

Årsredovisning

Haparanda kommun 2021

1. OM ÅRSREDOVISNINGEN.....	3
1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
1.2 Kommundirektören har ordet	4
2. OMVÄRLDSANALYS.....	6
3. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	8
3.1 Översikt över verksamhetens utveckling.....	8
3.2 Den kommunala koncernen.....	9
3.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
3.4 Händelser av väsentlig betydelse.....	17
3.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	17
3.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	24
3.6.1 Utvärdering god ekonomisk hushållning	25
3.6.2 Kommunfullmäktiges inriktningar.....	27
3.6.3 Utvärdering av ekonomisk ställning	31
3.7 Balanskravsresultat	41
3.8 Väsentliga personalförhållanden	42
3.9 Förväntad utveckling.....	44
4. RÄKENSKAPER.....	45
4.1 Resultaträkning	46
4.2 Balansräkning	47
4.3 Kassaflödesanalys	48
4.4 Notförteckning	49
4.5 Driftsredovisning & Investeringsredovisning.....	63
4.6 Koncernen i siffror	67
5. VERKSAMHETSBERÄTTELSE	72
5.1 Kommunstyrelsen	72
5.2 Socialnämnden.....	82
5.3 Samhällsbyggnadsnämnden	85
5.4 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 år 2021.

1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Ytterligare ett år i pandemins tecken är över. Stora insatser har gjorts runt om i kommunen av vår personal men även av privatpersoner, företagare och föreningslivet. Det är inte enkelt att ständigt leva i ovisshet om när man kan återgå till något som är någorlunda normalt. Läget har många gånger varit riktigt ansträngt, framför allt inom vården och omsorgen där smittspridning och karantänstider har gjort att det varit svårt att bemanna fullt ut i alla verksamheter. Stort tack till alla medarbetare som under en svår tid gjort fantastiska insatser.

Vi har från kommunens sida försökt stötta samhället genom olika typer av åtgärder riktat till föreningsliv, näringsliv, personal och privatpersoner, unga som gamla. En del åtgärder har haft god effekt och kan leva kvar även under 2022. Då tänker jag framförallt på den satsningen kring sommarjobb för våra ungdomar i åldern 16-21 som fått möjlighet att få sitt första jobb hos en privat arbetsgivare. Vi vet att många i det äldre åldersspannet har fått en fortsättning efter sommarjobbet och nu övergått i en fast anställning. Mycket glädjande och visar på vikten av att få in foten på arbetsmarknaden och visa upp vad man kan.

Haparanda kommun visar upp ett gott ekonomiskt resultat och det bådär gott inför framtiden då vi ser stora behov framöver, både vad det gäller kompetensförsörjning, kompetensutveckling och investeringar. Naturligtvis hade vi önskat att vi hade kunnat göra mer av det som planerats under 2021 men pandemin har begränsat oss i viss utsträckning.

Socialnämnden har efter många års arbete med olika åtgärdsplaner lyckats få en budget i balans. Framför allt har man jobbat mycket med bemanningsfrågor och schemaläggning. Åtgärder som påverkar vår personal på många sätt och som skapat diskussion både på arbetsplatser och i media. Även om det påverkat många så är det ett arbete som varit nödvändigt. Medarbetarna, inom främst vård och omsorg, har fått dra ett stort lass under pandemin men det är allas vår förhoppning att situationen kommer att vara bättre under 2022.

Barn och ungdomsnämnden klarar även de i stort sin budget. En liten avvikelse som ändå är acceptabel utifrån förutsättningarna. Däremot så ser vi att resultaten hos våra elever påverkats väldigt negativt av pandemin och distansundervisning och frånvaro från skolan från både lärare och elever. Vi behöver hitta vägar framåt för att arbeta bort den undervisningsskuld som uppkommit under pandemin.

Samhällsbyggnadsnämnden har haft många ärenden på sitt bord under pandemin. En förklaring är att krisledningsnämnden fattade beslut om att inga avgifter ska tas ut för bygglovsansökningar och bygganmälan under 2021. Förhoppningsvis kommer viljan att bygga finnas kvar även efter att pandemin är över.

Glädjande är att vi i bred politisk enighet har kommit fram till en lösning gällande simhall i Haparanda. Under 2022 kommer beslut om den slutliga utformningen att fattas och ett nytt idrottscampus kan vara på plats under 2025.

Under 2021 har även Haparanda Värmeverk AB påbörjat uppförande av en ny fjärrvärmeanläggning som kommer att minska vår klimatpåverkan avsevärt genom att vi övergår till ett helt förnyelsebart bränsle i vår värmeproduktion. Den utveckling som skett gällande priset på utsläppsrätter där priset på några år stigit med mer än 10 gånger gör det även till en ekonomiskt bra investering.

Under våren 2021 sändes Expedition Robinson på TV4. Siffrorna visar att det totalt genererade cirka 100 miljoner visningar linjärt och digitalt. En fantastisk exponering av vår fina skärgård. Det i kombination med en ökad trend av hemester i pandemins fotspår gav våra besöksnäringensföretag en relativt bra sommar utifrån omständigheterna.



Sven Tornberg Kommunstyrelsens ordförande

1.2 Kommundirektören har ordet

Ytterligare ett ovanligt år har passerat och trots vaccinets välkomna intåg på bred front har de flesta av våra verksamheter tvingats till fortsatt anpassning i pandemins fotspar.

Fram till sommaren kunde lättnader i restriktioner ses allt eftersom vaccinationsgraden ökade, men under hösten och årets sista kvartal återkom tyvärr bekanta mönster än en gång. Smittspridningen slog rekord, men med vaccinet och en gynnsam utveckling för viruset blev situationen för verksamheten inte fullt så oroväckande som den kunde blivit i ett tidigare skede.

Även om antalet allvarligt sjuka höll sig relativt låg så blev restriktionerna påfrestande allteftersom striktare nationella karantänsregler infördes. Detta medförde att flertalet av våra medarbetare som redan tidigare belastats hårt, även under 2021 verkligen fick dra ett tungt lass. Med gemensamma ansträngningar och stora individuella uppoffringar har verksamheterna ändå under året än en gång klarat att leverera god och säker service till medborgare, brukare och alla andra intressenter. Vi är både stolta och glada över den enorma insats som våra medarbetare bidragit med.

Inledningen på 2022 är fortsatt utmanande ur ett pandemiperspektiv, men vår förhoppning är att en hög vaccinationsgrad i kombination med gynnsammare utveckling av viruset ska ge effekt så att vardagen sakta kan gå åter mot det normala. Pandemin till trots fanns dock en hel del positivt att uppmärksamma i 2021.

En viktig milstolpe för året var återupptagandet av persontrafik på Haparandabanan och från den första april kan resande ta tåget mellan Haparanda och Luleå. Till att börja med trafikeras tre avgångar per dag målsättningen är att de närmaste åren få upp en turtäthet om fem avgångar per dag för att bli ett starkare alternativ för såväl arbetspendlare som besöksnäringen. Utöver regionaltrafiken kom också under året positiva besked om att järnvägen från den finska sidan ska elektrifieras till Haparanda, vilket inom några år innebär att persontrafik på allvar kan etableras i hela bottenviksbågen.

På näringslivssidan kom under året positiva besked om att Kriminalvårdsverket utökar sin verksamhet på Haparanda-anstalten, vilket förväntas medföra ett 30-tal nya arbetstillfällen.

Vi har fortsatt utmaningar inom den demografiska utvecklingen och födelsenettet under 2021 var tyvärr lägre än väntat. Ekonomin är dock fortsatt stark med relativt goda prognoser för 2022 och åren efter det. Med det sagt är demografi- och befolkningsutvecklingen långsiktigt av avgörande betydelse för vår kommun. Flyttströmmar är inte något vi som enskild kommun i sin helhet kan påverka, men frågan kommer med all säkerhet att finnas med på vårt bord även de kommande åren.

Investeringar i vår verksamhet fortgår med uppförandet av det särskilda boendet Hemstranden/Kotiranta som fortskrider enligt plan, samt det nya värmeverket som också är under uppförande. Båda projekten planeras för färdigställande under sista kvartalet 2022. Ett stort steg togs också när kommunfullmäktige under hösten beslutade om att kommunen ska låta bygga ny simhall med tillhörande sporthallar på Aspenområdet.

När jag nu blickar framåt så tror jag vi äntligen ser ett ljus i pandemitunneln. För framtiden finns det som alltid gott om utmaningar, men utvecklingen under dessa år har också drivit fram stora möjligheter, kanske framför allt inom den gröna omställningen. Flertalet gigantiska investeringar sker på båda sidor om gränsen i vårt direkta närområde. Med vårt läge mitt i Barentsregionen i kombination med den utveckling vi de senaste åren sett i arbetslivet ser vi möjligheter att med vår centrala placering kunna erbjuda attraktiva levnadsmiljöer med närhet till natur, goda boendemiljöer, god kommunal service och närhet till flera stora arbetsmarknadsområden.

Slutligen ser vi fram emot ett 2022 i återhämtningens tecken och att såväl våra medarbetare, kommunens medborgare som andra intressenter kan se fram emot en omstart på riktigt. Väl mött.

Roger Danell
Kommundirektör

2. OMVÄRLDSANALYS

Omvärldsanalysen syftar till att belysa externa faktorer som påverkar kommunens planering på kort och medellång sikt. Analysen baseras i huvudsak på insamlad statistik från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) prognoser samt Ekonomirapporten oktober 2021.

Efter ekonomirapporten släppts har det geopolitiska läget förändrats och Ryssland aggressioner mot Ukraina har satt världsekonomin i ett än mer osäkert läge.

Minskad smittspridning, stigande vaccinationsgrad och mildrande eller avslutade restriktioner stärker nu konjunkturen såväl i Sverige som globalt. Krisåtgärder världen över skalas ner eller fasas ut i år och nästa år, men den ekonomiska politiken förblir ändå sammantaget expansiv. Pandemin är långt ifrån över och det är svårt att överblicka dess långsiktiga konsekvenser.

I västvärldens länder har det genomförts omfattande insatser för att dämpa pandemins påverkan på ekonomin. Centralbankernas styrräntor har sänkts och programmen av kvantitativa lättnader har utökats. Regeringar har sjösatt omfattande krisåtgärder och bedrivit en expansiv finanspolitik. Globalt syns nu betydande flaskhalsar samt tillfälligt hög inflation, inte minst i producentledet.

Global återhämtning bromsas i år av utbudsproblem

Den första ekonomin som rekylerade upp efter pandemin var Kina. Detta skedde tidigare än motsvarande återhämtning i USA och Europa. Men den kinesiska ekonomin hämmas nu av en rad utmaningar. Geopolitiska spänningar med Australien (lägre elutbud), ökad smittspridning i regionen samt den senaste tidens turbulens kring Evergrande och andra fastighetsbolag sätter fingret på finansiella risker i Kina.

I USA och Europa går återhämtningen emellertid starkare nu, när hushållens konsumtion kan ta fart efter mildrade restriktioner. Den höga och förändrade sammansättningen av hushållens konsumtion har påverkat inflationen i USA, som nu är hög. Under pandemin steg efterfrågan på sällanköpsvaror när hushållens plånböcker gynnades av en kraftigt expansiv finanspolitik. Inflationen i USA bedöms sjunka framöver, när utbudsproblemen avtar och priserna rör sig mer enligt historiska mönster.

I Europa går återhämtningen inte lika fort som i USA. Europeisk BNP ligger fortfarande under nivån från slutet av 2019, speciellt vad gäller i södra Europa. I flera av dessa länder utgör turismen en stor andel av ekonomin, med näringar som hotell- och restaurangbranschen. Då finanspolitiken är fortsatt expansiv och resursutnyttjandet lågt beräknas tillväxten i Eurozonen bli relativt stark 2021 och 2022.

Tabell 2 • BNP-tillväxt i omvärlden
Procentuell förändring, kalenderkorrigerade värden

	2019	2020	2021	2022	2023
Eurozonen	1,3	-6,7	4,7	4,3	2,8
USA	2,2	-3,5	6,0	4,0	2,2
Kina	6,0	2,0	8,5	5,7	5,5
Världen	2,8	-3,7	5,6	4,0	3,2
KIX-vägd*	2,0	-4,2	5,3	4,2	2,6

*Global BNP viktad utifrån utrikeshandel enligt KIX-index. KIX är ett valutaindex baserat på flöden av varor och råvaror i den svenska utrikeshandeln.

Källa: Konjunkturinstitutet, Macrobond samt Sveriges Kommuner och Regioner.

BNP-tillväxten i Sverige beräknas bli hög 2021–2022. Att produktivetsnivån inom näringslivet förskjutits uppåt i samband med pandemin håller nere den arbetsinsats som produktionen kräver. Volymen arbetade timmar stärks ändå markant när produktionen snabbt skalas upp.

Tabell Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BNP*	-3,1	4,6	3,3	1,6	1,4	1,8
Sysselsättning, arbetade timmar*	-3,8	1,7	3,2	1,2	0,7	0,8
Relativ arbetslöshet, procent**	8,8	8,9	8,2	8,1	7,8	7,6
Timlön, Nationalräkenskaperna	4,9	3,3	1,1	2,5	2,6	3,0
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,1	3,0	2,4	2,5	2,6	3,0
Inflation, KPIF	0,5	2,3	2,2	1,7	2,0	2,0
Inflation, KPI	0,5	2,1	2,2	1,9	2,3	2,4
Befolkning, 15–74 år	0,4	0,0	0,0	0,3	0,3	0,4

*Kalenderkorrigerat.

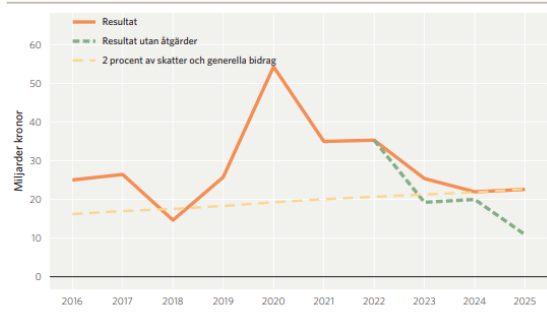
Trots en ordentlig uppgång av antalet sysselsatta kommande år förutses en hög andel arbetslösa. Strukturella faktorer motsäger en snabb nedgång i arbetslösheten framöver. De offentliga finanserna i Sverige visar en oväntat liten försvagning efter pandemin. Den ännu låga offentliga skuldkvoten medger därmed ett reellt framtida handlingsutrymme för finanspolitiken i Sverige.

