiva och med bättre energiåtervinning.</p> <p>Oljeeldning på Seskaröskola byts ut till bergvärme under 2023.</p> <p>Minskad energiförbrukning med 0,6% jämfört med föregående år.</p>	 Minskad energiförbrukning (-2,5%)	<p>Energiförbrukningen minskade med -0,6% för 2022.</p>
 Hållbara infrastruktursatsningar inom belysning	<p>Upphandling av ramavtal för belysningstjänster genomförd. Ny vägbelysning i Salmis och Vuono. Ny vägbelysning mellan Ringvägen och Vuono ute på förfrågan.</p>	 Genomförda ny- och reinvesteringar	<p>Enligt plan</p>
 Attraktiva boendemiljöer	<p>Kommunen har byggklar mark för bostäder i de större samhällena Haparanda, Nikkala, Karungi och Seskarö till försäljning. Kommunen behöver identifiera även privata markägare och exploatörer som vill genomföra markförädlingar och skapa goda miljöer som blir attraktiva för inflyttning.</p> <p>Kommunen har anordnat ett nytt strandnära bostadsområde på Seskarö, Fridhem där det ännu kvarstår fastigheter att sälja.</p>	 Möjliggöra ökad aktiv fritid med ett brett varierat utbud för alla ålderskategorier (ökat antal aktiviteter, minst 5% ökning jämfört med tidigare år)	<p>Inga nya mätetal finns tillgängliga</p>
		 Kommunen ska ha minst ett detaljplanelagt strandnära område för bostäder	<p>Kommunen har anordnat ett nytt strandnära bostadsområde på Seskarö, Fridhem där det ännu kvarstår fastigheter att sälja.</p>
		 Kommunen ska ha byggklar mark för bostäder i de större samhällena Haparanda, Nikkala, Karungi och Seskarö till försäljning	<p>Kommunen har byggklar mark för bostäder i de större samhällena Haparanda, Nikkala, Karungi och Seskarö till försäljning. Kommunen behöver identifiera även privata markägare och exploatörer som vill genomföra markförädlingar och skapa goda miljöer som blir attraktiva för inflyttning.</p>
 Offensiva insatser i folkhälsoarbetet	<p>Kommunen har fortsatt arbetat med det lokala Hälso- och trygghetsrådet. År 2022 har fokusområdet varit att förstärka arbetet med ANTDS (arbete mot alkohol, narkotika, tobak, doping och spelberoende). Samverkan har genomförts tillsammans med socialförvaltning, skolans elevhälsa, arbetsmarknads-, samt HR enheten. Arbetet med nollvision mot våld i nära relationer fortsätter i samverkan med den lokala polisen och andra samhällsorganisationer.</p> <p>Arbetet med jämställd arbetsmarknad har fortsatt, kommunens förebyggande arbete med jämställdhet i arbetet med ferieungdomar fortsätter. Ferieplatser har fördelats utifrån typiska könsfördelade yrken, dvs pojkar har tilldelats traditionella kvinnliga arbeten och flickor har tilldelats platser på traditionella manliga arbetsplatser som till exempel räddningstjänst och vaktmästeri. Detta med syfte till att få prova på och få en bredd i uppfattningen av yrken som finns tillgängliga i vårt lokal-samhälle. Arbetet har utvärderats tillsammans med Luleå tekniska universitet. Kommunen har under denna period tredubblat antalet ferieplatser genom vårt uppsökande arbete på bland annat skolor och fritidsgård och dylikt.</p> <p>Elevhälsan och arbetsmarknadsenheten har tillsammans haft uppsökande verksamhet och genomfört föreläsningar inom området jämställdhet och arbetsmarknad. Jämställdhetsarbetet med HR (fler jämställda arbetsannonser och ett internt arbete med HR i jämställdhetsfrågor både inom löner, arbetsintervjuer och hur vi kan använda ett jämställt språk i de skriftliga texterna i annonserna) har också fortsatt och är långtids implementerat inom HR. Aktiva skoltransporter tillsammans med LTU – lets go, trampa på.</p>	 Förbättrat resultat i medborgarundersökning, KKIK, ÖJ gällande: Trygghet och folkhälsa/levnadsvanor	<p>Medborgarundersökningen Haparanda kommun – Trygg utomhus i området där du bor när det är ljus ute, andel i % (riket)</p> <p>Kvinnor 92,3 (94,7) Män 94,1 (94,2)</p> <p>Medborgarundersökningen Haparanda kommun - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel i % (riket)</p> <p>Kvinnor 65,4 (67,4) Män 72 (78,3)</p> <p>Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel i % (riket)</p> <p>Kvinnor 52 (71) Män 58 (75)</p>

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
 Attraktiv arbetsgivare	<p>En arbetsmiljöutbildning för samtliga chefer och skyddsombud har slutförts under våren 2022. Utbildningen genomfördes i 6 moduler i enlighet med Sunt Arbetslivs koncept.</p> <p>I samarbete med Socialförvaltningen har en förvaltningsövergripande arbetsmiljökommitté vid Socialförvaltningen inrättats för att ytterligare förbättra det systematiska arbetsmiljöarbetet.</p> <p>Under året har kommunen genomfört en upphandling av Förmånsportal och implementering ska ske under våren 2023.</p> <p>Länsgemensam förstudie i samverkan med Norrbottens e-nämnd avseende e-learningplattform/kursportal är genomförd. Beslut om ev. gemensam upphandling är inte fattat. Länsgemensam förstudie i samverkan med Norrbottens e-nämnd avseende ev. framtida gemensamt lönesystem är också genomfört.</p>	 Förbättrade resultat för Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex  Minskad sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	<p>Mätning avseende resultat för Medarbetarengagemang (HME) har inte gjorts under 2022.</p> <p>Kommunens sjukfrånvaro ökade till från 6,92% till 8,11% under 2022.</p>
 Ökad trygghet	<p>Folkhälsorådet i östra Norrbotten handlingsplan för det gemensamma folkhälsoarbetet syftar till att nå en samsyn kring ett effektivt brottsförebyggande arbete samt beskriver hur en god och jämlik hälsa ska uppnås i Östra Norrbotten utifrån ett medborgerligt och samhällsinriktat perspektiv, via samverkan, effektiv kommunikation och rationella beslut.</p> <p>Att förebygga skadeverkningar av alkohol, narkotika, doping, tobak och spel (ANDTS) är en del av det förebyggande arbetet som Folkhälsorådet i Östra Norrbotten fokuserat på enligt uppdrag och kommer att fortsätta med arbetet då detta bör vara långsiktigt och bedrivs kontinuerligt. För en ökad trygghet bedöms det förebyggande arbetet med ANDTS vara en viktig del av. I det lokala Folkhälsorådet inom Haparanda kommun deltar från augusti 2022 även säkerhetssamordnaren. En ny policy behandlas politiskt under hösten 2022.</p> <p>Kommunen för idag en dialog med Polisen kopplat till Gransamverkan mot brott. Tillsammans undersöks möjlighet att genomföra trygghetsvandring eller informationsmöte tillsammans med Polisen och engagerade medborgare, om det visar sig finnas ett lokalt engagemang.</p> <p>Åtgärder för att arbeta med trygghet inom kommunala verksamheter har genomförts. Exempelvis i form av nya larmsystem för medarbetare och samverkan med Polismyndigheten inför genomförande av lokal folkomröstning.</p>	 Nöjd Region-Index - Trygghet	<p>Ingen ny undersökning finns tillgänglig</p>
 Innovativa lösningar för ökad jämlikhet	<p>Kommunen deltar i projektet Nära vård tillsammans med Kalix, Överkalix, Övertorneå och Regionen. Detta har resulterat till genesamma team som möter kunder/patienter i hemmet och genomför bland annat mer avancerad sjukvård i hemmet samt ökad kvaliteten i de samordnade individuella planerna. Omställningen är en process som sker stegvis, då projektet arbetar med helheten och medborgeren i fokus. I Haparanda har kommunen kunnat möta medborgare och dess behov tidigare i ett förebyggande syfte allt oftare. Region Norrbotten har även i anslutning till Nära vårdssamarbetet i september 2022 öppnat upp för allmänmedicinska vårdplatser.</p> <p>Kommunen har inlämnat en ansökan om ett års förberedelsearbete angående kommunalt partnerskap med Solwesi i Zambia. Ansökan har godkänts av ICLD inklusive en budgetfinansierad av SIDA på 300.000 kr. En styrgrupp har bildats som tillsammans med Solwesi planerar fortsatt arbete. Gruppen består av samordnaren, två politiker, en representant för Rädda Barnens ungdomsavdelning samt tre unga kvinnor representerande tre olika samhällsgrupper. Projektets arbetsnamn och tema är ”empowering women and youth in local democracy.”</p>	 Samverka i minst ett utbildningsprojekt med region Norrbotten och andra aktörer för att enligt vår egen Vision 2035 samt RUS och Agenda 2030 för att främja förändring av nuvarande samhällsstruktur och lokalt näringsliv till ett samhälle med ökad jämlikhet.	
 Stimulera utveckling av nya mötesplatser	<p>Under 2022 har stora satsningar genomförts för att utveckla strandområdet. En ny gångbro över Torneälvsviken mellan EU-parken och strandpromenaden har anlagts. Gränsområdet (EU-parken) har utvecklats med en ny Äventyrsgolfbana, pumtrackbana och uppräfschat kringliggande område. Fortsatta utvecklingsmöjligheter finns och projekteras under kommande år.</p> <p>Ytterligare mötesplatser har utvecklats:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Utveckling av boulebana i Tjärhovet. • Upprustning av park och lektyr i Närsta. • Upprustning av ytor runt Strandcafé. • Haparanda Järnvägsstation är en unik byggnad som på sikt kan utvecklas till livlig mötesplats, dock krävs det 	 Antal nya mötesplatser	<p>Se kommentar för målet</p>

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
	<p>många åtgärder i byggnaden innan den kan fungera på önskat sätt.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Medel är sökta av Region Norrbotten för en förstudie av hur den både kan fungera som järnvägsresecentrum mellan Sverige och Finland samtidigt som den skall vara livlig och trygg mötesplats i någon form. • Restaurangutbudet kvällstid behöver förbättras för medborgare och besökare i Haparanda, livet mellan husen är en del av en attraktiv plats. Dialoger förs med olika aktörer för att både bredda utbudet samtidigt som det skall vara en attraktiv mötesplats för samtliga åldersgrupper. 		

4.2 Socialnämnden

Förvaltningens resultat för 2022 på ett överskott om 76 tkr jämfört med budget. Pandemin har under 2022 fortsatt att påverka verksamheterna. Även om restriktionerna hävdades för de flesta yrkesgrupper har det kvarstått för personal inom vård och omsorg, det innebär att personal som har förkylningssymptom skall anses som sjuka. Detta lyser kraftigt igenom på sjukfrånvarotalen för förvaltningen, 8,88%. Innan pandemin hade förvaltningen sjukfrånvarotal som följde snittet för personal inom kommuner och regioner, 4,1-4,5%. En av effekterna av den höga sjukfrånvaron är att uttaget av övertid varit väldigt högt, och då kostnaderna för detta snabbt blir stora infördes ett övertidsstopp. Det fick som direkt effekt att kostnaderna direkt sänktes. Kommunen har som arbetsgivare tagit ansvar för arbetsmiljön för de anställd, då övertid inte i stor omfattning inte är önskvärt.