Stark ekonomi i kommuner och regioner

De kommande åren förväntar SKR en relativt stark ekonomi i kommuner och regioner. Skälet är det lägre demografiska trycket, den expansiva finanspolitiken och den konjunkturella återhämtningen. De sammantagna resultaten både 2021 och 2022 beräknas till 35 miljarder kronor, för att sedan falla successivt ned mot dryga 20 miljarder, när de pandemirelaterade bidragen inte längre finns kvar.

År 2025 saknas knappt 12 miljarder för att klara ett resultat på 2 procent som andel av skatter och statsbidrag om inga åtgärder vidtas. Det är dock viktigt att påpeka att alla kommuner och regioner därmed inte kommer att ha positiva resultat. Flera kommuner och regioner kommer även kommande år att behöva vidta åtgärder för att få ekonomin i balans.

Diagram 2 • Resultatutveckling i kommunsektorn
Miljarder kronor



Källa: Sveriges Kommuner och Regioner.

Trots de relativt starka resultaten räknar SKR med att kommunsektorns finansiella sparande redan 2022 vänder från plus till minus. Skälet är att investeringarna även framledes kommer att ligga på en hög nivå. De orosmoln som hotar i fjärran kommer, förutom från klimathoten, även från effekterna av den demografiska sammansättningen.

Relativt gott läge för kommunerna

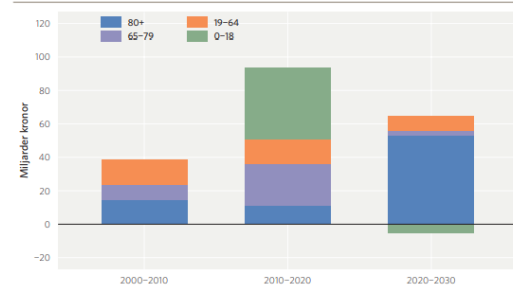
En god skatteunderlagsutveckling och en dämpning av de ökade demografiska välfärdsbehoven gör att de närmaste åren ser förhållandevis bra ut för kommunerna. De senaste årens låga kostnadsutveckling i sektorn antas vända och ta fart i år och nästa år.

Det beror dels på att pandemins effekter på verksamheten antas klinga av, dels på riktade statliga satsningar. Utifrån dessa förutsättningar kommer kommunernas resultat att överstiga 2 procent av skatter och generella statsbidrag under åren 2021 till 2024. År 2025 behövs åtgärder eller resurstillskott motsvarande 8 miljarder för kommunerna.

Sammantaget ser kommunernas ekonomiska förutsättningar förhållandevis goda ut de närmaste åren. En stark utveckling av skatteintäkterna gör att utsikterna är bättre än i tidigare. Lika stor betydelse för den sammantagna bilden har den förväntade kostnadsutvecklingen, som är klart lägre än i tidigare bedömning. Befolkningsprognosen som ligger till grund för dessa beräkningar visar på en svagare befolkningsökning. Inte minst bland de yngsta, där skillnaderna är stora. De demografiska behovsförändringarna växlar därmed ner på en nivå som motsvarar utvecklingen under 2000-talets första årtionde, men är väsentligt lägre än under det andra årtiondet.

Hur en långsammare tillväxt av befolkningen kommer att spegla av sig i kommunernas investeringsplaner är för tidigt att säga. Stora behov av upprustning av befintliga anläggningar tillsammans med goda ekonomiska förutsättningar de närmaste åren gör att SKR tror på fortsatt höga investeringsutgifter.

Diagram 6 • Kostnader för demografiska förändringar per tioårsperiod, i 2020 års prisnivå
Miljarder kronor



Källa: Sveriges Kommuner och Regioner.

I Ekonomirapporten för oktober pekar SKR ut tre viktiga områden där staten tillsammans med kommuner och regioner kan genomföra stora satsningar för att klara kommande års utmaningar. Det är satsningar på att klimatanpassa samhället och vidta åtgärder för att minska klimatpåverkan. Det handlar också om att ställa om välfärden med hjälp av modern teknik och genomföra insatser för att öka sysselsättningen i grupper som står långt från arbetsmarknaden och som annars riskerar att hamna i långvarig arbetslöshet.

Skattesatsen för 2022 oförändrad i prognosen

De senaste åren har det varit relativt få ändringar av skattesatserna. 2021 gjordes nio skattehöjningar och elva sänkningar som tillsammans inte gav någon effekt på den genomsnittliga skattesatsen. En god intäktutveckling tillsammans med en lägre demografisk behovsökning ger en hög prognos på resultatet i år och de kommande två åren.

Tabell 17 • Nyckeltal för kommunernas ekonomi
Procentuell förändring om inget annat anges

	Utfall		Prognos			Kalkyl	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Medelskattesats, nivå i % (exkl. Gotland)	20,64	20,64	20,64	20,64	20,64	20,64	
Verksamhetens kostnader, LP	2,1	4,0	3,8	3,1	2,9	3,8	
Verksamhetens kostnader, FP	-0,2	1,6	1,7	0,6	0,6	0,5	
Implicit prisindex (PKV)	1,9	2,4	2,1	2,5	2,3	3,2	

Anm.: FP = fasta priser, LP = löpande priser.

*Kostnader för egentlig verksamhet exklusive ekonomiskt bistånd.

Källa: Sveriges Kommuner och Regioner.

Till 2022 kommer den genomsnittliga kommunala skattesatsen öka med 3 öre (20,67). 28 kommuner sänker skattesatsen och 5 kommuner höjer. Regionskatten förblir oförändrad. Knivsta är den kommun som sänker skatten mest, med 60 öre (till 32,62%). Österåkers kommun sänker skatten med 10 öre och blir därmed den kommun som har lägst kommunalskatt även nästa år med en skattesats på 28,98%. Dorotea fortsätter samtidigt att vara den kommun som har högst skattesats. Där blir kommunalskatten oförändrad nästa år på 35,15 %. Skillnaden mellan dessa två kommuner blir alltså mer än 6 kronor.

För Norrbottens kommuner var den kommunala skattesatsen oförändrad inför såväl 2018-2021 som 2022. Regionens skattesats uppgår till 11,34%. Övertorneå har fortsatt lägst skattesats av länets kommuner med 21,75 %. Snittet i Norrbotten uppgick till 22,57 %. För Haparandas ligger skattesatsen på 22,50 %, vilket medför en total skatt om 33,84% i Haparanda. För riket uppgår skattesatsen till 32,27% för 2021 och Norrbotten 33,91%.

3.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.

3.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunkoncernen	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	258 060	256 378	253 914	273 481	260 571
Verksamhetens kostnader	-879 158	-849 449	-827 585	-817 019	-803 273
Avskrivningar	-48 806	-49 488	-43 457	-44 421	-43 509
Verksamhetens nettokostnad	-669 904	-642 559	-617 128	-587 959	-586 211
Skatteintäkter	415 118	397 712	407 665	397 888	391 370
Generella statsbidrag & utjämning	303 089	293 767	243 459	225 985	230 027
Verksamhetens resultat	48 303	48 920	33 996	35 914	35 186
Finansnetto	1 457	-7 582	-2 728	7 597	-11 311
Årets resultat	49 760	41 338	31 268	43 511	23 875
Varav jämförelsestörande poster	7 833	-132	-44	13 926	-6 591
Resultat i % av Skatter & Statsbidrag	6,9%	6,0%	4,8%	7,0%	3,8%
Soliditet 1)	45,5%	46,0%	45,2%	43,8%	39,7%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	29,3%	27,5%	25,1%	21,6%	14,7%
Investeringar i mkr (netto) 2)	117,5	107,5	71,7	57,1	53,8
Självfinansieringsgrad 3)	96,3%	80,3%	104,0%	122,0%	197,4%
Långfristig låneskuld	384,9	385,3	378,5	394,3	404,7
Antal anställda	792	820	803	792	799
Kommunen	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd 1/11	9 504	9 591	9 678	9 741	9 748
Kommunal skattesats	22,50	22,50	22,50	22,50	22,50
Verksamhetens intäkter	199 142	199 070	198 166	218 200	205 759
Verksamhetens kostnader	-834 534	-817 387	-790 005	-784 715	-773 595
Avskrivningar	-37 652	-32 029	-30 314	-29 520	-27 868
Verksamhetens nettokostnad	-673 044	-650 346	-622 153	-596 035	-595 704
Skatteintäkter	415 118	397 712	407 665	397 888	391 370
Generella statsbidrag & utjämning	303 089	293 767	243 459	225 985	230 027
Verksamhetens resultat	45 163	41 133	28 971	27 838	25 693
Finansnetto	4 608	-3 823	1 466	12 003	-5 780
Resultat efter finansiella poster	49 771	37 310	30 437	39 841	19 913
Varav Jämförelsestörande poster	7 833	132	-44	13 926	-6 591
Resultat i % av Skatter & Statsbidrag	6,9%	5,4%	4,7%	6,7%	3,2%
Soliditet	52,1%	50,1%	49,1%	46,9%	42,7%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	30,2%	26,0%	22,7%	17,6%	9,5%

1) Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital.

2) Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.

3) Självfinansieringsgrad definieras som Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.

3.2 Den kommunala koncernen



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

Stiftelsen HaparandaBostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag vars syfte att 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 och bolaget förvärvar större delar av sitt energibehov från Tornio. 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 Sofia Rosendahl.

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

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.

Vad gäller den kommunala organisationen har fullmäktige minskat antalet ledamöter inför 2019 till 31 med fyra platser. 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 totalt 3,4% av nämndens kostnader.

3.3 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

Geopolitiska läget med Rysslands aggressioner mot Ukraina sätter ekonomin i ett mer osäkert läge. Fortfarande har den rådande pandemin en stor effekt på omvärlden. Trots att vi under 2021 totalt sett en minskad smittspridning, ökad vaccinationsgrad och mildrande restriktioner samt en utfasning av krisåtgärder är pandemin inte över och det är svårt att förutsäga utvecklingen framöver. Under slutet av 2021 steg dock smittspridningen med den nya omikronvarianten av viruset och fler restriktioner bedöms inleda året 2022.

BNP-tillväxten i Sverige beräknas dock bli hög och volymen med arbetade timmar stärks markant när produktionen beräknas skalas upp. Trots en ordentlig uppgång av antalet sysselsatta kommande år förutses en hög andel arbetslösa. Strukturella faktorer motsäger en snabb nedgång i arbetslösheten framöver.

De kommande åren förväntas en relativt stark ekonomi i kommuner och regioner. Detta pga. lägre demografiska tryck, en expansiv finanspolitik och den konjunkturella återhämtningen. En god skatteunderlagsutveckling och en dämpning av de ökade demografiska välfärdsbehoven gör att de närmaste åren ser förhållandevis bra ut för kommunerna.

Trots starka resultat väntas kommunsektorns finansiella sparande redan 2022 vända från plus till minus. Skälet är att investeringarna även framledes kommer att ligga på en hög nivå.

De senaste åren har få ändringar av skattesatserna skett. Även för 2022 kommer förändringarna vara milda generellt sett och den genomsnittliga kommunala skattesatsen ökar med 3 öre (20,67).

En utförligare omvärldsanalys redogöres i kapitel 2 i årsredovisningen.

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

Till följd av coronapandemin sjönk Sveriges folkökning

under första halvåret 2020 till den lägsta sedan 2005. Under första halvåret 2021 var folkökningen större än året innan, men lägre än alla andra år sedan 2008. Under första halvåret var folkökningen 29 953 personer, vilket medförde att Sveriges befolkning den 30 juni 2021 var 10 409 248 personer.

I 18 av Sveriges 21 län har befolkningen ökat sedan årsskiftet. Störst folkökning har Stockholms län med 10 619 personer. I övriga tre län har befolkningen minskat. Störst är minskningen i Norrbottens län, 187 personer. Under första halvåret 2021 ökade folkmängden i 206 av 290 kommuner. Störst folkökning hade Malmö kommun, en ökning med 1 355 personer.

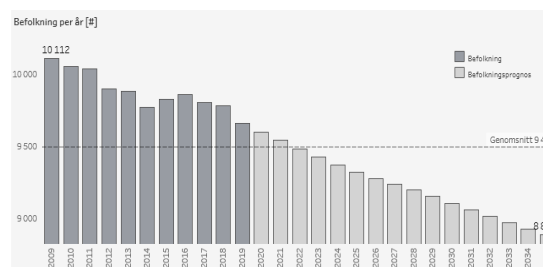
Folkmängden väntas öka mest i större län

I Sverige beräknas det år 2040 finnas drygt 11 miljoner invånare. Det är en ökning med drygt 900 000 eller 9 procent jämfört med 2020. Stockholms län beräknas öka mest fram till år 2040, medan Västernorrlands och Norrbottens län beräknas minska mest. I båda dessa län beräknas folkmängden minska med drygt 5 procent jämfört med idag.

Haparandas befolkningsstatistik

Den siste december 2021 var 9 487 personer bosatta i Haparanda. Under året minskade kommunens befolkning med 115 personer. Det är en ökning med 34 personer jämfört med 2020.

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 verkar hålla i sig. År 2035 beräknas det bo 8 888 personer i Haparanda kommun, en minskning med över 6 procent jämfört med 2021. År 2040 beräknas det bo 8 600 personer i Haparanda kommun, en minskning med över 9 procent jämfört med 2021.



Källa: SCB Prognos Haparanda befolkningsutv till år 2035

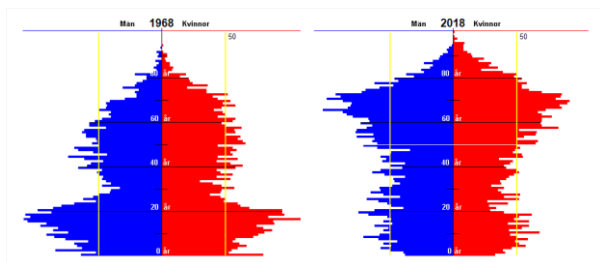
År 2021 är 47,97 procent av befolkningen kvinnor och 52,03 procent män. År 2035 beräknas andelen män att öka till 52,38 procent. Utvecklingen stannar inte här. Enligt SCBs rapport "Den framtida befolkningen i Sveriges län och kommuner 2021–2040" beräknas andelen män vara hela 54,9 procent i Haparanda år 2040.

Negativt födelseöverskott

Under 2021 föddes 68 barn. Den är visserligen 9 fler än 2020, men fortfarande långt ifrån de så kallade "100-kullarna" i början av decenniet. Antalet avlidna under

2021 var 144. Det ger ett negativt födelsenetto (-76). Tendensen är tydlig. De senaste åren är det betydligt fler som har avlidit än som fötts kommunen och det väntas vara så även i framtiden, och i större omfattning än tidigare.

Förändringarna i befolkningens åldersstruktur syns tydligt i diagrammet nedan. Andelen äldre ökar samtidigt som andelen yngre och andelen i de mest förvärsaktiva 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

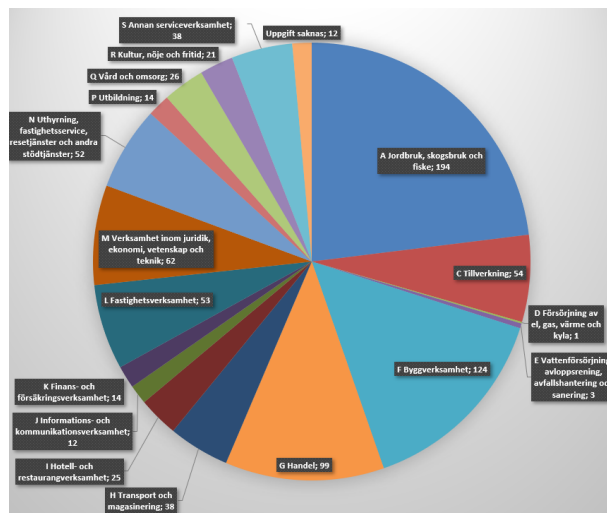
Redan före pandemin har Haparanda haft utmaning att få fler personer ut i sysselsättning. Arbetslösheten har minskat under 2021 för såväl kommunen, länet som riket. Haparanda är en utpräglad handelsort och har påverkats mycket negativt av pandemin och gränsrestriktionerna.

Arbetslöshet		Dec-19	Dec-20	Dec-21	Antal
Öppet arbetslösa	Haparanda	4,8%	5,8%	4,2%	160
	Norrbottnen	3,2%	3,5%	2,6%	3121
	Riket	4,0%	4,6%	3,5%	
Öppet arbetslösa 18-24 år	Haparanda	4,7%	5,7%	4,1%	17
	Norrbottnen	4,1%	4,1%	3,0%	390
	Riket	4,6%	4,8%	3,5%	
Öppet arbetslösa och i program 18-24år	Haparanda	15,0%	15,8%	12,1%	50
	Norrbottnen	9,2%	10,3%	7,7%	1002
	Riket	9,2%	11,8%	8,7%	

Antalet öppet arbetslösa i Haparanda ligger på 4,2% och är på en högre nivå jämfört med länet (2,6%) och riket (3,5%). När det gäller ungdomarna är 4,1% öppet arbetslösa. Detta ska jämföras med fjolårets 5,7%. Nivån är högre än både riket och länet. Siffran för ungdomar

som är öppet arbetslösa och i program är 12,1 %, en hög nivå jämfört med riket och länet. Kommunens Arbetsmarknadsenhet, som startade upp sin verksamhet 2018, har fortsatta utmaningar framför sig för att öka sysselsättningen. Arbetet under 2021 har dock varit lyckosamt. Efter åtgärder kommer 54% av deltagarna till arbete eller studier (2020). Tillika har försörjningsstödet minskat 11% under året.

Vad gäller **näringslivets sammansättning** finns 842 ekonomisk aktiva företag i kommunen vid årsskiftet.



Jämfört med riket är branschen handel relativt stor i Haparanda, till viss del även utbildning. Däremot är relativt få människor verksamma inom tillverkning & utvinning, företagstjänster samt information & kommunikation jämfört med riksnitt. Branschstrukturen är mest likt den i Uddevalla, Nyköping och Halmstad.

De aktiva företagen i kommunen fördelar sig på företagsform enligt följande.

Aktiva företag – Företagsform	2021-12-31
Aktiebolag	382
Ekonomiska föreningar	5
Enskild näringsverksamhet	437
Handels- och kommanditbolag	18
Summa	842

En stor del av enskilda firmor avser innehav av lantbruksfastigheter. När det gäller **nyföretagande** startades totalt 46 nya företag 2021, varav 16 var aktiebolag. Under 2020 startades 55 nya företag, varav 33 var aktiebolag. Nyföretagandet har legat ungefär i denna nivå under lång tid.

Könsfördelningen mellan de som starta egna företag visas i nedanstående tabell 2017 – 2021. Av alla aktiva företag i kommunen leds dessa av 76% män och 24% kvinnor. För att näringslivet ska bli mer jämställt innebär det att än fler kvinnor bör starta och driva egna företag.

Nya företag	2017	2018	2019	2020	2021
Man	19	39	26	39	36
Kvinna	14	17	8	16	10
Man %	58%	70%	76%	71%	78%
Kvinna %	42%	30%	24%	29%	22%

Antal arbetsställen i kommunen (exklusive kommun, stat och region) är 885 enligt UC. Nästan 90% 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: UC	
0 anställda	597
1-4 anställda	193
5-9 anställda	42
10-19 anställda	30
20-49 anställda	19
50-99 anställda	2
100-199 anställda	2
Summa arbetsställen	885

Utmaningar i näringslivet

Pandemin som nu verkat i två år har för många företag lett till minskad omsättning. Speciellt besöksnäring, sällanköpshandeln och livsmedelshandeln är drabbade. Den periodvisa stängningen av svenskfinska gränsen har gjort att finska kunder minskat på svensk sida.

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) Att lyckas med generationsskiften 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

Rekryteringsproblematiken, som vi dels sett under pandemin, samtidigt som vi har stora pensionsavgångar inom vissa yrken gör att strategi framåt för **kompetensförsörjningen** i kommunen är av stor vikt. Lärare, omvårdnadspersonal samt specialisttjänster är områden som har utmaningar att hantera. 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. Kommunen har idag en lyckad samverkan med en gemensam löneadministration med grannkommunen Övertorneå. Det kommer ställas ytterligare krav på omställning, rationaliseringar, nyttjande av tekniska lösningar (välfärdsteknik) och samverkan med andra kommuner.

Den **dolda underhållsskulden** är gör sig påmind och måste hanteras. Underhållsplaner och kartläggning av investeringsbehovet är en viktig uppgift för den tekniska enheten för att minska risken och arbeta förebyggande. 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 VA-taxan 5% år 2020 och 3% de efterkommande fem åren.

IT-säkerhet är ett område som kommit upp på agendan, sedan grannkommunen Kalix drabbats av en stor IT-attack under 2021. Det kommer krävas åtgärder och investeringar för att stärka kapaciteten att stå emot kommande attacker. Även när det gällare säkerhet kring **el och vattenförsörjning** kommer beredskapen måsta skärpas.

Inom äldreomsorgen (främst särskilt boende) finns verksamhetsrisker **kopplat till lokalernas utformning**. Ett nytt trygghetsboende (20 platser) har uppförts under 2020 då behoven ökar. Byggnationen av ett nytt särskilt boende (80 platser) har påbörjats då nuvarande lokalerna inte anses vara ändamålsenliga enligt Inspektionen för Vård och Omsorg (IVO). 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 då tidigare simhall fått stänga pga. arbetsmiljöproblem.

Resultaten i skolan är en utmaning och när resurser ska omfördelas pga. demografiförändringen vilket kan medföra utmaningar för att stärka kvalitén i skolan. Enkäter och elevhälsoundersökningar visar även på lågt föräldraengagemang, tidig alkoholdebut, mer sällan i fysiska aktiviteter samtidigt man upplever mer stress än genomsnittet.

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.

Under 2020 har kommunfullmäktige fastställt en ny vision som riktar blickarna mot 2035. **Hållbarhet** är en central del i visionen 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. En ny hållbarhetsstrategi med fokus på Agenda 2030 beräknas fastställas av kommunfullmäktige i inledningen av 2022 och ersätter tidigare antagna miljömål. Om inte arbetet med miljö och hållbarhet uppfylls riskeras ytterst invånarnas livsmiljö och hälsa. Ett socialt hållbart samhälle och ekonomisk hållbarhet en förutsättning för att uppfylla likställighetsprincipen samt god ekonomisk hushållning.

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 2021

	Koncern	Kommun	Finanspolicy
Låneskuld	442,5mkr	228,8mkr	-10 mkr/år
Derivat (nominellt)	128,0mkr	70,0mkr	
Räntebindning	1,09 år	0,45 år	Bör vara 2 till 5 år
Räntebindning under 1 år	88,72 %	78,15 %	Max 40 %
Snittränta	1,38 %	1,21 %	

För år 2021 (år 2020) uppgick den kommunala koncernens låneskuld till 442,5 mkr (383,4mkr). Skulden har ökat då Haparanda Värmeverk påbörjat byggnationen av en helt greenfieldanläggning med nytt värmeverk. Borgensåtagandet för kommunen uppgår till 100 mkr och anläggningen beräknas vara i gång i slutet av 2022. Kommunen har ej genomfört planenlig amortering (-10 mkr) då denna planeras i samband med förfall under 2022. Snitträntan har sjunkit från en hög nivå för den kommunala koncernen 2,20 % till 1,38% för 2021. 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.

Finansieringsrisk 2020

	Koncern	Kommun	Finanspolicy
Antal motparter	1	1	Bör 2st
Förfall inom närmsta 12 mån	51,33%	34,45%	Bör 1/3 (33%) av lånestock
Tid till förfall (beaktat derivat)	1,09 år	1,17år	2–5 år
Likviditet	145,6 mkr	89,8 mkr	35,9 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 (128,0 mkr) som tecknats år 2010–2013 med Nordea, vilket medför förfall först år 2020–2023. Kapitalbindningen har därigenom skett med korta förfall. Under 2021-2023 kommer derivaten att förfalla inom kommunkoncernen

vilket möjliggör en ny strategi med fasträntelån och betydligt lägre räntekostnader i jämförelse.

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 228,9 (228,9) mkr vid årets utgång. En amortering på 10,0 mkr planeras vid förfall av lån under 2022. En upplåning beslutades av kommunfullmäktige på 30 mkr för de omfattande investeringarna för skolstrukturen under 2020 men kommunens goda resultat medförde att denna inte behövt nyttjats under året. 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 35,9 mkr för kommunen. Likviditeten uppgick till 89,8 mkr vid årsskiftet.

Kredit, likviditets-, marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar 2021

	Koncern	Kommun	Finanspolicy
Långsiktig förvaltning marknadsvärde (pension)	73,0 mkr	73,0mkr	I syftet att möta pensionsskuld, som uppgår till 210mkr för 2021
Portfölj			Min – Max
Aktierelaterade instrument	41,0%	41,0%	20% - 60 %
Ränterelaterade instrument	20,6%	20,6%	20 % - 80 %
Alternativa placeringar	5,9%	5,9%	0 – 40 %
Likvida medel	32,4%	32,4%	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 ökat sitt värde från 66,5 mkr till 73,0 mkr (9,8%) under 2020.

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernens pensionsförpliktelser utveckling redogörs i nedanstående tabell som följer RKR 15 rekommendation. Sammantaget har den sammanvägda konsolideringsgraden förstärkts under 2021 och uppgår till 45,2% (40,2% för 2020).

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 73,0 mkr för 2021 (66,5 mkr för 2020) vid årsskiftet. Portföljen har således ökat sitt värde med 9,8%. Den sammanlagda värdeökningen uppgår till +6,5 mkr. Under året har reavinster på 6,4 mkr realiserats (av dessa har 5,2 mkr redovisats som tidigare årsvärdestegring).

Återlån (den samlade pensionsförpliktelsen reducerat med marknadsvärdet på förvaltade pensionsmedel samt försäkring) har successivt minskat och uppgår till 147,4 mkr vid årsskiftet (164,9 mkr för 2020).

Kommunens pensionsskuld, gällande avsättningar i balansräkningen har minskat och uppgår till 25,1 mkr (27,3 mkr ifjol). Detta avser kvarvarande pensioner år 1998 och 1999, samt pension för förtroendevalda.

Pensionsskulden 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 210,0mkr för 2021 (216,5 mkr 2020).

Upplysning över pensionsförpliktelser (Tkr) RKR R15	2021	2020
<u>Pensionsförpliktelse</u>		
1. Total pensionsförpliktelse	235 105	243 810
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	25 110	27 332
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	209 994	216 478
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	37 090	32 035
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring & stiftelse)	272 194	275 845
<u>Förvaltade pensionsmedel – Marknadsvärde</u>		
5. Totalt försäkringskapital	50 098	44 428
a. varav överskottsmedel	1 754	1 101
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	72 991	66 502
8. Summa förvaltade pensionsmedel	123 089	110 930
<u>Finansiering</u>		
9. Återlånade medel	149 105	164 915
10. Konsolideringsgrad	45,2%	40,2%
<u>Upplysning av egen förvaltade pensionsmedel</u>		
Marknadsvärde	72 991	66 502
Varav aktierelaterade instrument	41,0%	32,4%
Varav ränterelaterade instrument	20,6%	25,3%
Varav alternativa placeringar	5,9%	8,3%
Varav likvida medel	32,4%	34,1%
Läs mer under avsnittet finansiell risk		

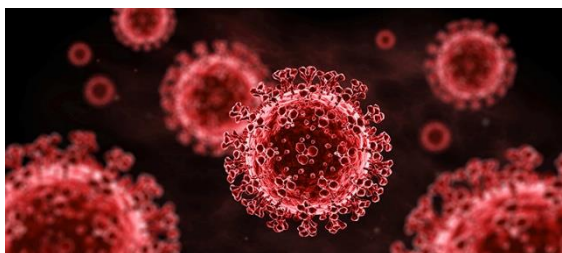
Sammanfattning viktiga förhållanden för resultat & ställning

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 på 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

3.4 Händelser av väsentlig betydelse

2021 blev ett ytterligare pandemiår där följande händelser av väsentlig betydelse lyfts fram.



Viruspandemin – Corona

Coronapandemin slog till med förnyad kraft i Haparanda i början av 2021. Smittspridningen drabbade såväl samhället hårt som den kommunala verksamheten. Viruspandemin har medfört att krisberedskapen har prövats i kommunen. Resurser har fördelats om för att förhindra smittspridning. Verksamheter som inte ansetts nödvändiga har fått stänga. Planerade evenemang har ställts in. De finska restriktionerna har påverkat gränsövergången, med en i praktiken stängd gräns, och samarbetet med Finland.