Under det första halvan av året har förvaltningen tillsammans med HR samt kommunikatör och enhetschefer deltagit vid rekryteringsmässor i närområdena. Detta bidrog till att personalplaneringen den gångna sommarens semestrar gick att få ihop. Det gjordes även en förändring från tidigare år då förvaltningen nu hade tre semesterperioder i stället för två. Förändringen genomfördes efter önskemål från personalen samt den utvärderingen som gjorts tidigare.

Kriget i Ukraina och en på det följande flyktingvågen hade en smärre påverkan på förvällningens område. Det som däremot hade kraftig påverkan är den destabilisering som kriget medförde. Under årets första hälft hade vi historisk höga drivmedelspriser. Jämför man men de aggregerade bensin och dieselprierna för årshögsta 22 med priserna som gällde vid årsskiftet ser man en uppgång på 40%. Förutom drivmedelspriserna har även elpriserna stigit markant, under vissa perioder under året har det ej gått att teckna ett elavtal till fasta priser. Vidare har priserna på mat stigit kraftigt, en uppgång med omkring 20% har kunnat skönjas.

Byggnationen av Hemstranden/Kotiranta har fortskridit enligt plan, och de visningar som genomförts av lokalerna för förvaltningens personal samt allmänheten har varit odelat positiva.

En inventering av det befintliga möblerna på klippan till skick, storlek, antal och utformning har genomförts under året och därefter har kompletteringsbeställningar av möbler gjorts. Överlämnandet torde ske enligt tidsplanen och en flytt av de äldre sker första veckan i februari 2023. Ett stort arbete är lagt ner för att planera denna flytt och kommer att innefatta ett stort antal personer för att säkerställa att allt går så problemfritt som möjligt.

Under 2022 har det inom barn och familjeområdet tillkommit några omfattande och kostsamma insatser. När samhället åter öppnade upp kunde det uppmärksammas missförhållanden och psykisk ohälsa

vilken isoleringen kan ha bidragit till. Till viss del kan detta ses som effekter av en delvis nedstängning av samhället som pandemin medfört.

Förvaltningen arbetade med en utredning och strategiplan för framtidens individ- och familjeomsorg vilken redovisades i maj. Det handlar om att kunna gå in med tidigt förbyggande åtgärder för att på så sätt delvis kunna minska utövandet av mer tvingande myndighetsutövning.

Arbetsmarknadsenheten flyttades från att tidigare varit under kommunledningsförvaltningen till att nu organiseras under socialförvaltningen. Syftet med detta är att effektivisera och nyttja de organisatoriska synergieffekterna med individ- och familjeomsorgens enheter för bland annat bistånd och försörjningsstöd.

Socialnämndens prioriteringsområden för 2022:

- Motverka våld i nära relation
- Ekonomi i balans
- Hållbar samhällsutveckling
- Verka för värdeskapande relationer

Avtalssamverkan med Övertorneå kommun om bostadsanpassningshandläggning fortskrider, Socialnämnden bistår Övertorneå med en 25 % tjänst.

Ekonomi

Socialnämnden (TKR)	Period 202212			202112
	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	UTFALL
Intäkter	-80 851	-92 876	12 025	-64 032
Kostnader	370 810	382 773	-11 962	349 849
Summa	289 959	289 787	63	285 822

Socialnämnden (TKR)	Period 202212			202112
	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	UTFALL
Gemensam verksamhet	19 553	19 378	175	17 511
Arbetsmarknadsåtgärder	10 148	7 842	2 306	1 300
Äldreomsorg	157 386	156 848	539	166 654
Handikappomsorg	53 128	54 196	-1 069	49 832
Social omsorg	49 743	51 632	-1 889	50 520
Summa	289 959	289 787	63	285 822

Äldreomsorgen 539 tkr

Under 2022 har det för hemtjänsten kunnat observeras en viss avmattning av tillväxtkurvan gällande behov av insatser jämfört med 2021. En ökning av de totala volymerna av insatser har gett som bieffekt att enheten kunnat öka effektiviteten. Det man även ska ha med sig är att kostnaderna för drivmedel ökat kraftigt under året hitintills, samt att det skedde en förstärkning av budgeten till 2022. Särskilt boende verksamheterna håller dessa i grova drag den satta budgeten. Utmaningarna under året har varit hög sjukfrånvaro men även höga kostnader för mat samt sjukvårdsmateriel. Brist på vikarier har haft stor påverkat på verksamheterna då man ibland varit tvungen att verkställa bemanningen genom övertid vilket varit kostsamt.

Handikappomsorgen -1 069tkr

Ett aktivt arbete har inom omsorgen med bemanning samt översyn av scheman samt samordning har gett att verksamheten för omsorg klarar sitt budgetmål. Enheten för LSS/LASS har haft ett tillflöde av nya kunder, en del av dessa är kostsamma vilket bidrar till att totalresultatet blir negativt.

Social omsorg -1 889 tkr

Kostnaden för familjehemsvård är fortsatt stor, bokslutet visar att kostnaderna ökat med ca 13% jämfört med föregående år. Även kostnaden för institutionsvård har ökat med 32% och bidrar till de till

överskridandet av den budgeterade medlen för detta. Enheten för integration uppvisar ett positivt resultat då kostnaderna är lägre än beräknat. Det som är positivt är att man kan skönja en tendens att försörjningsstöden minskar, detta kan till viss del tillskrivas ett bra arbete med arbetsmarknadsåtgärder för dessa. Genom ett nära samarbete mellan olika verksamheter inom förvaltningen fångas dessa personer upp och lotsas rätt på sin resa mot ett jobb.

Arbetsmarknadsåtgärder 2 306tkr

Nytt för året är att arbetsmarknadsenheten numer organisatoriskt finns under socialförvaltningen. Grundtanken är att genom ett nära samarbete med individ och familjeomsorgen ska insatser riktas till personer där de behövs som bäst. Att nå de personer som ligger långt från arbetsmarknaden samt de där signalvärdet av att ha ett jobb att gå till är stort. Målsättningen är att sysselsätta så många som möjligt.

Gemensam 175 tkr

Under året har effekterna av den nya ledningsorganisationen fortsatt kunnat observeras. Dock har den utsatts för hårda provningar pandemin fortsatt att skapa problem för förvaltningen, främst genom den höga sjukfrånvaron. Förvaltningen har gjort ett stort jobb för rekrytering av nya medarbetare. Yttre faktorer som påverkat är som påverkat är dock priser på mat samt drivmedel vilket haft påverkan på exempelvis färdtjänsten.





Investeringsredovisning (20221231) (tkr)

Investeringsredovisning	Budget	Utfall	Avvikelse
Inventarier	2 500	2 647	-147
Totalsumma	2 500	2 647	-147

Sjukfrånvaro (%)

Sjukfrånvaro i %	2021	2022
Kvinnor	8,46	9,75
Män	3,53	5,38
Förvaltning	7,71	8,88

Målredovisning

Nämndens Mål	Kommentar	Indikator
<p> Att genom värdeskapande skapande relationer mellan professioner och externa aktörer, öka barn och ungas möjlighet till sysselsättning, bostad och utbildning</p>	<p>Projektet Klivet vidare 2.0 som har drivits i samverkan med Arbetsmarknadsenheten har avslutats och ett nytt projekt Bygga för framtiden har startats upp, även detta i nära samverkan med Arbetsmarknadsenheten.</p>	<p>Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), kommunala skolor, andel (61,2%)</p> <p>Här kan vi se en tendens till att mindre andel elever uppnår kunskapskraven vilket är oroväckande. et finns en planering tillsammans med BUN för att aktivt arbeta mot detta i alla åldersgrupper</p>
<p> Att ha en ekonomi i balans genom att verka för kostnadseffektiva strukturer och arbetssätt</p>	<p>Maj 2020 antog socialnämnden en åtgärdsplan för att nå budget i balans. Denna plan har gett helårseffekt under 2022.</p> <p>Förvaltningen analyserar nettokostnadsavvikelse som är uppkommen inom äldreomsorgen och arbetar med mål att komma i balans med detta. 2022 öppnar det nya äldreboendet Hemstrand/Kotiranta med 80 omsorgsplatser, med detta har förvaltningen en förhoppning om att hitta hållbar struktur kring lokalitet och bemanningsplanering bland annat.</p> <p>Förvaltningen arbetar med uppföljning månadsvis inom samtliga områden tillsammans med förvaltnings ekonom.</p>	<p>Nettokostnadsavvikelsen visar att Individ och familjeomsorgens verksamhet idag bedrivs kostnadseffektivt men det lämnar även en tanke kring hur arbetsbelastning för medarbetarna ser ut samt om vi når de mest behövande i samhället</p>
<p> Att gå från ett reaktivt till ett proaktivt förhållningssätt och att främja utvecklingen av effektiva åtgärder för att förhindra både att våld utövas och att våld upprepas i nära relationer</p> <p> Socialnämndens mål är att bidra till en hållbar samhällsutveckling genom att öka invånarnas delaktighet och medskapande</p>	<p>Arbete pågår bland annat genom samverkan med barn och ungdomsförvaltning via olika föreläsningstillfällen till barn och ungdomar samt pedagoger som kommer att genomföras inom snar framtid. En tvärprofessionell arbetsgrupp arbetar med detta. Arbetsgruppen har bland annat tagit fram en gemensam handlingsplan kring våld i nära relationer.</p> <p>Utbildningsinsatser internt kring våld i nära relationer och om hur vi bör agera vid misstanke är pågående i förvaltningen med mål att nå alla medarbetare.</p> <p>Fortsatt nära samarbete med polisen och regionen</p>	<p>Utbildningsinsatser har genomförts under 2022 och kommer att fortgå löpande även under 2023</p>

Nämndens Mål	Kommentar	Indikator
<p>● Att bidra till en hållbar samhällsutveckling genom att öka invånarnas delaktighet och medskapande</p>	<p>Arbete är pågående och kommer att utvärderas med äldre ombuden samt resurs inom LSS/ SoL som arbetar med bland annat medskapande i projekt under året.</p> <p>Samverkan med barn och ungdomsförvaltningen kring information om att bli vuxen och avsluta skolan, vad händer är pågående.</p>	<p>Vi har fortfarande en hög andel arbetslösa i kommunen. Samverkan ser med arbetsmarknadsenhet, Försäkringskassa samt Arbetsförmedling för att hitta vägar för de i behov av det till en meningsfull vardag</p> <p>2021 och 2022 har verksamheten aktivt arbetat med denna fråga i nära samverkan med individen samt arbetsgivare ute i samhället. Arbetet har lett till att fler har varit/är ute på praktikplatser i civilsamhället</p>

4.3 Samhällsbyggnadsnämnden

Årets viktigaste händelser

Administration och kundservice

För att frigöra arbetstid hos personal till kundnytta sker översyn av rutiner kontinuerligt. Integration mellan EDP och W3D3 för att effektivisera och skapa tydligare kallelser är under färdigställande. Hemsidan har uppdaterats med riktlinjer för anmälan om eldstad. Ansökningsblanketterna har uppdaterats med GDPR information. Förvaltningen har numera el-hybridbil.