Många restriktioner kvarstår i skrivande stund och pandemin har fortsatt en hög påverkansgrad. Även om vaccinationerna tagit fart under 2021 kommer vi få leva med pandemin ytterligare ett tag.

Krisledningsnämnden har även under 2021 fastställt ett stödpaket för det lokala närings- och föreningslivet och andra grupper på totalt 5,8 mkr. Utöver det har presentkort delats ut till kommunanställda om 1 000kr per person (ca 1,2 mkr) för att stötta det lokala näringslivet. Stödet omfattar även:

Näringslivsriktade insatser

- Avgiftsbefrielse livsmedelstillsyn (restauranger)
- Bygglövsavgiftsbefrielse för privatpersoner
- Avgiftsbefrielse för arrendavgifter (restauranger)
- Avgiftsbefrielse för tillfälliga serveringstillstånd
- Marknadsföringsinsatser handel och besöksnäring
- Utökning av ferieplatser (även till näringslivet)
- Ungdomsjobb för unga i åldern 18–21 år
- Avgiftsbefrielse för torghandel
- Ersättning för inställda evenemang
- Presentkort till kommunanställda – lokala handeln

Föreningsriktade insatser

- Avgiftsbefrielse för kansli- och hallhyror
- Tidigareläggande av utbetalning av LOK-stöd
- Frysta LOK-stöds aktivitetsbidrag på 2019 års nivå

Andra grupper

- Minskad barnomsorgsavgift
- Stöd till sociala fonder
- Bidrag till Svenska kyrkan
- Ökat varuhemsändningsbidrag
- Äldre ombud och teknik för att minska känslan av ensamhet



Expedition Robinson - Haparanda

Under våren 2021 sändes programmet Expedition Robinson i TV4 respektive MTV3. Inspelningarna av programmet genomfördes (under 2020) i Haparanda Skärgård och Seskarö-Furu som ny som Robinson-ö. Haparanda lyckades bli inspelningsplats för både den svenska och finska versionen av programmet. I samband med den positiva exponering som medförts har det arbetats med en rad aktiviteter i syfte att göra skärgården mer tillgänglig för att möjliggöra ökade turistaktiviteter och företagande.



Tåget på plats

Under april bar ett gediget och långsiktigt arbete frukt. Persontågstrafiken på järnväg till och från och till Haparanda har återuppstått.

Även banprojektet Laurila-Torneå-Haparanda har inletts under året. Projektet möjliggör passagerartågtrafik mellan Finland och Sverige. En eventuell öppning av passagerartågtrafiken över gränsen skulle utvidga pendlingsområdena i Bottenviken.

Satsning på näringslivet

En ny näringslivsstrategi har antagits av kommunfullmäktige under juni månad.

Externa medel har under 2021 rekviderats från Tillväxtverket för Socioekonomisk utsatta kommuner (2,3mkr) samt Företagsklimatmedel (1,8 mkr). Stödet möjliggör riktade satsningar för att öka sysselsättningen, förbättra folkhälsan samt satsningar på företagsetableringar och nyföretagande.

Agenda 2030

En ny hållbarhetsstrategi har tagits fram och ska fastställas politiskt under inledningen av 2022. En del i strategin mot mer hållbar innebär en utbyggnad av ladd

infrastruktur i kommunen där bidrag beviljats från både Klimatklivet och Ladda bilen.



Nytt äldreboende

Den kooperativa hyresgästföreningen Hemstranden-/Kotiranta fortsätter med byggnationen av ett nytt äldreboende med 80 platser i kvarteret Lunden. Inflyttning beräknas till det fjärde kvartalet 2022.

Betydande investeringar har under året genomförts av den tekniska enheten.

Stiftelsen HaparandaBostäder

En förhoppning är att de relativt stora investeringarna i vår region i både Sverige och Finland ska spilla över på efterfrågan av bostäder. Persontrafiken har kommit i gång och ger möjlighet till dagspendling och studier, vilken påsikt kan ge positiva effekter för stiftelsens verksamhet.

..

Vakansgraden av bostadsbeståndet har ökat något från 8,0% till 8,9% under 2021. Efterfrågan på bostäder är fortsatt svag i Marielund, Nikkala och på Seskarö. Därav beslut om att under q1 2022 avyttra totalt 26 lägenheter i Seskarö.

För att förbättra informationen är en ny hemsida färdigställd under 2021.

Haparanda Värmeverk



För att klara framtida krav på effekt- och energibehov har styrelsen under 2020 fattat beslut om att investera i en ny biobränsleeldad hetvattenpanna med rökgaskondensering på en tomt vid industriområdet bakom Bilprovningen.

Investeringen består i anslutande kulvertledning, mark,

byggnader, ackumulator och bränslemottagning. Genomförandet startades tidigt under vinterhalvåret och pågår för fullt när denna årsredovisning sammanställs. Det nya värmeverket väntas stå klart inför vintern 2022/2023.

Importen av det producerade energiöverskottet från Finland har under året till största del baserats på torv vilket uteslutande bidragit till det svaga resultatet. Bolaget har belastats med ca 8,5 mkr i utsläppsrättskostnader då torv klassas som ett endast långsamt förnyelsebart bränsle. Priset på utsläppsrätter har under året skenat och nådde vid bokslutstidpunkt ca 85 euro/ton, en ökning jämfört 2020 med ca 165 %.

Utsläppsrättskostnader undviks med ett nytt klimatsmart biobränsleeldat värmeverk, i kombination med egen befintlig kapacitet. Den nya tomten bakom Bilprovningen i Haparanda inkluderar väl tilltagen markyta för effektiv bränslehantering vilket är A och O i framtiden. Samarbetsmöjligheterna med Torneå Energi är fortsatt goda och distributionsledningen som sammankopplar städerna ses även i framtiden som en stor styrka.

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.

Första kvartalet år 2021 överskred bolaget det gällande gränsvärde samt reduktionskravet för fosfor. Under det tredje kvartalet överskreds gränsvärdet för fosfor. Övriga krav klarades utan anmärkning.

För att möta fosfortopparna i samband med mottagandet av extern slam har bolaget under året investerat i en behandlingsanläggning för rejektvatten för att förhoppningsvis klara utsläppskraven. Bolaget har även investerat i ett reservkraftverk till huvudpumpstationen samt fiberanslutning, detta för att säkra upp kommunikationen samt strömförsörjningen till anläggningen vid oförutsedda händelser.

Driftövervakningen är konverterad till ett nytt system. Vissa efterarbeten kvarstår då viss utrustning är föråldrad.

3.5 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.

Mål- och resultatstyrning

Mål- och resultatstyrning är politikens verktyg för att styra Haparanda stad. Stadens politiker ansvarar för att prioritera och formulera långsiktiga och mätbara mål för staden som helhet. Visionen är utgångspunkten i mål- och resultatstyrningen. Utifrån visionen identifieras, med hjälp av trend- och nulägesanalyser, strategiskt viktiga områden som i budget- och strategiplanen formuleras som **kommunfullmäktiges prioriteringar**.

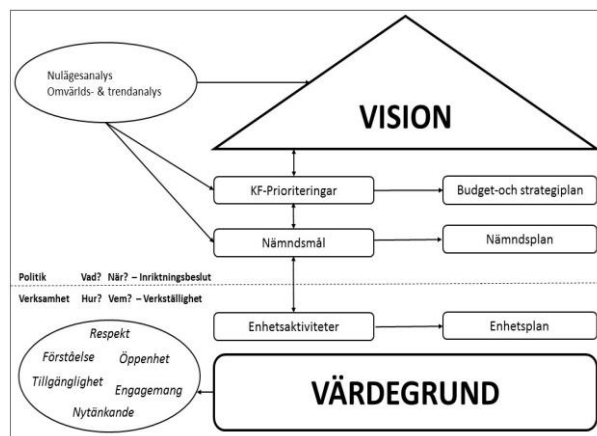
Prioriteringarna är av långsiktig karaktär och pekar ut de verksamhetsområden som ska prioriteras under tidsperioden. Prioriteringarna ska ha ett brukar- och/eller medborgarfokus.

Utifrån kommunfullmäktiges prioriteringar beslutar nämnden och styrelsen om sina **nämndsmål**. Målen ska även utgå ifrån nämndens behov av utveckling som framkommit vid omvärldsanalysen och nulägesanalys inom det egna verksamhetsområdet.

Varje nämnd och styrelse ska senast i november besluta om en **nämndsplan** (innehållande bland annat mål och internbudget) för nästkommande planperiod. Nämndsplanen ska visa hur nämnden eller styrelsen, genom utvecklingsmål för nämnden eller genom styrning och uppföljning av indikatorer kopplade till basuppdraget, bidrar till att förverkliga den vision och de prioriteringar som kommunfullmäktige har beslutat om.

Samtliga enheter inom förvaltningen ska planera och genomföra **enhetsaktiviteter** i enlighet med uppdraget vilket förtydligas i en så kallad **enhetsplan**. Det är varje förvaltningschef som bedömer om aktiviteter ska utarbetas ner till medarbetarnivå.

Visionen och **värdegrunden** är viktiga ledstjärnor i Haparanda stads förnyelsearbete. Visionen beskriver vad vi vill uppnå och har en tydlig koppling till uppdraget. Vår värdegrund hämtas från visionen och beskriver vårt förhållningssätt i arbetet och gentemot människor vi möter. Det handlar om den känsla och de egenskaper som vi vill förknippas med. Vår verksamhet ska präglas av respekt och förståelse, öppenhet och tillgänglighet samt engagemang och nytänkande.



Målstrukturen i Haparanda stad

Haparanda stad arbetar med **SMARTA mål**. Det innebär att målen är så specifika att vi vet vad vi ska uppnå och formuleringen är lätt att kommunicera, att de är mätbara så att vi kan se måluppfyllelsen, att de är accepterade av alla som är involverade, att de är realistiska och går att genomföra samt att de är tidsatta. Målen ska uttrycka förväntat resultat som förvaltningen kopplar till en aktivitetsplan som stöd för den löpande uppföljningen och för att säkerställa att målen förverkligas.

Styrning

Kommunfullmäktige har 2017 antagit följande styrmodell för kommunen. Styrmodellen ska säkerställa att alla i kommunen, arbetar för att uppfylla den politiska viljan utifrån antagen vision med tillhörande inriktningsbeslut med kunden och kvalitet i focus. Haparanda stads kommunövergripande **styrprocess** består av tre delprocesser, vilka har ett starkt samband och är beroende av varandra. Delprocesserna är: **strategi, planering och uppföljning**.

Styrprocessen med sina delprocesser omfattar de aktiviteter och det arbete som utförs för att utforma kommunens vision, prioriteringar och mål samt arbetet med att uppnå de uppsatta målen. Styrprocessen används för att samordna, kommunicera och skapa delaktighet, med syfte att uppnå organisationens övergripande mål.

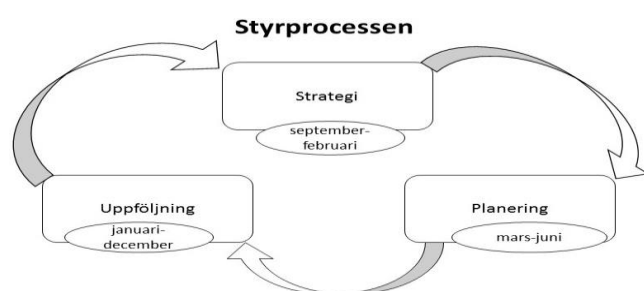


BILD 2: Styrprocessen i Haparanda Stad

Strategiprocessen

Processen syftar till att ta fram underlag och strategier för en långsiktig styrning som säkrar nuvarande och kommande generationers tillgång till välfärdstjänster med hög kvalitet.

I strategiprocessen genomförs en nulägesanalys, omvärlds- och trendanalyser, analys av förändringar i lagar och förordningar. I nulägesanalysen genomförs uppföljning och analys av verksamhetens kvalitet och resultat samt en uppföljning av nämndernas måluppfyllelse och uppdrag. Strategiprocessen ska lämna förslag till vision och kommunfullmäktiges prioriteringar. Visionen är allmänt hållen för en tioårsperiod och kommunfullmäktiges prioriteringar fastställs en gång varje mandatperiod. I processen ingår den interna budgetprocessen där kommunstyrelsen och samtliga nämnder ska beskriva framtida resursförändringar i ekonomiska termer.

För att skapa ett forum där nulägesanalysen, omvärlds- och trendanalysen samt resursbehov presenteras till samtliga politiska partier kallar kommunstyrelsens ordförande till en strategidialog. Deltagare är kommunens budgetberedning, fullmäktigepresidium och bolagsordföranden. De politiska partier som genom detta inte är representerade ges rätt att delta med en eller flera representanter. Vid strategidialogen deltar kommunchef, ekonomichef, förvaltningscheferna samt planeringsstrateg.

Planeringsprocessen

Planeringsprocessen ska utifrån strategiprocessens underlag och förslag göra prioriteringar av mål, uppdrag och ekonomiska resurser. Detta sker vid en måldag som varje nämnd och styrelse har senast i mars året innan kommande planeringsperiod.

Planeringsprocessen avslutas med förslag till budget- och strategiplan som beslutas av kommunfullmäktige i juni året innan kommande planeringsperiod. Budget- och strategiplanen är kommunens samlade styrdokument för den kommande treårsperioden. Kommunfullmäktige har därefter möjlighet att vid betydande förändringar till exempel av skatteunderlaget eller andra betydande omvärldsförändringar, besluta om revideringar av budget- och strategiplanen. Hänsyn till detta tas i uppföljningsprocessen och uppföljning sker under hösten efter budgeten är fastställd.