Planering och infrastruktur, kollektivtrafik

Detaljplaner, pågående: Campus Haparanda avseende skolområde, simhall, sporthallar, planen har nu vunnit laga kraft.

Granskning av ny ÖP har genomförts, arbete inför kommunfullmäktiges beslut om antagande pågår.

Fastighetsbildning av nytt skolområde pågår, beräknas klart kvartal 1 år 2023.

Plan och bygglagen

Ny administratör är på plats. Många inkomna anmälningar om eldstäder. Ny PBL-taxa tillämpas. Tillsyn har inte hunnit utföras. Ansökningar har prioriterats. Många har velat ha sina slutbesked innan årsskiftet. Kriminalvårdsanläggningens nya bostadsmodul och värmeverket fick slutbesked. Totalt inkommit 140 bygglov under 2022.

Miljöbalken, miljö och hälsoskydd

Tillsyn på miljöfarliga verksamheter skedde enligt fastställd tillsynsplan. Under kvartal 4 handlade förvaltningen övriga planerade tillsynsärenden och har utfört tillsyn över en B-verksamhet och en C-verksamhet. Enligt fastställd tillsynsplan kvarstår inga tillsynsärenden 2022, vilket betyder att vi har fullföljt vårt fastställda rådande tillsynsplan.

Hälsoskyddstillsyn skedde enligt fastställd tillsynsplan. Under kvartal 4 genomfördes 13 planerade hälsoskyddstillsyner. Under kvartal 4 handlade vi övriga klagomålsärenden om dålig inomhusmiljö, därav vissa kvarstod från andra kvartalsperioder; åtgärder vidtogs för de flesta vilket ledde till att ärenden avslutades från vidarehanläggning.

Livsmedelstillsyn

Vid slutet av fjärde kvartalet var 284 timmar (79 %) av den planerade kontrolltiden på totalt 358 timmar för år

2022, utförd inom livsmedelskontrollen. I planerade kontrolltiden ingick också restiden, alltså tid från tidigare åren, vilket betyder att 100 % utförd tillsyn kommer att inarbetas succesivt under 2023 och kontrollskulden kommer att arbetas av.

Alkohol och Tobak

Tobaksfri dagen 31/5 genomfördes tillsammans med folkhälsogruppen. Under den veckan utgick information till samhällsmedborgarna vid Haparanda stads Facebooksida och hemsida om tobaksfri dagen och information om vart de kan vända sig för att sluta röka/snusa. Under själva tobaksfri dagen var folkhälsogruppen ute på Gränsskolan och Tornedalskolan där de unga informerades om tobakens negativa effekter. De unga fick också delta i en tävling genom att svara på quizfrågor om tobak. Även kontrollköp har utförts under perioden.

Hållbarhet och klimatarbete

Under tredje kvartalet har arbetet med framtagande av uppföljning till hållbarhetsstrategin fortgått om än i mindre omfattning detta kvartal. Energikontor Norr har ännu inte presenterat sin slutrapport kring projekt Stratus vilket hämmat arbetet något.

Energi och klimatrådgivningen

På Haparanda stads hemsida finns nu material kring energibesparande åtgärder för hushållen att ladda ned. Energi och klimatrådgivarna i Norr- och Västerbotten har haft träff i Kiruna för att bland annat planera framtida utbildningssatsningar. Där bestämdes också att Haparanda klimatrådgivare tillsammans med rådgivarna från Storuman ska ta fram ett rådgivningsmaterial som riktar sig till nya svenskar och andra, i det här avseendet, svaga grupper. Haparanda EKR tillsammans med EKR från Överkalix och Kiruna deltog på bostadsmässan med en kortare föreläsning och en mässplats där vi fanns för att svara på frågor kring elbilsladdning och energisparande åtgärder för BRF.

Hållbarhet övrigt.

Samordnaren har deltagit i flertalet korta utbildningar kring ämnet hållbarhet.

En konkret modell för hur man förvaltningsövergripande kan arbeta med att medvetandegöra tjänstemän och politiker kring arbetet med hållbarhet är under framtagande.

Resultat

SBF 2022	Budget 2022	Utfall 2022	Differens	Utfall 2021
Intäkter	-1 833	-1 834	1	-1 296
Kostnader	6 677	5 916	761	5 946
Totalsumma	4 844	4 082	762	4 650

Förvaltningen visar ett överskott om 762 tkr för 2022. Överskottet beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

UPPFÖLJNING NYCKELTAL 2022	Utförda	Planerade	Andel uppfyllt		
	2022	2022	under året	2021	2020
Antal bygglov, bygganmälningar och strandskyddsdispens	140	180	78%	213	227
Antal tillsynstimmar efter anmälan inom PBL	10	70	14%	10	180
Totalt antal delegationsbeslut inom PBL (*2)	0	360	0%	0	0
Antal tillsynstimmar planerad livsmedelstillsyn	284	358	79%	284	358
Antal ärenden miljötillsyn övriga anläggningar, U-verksam	0	1	0%	0	2
Antal miljötillsynsärenden på B-verksamheter	2	2	100%	2	1
Antal miljötillsynsärenden på C-verksamheter	7	6	117%	7	12
Antal anmälningar värmepump (*1)	10	30	33%	10	22
Antal tillståndsansökningar enskild avloppsanläggning (*1)	6	20	30%	6	17
Antal anmälningar hemkompostering (*1)	11	20	55%	11	23
Antal ärenden hälsoskydd	27	16	169%	27	59
Antal ärenden strålskyddslagen	0	1	0%	0	0
Antal nya ärenden serveringstillstånd Haparanda	12	12	100%	5	5
Antal nya ärenden serveringstillstånd Övertorneå	6	7	86%	3	4
Antal nya ärenden tobak, folköl, receptfria läkemedel Hap	0	7	0%	3	5
Antal nya ärenden tobak, folköl, receptfria läkemedel Öve	0	5	0%	0	0
Antal tillsynsbesök alkoholtillsyn Haparanda	17	19	89%	15	0
Antal tillsynsbesök alkoholtillsyn Övertorneå	6	9	67%	5	0
Antal tillsynsbesök tobak, folköl, receptfria läkemedel Ha	27	15	180%	20	6
Antal tillsynsbesök tobak, folköl, receptfria läkemedel Öv	14	8	175%	7	0
Antal tillsynsbesök rökfria miljöer i Haparanda	13	5	260%	5	15
Antal timmar för timvikarier	2	0	0%	2	0
Kostnad sek för timvikarier	0	0	0%	0	0
Antal tillsynsbesök gällande tillfälliga smittskyddsåtgärde	7	0	100%	7	2021

*1 = Uppskattat antal ärenden under året, händelsestyrt

*2=Baserat på *1 och två beslut/ärende i snitt ett beslut som är lov-startbesked och ett beslut som är slutbesked

Måredovisning Samhällsbyggnadsnämnden

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
<p>◆ En trygg och hälsosam miljö för barnen</p>	<p>Områden inom målet en trygg och hälsosam miljö för barnen innefattande tillsyn har prioriterats. Inspektioner och kontroller har utförts avseende hälsoskydd, livsmedel, tobaksreklam etc. Uppsatta mål över antalet tillsynstillfällen kommer till stor del att nås under året.</p>	<p>■ Antal tillsynstillfällen av förskolor, skolor, lekparkar och skolmat.</p>	<p>Tillsyn avser hälsoskydd och livsmedel.</p>
		<p>■ Säker skolväg - tydligare skyltning</p>	<p>Detta ligger främst under Tekniska enheten, SBF deltar som samrådspart vid placering, utformning och behov etc.</p>
		<p>■ Tillsynskampanj av tobaksreklam</p>	<p>Vid ordinarie tillsyn sker en kontroll av att reklamen följer de bestämmelser som finns. Kontroll har skett under halvår 1 och utförs även under halvår 2. Under halvår 2 kommer även reklam för tobaksfria nikotinprodukter att kontrolleras.</p>
<p>◆ Förbättrade trafikmiljöer</p>	<p>En större insats avseende trafikmiljöer gjordes tillsammans med Tekniska under 2021. Kampanj avseende häckar och staket invid trafikleder och gång/cykelvägar. Denna ska följas upp under kommande år.</p>	<p>■ God sikt i korsningar</p>	<p>En större insats avseende trafikmiljöer gjordes tillsammans med Tekniska under 2021. Kampanj avseende häckar och staket invid trafikleder och gång/cykelvägar. Denna ska följas upp under kommande år.</p>
		<p>■ Ordnade parkeringsplatser - att verksamheter har anpassade parkeringsplatser</p>	<p>Vids planläggning och bygglovsgranskning tillämpas p-normer för att säkerställa tillräckligt antal parkeringar för olika verksamheter samt att deras in och utfarter anordnas trafiksäkert.</p>
		<p>■ Begränsad tomgångskörning</p>	<p>Ej utfört än.</p>
<p>◆ Klimatanpassade fastigheter</p>	<p>Kommunen tillhandahåller information och viss rådgivning avseende energianvändning, eldstäder och värmepumpar, dels utifrån lagstiftningen, dels viss frivillig rådgivning utöver lagkravet.</p>	<p>■ Energisnålare uppvärmning</p>	<p>Kommunen tillhandahåller information och viss rådgivning avseende energianvändning, eldstäder och värmepumpar, dels utifrån lagstiftningen, dels viss frivillig rådgivning utöver lagkravet. Förfrågningarna har ökat liksom allmänhetens medvetande och intresse för energi. Energi och klimatrådgivare besvarar frågor och kan också hänvisa vidare till expertis på regional och nationell nivå.</p>
		<p>■ Energisnålare fastigheter</p>	<p>Kommunen tillhandahåller information och viss rådgivning avseende energianvändning, eldstäder och värmepumpar, dels utifrån lagstiftningen, dels viss frivillig rådgivning utöver lagkravet.</p>
		<p>■ Antal jord- och bergvärmeinstallationer</p>	<p>Kommunen tillhandahåller information och viss rådgivning avseende energianvändning, eldstäder och värmepumpar, dels utifrån lagstiftningen, dels viss frivillig rådgivning utöver lagkravet.</p>
		<p>■ Godkända eldstäder</p>	<p>Kommunen tillhandahåller information och viss rådgivning avseende energianvändning, eldstäder och värmepumpar, dels utifrån lagstiftningen, dels viss frivillig rådgivning utöver lagkravet.</p>
		<p>■ Hur man eldar</p>	<p>Kommunen tillhandahåller information och viss rådgivning avseende energianvändning, eldstäder och värmepumpar, dels utifrån lagstiftningen, dels viss frivillig rådgivning utöver lagkravet. Intresset från fastighetsägare för att installera eldstäder har ökat. Förvaltningen</p>