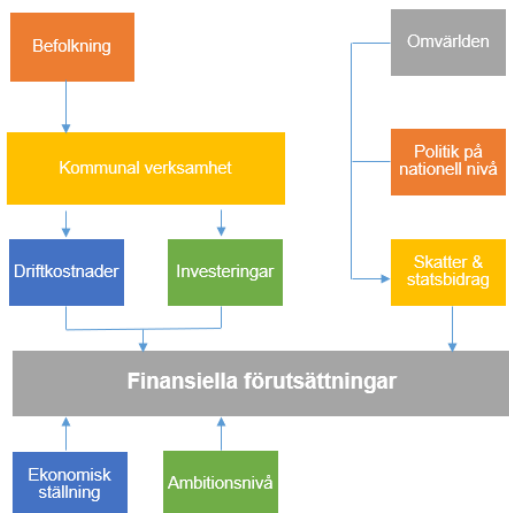
Uppföljningsprocessen

Processen är ett viktigt styrinstrument som levererar snabb och relevant information till beslutsfattarna för att de ska kunna fatta rätt beslut i rätt tid. Måluppfyllelsen för såväl fullmäktiges prioriteringar, god ekonomisk hushållning, nämnds mål och ekonomiskt utfall sker dels i delårsbokslutet i juni månad, dels årsredovisningen.

Utöver dessa utförliga rapporter presenteras även mer detaljerade kvartalsrapporter för Q1 och Q3. Kvartalsrapporterna innehåller en uppföljning av nämndernas ekonomi, måluppfyllelse och basverksamhet genom uppföljning av verksamhetskritiska nyckeltal.

Det ekonomiska utfallet redovisas i en delårsrapport under april månad samt i snabbrapporter månadsvis (undantagen julimånad) för nämnderna.

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 verksamhetspecifika 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, delårsboksletet per halvårsskiftet samt årsredovisningen.



Strategiprocessen	Verkställighet	Sammankallande/beslutandeorgan
<ul style="list-style-type: none"> Instruktioner till förvaltningarna Sammanträdesplan/direktiv Underlag till strategidialogen Strategidialogen Budgetberedningen – Skatteutveckling 	September Oktober Februari Februari Februari	Planeringsstrategi Kommunfullmäktige Förvaltningscheferna Kommunstyrelsens ordförande Kommunstyrelsens ordförande
Planeringsprocessen <ul style="list-style-type: none"> Måldag Budgetberedning – BoS förslag arbetas fram Budgetberedning – BoS politiska förslag Politisk behandling av BoS + fastställande av skattesats 	Mars April Maj Juni	KSO och nämnsordföranden KSO/Budgetberedningen KSO/Budgetberedningen Kommunfullmäktige
Nämndsplan <ul style="list-style-type: none"> Nämndsplan med internbudget 	November	Kommunstyrelsen & nämnderna
Uppföljningsprocessen <ul style="list-style-type: none"> Snabb rapport Kvartalsrapport Q1 Delårsrapport T1 Uppföljning BoS eventuell justering Delårsbokslet Q2 Kvartalsrapport Q3 Årsredovisning 	Februari-December April Maj Augusti-Oktober September Oktober April	Kommunstyrelsen & nämnderna Kommunstyrelsen & nämnderna Kommunfullmäktige KSO/Budgetberedningen Kommunfullmäktige Kommunstyrelsen & nämnderna Kommunfullmäktige

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

3.6 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

3.6.1 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 2021-12-31
<p>● Finansiella mål Samtliga finansiella målen för god ekonomisk hushållning uppfylls eller uppfylls delvis för 2021. 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 49,8 mkr och motsvarar 6,9 % av skatter och bidrag. För kommunen är motsvarande siffra är densamma +49,8 mkr och 6,9% 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>◆ Planenliga amorteringar på 10 mkr genomförs under 2022 i samband med förfallostruktur på gällande upplåning. Utrymme finns i och med det starka resultatet som levererats under 2021.</p> <p>Kommunfullmäktige har inför året beslutat om att låna upp 30 mkr till investeringar men då resultatnivån varit betydligt högre än budgeterat har detta inte behövts genomföras. Borgen har lämnats till Haparanda Värmeverk som nyttjat 60 mkr av 100 mkr till ett nytt värmeverk samt KHF Hemstranden vars upplåning uppgår till 159,6 mkr.</p> <p><u>Målet anses delvis uppnått.</u></p>
<p>Investeringar skall vara självfinansierade</p>	<p>◆ Under året har kommunfullmäktige beslutat om att utöka låneskulden med 30 mkr för investeringar i skolstrukturen. Detta har pga. de goda resultaten inte behövts nyttjas. Sammantaget har investeringar i kommunkoncernen uppgått till 121,5 mkr. För kommunen uppgick dessa till 54,6 mkr. Sammantaget har låneskulden ökat med 60 mkr för koncernen.</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 har försämrats något för kommunkoncernen och uppgår till 45,5% (-0,5%), då Haparanda Värmeverk utökat lånat till finansiering av ett nytt värmeverk. Tar man dock hänsyn till samtliga pensionsförpliktelser har den stärkts och uppgår till 29,3% (+1,8). För kommunen har soliditeten stärkts och uppgår till 52,1% (+2,0%). Tas hänsyn till pensionsförpliktelserna uppgår soliditeten till 30,2% (+4,2%).</p> <p><u>Målet anses delvis uppnått.</u></p>
<p>Kommunens driftbudgetavvikelse skall vara 0 eller positivt</p>	<p>● Driftens utfall visar på ett överskott om +3,7 mkr.</p> <p><u>Målet anses som uppnått.</u></p>
<p>Kommunens likviditet skall motsvara minst 5,0 % av skatter och statsbidrag</p>	<p>● Kommunens likviditet uppgår till 12,4 % av skatter och statsbidrag.</p> <p><u>Målet anses uppnått.</u></p>

Riktlinjer för God Ekonomisk Hushållning	Per 2021-12-31																																			
<p>◆ Verksamhetsspecifika mål För de verksamhetsspecifika målen för god ekonomisk hushållning uppfylls ett mål, ett mål delvis och ett mål uppnås ej. Den sammanlagda bedömningen är att de verksamhetsspecifika målen för god ekonomisk hushållning uppfylls delvis för år 2021.</p>																																				
<p>Sjukfrånvaron skall minskas årligen och vara lägst i Norrbotten.</p>	<p>◆ Sjukfrånvaron har minskat från 7,21 % till 6,92%. I förhållande till länet låg Haparanda på en sjunde plats i länet 2020. Pandemin påverkar fortsatt utvecklingen som ligger, historiskt sett, på höga nivåer.</p> <p><u>Målet betraktas delvis uppnått.</u></p>																																			
<p>Energiförbrukningen skall minska med 2,5 % i kommunens fastighetsbestånd.</p>	<p>■ Energiförbrukning har ökat med 0,5 % under 2021, vilket motsvarar 95 500 kwh. En negativ trend i fastighetsförbrukningen finns då ventilationen och dylikt har gått dygnet runt under pandemin.</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 2020 visar att standardkostnadsutvecklingen är oförändrad mot föregående år och är 1 mkr över den "teoretiska kostnaden".</p> <table border="1" data-bbox="778 707 1426 958"> <thead> <tr> <th>Std kostnadsavvikelse</th> <th>% 2020</th> <th>Mkr 2020</th> <th>% 2019</th> <th>Mkr 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Förskola</td> <td>-9,3</td> <td>-1</td> <td>-9,3</td> <td>-5</td> </tr> <tr> <td>Fritidshem</td> <td>-31,4</td> <td>-4</td> <td>31,7</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>Grundskola</td> <td>-9,4</td> <td>-11</td> <td>-9,6</td> <td>-11</td> </tr> <tr> <td>Gymnasieskola</td> <td>2,7</td> <td>1</td> <td>1,1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Individ- och Familjeomsorg</td> <td>-5,8</td> <td>-3</td> <td>-5,3</td> <td>-3</td> </tr> <tr> <td>Äldreomsorg</td> <td>11,9</td> <td>19</td> <td>9,8</td> <td>15</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>Målet betraktas som uppnått</u></p>	Std kostnadsavvikelse	% 2020	Mkr 2020	% 2019	Mkr 2019	Förskola	-9,3	-1	-9,3	-5	Fritidshem	-31,4	-4	31,7	4	Grundskola	-9,4	-11	-9,6	-11	Gymnasieskola	2,7	1	1,1	1	Individ- och Familjeomsorg	-5,8	-3	-5,3	-3	Äldreomsorg	11,9	19	9,8	15
Std kostnadsavvikelse	% 2020	Mkr 2020	% 2019	Mkr 2019																																
Förskola	-9,3	-1	-9,3	-5																																
Fritidshem	-31,4	-4	31,7	4																																
Grundskola	-9,4	-11	-9,6	-11																																
Gymnasieskola	2,7	1	1,1	1																																
Individ- och Familjeomsorg	-5,8	-3	-5,3	-3																																
Äldreomsorg	11,9	19	9,8	15																																

3.6.2 Kommunfullmäktiges inriktningar

Utvecklingsområden (Vision 2035)	KF:s Inriktningar	Kommentar
<p>Vi skapar gränslös samverkan genom öppenhet och nyfikenhet</p>	<p>En gränslös kommun att leva, verka och vistas i</p>	<p>◆ Pandemin har påverkat såväl oss som omvärlden att leva, verka och vistas i. Sammantaget har rörligheten begränsats för alla åldersgrupper i någon omfattning. Restriktioner, som vi inte såg framför oss, med gränsstängning har påverkat så väl i samverkansfrågor som relationsskapande aktiviteter främst med vår tvillingstad Tornio. Event och projektsamverkan har tvingats ställa in eller utföras i mindre/annan omfattning än vad som planerats. Städerna haft dock haft en positiv löpande dialog med varandra. Även ministrar på regeringsnivå i båda länderna och media har besökt gränsen för att diskutera och belysa gränsproblematiken under pandemin.</p> <p>Krisledningsnämnden har även under 2021 fastställt ett lokalt stödpaket till det närings- och föreningslivet samt andra grupper på totalt 5,8 mkr. Även presentkort har givits till kommunanställda om 1000kr/per person för att stötta lokala företag. Stödet omfattar även</p> <ul style="list-style-type: none"> • Avgiftsbefrielse livsmedelstillsyn (restauranger) • Bygglösvavgiftbefrielse för privatpersoner • Avgiftsbefrielse för arrendeavgifter (restauranger) • Avgiftsbefrielse för tillfälliga serveringstillstånd • Marknadsföringsinsatser handel och besöksnäring • Utökning av ferieplatser (även till näringslivet) • Ungdomsjobb för unga i åldern 18–21 år • Avgiftsbefrielse för torghandel • Ersättning för inställda evenemang • Presentkort till kommunanställda – lokala handeln <p>En ny näringslivsstrategi har antagits av kommunfullmäktige under året. Kommunen har också ett förbättrat betyg i Svensk Näringslivs företagsklimatranking och hamnar på en 187 plats (11 platser bättre än tidigare år). 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. Enkätundersökningar har genomförts för att kunna genomföra riktade utbildningsinsatser under hösten till det lokala näringslivet. Samverkan angående uppbyggnaden av Team Haparanda med Invest-in-Norrbottens hjälp har utvecklats, även politiken har kompetensutvecklats. Erfarenhetsutbyten med andra framgångsrika aktörer har skett. Arbetet kommer att fortgå med både fortsatta erfarenhetsutbyten samt utveckling av lokala planer.</p> <p>Expedition Robinson som spelats in i Haparanda skärgård förra sommaren för både Sveriges och Finlands produktioner, har sänts och varit en uppskattad då våra unika skärgårdsmiljöer skildrats på bästa sändningstid. Unikt då denna tv-produktion aldrig spelats in i Sverige tidigare. I samband med detta har satsningar i Skärgården genomförts samt ökad marknadsföring med fokus på attraktion och besöksnäring.</p> <p>En kulturplan har tagits fram i samverkan med allmänheten, föreningsliv, elever och ungdomar. Målet är att skapa en strukturerad bas till kulturen.</p> <p>Målet bedöms som delvis uppnått</p>

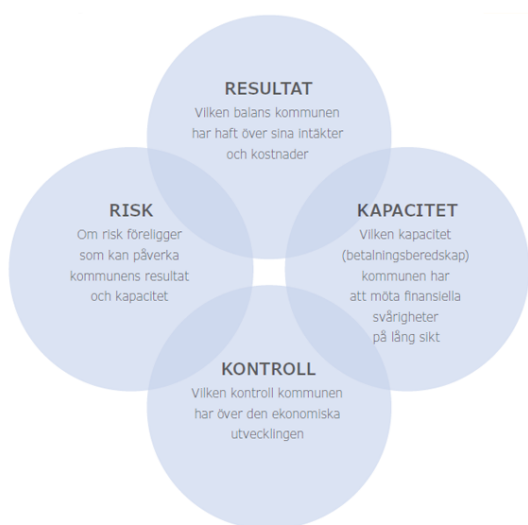
Utvecklingsområden (Vision 2035)	KF:s Inriktningar	Kommentar
<p>Vi skapar gränslös samverkan genom öppenhet och nyfikenhet</p>	<p>I Haparanda har vi ett livslångt lärande</p>	<p>♦ Aktiviteter har genomförts för att utveckla och fördjupa kontakten med hemmen. BUN har i sin analys uppmärksammat att studieresultaten bland elever som inte har uppnått gymnasiebehörighet har sjunkit. Andelen elever med låga studieresultat har ökat. Förvaltningen har efter vårterminen 2021 startat en kartläggning och uppföljning av dessa elever för att få bättre belägg för orsaker och förbättringsområden för att motverka utvecklingen.</p> <p>För att nå en bättre måluppfyllelse i förskolan har enheterna fokuserat på att:</p> <ul style="list-style-type: none"> • det systematiska kvalitetsarbetet genom förskolepedagogiska planeringar • strukturer och arbetsmodeller av den kollegiala samverkan, språkutvecklande arbetssätt genom högläsning • språkutvecklande arbete genom högläsning • tidiga insatser genom observationer av språk i dagligt samspel, barnhälsomöten och handledning av förskoleutvecklaren och specialpedagogen på avdelningar. <p>Elevhälsans utveckling har handlat om</p> <ul style="list-style-type: none"> • en kartläggning och analys av tidiga insatser enligt Räkna-Läsa-Skriva -garantin från förskoleklass till åk 3. Analysen utmynnar i att förstärka kommungemensamma rutiner från 2022. • en ny SYV-plan som dock ännu inte är presenterad och implementerad <p>Inom grundskolan har enheter arbetat med att förbättra kvaliteten av</p> <ul style="list-style-type: none"> • Betyg och bedömning (Karungi, Nikkala, Seskarö och Marielund-Språkskolan) genom utveckling av sambedömning och kollegial samverkan för likvärdiga bedömning. • Det svenska språket i alla ämnen (Karungi, Nikkala, Seskarö) där utveckling struktur och arbetssätt av tidiga insatser och studiehandledning till elever är viktiga områden även i fortsättningen. • En lärande organisation som utgår med eleven i centrum (Gränsskolan) genom omorganisation av arbetslag och tjänsteplanering. • En lärande miljö för elever med särskilda behov (Gränsskolan) genom att skapa anpassade miljöer till elever som behöver det sam genom undervisning av behöriga lärare i särskilda undervisningsgrupper. • Språkutvecklande arbetssätt (Marielund-Språkskolan och Aspstrandens skola) genom dialogisk högläsning och rika möjligheter för elever att kommunicera. • Utbildning och material för undervisning av naturvetenskapliga ämnen och teknik genom NTA-projektet. Insatserna har hittills riktats till intresserade pedagoger i förskola och F-6. • Lektionsstruktur (Aspstranden) genom rutiner och generella anpassningar. trivselenkäten visar att färre barn upplever att de inte har studiero. • Undervisningen för högre genomströmning inom 3 år (Tornedalsskolan, gymnasieutbildning) • Digitalisering för en högra måluppfyllelse (Tornedalsskolan, vuxenutbildning) • Under höstterminen har Barn- och ungdomsförvaltningen startat processen Samverkan för bästa skola tillsammans med Skolverket. Processen omfattar en djupgående analys av elevers kunskapsresultat, uppmärksammade problem och definierade orsaker. Under våren 2022 utmynnar processen i prioriterade orsaker och åtgärdsplan för bästa effekt på kunskapsresultaten. I samverkan med Stockholms universitet genomförs utvecklingsarbeten som är högst prioriterade i åtgärdsplanen. <p>Målet anses som delvis uppnått</p>