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
			behöver så svara på frågor om lagkrav/krav på anmälan och informera om sotarens viktiga roll i att få en anläggning godkänd för att tas i bruk.
		■ Kompostering - antal rådgivningstillfällen	Inget informationstillfälle genomfört än.
◆ Förbättrad folkhälsa	Områden inom målet förbättrad folkhälsa innefattande tillsyn har prioriterats. Inspektioner och kontroller har utförts avseende dricksvatten, livsmedel, tobak etc. Uppsatta mål över antalet tillsynstillfällen kommer till stor del att nås under året.	■ Frisk luft och bra vatten (mätningar av dessa)	Uppföljning av dricksvattenkvalitet sker kontinuerligt, inkomna synpunkter följs upp. Nikkala har haft utökad provtagning under en tid. Provtagningsintensiteten följs upp för att säkerställa en god kontroll av att vattnet är tjänligt och uppfyller regelverket under längre sammanhållen period.
		■ Matkvalitet på restauranger, ursprungsmärkning, hygien.	Detta kontrolleras i samband med ordinarie tillsyn.
		■ Tillsyn av hälsovådliga miljöer, tobakstillsyn	Tobakstillsyn samt tillsyn av rökfria miljöer har utförts enligt fastställt tillsynsplan.
		■ Attraktiva friluftsmiljöer och vandringmiljöer, skyltar och info.	Detta ligger främst under Tekniska enheten, SBF deltar som samrådspart vid utformning etc.
		■ Fler hundlatriner	Detta ligger främst under Tekniska enheten, SBF deltar som samrådspart vid placering, behov etc.
		■ Kommunsamverkan - antal gånger	SBF deltar i samtal med östra Norrbottens kommuner avseende samarbete inom GIS och tillsyn, arbetet pågår sedan 2021. Personal deltar i olika former av samverkan med norrbottenskommuner.
◆ Attraktiva boendemiljöer	Delar är utfört, tillsyn har ej utförts.	■ Strandnära och attraktiva lägen. Antal byggärenden.	Detta styrs främst av fastighetsägarna, investeringsvilja, byggpriser etc. Ett antal ärenden under året har avsett strandnära byggande inom äldre och nyare detaljplaner samt ersättningsbebyggelse i strandområden utanför detaljplan. SBF har tillsammans med SBN utvecklat sitt arbete med bedömningar av ansökningar så att de är bättre utredda och motiverade. Större krav ställs också på att sökanden anger både skäl och motiv för sin ansökan om dispens.
		■ Vårdade landskap	Inga projekt/ingen tillsyn utförd än på grund av personalbrist.
		■ Handläggningstider	SBF arbetar trots underbemanning för att handläggningstiderna för kompletta ärenden ska vara snabba även i ett nationellt perspektiv. För att minska antalet ärenden där man behöver kräva kompletteringar och korrekta handlingar så går kommunen ut med information på hemsida etc.

4.4 Barn- och ungdomsnämnden

Årets viktigaste händelser

Gemensam verksamhet

Strategidialogen genomfördes i början av verksamhetsåret. Arbetssättet upplevs positivt inom förvaltningens enheter då framtidsanalyserna tydligt lyfts fram och sammanställs med andra förvaltningar. Detta har legat som grund för Barn- och ungdomsförvaltningens fortsatta arbete under året och planeringen inför framtiden med ekonomi och personalresurser. År 2022 detaljbudget antogs inom förvaltningen med strategidialogen 2021 som grund. Arbetet med 2023 års strategidialog inleddes under hösten. Anmärkningsvärt att nämna är det fortsatt sjunkande födelsetalet i kommunen med 57 födda barn år 2022. Förvaltningens tidigare elevprognoser har byggt på 70 födda barn per år. Inför kommande planering revideras den siffran till 65 barn per år. Minskande födelsetal kommer att påskynda den negativa utvecklingen av barn i våra skolor. Åtgärder behöver belysas inför kommande år.

Rådande världsläget har inneburit nya elever och barn i våra verksamheter under året. Världshändelser i övrigt innebär förändrade förutsättningar också inom andra områden än skolan. Förvaltningen bevakar kontinuerligt kostnadsutvecklingen av bland annat livsmedel och drivmedel. Brist på arbetskraft i länet påverkar förvaltningen inom olika områden till exempel skola, förskola och skolskjutsar.

De största posterna under de gemensamma verksamheterna utgörs av statsbidragen med budgeterade 19,77 miljoner kr. Utfallet av medlen påverkar förvaltningen och möjligheterna till att planera arbetet på lång sikt. Statsbidraget för likvärdig skola är en stor del av dessa bidrag, för år 2022 är den 11,306 miljoner kronor för Haparanda kommun, vilket är en liten minskning jämfört med det föregående året. Det har skett en del lättnader i användandet och kraven för likvärdighetsmedlen, vilket underlättar framtida planering av skolverksamheterna.

Budgeterade statsbidrag år 2022:

Maxtaxa	1 506
Likvärdig skola	11 306
Lärlönelyftet	2 811
Omsorg på obekvämt arbetstid	638
Karriärtjänster	1 360
Andra mindre bidrag	394
Skolmiljarden	1 217
Läroassistenter	438

Nya bidrag

Förskola/Fritids kvalitetshöjande	1 317
Totalt	20 987

Samverkan för Bästa skola, skolutvecklingsprojekt, i samarbete med Skolverket har påbörjats år 2021. Processen pågår under tre år. Arbetet med insatser med stöd av Stockholmsuniversitet har påbörjats höstterminen 2022.

I samarbete med Karolinska institutet pågår ett arbete med att förbättra lärarnas psykosociala arbetsmiljö. Processen pågår under två år. Hälften av skolorna är färdiga med sina handlingsplaner, resterande enheter har startat upp arbetet under hösten.

Förskola/Grundskola/Särskola

De förändringar som genomfördes i skolstrukturen för 2 år sedan har gett förstärkta resurser i skolorna.

Demografiutvecklingen av antalet barn och elever visar att det krävs fortsatt arbete med skolstrukturen för att förstärka likvärdigheten för våra barn och elever. Förvaltningen arbetar kontinuerligt med att anpassa verksamheterna utifrån barn- och elevunderlaget. Effektiviseringar har genomförts inför höstterminen 2022 enligt plan och det har inneburit förändringar och ett omfattande arbete ute på enheterna. Inför kommande år behöver ett fortsatt stort arbete genomföras i syfte att uppnå bättre likvärdighet och förstärkta resurser.

För att utveckla Språkskolan genomfördes ett arbete med olika referensgrupper. Arbetet utmynnade i ett förslag till politikerna med ett nytt Språkskolekoncept. Inriktningsbeslutet från de båda städerna var dock att avsluta samarbetet med Språkskolan. Den politiska beslutsprocessen är ännu inte klar. Enligt inriktningsbeslutet får nuvarande elever gå kvar grundskolan i Haparanda och bibehålla sina studiesociala förmåner (skolskjuts). Nya elever från Torneå tas inte emot till Språkskolan från och med höstterminen 2023. Elever från båda länderna kan dock välja att gå i den andra kommunens ordinarie skolor enligt grundavtal. Uppsägningen av Språkskoleavtalet försvårar planeringsarbetet på grund av ett osäkert elevunderlag i framtiden.

Ungdomsutbildning/Vuxenlärande

Arbete pågår för att förstärka och utveckla gymnasieskolans utbud – ordinarie gymnasieskolan och vuxenutbildning – genom dialog med grannkommuner och nätverk med syftet att utreda möjligheten till samverkan i program mellan kommuner. Det skulle leda till ett större programutbud för de berörda kommunerna.

Kommande näringslivssatsningar i Nordkalotten innebär ökad efterfrågan på utbildad arbetskraft vilket medför en ökad efterfrågan på vuxenutbildning och rätt matchning av arbetskraft och efterfrågan på marknaden.

Under året har ett förarbete med det nya Hotell och turismprogrammet genomförts och programmet startar med antagning från höstterminen 2023.

Elevehälsa

Enhetsegen elevehälsa ger flexibilitet i fördelning av resurserna inom enheten efter behov. På förvaltningsnivå sker uppföljning av stödbehov och effekter av insatser

genom det systematiska kvalitetsarbetet. Detta ligger till grund för fördelning av resurser mellan enheterna vid tjänsteplanering.

Behovet av elevresurser följs kontinuerligt upp i samråd med rektorer och berörd personal. Chefen för elevhälsan kartlägger behov och resurser på enheterna tillsammans med rektorerna. Trots förstärkningar inom elevhälsoområdet är behoven av resurspersoner fortsatt stora.

Förvaltningen har även för år 2022 sökt externa statsbidrag till elevhälsans verksamhet.

Kost & Lokalvård

Enheten har planerat att göra en ny livsmedelsupphandling tillsammans med Övertorneå- och Överkalix kommuner under år 2022. Det nuvarande avtalet gäller t.o.m. februari 2023. Upphandlingen kommer dock inte att genomföras, utan enheten kommer att nyttja optionsåret i avtalet. Det på grund av det rådande världsläget, vilket kommer under året att innebära förhöjda livsmedelspriser. Därför väljer vi att inte upphandla under den tiden och binda oss vid höga matpriser framåt i tiden.

Kost- och lokalvården har löpande sett över sin verksamhet och möjliga utvecklings samt förbättringsområden. Enheten har arbetat med matsedeln och uteslutit kostnadsdrivande matvaror. Tornedalsskolans portionstillagning har flyttats från Klippan till Aspstrandensskolan. Åtgärder har gjort att kostnadsökningarna inte är synliga ännu för förvaltningens verksamheter. Läget bevakas kontinuerligt och tas i beaktande inför kommande budgetarbete.

Kultur

Kulturens verksamhet består bland annat av evenemang, projekt, bevarandet av kulturarvsplatser, kultur i skolan, bidrags- och stipendieutdelning, olika typer av samarbeten. Jazz & Blues, Pridefestival och Sommar i parken är våra större evenemang under året.

Enheten arbetar och utvecklar skapandet av attraktiva kulturutbud för skolorna. Teater, musik och kulturarvsbesök arrangeras enligt plan och för alla barn mellan 3-19 år erbjuds ett rikt utbud.

Kulturstrategen arbetar med att ta fram kulturplanen och annan framtidsutveckling.

Efter en övergripande verksamhetsöversyn beslutades att

kultur- och fritidsenheterna ska från årsskiftet flyttas till kommunledningsförvaltningen.