Utvecklingsområden (Vision 2035)	KF:s Inriktningar	Kommentar
Vi skapar god livsmiljö och tar ansvar för en hållbar framtid	Hållbar utveckling (Agenda 2030)	<p>● Arbetet med en ny kommunövergripande strategi för Agenda 2030 har intensifierats och kommer fastställas av Kommunfullmäktige under februari 2022.</p> <p>Samtidigt har en översyn och projektering av utbyggnad av publik ladd infrastruktur för personbilar (besöksnäring och kommunens egen verksamhet) har påbörjats. Ansökan om stöd har beviljats från Klimatklivet och Ladda bilen. Även främjande insatser för ett ökat valdeltagande i kommunen inför de nationella och kommunala valen 2022 har genomförts. Insatser gällande samverkan kring cirkulär ekonomi har skett både mot externa parter samt internt. Arbetet fortgår med förhoppning att det även skall skapa nya arbetstillfällen inom lokalt näringsliv i snar framtid.</p> <p>För Kost och lokalvård har upphandling av städprodukter, papper och kemikalier skett med krav på miljövänlighet. Klimatavtrycken i matsedlar följs upp på skolan och äldreomsorgen. Svinmätning pågår kontinuerligt i köken.</p> <p>Inom skolan har hållbar utveckling varit ett återkommande inslag inom skolan på alla årskurser enligt kursplanerna. Elevhälsan ingår i samverkan med LTU i en Vinnova-projekt i aktiva skoltransporter. Årskurs 5 elever från två centrala F-6 skolors åk 5 har deltagit i projektet som omfattat bland annat vintercykling.</p> <p>Marielunds förskola är Grön Flagg certifierad sedan många år. Övriga förskolor har hållbar utveckling såsom Skräpplockardagar, sopsortering, skapande med återvunnet material och hållbara måltider men har inte kommit i gång med arbetet mot certifiering. Från början av höstterminen skapar alla avdelningar användare i plattformen för Grön Flagg för att initiera certifieringsprocessen. Övriga förskolor har hållbar utveckling såsom Skräpplockardagar, sopsortering, skapande med återvunnet material och hållbara måltider men har inte kommit i gång med arbetet mot certifiering. Plan och stöd för fortsatt arbete mot certifiering är på plats.</p> <p>Målet bedöms som uppnått</p>
	Hållbar ekonomi	<p>● Se egen uppföljning kapitel 3.6.</p> <p>Målet bedöms som uppnått</p>
	Hållbar infrastruktur	<p>● Ett målinriktat arbete för att få till persontrafik på järnvägen har gett resultat, 1 april har persontrafiken kommit i gång och nu arbetas det för att öka antalet turer. Även arbete med att utöka trafiken med nattåg pågår. Vidare har projektet fortsatt för att ta vara på och utveckla järnvägsstationen. Ett positivt beslut har tagits i Finlands regering där elektrifiering av sagt ja till elektrifieringen av den sista sträckan mellan Haparanda och Laurila. Vilket innebär att Haparanda knyts samband med öst och ny möjligheter öppnas år 2024.</p> <p>En översyn av lokala trafikföreskrifter i centrala Haparanda pågår och en del politiska beslut är tagna. Det pågår även en större ombyggnad av Repslagaregatan från Stationsgatan till Köpmangatan för att säkra barnens skolväg.</p> <p>Bredbandsutbyggnaden som pågått i östra kommundelen är till största delen färdigställd. Även ortsammabindande nät Karungi -Tandfors är klart fibermässigt, besiktning återstår. Samverkan mellan IT-avdelningen och näringslivsenheten har påbörjats. Fokus är att öka fibreringen och tillgång till bredband i fler områden i kommunen (via fiberföreningar). Inom den kommunala verksamheten har fokus varit på att skapa fler e-tjänster.</p> <p>Den höga investeringstakten inom det tekniska området har fortsatt. 11,5 mkr planeras att investeras inom VA, 8 mkr inom vägnätet samt ytterligare 8 mkr inom fastighet under 2021. Även 3 mkr har satsats för att göra staden mer attraktiv.</p> <p>Målet anses som uppnått.</p>

Utvecklingsområden (Vision 2035)	KF:s Inriktningar	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>Under 2021 har kommunen fått medel från Tillväxtverket för att möjliggöra riktade insatser för att förbättra folkhälsan. Fokus har legat på bland annat på ungdomar, möjligheten till fritid, aktiva skolvägar, arbete inom folkhälsorådet, relationsvård, föräldrastöd, demokrati och ANDTS.</p> <p>Handlingsplanen för 2021 var nedbruten i följande delområden.</p> <p>En jämlik och förbättrad folkhälsa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Minskad övervikt hos barn och unga • Tillgång till alkohol, narkotika, dopningsmedel och tobak ska minska. • Antalet barn och unga som börjar använda narkotika, dopningsmedel och tobak eller debuterar tidigt med alkohol ska successivt minska. • Antalet kvinnor och män samt flickor och pojkar som utvecklar skadligt bruk, missbruk eller beroende av alkohol, narkotika, dopningsmedel eller tobak ska successivt minska. • Kvinnor och män samt flickor och pojkar med missbruk eller beroende ska utifrån sina förutsättningar och behov ha ökad tillgänglighet till vård och stöd av god kvalitet. • Utökad utlåning fr fritidsbanken • Förstärka/öka föräldrastöd genom tidiga förebyggande insatser • Minska antalet ungdomar under 20 år i utanförskap <p>Ökad sysselsättning</p> <ul style="list-style-type: none"> • Minskad ungdomsarbetslöshet • Minskat försörjningsstöd • Ökat antal unga i kommunala ferieplatser • Ökat antal gymnasieungdomar som driver företag via Ung Företagsamhet (samarbete med kommunens näringslivsenhet) <p>Ökad utbildningsnivå</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ökade meritvärden i åk 9 • Fler ungdomar som påbörjar och slutför gymnasieutbildning • Ökad andel som genomför eftergymnasiala studier <p><u>Aktiviteter i projektet har skett rörande</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Ferieungdomar • Fritidsbanken • Aktiva skolvägar • Folkhälsoråd • Relationsvård • ANDTS • Samordnare för de som står längre ut på arbetsmarknaden • Kommunala aktivitetsansvaret • Samverkan AME/Ungdomar • Demokrati och kommande val • Föräldrastöd <p>En ny medarbetarundersökning via Quicksearch har genomförts under slutet av 2021. Undersökningen visar att en majoritet av kommunens medarbetare trivs på jobbet och är nöjd med sin arbetsgivare. Undersökningen fokuserade bland annat på hållbart medarbetarengagemang, vilket är ett samlat resultat för medarbetarnas inställning till sin arbetssituation inom områdena motivation, ledarskap och styrning. Här fick kommunen ett totalindex på 77 av 100. SBN har arbetat med målet "vi ska veta vad vi äter" och genomfört tillsyn. BUN har arbetat med insatser för att förbättra det förebyggande folkhälsoarbetet, utveckla ungdomsverksamheten och meningsfull fritid inom Fritid och Kultur.</p> <p>Målet anses delvis uppnått.</p>

3.6.3 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 koncernens 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.

1. Det finansiella resultatet

Årets resultat (mnkr)	2021	2020	2019
Kommunkoncern			
Årets resultat	49,8	41,3	31,3
Årets resultat före jmf störande poster	57,6	41,4	31,2
Årets resultat i förhållande till skatter & statsbidrag	6,9	5,9	4,8
Kommun			
Årets resultat	49,8	37,3	30,4
Verksamhetens resultat	45,1	41,1	29,0
Årets resultat före jmf störande poster	57,6	37,3	30,5
Årets resultat i förhållande till skatter & statsbidrag (%)	6,9	5,4	4,7

Resultatnivån har sett till de senaste åren, i förhållande till målet för god ekonomisk hushållning (2 % av skatter & statsbidrag), varit starkt och nödvändiga för koncernen som kommunen. 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 39 mkr/snitt. I förhållande till skatter och statsbidrag hamnar resultatnivån på 6,9% för 2021 vilket är betydligt bättre än målet för god ekonomisk hushållning.

Kommun (Resultaträkning)	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	199,1	199,4	198,2
Verksamhetens kostnader	-834,5	-817,7	-790,0
Avskrivningar	-37,6	-32,0	-30,3
Verksamhetens nettokostnader	-673,0	-650,3	-622,1
Skatteintäkter	415,1	397,7	407,7
Generella statsbidrag & utjämning	303,1	293,7	243,4
Verksamhetens resultat	45,2	41,1	29,0
Finansiella intäkter	8,3	4,1	8,4
Finansiella kostnader	-3,7	-7,9	-6,9
Årets resultat	49,8	37,3	30,5
Varav jämförelsestörande poster	-7,8	-0,1	-0,1

Verksamhetens intäkter för 2021 låg i paritet med de senaste två åren. Intäkterna från Staten gällande merkostnadsersättningar i samband med Covid-19 från år 2020, var högre än beräknat (+4,4 mkr). Under året har kommunen kompenserats med ökade sjuklönekostnader med +4,1 mkr under 2021. Kommunens redovisade kostnader i samband med Covid-19 uppgår till -1,7 mkr

under året. Pandemin har även medfört ökade kostnader för övertid (+4,3 mkr jämfört med 2020). Sammantaget har verksamhetens nettokostnad ökat med +22,7 mkr jämfört med fjolåret. Samtidigt har skatteintäkterna ökat med +17,4 mkr och de generella statsbidragen med +9,4 mkr vilket medför att verksamhetens resultat stannar på 45,2 mkr.

Finansiella intäkterna positiva utveckling har fortsatt främst beroende på att marknadsvärdet från värdepapper fortsatt öka, främst under slutet av året, vilket medför ett positivt finansnetto. Trots jämförelsestörande poster om 7,8mkr (nedskrivning av simhall 4,2 mkr, samt 3,0 mkr i ersättning för sanering av mark vid Lunden) landar resultatet på 49,8 mkr för 2021.

Utveckling verksamhetens nettokostnader			
(MKR)	2021	2020	2019
Kommunfullmäktige	2,0	2,3	2,5
Kommunstyrelse	96,3	92,6	84,4
Samhällsbyggnadsnämnd	4,6	3,9	3,9
Barn- och ungdomsnämnd	264,6	258,0	257,7
Socialnämnd	285,8	282,2	268,6
SUMMA NÄMNDER	653,3	639,0	617,1
Ansvarsåtagande	0	0,5	0,1
Pensionsförvaltning	17,8	25,2	17,3
Förändring semesterferielöneskuld	3,0	-0,9	1,3
Intern ränta	-8,9	-13,3	-13,3
VERKSAMHETENS NETTOKOSTN	665,2	650,5	622,5
Finansnetto	-4,6	3,8	-1,5
Skatter & statsbidrag	-718,2	-691,5	-651,1
JUSTERAT RESULTAT	-57,6	-37,2	-30,1
Jämförelsestörande poster	7,8	0,2	0
Justeras: Poster som ej är hänförliga till Verksamhetens intäkter samt kostnader i RR	0	-0,3	-0,4
ÅRETS RESULTAT KOMMUN	-49,8	-37,3	-30,5

Verksamhetens nettokostnader har exklusive jämförelsestörande poster ökat med 2,2% (+14,7 mkr) jämfört med föregående år. Samtidigt har skatter och statsbidrag ökat med 3,8% (24,7 mkr). Detta beroende på att skatteunderlaget kunnat stå emot pandemins effekter betydligt bättre än förväntat, mycket tack vare de stödpaket staten utfärdat under pandemin.

Trots demografins påverkan har nettokostnadsökning inom Socialnämnden kunnat bromsats upp. De åtgärder som genomförts för att förbättra det ekonomiska läget för nämnden har gett effekt.

Jämfört med ifjol har även kostnaderna för pensioner sjunkit.

Inom KS har kostnaderna ökat med +3,7 mkr. Där har fler aktiviteter kunnat genomföras jämfört med fjolåret inom näringslivs och arbetsmarknadsenheten. Personalkontoret implementering av ett nytt schemaplaneringsverktyg har medfört ökade kostnader.

Inom barn och ungdomsnämndens verksamhet har främst kostnader inom förskola/grundskola/särskola ökat under året, mycket beroende på pandemin.

Nettokostnadsandel kommun (%)	2021	2020	2019
Nettokostnad av skatteintäkter och utjämning	93,7	94,0	95,6
Nettokostnad (exklusive jämförelsestörande) av skatteintäkter och utjämning	92,6	94,0	95,6
Avskrivningar av nettokostnaden	5,6	4,6	4,9

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 denna treårsperiod och nettokostnadsandelen av skatter och utjämning har sjunkit under 2021 med 0,3% -enheter.