Ungdomens hus

Ungdomens hus har ambitionen att bygga goda relationer med ungdomarna. Syftet är att uppmuntra till en lyckad skolgång, samt skapa en meningsfull fritid genom att samtala, motivera och framför allt genom att se individen. Fokus i verksamhetsutvecklingen ligger på att kartlägga enhetens resurser och skapa en bra struktur på arbetsplatserna.

Ungdomsledarna ska under dagtid arbeta med uppsökande arbete och på högstadieskolan.

Idag finns lokaler för motorgårdsverksamheten. Funktionen och syftet med mötesplatsen utvecklas och utvärderas i enheten.

Ungdomen Hus och biblioteket har utvecklat ett nära samarbete för att möta målgrupperna och där nya kontaktvägar skapas.

Fritid

Verksamheten har under året fortsatt arbeta med att skapa struktur i organisationen och på arbetsplatserna. Enheten har rekryterat till den vakanta föreningsstrategtjänsten. Under året avslutade den dåvarande fritidschefen sin anställning inom kommunen och en nyrekrytering genomfördes.

Arbetet med simhallens lokaler fortsätter och är en del av en större översyn i samarbete med andra förvaltningar. Ett gemensamt campusområde bereds med bollhallar, undervisningsbassäng och matsal/kök i anslutning till gymnasie- och högstadieskolan.

Simundervisning genomförs idag i Torneå badhus.

Efter en övergripande verksamhetsöversyn beslutades att kultur- och fritidsenheterna ska från årsskiftet flyttas till kommunledningsförvaltningen.

Bibliotek

Projektet Stärkta bibliotek fortsätter. Projektet riktas mot barn med finska eller arabiska som modersmål, med koppling till bibliotekets uppgift att stödja elever att nå sina mål i skolan.

Biblioteket arbetar med att kartlägga enhetens resurser och skapa en bra struktur på arbetsplatsen. I framtiden behöver lokalfrågan lösas, nuvarande avtal löper ut årsskiftet 2023/2024.

Ekonomi

Barn- och ungdomsnämnd (TKR)	BUDGET	Resultat 2022		
		RESULTAT	DIFF	UTFALL 2021
Intäkter	-81 703	-88 155	6 453	-90 200
Kostnader	353 946	362 021	-8 074	354 793
Summa	272 244	273 865	-1 621	264 593

Barn- och ungdomsnämnd (TKR)	BUDGET	Resultat 2022		
		RESULTAT	DFE	UTFALL 2021
Gemensam verksamhet	11 186	9 070	2 116	7 764
Förskola/Grundskola/ Särskola	149 802	155 382	-5 580	154 668
Ungdomsutb. / Vuxenlärande	50 040	53 466	-3 427	48 236
Kosthåll/Lokalvård	499,3	-980,9	1480,2	-1808,2
Resursstöd Elevvård/ Elevstöd	21 125	19 856	1 269	20 493
Ungdomsverksamhet	3 824	3 499	326	3 108
Kultur/Folkbildning	6 803	6 984	-181	6 374
Stadsbibliotek	6 890	6 697	194	5 953
Fritidsverksamhet	22 075	19 893	2 182	19 806
Summa	272 244	273 865	-1 622	264 593

Barn- och ungdomsnämnden visar i bokslutet ett negativt resultat på -1 622 tkr. Vilkets motsvarar 0,59 % av förvaltningens totala budget på 272 244 tkr. Orsaken till underskottet är delvis fortsatt hög sjukfrånvaro på enheterna, världsläget i helhet med stigande priser samt elever i andra kommuner.

Kommentar till eventuell budgetavvikelse

Gemensam verksamhet +2 116 tkr

Skolverkets bidragssystem gör prognoserna under året något osäkra. Statsbidragen är oftast aktivitetsstyrda och tidsbegränsade. Under året lämnas ansökningar och redovisningar om olika statsbidrag kontinuerligt in till Skolverket för beslut. Dessa handlar bland annat om ansökningar för likvärdig skola, lärarlyftet, karriärtjänster, omsorg under kvällar och helger för att nämna några. Elever till och från andra kommuner och fristående enheter påverkar stort förvaltningens ekonomiska utfall. Inför höstterminen förändrades elevantalet både inom för-, grund- och gymnasieskolan vilket påverkar det ekonomiska utfallet negativt. Däremot erhåller kommunen ökade statsbidrag vilket jämnar ut resultatet.

Förskola/Grundskola/Särskola -5 580 tkr

Skolenheterna uppvisar ett negativt underskott med - 5 580 tkr i bokslutet. Detta beror främst på väldigt hög sjukfrånvaro bland personalen. Under år 2022 var sjukfrånvarokostnaderna 3 172 tkr, vilket är högre än under något av pandemiåren. År 2019 var sjukfrånvarokostnaden 1 412 tkr.

Inför höstterminen planerades effektiviseringsåtgärder inom skolenheterna. Dessa har genomförts, men samtidigt har andra resursförstärkningar medfört att effektiviseringsvinsterna delvis uteblivit.

Ungdomsutbildning/Vuxenlärande -3 427 tkr

Enheten har högre kostnader än budgeterat på grund av nya elever till andra kommuner. I övrigt är enhetens verksamheter stabila.

Resursstöd +1 269 tkr

Enheten har en budget i balans med ett överskott på grund av färre beviljade tilläggsbelopp för extraordinära stödåtgärder till elever i andra kommuner, samt vakanta tjänster i den egna verksamheten.

Kost och lokalvård +1 480 tkr

Verksamheten har en budget i balans och uppvisar ett positivt överskott vilket beror på enhetens anpassningsförmåga till förändrade förutsättningar. Osäkerhet inför framtiden med världsläget som trissar upp livsmedelspriserna kvarstår, oklart ännu idag med hur mycket. Anpassningar för att bemöta detta pågår kontinuerligt.

Kultur -181 tkr

Enheten har en budget i balans.

Ungdomens hus +326 tkr

Enheten har en budget i balans.

Fritid +2 182 tkr

Fritidsverksamheterna har en budget i balans. Fokus har varit att identifiera och åtgärda tidigare kostnadsdrivande poster för att hitta ett hållbart utgångsläge med möjlighet till verksamhetsutveckling. Detta har verksamheterna lyckats bra med. Överskottet beror till stor del av att planerade ombyggnadsåtgärder inte har genomförts under året. Även vakanta tjänster på anläggningarna bidrar till överskottet.

Bibliotek +194 tkr

Enheten har en budget i balans.

Investeringsredovisning

	Budget	Redovisat	Avvikelse
Barn-och ungdomsnämnden	2 400	2 136	263
Inventarier BUN	2 100	2 063	36
Kukkola kulturby	300	73	226

Antal elever per enhet 2023-01-01:

ENHET	Fskl	år1	år2	år3	år4	år5	år6	år7	år8	år9	TOTALT
Gränsskolan 7-9								120	118	109	347
Aspstrandens skola	33	43	36	29	30	45	36				252
Nikkala skolan	15	15	8	12	13	11	13				87
Seskarö skolan	1	4	3	3	5	5	5				26
Språkskolan/Kielikoulu	25	35	32	32	41	32	35				
Marielund	0	0	0	14	0	20	14				
Marielund-Språkskolan	25	35	36	46	41	52	49				284
Karungiskolan	10	10	9	6	11	6	10				62
Montessori Droppen	10	8	14	10	8	3	14				67
Anpassad skola Eden			2	3		3	1	3	1	3	16
Totalt	119	150	140	155	149	177	177	123	119	112	1141

Elevantal Fskl-åk9







1141



Enligt Procapita 2023-01-01











GRUNDSKOLA HT 22










Elever som går skola i Torneå	7
Elever som går skola i Hedenäset	10
Elever som går skola i Kalix	12