Resultatutveckling Kommunala bolag			
	2021	2020	2019
Stiftelsen HaparandaBostäder 100%			
Rörelsens intäkter	39,4	42,6	40,1
Rörelsens kostnader	-27,9	-26,4	-28,9
Avskrivningar	-5,8	-8,8	-4,6
Rörelseresultat	5,7	7,4	6,6
Finansnetto	-3,1	-3,5	-4,0
Bokslutsdispositioner & skatt	-1,3	0,7	-0,6
ÅRETS RESULTAT	1,3	4,6	2,0
Haparanda Värmeverk			
Rörelsens intäkter	44,5	39,2	41,2
Rörelsens kostnader	-42,2	-32,3	-34,3
Avskrivningar	-4,6	-4,5	-4,5
Rörelseresultat	-2,3	2,4	2,4
Finansnetto	0,0	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner & skatt	2,7	1,1	0,1
ÅRETS RESULTAT	0,4	3,5	2,5
Bottenvikens reningsverk 35%			
Rörelsens intäkter	15,3	15,4	15,0
Rörelsens kostnader	-11,6	-10,4	-12,6
Avskrivningar	-1,8	-1,7	-1,8
Rörelseresultat	1,9	3,3	0,6
Finansnetto	-0,2	-0,6	-0,6
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	1,7	2,7	0,0

Resultatnivån för kommunens bolag är fortsatt av stabil karaktär. För HaparandaBostäder ligger resultatnivån något lägre än tidigare år. Minskade hyresintäkter (större vakanser) samt högre rörelsekostnader (underhåll) medför ett svagare resultat, dock fortfarande positivt.

Gällande Haparanda Värmeverks resultat har utfallet försämrats de senaste åren då kostnader för Co2-utsläpp (Torv) ökat kraftigt, så även för 2021. Bolaget investerar därför i en ny pannanläggning där bolaget avser att bli

fossilfria i framtiden och minska sina utsläppskostnader. Den nya pannan beräknas vara i full drift i slutet av 2022.

För Bottenvikens Reningsverket har en höjd avgiftsnivå genomförts under 2020 (10%) för att möta ökade underhållskostnader samtidigt som anpassning sker löpande för att möta de ökade miljökraven.

Investeringsvolym (%)	2021	2020	2019
Kommunkoncern			
Verksamhetsnetto (exkl avskrivningar) (mnkr)	98,4	98,4	74,6
Investeringsvolym nettoutgifter (mnkr)	121,5	112,2	71,7
Självfinansieringsgrad av årets nyinvesteringar	81,0	87,7	104,0
Investeringsvolym/verksamhetens nettokostnader	18,7	17,4	12,1
Avskrivningar/nettoinvesteringar	48,8	49,4	60,5
Kommun			
Verksamhetsnetto (exkl avskrivningar) (mnkr)	87,4	69,3	60,8
Investeringsvolym nettoutgifter (mnkr)	50,5	84,5	44,5
Självfinansieringsgrad av årets nyinvesteringar	173,1	82,0	136,6
Investeringsvolym/verksamhetens nettokostnader	7,6	13,0	7,1
Avskrivningar/nettoinvesteringar %	74,5	37,9	68,1

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 2021 har stora investeringar påbörjats (nytt värmeverk) och ett borgensåtagande har lämnats om 100mkr där 60 mkr nyttjats under 2021. Övriga investeringar inom kommunkoncernen har kunnat självfinansieras.

En kommunal borgen har tidigare lämnats till den kooperativa hyresgästförening (KHF Hemstranden/Kotiranta) för nybyggnation av ett nytt särskilt boende med 80 platser. Bygget beräknas vara färdigt under 2023.

Investeringar kommunen netto (mkr)	2021	2020	2019
Kommunkoncern			
Kommunstyrelsen	38,2	67,9	30,0
Barn- och ungdomsnämnd	4,1	1,4	1,5
Socialnämnd	1,1	1,0	2,0
Delsumma investeringar	43,4	70,3	33,5
Pågående investeringar	3,0	14,6	11,0
Summa investeringar inkl. pågående	46,4	84,9	44,5

Under 2021 har investeringar sjunkit jämfört med 2020 då satsningar genomfördes på den nya skolstrukturen. Huvuddelen av investeringsnivån hamnar inom kommunstyrelsens område och omfattar VA, Fastighet och gator & vägar. Nivån om 46,4 mkr är hög historiskt sett. Samtidigt planeras ett nytt campusområde vid Aspen (ny simhall/sporthall/matsal) och investeringsnivån förväntas öka markant de kommande åren.

Investeringsutv netto (Mkr)	2021	2020	2019
Stiftelsen HaparandaBostäder 100%	3,7	24,4	22,4
Haparanda Värmeverk 100%	62,0	3,7	4,4
Bottenvikens reningsverk 35%	3,4	1,2	0,7
Summa Investeringar	69,1	29,3	27,5

Gällande bolagen har investeringsnivåerna fortsatt varit betydande. Hos Stiftelsen HaparandaBostäder som färdigställt ett nytt trygghetsboende under 2019-2020 har investeringsnivåerna återgått till normala nivåer. Investering för trygghetsboendet uppgick till 39,4 mkr efter investeringsstöd från Boverket.

Haparanda värmeverk har påbörjat investeringen i en ny greenfield anläggning med ny panna, beräknad total kostnad ca 130 mkr. Den nya pannan beräknas vara i drift i slutet av 2022.

För Bottenvikens reningsverk har investeringsnivån för 2021 ökat jämfört med tidigare och investeringar har gjorts i en behandlingsanläggning för rejektvatten som förhoppningsvis kommer hjälpa till att få ner utsläppsvärdena vid mottagning av extern slam. Brandcentralen och reservkraften är uppdaterad samt ett nytt driftövervakningssystem har implementerats.

2. Kapacitet

Kapacitet visar på vilken långsiktig finansiell motståndskraft kommunkoncernen besitter.

Soliditet (%)	2021	2020	2019
Kommunkoncern			
Soliditet	45,5	46,0	45,2
Soliditet inklusive hela pensionsåtagandet	29,3	27,5	25,0
Tillgångsförändring %	10,4	6,5	3,6
Förändring av eget kapital %	9,3	8,3	6,9
Kommun			
Soliditet	52,1	50,1	49,1
Soliditet inklusive hela pensionsåtagandet	30,2	26	22,8
Tillgångsförändring %	6,7	6,8	3,9
Förändring av eget kapital %	11,1	9,0	7,9

Soliditeten, dvs. hur stor del av balansomslutningen som finansierats med eget kapital, har förstärkts under perioden om man tittar på inklusive pensionsåtagandet. Den höga resultatnivån för 2021 för såväl kommunkoncernen som kommunen bidrar till detta, trots ökat låneskuld i samband med investering i ett nytt värmeverk.

Finansnetto (mnkr)	2021	2020	2019
Kommunkoncern			
Finansiella intäkter	7,8	3,7	8,0
Finansiella kostnader	-6,4	-11,3	-10,8
Finansnetto	1,4	-7,6	-2,8
Kommun			
Finansiella intäkter	8,3	4,1	8,4
Finansiella kostnader	-3,7	-7,9	-6,9
Finansnetto	4,6	-3,8	1,5

Kommunkoncernen har, till en hög kostnad, säkrat sin låneportfölj med s.k. räntederivat. Dessa faller ut i sin helhet under 2023 och kommunkoncernen får möjlighet till en annan säkringsstrategi, som medför lägre finansiella kostnader framöver. Att en del räntederivat har fallit ut syns i den finansiella kostnaden för 2021 i jämförelse med tidigare år. Under året har den positiva börsutvecklingen medfört ett starkt marknadsvärde för värdepappersportföljen vilket speglar sig för de finansiella intäkterna.

Skuldsättningsgrad (%)	2021	2020	2019
Kommunkoncern			
Låneskuld (mkr)	443,5	383,5	382,7
Total skuldsättningsgrad	0,5	0,5	0,5
- varav avsättningsgrad	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)	228,8	228,8	238,9
Total skuldsättningsgrad	0,7	0,5	0,5
- varav avsättningsgrad	0,0	0,0	0,0
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	0,1	0,1	0,1
- varav långfristig skuldsättningsgrad	0,6	0,4	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 planerliga amortering om 10 mkr kommer genomföras 2023 (då 20 mkr planeras att amorteras) samtidigt som HaparandaBostäder planerar att amortera 6 mkr. Haparanda Värmeverk kommer utöka sin låneskuld om 40 mkr (totalt 100 mkr) för att finansiera sitt nya värmeverk.

Pensionsskuld Kommun (mkr)	2021	2020	2019
Pension som kortfristig skuld	25,1	27,0	25,5
Avsättning pensioner	28,9	27,3	20,5
Pensioner tryggt i pensionsförsäkring	37,1	32,0	30,6
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	210,0	216,5	222,0
Total pensionsskuld	301,1	302,8	298,6
Pensionsmedel försäkringskapital	50,1	44,4	41,1
Pensionsmedel placering (marknadsvärde)	73,0	66,5	64,3

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 succesivt minskat. Mer upplysning om personförpliktelsernas utveckling återfinns på sid 14.

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)	2021	2020	2019
Kommunkoncern			
Likvida medel	145,6	92,6	86,4
Balanslikviditet (%)	207%	169%	165%
Rörelsekapital	152	98,0	88,7
Kommun			
Likvida medel	89,8	45,8	51,0
Balanslikviditet (%)	151%	130%	146%
Rörelsekapital	76,4	41,6	55,5

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 har ökat kraftigt under 2021 till följd av den höga resultatnivån, samtidigt som planerade investeringar skjutits fram.

Borgensåtaganden och koncernens resultat (mnkr)	2021	2020	2019
Koncernens resultat	49,8	41,3	31,3
Kommunens borgensåtaganden	377,3	214,9	147,4

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 154,6 mkr nyttjat) som Haparanda värmeverk (100 mkr varav 60 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 154,6 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 2021 har nivån förstärkts ytterligare främst pga. den höga resultatnivån samt att investeringar skjutits på framtiden. Viss lånefinansiering har krävts för Haparanda Värmeverks investering i ett nytt värmeverk.

KASSAFLÖDE	2021	2020	2019
KOMMUNKONCERNEN			
Årets resultat	49,8	41,3	31,2
Ej likvid påverkande poster	39,6	59,4	42,5
Förändring rörelsekapital	23,9	6,7	-2,2
Finansieringsverksamhet	61,3	5,6	-10,9
Investeringsverksamhet	-121,5	-106,8	-77,8
Årets kassaflöde	53,1	6,2	-17,2
Kassa vid årets början	92,6	86,4	103,6
Kassa vid periodens slut	145,6	92,6	86,4
KOMMUNEN			
Årets resultat	49,8	37,3	30,4
Ej likvid påverkande poster	28,4	39,9	28,4
Förändring rörelsekapital	19,0	16,5	-4,6
Finansieringsverksamhet	1,4	-9,4	-10,9
Investeringsverksamhet	-54,6	-89,5	-50,7
Årets kassaflöde	44,0	-5,2	-7,4
Kassa vid årets början	45,8	51,0	58,4
Kassa vid periodens slut	89,8	45,8	51,0

4. 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)	2021	2020	2019
Kommunkoncern			
Budgetavvikelse: resultat före jämförelsestörande poster	24,4	14,2	4,6
Budgetavvikelse: resultat inklusive jämförelsestörande poster	16,6	14,3	4,6
Budgetavvikelse: bolag	-2,4	6,4	2,2
Kommun			
Budgetavvikelse: resultat före jämförelsestörande poster	28,7	14,1	6,5
Budgetavvikelse: resultat inklusive jämförelsestörande poster	20,9	14,2	6,5
Budgetavvikelse: nämnder	3,6	4,5	8,2

Budgetföljsamheten gällande årets resultat för kommunkoncernen uppgår till +16,6 mkr. Kommunfullmäktige antar inte en budget på kommunkoncernnivå utan denna är framräknad utifrån en sammanställd redovisning från respektive bolag och kommun inklusive koncerninterna elimineringsar.

För kommunen är avvikelserna +28,7 mkr bättre än budgeterat, främst på grund av bättre utfall än förväntat gällande skatter och statsbidrag samt utfallet för finansiella poster.

Budgetavvikelse 2021 (mkr)	2021		
	Budget	Utfall	Avvikelse
Nämndernas verksamhet	657,0	653,4	3,6
Ansvarsåtagande	0,4	0,0	0,4
Pensionsförvaltning	21,7	17,8	3,9
Förändring semesterferielöneskuld	0,0	3,0	-3,0
Intern ränta	-8,8	-9,0	0,2
VERKSAMHETENS NETTOKOSTN	670,3	665,2	5,1
Finansnetto	7,0	-4,6	11,6
Skatter & statsbidrag	-706,1	-718,2	12,1
JUSTERAT RESULTAT	-28,8	-57,6	28,8
Jmf poster	0,0	7,8	-7,8
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhet/intäkter/kostn i RR	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT KOMMUN	-28,8	-49,8	21,0

Budgetavvikelse inom nämndernas verksamhet uppgick till 3,6 mkr för 2021, vilket kan betraktas som en mindre avvikelse. Sammantaget var den positiva avvikelserna för verksamhetens nettokostnader 5,1 mkr, främst gällande pensionsförvaltning som visade en positiv avvikelse om 3,9 mkr. Semesterlöneskuden ökade med 3,0 mkr.

Utfallet för finansnettot var kraftigt bättre än budgeterat på grund av ökat marknadsvärde för värdepappersportföljen samt fortsatt lågt ränteläge.

Även utfallet för skatter och statsbidrag var kraftigt bättre än budgeterat (+12,1 mkr) främst beroende på ökade skatteintäkter.

Sammantaget blir utfallet för årets resultat +21 mkr bättre än budgeterat, trots jämförelse poster om 7,8 mkr (nedskrivning av simhall samt sanering av byggklar mark).

Budgetavvikelse 2021 (mkr)	BU	Utfall	Diff
Kommunfullmäktige	4,2	2,0	2,2
Kommunstyrelse	97,0	96,3	0,7
Samhällsbyggnadsnämnd	5,8	4,7	1,1
Barn- & ungdomsnämnd	264,2	264,6	-0,4
Socialnämnd	285,8	285,8	0,0
Nämndernas verksamhet	657,0	653,4	3,6
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhet/intäkter/kostn i RR	0,0	0,0	0,0
Summa nämnder	657,0	653,4	3,6

Budgetavvikelse för nämndernas verksamhet uppgick till +3,6 mkr för 2021. Kommunfullmäktige avviker positivt med 2,2 mkr pga. ej nyttjad resolutionsfond om 1,8 mkr.