Måredovisning





Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
<p> Norrbottens bästa skola för bättre målpuppfyllelse</p>	<p>Indikatorer: Andelen gymnasieelever som tar examen inom tre år den största under senaste nio åren och har ökat från fjolårets 62,5% till 83,3%. Orsaken bedöms vara arbetet med tydligare mentorskap och uppföljning av elevers resultat och frånvaro.</p> <p>Årskurs 9 resultat visar fortsatt negativ trend: genomsnittliga meritvärdet (Skolverkets statistik) är 200,6 meritpoäng och 61,5% av eleverna är behöriga till gymnasiet yrkesprogram. Analysen visar att det finns en ökande grupp elever som har mycket hög frånvaro och mycket låg meritvärde. Åtgärdsplanen är framtagen och innehåller insatser riktade mot både frånvaron och mot bakomliggande orsaker.</p> <p>Minoritetsspråkskolans verksamhet är populär med 143 deltagande barn. Förskolorna har arbetat kollegialt både inom avdelningar, enheter och kommunövergripande med likvärdighet vad som gäller pedagogiska planeringar, språkutvecklande arbetssätt, högläsning och tidiga insatser.</p> <p>Andelen elever som svarar att de ofta eller alltid har arbetsro har ökat från läsåret 2021-22 22 (hälsosamtal i genomsnitt 64,7%) till höstterminen 2022 (trygghetsenkät åk 4 78%, åk 7 65% och gymnasiet åk 1 94%).</p> <p>Utvärdering av förvaltningsövergripande åtgärdsplan för högre målpuppfyllelse:</p> <p>1. Samverkan för bästa skola-insatser med start under hösten 2022 - utvärderas halvårsvis</p> <p>Huvudmannen: Åtgärdsplanen har som mål att förtydliga roller, ansvar och befogenheter i styrkedjan, utveckla rektorernas ledarskap, utveckla kommunikationen och skapa forum för kollegialt lärande på rektorsnivå. Stockholms universitet har gett handledning både till förvaltningsstaben och till rektorsgruppen. Samtliga rektorer ingår i insatserna även om deras enheter inte ingår i Samverkan för bästa skola. Ytterligare regelbundna kollegiala utvecklingsträffar för rektorerna har införts under hösten. Positiva förflyttningar så här långt är utveckling av samverkande forum med lämpliga och varierande arbetssätt, tydligare planering och uppföljning av pågående och nya processer och utveckling av samverkan mellan styrkedjans olika nivåer.</p> <p>Tornedalsskolan: Målområden i åtgärdsplanen är att utveckla elevhälsoarbetet, öka samsyn Samverkan mellan elevhälsa och lärare har förbättrats. Ökad effektivitet när det gäller specialpedagogiska insatser. Åtgärdsplaner tas fram för elever som riskerar att inte klara en kurs. Kvaliteten på undervisningen utvecklas genom pedagogiska samtal och att utbilda elever i läs- och studiestrategier.</p> <p>Gränsskolan: Åtgärdsplanen syftar till att stärka tydligheten i och förväntningarna på skolans organisation. En tydlig arbetsorganisation har utsetts med en ledningsgrupp av arbetslagsledare och skolläring. En utvecklingsorganisation som innehåller ett välfungerande distribuerat ledarskap med ledare som har kunskap, engagemang och mandat att leda skolans arbete framåt tillsammans med skolläringen är under uppbyggnad. Ett arbete att ta fram uppdragsbeskrivningar för både utvecklingsledare, arbetslagsledare och arbetslaget pågår. Parallellt arbetar samtliga lärare med undervisningsnära utvecklingsarbete som vilar på forskning och beprövad erfarenhet. Arbetet innebär bland annat utbildningsinsatser till all personal, handlingsuppdrag till skolutvecklare, utbildningsinsatser till skolutvecklare och ledningen. I slutet av 2022 kunde vissa positiva förflyttningar identifieras när det gäller förhållningssätt gentemot kollegialt lärande, samarbete och skolutveckling i stort.</p> <p>Marielund-Språkskolan: Tillsammans med handledare från Stockholms universitet har insatser riktats både till skolans ledningsgrupp som leder utvecklingsarbetet och kvalitetsarbetet på skolan och till hela lärarkollegiet. Med strukturerat kollegialt lärande utvecklas undervisningens kvalitet, samsyn avseende arbetssätt och arbetsmetoder samt språkutvecklande arbetssätt i all undervisning. Upplägget syftar till att stärka kunskap och kompetens samt förmåga att omsätta dessa i en verksamhetsutvecklande praktik på vetenskaplig grund.</p> <p>Spridningseffekt till övriga enheter nås genom utbildningstillfällen till hela rektorsgruppen: handledning av Stockholms universitet ca 1 gång/månad och förvaltningens kollegiala utvecklingsträffar varannan vecka.</p>	<p> Elever i åk 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)</p> <p>Det genomsnittliga meritvärdet enligt Skolverkets statistik är 200,6 meritpoäng. Målet att öka meritvärdet från föregående år (195,2) har uppnåtts.</p>	
	<p> Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)</p> <p>Enligt Skolverkets statistik är 61,5% av eleverna behöriga till ett nationellt program. Målet att öka andelen från 72,6% år 2021 har ej nåtts.</p>	<p> Andel elever med gymnasieexamen inom tre år</p> <p>Andelen elever med examen inom 3 år uppnådde mycket goda resultat 83,3%. Riskgenomsnittet har varit 62-66% de senaste åren. Indikatorvärdet är har positiv trend.</p>	
	<p> Andel sökanden till Tornedalsskolan i gymnasievalet</p> <p>Från Haparanda sökte 71 av 99 (72%) åk 9 elever till Tornedalsskolan 68 av Gränsskolan 96 Haparandaelever 3 elever boende i Haparanda och som gått åk 9 i Hedenäsets friskola</p>	<p> Antal barn i minoritetsspråkför skolan</p> <p>Hösten 2022 var 143 barn anmälda till minoritetsspråkförskola fördelad i samtliga förskolor, vilket var en 32% ökning från antalet i december 2021.å</p>	
	<p> Nöjdhet hos vårdnadshavare över kontakter med skolan</p> <p>Mätning har ej genomförts. Flyttad till 2023.</p>	<p> Andel elever som svarar att de ofta eller alltid har arbetsro i klassen (Elevhälsoenkät åk 4, 7 och GY 1)</p> <p>Hälsosamtal, andel positiva svar 2021. Som indikator används medelvärden av årets andel i åk 4, åk 7 och gymnasiet som är 64,7%. Indikator följer nivåer från tidigare år (ifjol 64,9%). Resultat från 2022 finns inte att tillgå då Regionen inte längre sammanställer resultaten.</p>	
	<p>2. Implementering av Läsa-räkna-skriva-garantin (LSR-garantin) i årskurs F-3 - utvärderas i projektet</p> <p>Projekt i samverkan med Specialpedagogiska skolmyndigheten</p> <p>Projektplan och årscykel har tagits fram</p> <p>Förvaltningen planerar och följer upp arbetet med LSR-garantin med berörda</p>	<p>Enligt trygghetsenkäten (oktober 2022) är andelen positiva svar på påståendet "Jag har ofta eller alltid arbetsro" något högre, i genomsnitt 79%</p> <p>Åk 4 78% (ökning 9% från 2021)</p> <p>Åk 7 65% (minskning 5%)</p> <p>Gymn. åk 1 94% (ökning 8%)</p>	

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
	<p>rektorerna. rektorernas</p> <p>Projekthandledare 50% anställs i början av 2023</p> <p>3. Arbetsgrupp frånvaro - utvärdering genom uppföljning av frånvarostatistik</p> <p>Förvaltningsövergripande arbetsgrupp för ledning och styrning av frånvaroarbeta har bildats. Regelbundna uppföljningar har genomförts med rektorerna. Rutiner är förstärkta, utbildning till personal vid läsårsstart. Närvaro har ökat under hösten 2022.</p> <p>4. Förskolans utvecklingsinsatser - utvärderas i systematiska kvalitetsrapporter</p> <p>Systematiskt kvalitetsarbete</p> <p>Språkutvecklande arbetssätt</p> <p>Likvärdig utbildning</p> <p>Hållbar utveckling - Grön flaggcertifiering</p>		
<p> Utveckla samarbetet mellan Haparanda och Torneå</p>	<p>Utökning och utveckling av samarbetsaktiviteter har skett under första halvåret. Antalet redovisade aktiviteter är 27, vilket är mer en dubbling från 2021. Ordinarie samverkansaktiviteter har återupptagits efter pandemiårens uppehåll och nya samarbetsformer har utvecklats. Samverkan har sker på alla nivåer av styrkedjan. Målet att utveckla samarbetet mellan städerna har uppnåtts.</p> <p>Biblioteket</p> <p>Boklån mellan Torneå och Haparanda har kommit i gång. Torneå bokbuss har fått hållplats även vid Språkskolan. Flera studiebesök och utbildning i informationsökning har arrangerats till gymnasieelever från Torneå. Bibliotekschefer har gränsöverskridande mentorssamverkan. Haparanda bibliotekschef ingår i ett bibliotekscheferns nätverk i Meri-Lappi. Biblioteket har haft två konstutställningar under året i samverkan med Aine konstmuseum. Ungdomsavdelning har tillsammans med Ungdomens Hus och Torneå ungdomsverksamhet pågående planeringsarbete av en konst-och informationsvetenskapligt projekt.</p> <p>Ungdomens Hus</p> <p>Ungdomens Hus har arrangerat två BRYC-läger (Break Your Narrow Circles) i Haparanda-Torneå område. Ungdomar deltog från ungdomsråden i Helsingfors, Esbo, Kolari, Torneå och Haparanda. personalen från Haparandas och Torneås ungdomsverksamheter har haft regelbundna gemensamma personalmöten, Leetilaki.</p> <p>Kultur</p> <p>Samverkan med Torneå och andra Tornedalskommuner om utveckling av Struve världsarv har pågått till hösten 2022 då projektet avslutades. Synliga aktiviteter under våren 2022 har varit konstvandring i Struves spår, Struvevandringstutställning och Virtual Reality utställning i Tornedalsmuseum och Haparanda bibliotek. Vinterglöd och snöskulpturtävling har organiserats gemensamt med Torneå. Inventering av offentlig konst i städerna har genomförts. Gemensam bok om offentlig konst i Torneå/Haparanda har sammanställts och kommer ut våren 2023.</p> <p>Skola</p> <p>Utredning av Språkskolan framtida verksamhet har genomförts under året. Under hösten organiserades gränsöverskridande workshops med elever, vårdnadshavare, personal, tjänstepersoner och politiker. Ett förslag till ett koncept kan presenteras november 2022. Den gemensamma kommunstyrelsen fattade ett inriktningsbeslut om uppsägning av Språkskolans avtal och upphörande av elever från Torneå från hösten 2023. Den politiska beslutsprocessen är inte klar vid årsskiftet.</p> <p>Förvaltningen har påbörjat dialog med Lappia om utökade samverkansmöjligheter vad som gäller vuxenutbildning. Redan tidigare finns avtal mellan Tornedalskolans och Lappias byggprogram.</p> <p>Fullskalig samverkan med gymnasiet No- och ekonomiprogrammen har återupptagits under 2022 efter ett uppehåll under pandemin.</p> <p>Elevhälsa</p> <p>Samverkan med Studie- och yrkesvägledarna har startat i januari med workshop. En elevcoach deltar regelbundet i en infogrupp där tjänstepersoner från socialtjänst, skola och polis ingår för dialog om läget med ungdomar i Torneå och Haparanda. Infogruppen har arrangerat informationstillfälle till allmänheten på Rajala.</p>	<p> Nulägesanalys i mars-april och uppföljning i november av pågående samarbetsaktiviteter via enkät</p>	<p>Helår 2022: antal redovisade aktiviteter är 27 vilket är mer en dubbling jämfört med 12 aktiviteter år 2021. utökning har skett inom kultur, ungdomens hus och bibliotek.</p> <p>Halvår 2022: Antal aktiviteter som rapporterats av enheterna uppgår till 18, vilket motsvarar antal samarbetsaktiviteter under hela 2021. Flera samarbetsaktiviteter är omfattande såsom förnyelse av Språkskolan och samverkan gällande Struve världsarv. Flera samarbetsaktiviteter är också riktade att direkt förbättra service till kommuninvånarna t ex möjlighet för bibliotekslån över gränsen och bredare utbud av kulturaktiviteter.</p>

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
<p> Öka kommunens attraktivitet genom kultur</p>	<p>Förvaltning har under våren arbetat med en ny kulturplan i dialog med olika intressegrupper (skola, medborgare, föreningar). Kulturplanen blir klar under hösten 2022. Kulturen har haft utvecklingsfokus på utställningsverksamhet när det gäller innehåll och plats. Konst har kopplats ihop med program och aktiviteter på platser där människor rör sig och är nyfikna på t ex järnvägsstation och vattentornet.</p> <p>Stadsbiblioteket har ett brett utbud av aktiviteter: bokfika och skrivarcirklar, läskampanjer och aktiviteter under loven, författarsamtal och -besök samt veckovisa musikstunder på barnavdelningen. Boktips för ungdomar sprids via en TikTok-kanal med ett högt antal visningar.</p> <p>Kulturskolan har utvecklat utbudet och arbetssätten. Genom statsbidrag finansierat utrustning och lärare till en kurs om filmskapande som enligt en enkätundersökning var populärast önskemål bland högstadeungdomar. Gruppen som deltog blev mindre än förväntat. Kulturskolan har provat nya arbetssätt t ex lovverksamhet som har visat sig vara lyckat sätt att nå barnen. Kulturskolans orkester har fått ett ökat elevdeltagande p g a förenklade och anpassade spelstämmor.</p> <p>Ungdomens hus har arbetat med utvecklingsområdet Aktiviteter inom konst: graffitikurs under sportlovet, läsförmedlande aktiviteter, projektord och makt mot åk 5 och 6 samt påbörjat planeringsarbetet av konst- och informationsprojekt i samverkan med Torneå och biblioteket.</p> <p>Konceptet sommar i parken har utvecklats ytterligare med bredare utbud av aktiviteter och i samverkan mellan förvaltningens olika enheter och andra förvaltningar.</p>	<p> Nöjd Medborgar-Index - Kultur</p> <p> Nöjdhet hos besökare/-deltagare</p>	<p>Senaste värdet för indikatorn 53% är från 2020. Nöjd medborgarindex gällande kultur ingick inte 2022 medborgarundersökningen.</p> <p>Mätning genomförs under hösten.</p>
<p> Förbättra det förebyggande folkhälsoarbetet</p>	<p>Indikatorerna visar en svag positiv trend.</p> <p>Andel elever som rör sig minst 60 min om dagen har varit oförändrat ca 65% under de senaste tre årens elevhälsosamtalen. Deltagartillfällena i idrottsföreningar i åldersgruppen 7-20 år har minskande trend sedan 2011. Från 2020 till 2021 skedde en ökning med 1,4 tillfällen per individ. Andelen elever som anger sig må bra eller mycket bra har sjunkit under pandemin. Invånare med bra självskattat hälsotillstånd har ökat ca 9 procentenheter från 2021, men ligger ca 7 procentenheter lägre än genomsnittet i riket.</p> <p>Genomförda aktiviteter</p> <p>Stadsbiblioteket: Föredrag om kommunal beredskap och totalförsvaret av säkerhetssamordnare. Inköp av medier för nyanlända från Ukraina och lättläst material till olika målgrupper.</p> <p>Ungdomens hus: Stödande relationer genom möten på Ungdomens hus och skolan.</p> <p>Fritiden har pågående arbete med att digitalisera kartor av leder, öka föreningars synlighet och skapa fler möjligheter till rörelse inom det rörliga friluftslivet. Utredning av en isbana för promenader och skridskoåkning har påbörjats.</p> <p>Elevhälsa: Arbete med att använda hälsosamtalen som en resurs i ökad användning är pågående. Ett centralt team av familjestödare - anställd från och med september 2022 - och två elevcoacher har bildats för stöd av barnfamiljer. Skolpsykolog på heltid har anställts med början i januari 2023.</p> <p>Skolan: Grundsärskola har haft fokus på fysisk aktivitet. Aktiva skolvägar har genomförts och avslutats i alla åk 2 och 5 med goda effekter på upplevd hälsa bland deltagande elever. Samtliga skolor deltar under 2021-2023 i en arbetsmiljö- och forskningsprojekt under ledning av karolinska institutet för att förebygga psykisk ohälsa inom skolan. Åk 2 och 5 elever har deltagit i projektet Aktiva skoltransporter. Skolutvecklingsarbete på förvaltningsnivå pågår för att förbättra elevhälsoarbetet på alla nivåer.</p> <p>Förskola: har arbetat med övergripande rutiner och strukturer för tidigt stöd. Verktöget Tidig registrering av språkutveckling (TRAS) har under våren införts för att kartlägga barngruppers och individers behov av stöttning inom olika språkliga områden. Införda möten på enhetsnivå för tidiga insatser inom förskolan har visat sig vara ett effektivt sätt att upptäcka behov och initiera handledning (specialpedagog eller förskoleutvecklare) eller handlingsplaner på förskoleavdelningar</p>	<p> Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv. 7-20 år</p> <p> Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)</p> <p> Andel elever som anger att de mår bra eller mycket bra (Elevhälsosamtal)</p> <p> Andel elever med daglig fysisk aktivitet i minst 60 minuter (Elevhälsosamtal)</p>	<p>Senaste värdet för indikatorn 24,6 är från 2021. Deltagartillfällen har ökat med 1,4 tillfällen per invånare i åldersgruppen sedan 2021. Trenden över deltagartillfällen har varit minskandesedan 2011 (38 tillfällen).</p> <p>Andelen invånare som har bra självskattat hälsotillstånd har ökat till 63,2%, vilket är en ökning med 8,7 procentenheter från 2021. Positiv utveckling kan noteras både hos kvinnor (59%) och män (67,2%). Utfallet ligger dock lägre än utfallet i riket (69,82%).</p> <p>Hälsosamtal, andel positiva svar. Som indikator använd medelvärdet av de tre årskurserna. Indikatorn har en negativ trend och har sjunkit från 80,7% till 76,5%.</p> <p>Statistik för läsåret 2022-2023 saknas efter att Region Norrbotten sagt upp avtalet. Ny plattform är eventuellt på plats ht 2023.</p> <p>Hälsosamtal, andel positiva svar. Indikator är ett medelvärde av åk 4, åk7 och gymn. åk 1. Under de senaste åren har ca 64,7% av eleverna haft daglig aktivitet minst 60 min. trenden är oförändrad från tidigare år.</p> <p>Statistik för läsåret 2022-2023 saknas efter att Region Norrbotten sagt upp avtalet. Ny plattform är eventuellt på plats ht 2023.</p>
<p> Öka kommunens attraktivitet genom meningsfull fritid för alla</p>	<p>Indikatorer:</p> <p>Antal deltagare på ungdomens hus Station 2.0 är 7138 på helåret. Deltagarantalet har minskat 4,6% jämfört med 2021 och ökat 155% jämfört med 2019.</p> <p>Haparandas placering i rankingen Årets friluftskommun har sjunkit fem år i rad från placering 48 till placering 209. Faktorer som påverkar rankingen är till exempel planer och policyn som inte ligger inom Barn- och ungdomsförvaltningens område. För bättre placering behövs genomlysning av faktorer som påverkar utfallet av rankingen och en plan för ett förvaltningsövergripande utvecklingsarbete.</p>	<p> Antal besökare i ungdomsverksamhet</p>	<p>Antal deltagare på ungdomens hus Station 2.0 är 4761 personer under första halvåret och 7138 på helåret. Deltagarantalet har minskat 4,6% jämfört med 2021 efter att ha ökat tre år i rad 2019-2021.</p> <p>Antal besökare på specifika träffar: verksamhet för årskurs 5-6 (från mars); totalt 1111 besökare onsdagar verksamhet för årskurs 9 - 25 år: totalt 491 besökare</p>

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
	<p>Nöjdheten över utbudet av belysta motionsspår och friluftsområden (75,8% respektive 78,7%) ligger nära riksnivåer medan nöjdheten över idrotts- och motionsanläggningar inomhus och utomhus (47,8 - 58,4%) är betydligt lägre än i riket. Genomsnittet av andelen höga betyg är 63,1% vilket dock inte är jämförbart med tidigare nöjdhetsindex. Nöjdhetsindex 2020 var 53% men har inte sedan dess ingått i medborgarundersökningens rapport.</p> <p>Planerade mätningar av nöjdhet hos besökare och deltagare har inte genomförts som planerat under hösten.</p> <p>Fritiden</p> <p>utvecklat under året dialoger med medborgare och föreningar samt samverkat med föreningslivet i flera utvecklingsarbeten.</p> <p>deltagit i simhalls- och sporthallsdialoger inför byggnationen.</p> <p>lyft fram i strategidialogen 2022 en fyraårsplanering för utveckling av spontanidrott (cykelbana, kickbike/skatepark, parkour). Till sommaren 2022 finns detta med i kommunens planering till EU-parken.</p> <p>startat ett arbete för utökning av frisbee-golf i samverkan med föreningsliv.</p> <p>deltar i projektet Naturaktivitet på recept. fritiden har införskaffat den digitala tjänsten Naturkartan.se som länsstyrelsen äger. Plattformen innehåller kartor över friluftsområden. I dagsläget finns information om sju olika friluftsområden i Haparanda. Planen är att alla våra friluftsmål finns tillgängliga via Naturkartan.se. Även i detta arbete sker samverkan med föreningslivet.</p> <p>har pågående planering för en enklare hinder/balansbana i Riekkola. Tillstånd från Länsstyrelsen har beviljats.</p> <p>Stadsbiblioteket och ungdomens hus är mötesplatser med ett brett utbud av aktiviteter och samverkan med skolor.</p> <p>Avgiftsfri kulturskola har fler aktiva i sin verksamhet bland annat från utlandsfödda barn och ungdomar. Regionalt samarbetsprojekt för större elevinflytande har inletts.</p>	<p>motorgård: totalt 69 besökare - ej regelbundet öppet</p> <p>Seskarö har verksamhet 1 gång/vecka (ca. 20 besökare/kväll).</p> <p> Ranking i Årets frilufts-kommun</p> <p> Nöjdhet hos besökare/deltagare</p> <p> Nöjd Medborgar-Index - Idrott- och motions-anläggningar</p>	<p>Ranking 2022 publiceras 24 augusti 2022.</p> <p>Haparandas placering i rankningen Årets friluftskommun har sjunkit fem år i rad från placering 48 till placering 209. Faktorer som påverkar rankningen är till exempel planer och policyer som inte ligger inom Barn- och ungdomsförvaltningens område. För bättre placering behövs genomlysning av faktorer som påverkar utfallet av rankningen och en plan för ett förvaltningsövergripande utvecklingsarbete.</p> <p>Mätning har ej genomförts.</p> <p>Senaste värdet för nöjd medborgarindex 53% är från 2020. Index ingår inte i rapporten sedan 2021. Andel höga betyg i medborgarundersökning 2022 redovisas nedan. Nöjdheten över utbudet av belysta motionsspår och friluftsområden (75,8% respektive 78,7%) ligger nära riksnivåer medan nöjdheten över idrotts- och motionsanläggningar inomhus och utomhus (47,8 - 58,4%) är betydligt lägre än i riket. Genomsnittet av andelen höga betyg är 63,1% vilket dock inte är jämförbart med tidigare nöjdhetsindex.</p>
<p> Attraktiv och jämställd arbetsgivare</p>	<p>Indikatorer: Andelen medarbetare som har slutat i sin tillsvidareanställning har jämfört med föregående år har ökat. Vid halvåret hade 27 medarbetare slutat. Ökningen beror på ökat antal pensionsavgångar och arbete på hemorten för arbetspendlare. Medarbetare är i genomsnitt mer nöjda med sin arbetsgivare inom BUF (index 3% medarbetarundersökningen) jämfört med kommunen i helhet (2%). Vi har nått vårt mål med ca 30 medarbetare per chef/rektor.</p> <p>Barn- och ungdomsförvaltningen följer kommunens övergripande personalinsatser.</p> <p>Förvaltningen arbetar aktivt med att förbättra arbetsmiljön till exempel genom kartläggningar och uppföljning av den fysiska arbetsmiljön i samverkan med fastighet. Rutiner för risk- och konsekvensanalyser med skyddsombuden och medarbetare efterföljs. Förvaltningen har pågående samverkan med fackliga för läramas arbetsmiljö. Skolenheterna ingår i forsknings- och utbildningsinsats med Karolinska institutet för att förebygga psykisk ohälsa inom skolan.</p> <p>Förvaltningen arbetar med att skapa möjlighet för utveckling för medarbetarna. Stöd ges till medarbetare som väljer kompetensutbildning på universitetsnivå.</p> <p>Förvaltningen arbetar med att kunna tillgodose kompetensförsörjningen både på lång och kort sikt. Pensionsavgångarna har ökat och verksamheten planeras utifrån detta på ett 10-årsperspektiv. Inom förskola och skola erbjuds utbildningar för att ha försörjning av kommande bristkompetenser samtidigt som behov av andra kompetenser minskar på grund av minskande barnantal. Flera personer har startat utbildning startar ledarskap och specialpedagogik hösten 2022.</p>	<p> Andel chefer med upp till 30 medarbetare</p> <p> Omsättning anställda</p> <p> Medarbetarengagemang (HME) Förskola Grundskola Gymnasieskola Kultur och fritid - Totalindex</p> <p> Medarbetarenkät - rekommendera arbetsgivaren</p> <p> Löner - könsuppdelat</p>	<p>För närvarande har 2 av 14 chefer strax över 30 medarbetare.</p> <p>Totalindex för förskolan har ej gått att ta fram.</p> <p>Tillgänglig resultat 3% (kommunen totalt 2%) är från medarbetarundersökning 2021.</p>
<p> Öka kunskap och mål-uppfyllelse inom hållbar utveckling (Agenda 2030)</p>	<p>Indikatorer: Verksamheterna har redovisat 16 aktiviteter och projekt under 2022 vilket är en ökning jämfört med 2021. Andelen grön flagg certifierade förskolor har dubblrats till 33%. Andelen ekologiska livsmedel i förskolor och skolor har nått målet 40%.</p> <p>Aktiviteter:</p> <p>Fyra av sex förskolor arbetar med handlingsplaner för certifiering med Grön Flagg. Marielunds förskola är certifierad och inne i sin elfte resa inom Grön Flagg. Förskolan Framtiden har också blivit certifierad under våren 2022.</p> <p>Kost och lokal har utarbetat en måltidspolicy som innehåller också riktlinjer för åtagandet inom hållbar utveckling. Matsvinnet mäts dagligen. De flesta skolorna når målsättningen på 40 g/portion men skolorna och förskolorna som får maten</p>	<p> Antal aktiviteter och projekt som leder till ökad måluppfyllelse inom Agenda 2030</p> <p> Andel grön flagg certifierade förskolor</p>	<p>Halvår 2022: Enheterna rapporterar 13 olika aktiviteter eller projekt inom hållbar utveckling.</p> <p>Helår 2022: Enheterna rapporterar 27 olika aktiviteter eller projekt inom hållbar utveckling.</p> <p>2 av kommunens 6 förskolor är Grön Flagg certifierade: Marielunds förskola har haft certifikatet sedan fler år och</p>

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
	<p>levererad har svårare att nå målen. Totalt har det genomsnittliga svinnet minskat från 62,5 g/portion till 62 g/portion.</p> <p>Biblioteket har minskat transporter från Adlibris och avslutat utskick av gratistidningar som finns digitalt. Plastkassar är avskaffade.</p> <p>Kulturverksamheten har deltagit i utbildning inom hållbarhet och arrangerat en klädbyttardag på Järnvägsstationen.</p> <p>Ungdomsverksamheten arbetar systematiskt med återvinning och återanvändning av material i konstnärlig verksamhet.</p> <p>Inom skolan avslutas aktiva skoltransporter inom Vinnova projektet med LTU i augusti. I 2021 års elevhälsorapport går att utläsa att de elever som går eller cyklar till skolan får fler positiva effekter än de elever som inte gör det avseende studieresultat, hälsa och sömn. Projektet fortsätter under egen regi från och med läsåret 2022-23.</p> <p>Undervisning i hållbar utveckling ingår i skolans kursplaner i flera ämnen och i alla årskurser. Åk 8 har fått besök av en extern föreläsare i temat Agenda 2030. Föreläsaren har också haft undervisning och workshop med en åk 4 om hållbara val och sopsortering.</p>		<p>förskolan Framtiden sedan vt 2022. Ytterligare två förskolor har handlingsplaner mot certifiering varav den ena kommer att bli certifierad i början av 2023.</p> <p>● Andel ekologiska livsmedel i verksamheterna</p> <p>Andel ekologiska livsmedel inom skolor och förskolor varierade mellan 37-38% under 2021. Under första halvåret 2023 steg andelen till 40%.</p>
<p>◆ Utveckla dialog och kommunikation internt och externt</p>	<p>Planerad analys av dialog- och kommunikationsformerna har inte genomförts under året. Analysen av nuläget är framflyttad till våren 2023.</p> <p>Förvaltningen har under året utvecklat referensgruppernas delaktighet i olika processer. Kultur och fritid har genomfört dialoger med medborgare och föreningar t ex när det gäller kulturplan, skoterleder och skidspår. Inom kulturen pågår arbete att förbättra uppföljningen med kommunmedborgare. Utredning av Språkskolans framtid genomfördes med tre workshops och bred representation av elever, vårdnadshavare, lärare, tjänstepersoner och politiker. Tydliga kommunikationsvägar är ett av målen på huvudmannanivå i processen Samverkan för bästa skola. Åtgärdsplanen för 2023 innehåller följande</p> <p>Översyn av kommunikationsvägar internt och externt genomförs: vilka finns, relevans, användning</p> <p>Kommunikationsvägar tydliggörs genom en kommunikationsplan.</p> <p>Uppföljning av kommunikationsvägar genomförs</p>	<p>■</p> <p>Nulägesanalys i mars-april och uppföljning i november av utvecklingen av dialog- och kommunikationsformerna.</p>	<p>Nulägesanalys av utveckling av dialog- och kommunikationsformerna har inte gjorts.</p>
<p>◆ Förvaltningarna ska samverka för att förbättra barn- och ungdomars uppväxtvillkor (BUN och SN)</p>	<p>Indikatorerna visar att ungefär nio av tio elever nöjda över sina familjerelationer (svag ökning från 2021) och har någon vuxen att prata med (svag minskning i åk 4 och åk 7). Andelen elever som har upplevt fysiska kränkningar är ca 13%. Andelen har halverats i åk 4 och åk 1 i gymnasiet jämfört med två år sedan medan andelen har nästan nästan dubblerats i åk 7. Försiktigt tolkat är indikatorerna svagt positiva.</p> <p>Förvaltningarna har haft regelbundna samverkansdagar - förvaltningsledningarna, kultur och fritid, ungdomsverksamheten, elevhälsa, barn- och familjegruppen IFO och försörjningsstöd - för att delge lägesbild inom viktiga områden</p> <p>följa upp insatser</p> <p>planera fortsatt arbete</p> <p>Under hösten har samverkansgruppen fått kompetensutbildning inom våldsförebyggande arbete, maskulinitetsnormer och våldsutsatthet.</p> <p>Särskild arbetsgrupp för att leda och följa upp arbetet för ökad närvaro har bildats med representation från båda förvaltningarna. Arbetsgruppen har haft regelbundna träffar. Rutinerna har förstärkts och frånvaron minskat under höstterminen 2022.</p> <p>Förvaltningens slutsats efter första halvåret är att samverkans forum har hjälpt till att hitta fungerande och etablerade arbetssätt och att det finns en högre grad av engagemang hos medarbetare.</p> <p>Under läsåret 2021-22 har flera föräldracaféer anordnats med aktuellt innehåll såsom sociala medier, föräldraroll och anknytning.</p> <p>Förvaltningarna har tagit fram ett gemensamt förslag till ANTDS policy. Varje skolenhet och Ungdomens Hus har tagit fram en handlingsplan utifrån policyn.</p> <p>Etablerade samverkansarenor är Ungdomsmottagning, Familjecentralen som kommit i gång efter pandemin, PSS (polis-socialtjänst- skola), fältning regelbundet och punktinsatser vid riskhelg, Station 2.0, Norrbus och Sommar i parken. Förvaltningarna har en gemensam ungdomssekreterare och psykoterapeut. Psykoterapeuten har arbetat med handledning till personal och stöd till familjer. Ny gemensam tjänst familjestödjare har tillsatts september 2022. Syftet är att familjestödjaren bland annat ingår i teamet för problematisk skolfrånvaro.</p>	<p>◆ Andel positiva svar: Hur nöjd är du vanligtvis med förhållandet till din familj? (Elevhälsosamtal åk 4, åk 7 och åk 1 i gymnasiet)</p> <p>◆ Andel positiva svar: Jag har någon vuxen att prata med om det som är viktigt för mig. (Elevhälsosamtal åk 4, åk 7 och åk 1 i gymnasiet)</p> <p>◆ Andel negativa svar: Alla har rätt att bestämma över sin egen kropp. Har du varit med om att någon har gjort något mot dig som inte kändes bra? (Elevhälsosamtal åk 4, åk 7 och åk 1 i gymnasiet)</p>	<p>Hälsosamtal, andel positiva svar 91,2% (fg. år 89,5%):</p> <p>Statistik för läsåret 2022-2023 saknas efter att Region Norrbotten sagt upp avtalet. Ny plattform är eventuellt på plats ht 2023.</p> <p>Hälsosamtal, andel positiva svar 88,6%. Indikatorn har en nedåtgående trend i åk 4 och 7. Trenden är uppåtgående i gymnasiet.</p> <p>Statistik för läsåret 2022-2023 saknas efter att Region Norrbotten sagt upp avtalet. Ny plattform är eventuellt på plats ht 2023.</p> <p>Hälsosamtal, andel elever som har upplevt fysiska kränkningar – 12,8% för 2021. Andelen har ökat något från 2019/2020.</p> <p>Statistik för läsåret 2022-2023 saknas efter att Region Norrbotten sagt upp avtalet. Ny plattform är eventuellt på plats ht 2023.</p>

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Kommentar
 Budget i balans	Förvaltningen gör ett årsresultat på - 1 622 tkr, vilket motsvarar 0,59% av den totala budgeten.	 Obehörig undervisning i alla ämnen åk 1-9	Indikator går ej att hämta från Stratsys resursplanering då underlaget från enheterna ännu inte är komplett.
		 Bemanningsgrad i procent mot timplanen	Indikatorn för grundskolan är hämtad från Stratsys resursplanering. Personalbudgeten på en enhet är dimensionerad mot elevantal och tjänstefördelning efter timplan. Indikatorn visar bemanningsgraden på enheten mot den bemanning som behövs enligt timplanen. Fem av sex enheter hamnar på bemanningsgrad 100%, vilket anger att personalbudgeten har använts till fullt. Aspstrandens skola har en avvikelse, bemanningsgraden är 120%. Sammanlagd är bemanningsgraden inom skolan är 103% och målet inte har nåtts på en godkänd nivå. Avvikelsen under ht 2021 och VT 2022 beror på bristfällig dokumentation i resursplaneringen på en del enheter.
		 Budgetutfall	Det ekonomiska resultatet i bokslutet följer det under året prognostiserade utfallet. Slutliga utfallet är -1 622 tkr vilket motsvarar -0,59%. Underskottet beror på hög sjukfrånvaro och interkommunala kostnader. Under året har åtgärder gjorts för att minska den ekonomiska effekten, utan dessa skulle underskottet varit betydligt större, närmare 8 miljoner kronor.