Samhällsbyggnadsnämnden har en positiv budgetavvikelse (+1,1 mkr) främst på grund av att tjänster inom förvaltningen varit vakanta en del av året.

Kommunstyrelsen uppvisar ett överskott om 0,7 mkr.

Större budgetavvikelser inom nämndens verksamhet (KS)	Mkr
Kommunledning & KS	2,2
Arbetsmarknadsenhet	1,0
Kollektivtrafik	0,5
Personalkontor	-0,9
Räddningstjänst	-0,9
Teknisk enhet	-1,1

På grund av pandemin har kommunledningen inte nyttjat budgeterade medel för utbildningar, evenemang etc. som till följd har blivit inställda och framflyttade. För arbetsmarknadsenheten har projektmedel kunnat rekvireras, vilket bidrar till ett budgetöverskott. Kollektivtrafiken uppvisar ett överskott gentemot budgeterat. Både personalkontor och räddningstjänsten avviker mot budget med 0,9. Där har en satsning på IT-relaterade system för att underlätta schemabemanning samt utbildning genomförts. För tekniska enheten kvarstår utmaningen, där ökade kostnader kan härledas till tidigare bristande underhåll. Det kommer krävas som nämnt tidigare att krävas både avgiftshöjningar och kapitaltillskott för att möta framtidens kostnader inom enheten.

Barn och ungdomsnämnden uppvisar ett underskott om -0,4 mkr.

Större budgetavvikelse inom nämndens verksamhet (BUN)	Mkr
Kost & lokalvård	2,3
Resursstöd Elever	0,7
Ungdomsverksamhet	0,5
Gemensam verksamhet	-1,2
Förskola/Grundskola/Särskola	-3,7

Underskottet för barn och ungdomsverksamheten motsvarar en procentuell avvikelse på 0,13% av förvaltningens totala budget. Under årets sista månader har pandemirelaterad frånvaro medfört att budget inte kunnat vara i balans vid årets slut, vilket främst är orsaken till för-/grund-/särskolans avvikelse.

Avvikelse för den gemensamma verksamheten hör till ökade kostnader till friskolor, lägre intäkter pga. ett sjunkande elevantal vid Språkskolan.

Kostnadseffektiva upphandlingar och låga vikariekostnader har medfört ett överskott gentemot budget hos kost & lokalvården.

Större budgetavvikelse inom nämndens verksamhet (SN)	Mkr
Handikappomsorg	2,5
Arbetsmarknadsåtgärder	0,3
Social omsorg	0,0
Gemensam verksamhet	-0,2
Äldreomsorg	-2,6

Socialnämnden uppvisar en budget i balans även om nämnden avviker från budget inom Handikappomsorgen och äldreomsorgen. Pandemin har haft stor påverkan på verksamheten, som verkat i krisläge för att minimera smittspridningen. Pandemirelaterade kostnader uppgår till 5,6mkr. Verksamheten har dock kunnat nyttja pandemiersättning från 2020 på 4,3 mkr. Hemtjänsten har ett stadigt ökat behov samtidigt som brist på vikarier visat sig i ökade övertidskostnader. det

Inom handikappomsorgens verksamhet har omstrukturering medfört lägre kostnader samt att utfallet för personlig assistans förbättrats.

Budgetavvikelse historiskt (mkr)	2021	2020	2019
Kommunfullmäktige	2,2	2,9	-0,4
Kommunstyrelse	0,7	5,1	1,1
Samhällsbyggnadsnämnd	1,1	1,8	0,3
Barn- & ungdomsnämnd	-0,4	1,7	-1,5
Socialnämnd	0,0	-4,0	-8,1
Nämndernas verksamhet	3,6	7,5	-8,6
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhet/intäkter/kostn i RR	0,0	0,4	0,4
Summa nämnder	3,6	7,9	-8,2

Sett till historien har budgetavvikelsen varit störst för Socialnämndens verksamhet. Till 2021 har det åtgärdsprogram som inleddes under 2020 fått effekt och nämnden uppvisar en budget i balans. En god budgetföljsamhet kan konstateras för nämndernas verksamhet under 2021.

Budgetavvikelse Kommunala bolag	Budget	Utfall	Avvikelse
Stiftelsen HaparandaBostäder 100%			
Rörelsens intäkter	38,5	39,4	0,9
Rörelsens kostnader	-28,1	-28,0	0,1
Avskrivningar	-5,8	-5,8	0,0
Rörelseresultat	4,6	5,6	1,0
Finansnetto	-3,3	-3,0	0,3
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	-1,3	-1,3
ÅRETS RESULTAT	1,3	1,3	0,0

Haparanda Värmeverk	Budget	Utfall	Avvikelse
Rörelsens intäkter	42,7	44,5	1,8
Rörelsens kostnader	-35,7	-42,2	-6,5
Avskrivningar	-4,9	-4,6	0,3
Rörelseresultat	2,1	-2,3	-4,4
Finansnetto	0,0	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	2,7	2,7
ÅRETS RESULTAT	2,1	0,4	-1,7

Bottenvikens reningsverk 35%	Budget	Utfall	Avvikelse
Rörelsens intäkter	15,0	15,3	0,3
Rörelsens kostnader	-10,2	-11,6	-1,4
Avskrivningar	-1,8	-1,8	0,0
Rörelseresultat	3,0	1,9	-1,1
Finansnetto	-0,6	-0,2	0,4
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	2,4	1,7	-0,7

Trots en ökad vakansgrad för bostadsbeståndet har Stiftelsen HaparandaBostäder kunnat hålla uppsatt budget.

För Haparanda Värmeverk har kostnaderna för utsläpp (CO2) medfört att bolaget har ett negativt rörelseresultat. Den nya värmeverksanläggningen är därför efterlängtat. Bara under 2021 har bolaget belastats med 8,5mkr i utsläppskostnader. Priset för utsläppsrätter har under året ökat med 165% till 85 euro/ton vid bokslutstidpunkt.

Bottenvikens reningsverk avviker med 0,7 mkr mot budget detta beroende på ökade underhållskostnader under året. Även en avsättning för självrisker i samband med baktrycksskada, hos anslutna fastighetsägare, har gjorts på 0,25 mkr.

Prognossäkerhet

Osäkerhetsfaktorerna har varit stora under året. Pandemins effekter och restriktioner har medfört att det varit väldigt svårt att göra prognoser för det ekonomiska utfallet. Totalt sett har dock prognossäkerheten för kommunens varit väldigt god med tanke på förutsättningarna. Nämndernas avvikelser är ringa med tanke på den budget som hanteras.

Största delen vad gäller prognosavvikelse står ökningen av semesterlöneskulden som har ett samband med pandemin. Även det förbättrade marknadsutveckling för värdepappersportföljen avviker mot prognosen i oktober.

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

Prognossäkerhet 2021 (mkr)	Juni	Okt	Utfall	Diff utfall/Okt
Nämndernas verksamhet	655,8	656,6	653,4	-3,2
Ansvarsåtagande	0,4	0,4	0,0	-0,4
Pensionsförvaltning	20,0	20,0	17,8	-2,2
Förändring semesterferielöneskuld	0	0	3	3,0
Intern ränta	-8,8	-8,9	-9,0	-0,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTN	667,4	668,1	665,2	-2,9
Finansnetto	1,0	0,5	-4,6	-5,1
Skatter & statsbidrag	713,5	-717,2	-718,2	-1,0
JUSTERAT RESULTAT	-45,1	-48,6	-57,6	-9,0
Jmf poster	5,5	7,0	7,8	0,8
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verks intäkter/kostn i RR	-0,4	-0,4	0,0	0,4
ÅRETS RESULTAT KOMMUN	-40,0	-42,0	-49,8	-7,8

Nämndernas prognossäkerhet avviker främst pga. att inte resolutionsfonden nyttjats om 1,8 mkr (kommunfullmäktige). I övrigt är det en ringa avvikelse och prognossäkerheten för nämndernas verksamhet kan betraktas som god.

Nämndernas prognossäkerhet (mkr)	Juni	Okt	Utfall	Diff utfall/Okt
Kommunfullmäktige	4,2	4,2	2,0	-2,2
Kommunstyrelse	97,0	97,0	96,3	-0,7
Samhällsbyggnadsnämnd	5,8	5,3	4,7	-0,6
Barn- & ungdomsnämnd	264,4	264,5	264,6	0,1
Socialnämnd	285,4	285,6	285,8	0,2
Nämndernas driftkostnad	656,8	656,6	653,4	-3,2

Vad gäller prognossäkerhet för bolagen avrapporterar bolagen till kommunstyrelsen halvårsvis. I stora drag levererar bolagen något lägre resultatnivåer gentemot den prognos som lämnats för första halvåret.

HaparandaBostäder levererar dock ett resultat som är i linje med som rapporterats i juniprognosen. Bottenvikens reningsverk har under året haft ökade underhållskostnader samt en avsättning för självrisk i samband med baktrycksskador som belastat bolaget under årets sista sex månader. För Haparanda Värmeverk blev rörelseresultatet betydligt sämre på grund av ökade kostnader för utsläppsrätter (Co2), något som också flaggade för senare under året.

Prognossäkerhet

Kommunala bolag	Juni	Utfall	Diff utfall/juni
Stiftelsen HaparandaBostäder 100%			
Rörelsens intäkter	38,5	39,4	0,9
Rörelsens kostnader	-28,1	-28,0	0,1
Avskrivningar	-5,8	-5,8	0,0
Rörelseresultat	4,6	5,6	1,0
Finansnetto	-3,3	-3,0	0,3
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	-1,3	-1,3
ÅRETS RESULTAT	1,3	1,3	0,0
Haparanda Värmeverk			
Rörelsens intäkter	44,7	44,5	-0,2
Rörelsens kostnader	-40,7	-42,2	-1,5
Avskrivningar	-4,6	-4,6	0,0
Rörelseresultat	-0,6	-2,3	-1,7
Finansnetto	0,0	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	2,7	2,7
ÅRETS RESULTAT	-0,6	0,4	1,0
Bottenvikens reningsverk 35%			
Rörelsens intäkter	15,0	15,3	0,3
Rörelsens kostnader	-10,3	-11,6	-1,3
Avskrivningar	-1,9	-1,8	0,1
Rörelseresultat	2,8	1,9	-0,9
Finansnetto	-0,3	-0,2	0,1
Bokslutsdispositioner & skatt	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	2,5	1,7	-0,8

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%	4,1 mkr
Generella statsbidrag & utjämning	1%	3,0 mkr
Bidrag fr staten	1%	0,7 mkr
Löpande avgifter, hyror, ersättn.	1%	1,4 mkr
Övriga bidrag.	1%	0,4 mkr
Effekt på koncernens 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%	3,0 mkr
Förändrad upplåningsränta	1%-enhet	0,9 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 4,4%.

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

Effekt på kommunens intäkter	Förändring	Effekt +/- mkr
Skatteintäkter	1%	4,0 mkr
Generella statsbidrag & utjämning	1%	2,9 mkr
Bidrag fr staten	1%	0,7 mkr
Taxor, avgifter, hyror m.m.	1%	0,6 mkr
Övriga bidrag	1%	0,4 mkr
Effekt på kommunens kostnader		
Personalkostnader exkl pension	1%	5,3 mkr
Pensionskostnader	1%	0,5 mkr
Förändrad diskonteringsränta pensionsskuld	1%-enhet	50,0 mkr
Kostnadsutveckling exkl personal	1%	2,6 mkr
Förändrad upplåningsränta	1%-enhet	0,6 mkr

Sammanfattning ekonomisk ställning

Resultatet är fortsatt starkt för såväl kommunen som kommunkoncernen. Nivån för 2021 och tidigare har medfört en stabil finansiell ställning och resultatutvecklingen är bättre än riksgenomsnittet i sektorn. Dock behöver resultatnivåerna 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% framgent.




Utmaningen för kommunen att hantera är befolkningsutvecklingen. Fler och fler blir äldre och vi ser en betydande befolkningsminskning under 2021. Det kommer kräva prioriteringar för öka tillväxten och att hantera kommande välfärdsutmaningar.









Kapaciteten har avsevärt förbättrats under den senaste de senaste åren. Betänk att soliditetsnivån var negativ så sent som 2014 och nu 2022 uppgår till 29,3% för kommunkoncernen. Soliditetsnivån har stärkts kraftigt även i jämförelse med andra kommuner, även om många kommuner visar bra resultat för 2021. 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.

Den goda betalningsberedskapen kvarstår och **risker** ur ett finansiellt perspektiv för kommunkoncernen upprätthålls. 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 under de senaste åren 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 2021.

-  **Positiv utveckling**
-  **Oförändrad utveckling**
-  **Negativ utveckling**

Område	Utfall
<p>God Ekonomisk hushållning (3.6.1)</p>  	<ul style="list-style-type: none"> ● Finansiella mål Samtliga finansiella mål, för god ekonomisk hushållning uppfylls helt eller delvis för 2021. Den sammanlagda bedömningen är att de god ekonomisk hushållning nås vad gäller de finansiella perspektivet mycket tack vare den goda resultatnivån. ◆ Verksamhetsspecifika mål För de verksamhetsspecifika målen för god ekonomisk hushållning uppfylls ett mål, ett mål uppfylls delvis och ett mål uppnås ej. Den sammanlagda bedömningen är att de verksamhetsspecifika målen för god ekonomisk hushållning uppfylls delvis.
<p>Resultat</p> 	<ul style="list-style-type: none"> ● Kommunkoncernen och kommunen i synnerhet har fortsatt ett starkt resultat i förhållande till målet för god ekonomisk hushållning (2 % av skatter & statsbidrag) Resultatnivån (48,9 mkr) bidrar till att kommunens investeringar kan genomföras utan att öka lånebördan och amorteringar genomförts. Resultatnivån är fortsatt högre än genomsnittet i riket den senaste treårsperioden.
<p>Kapacitet</p> 	<ul style="list-style-type: none"> ● Förbättrad soliditet som gått från 27,5% till 29,3% för kommunkoncernen inklusive pensionsåtagande. För kommunen har utvecklingen gått från -0,8% år 2014 till en nivå +29,3% för 2021. <p>Dock är det en nödvändighet då stora investeringarna har påbörjats (Värmeverk) och ytterligare väntas framöver.</p>
<p>Risker</p> 	<ul style="list-style-type: none"> ● God betalningsberedskap för kommunkoncernen på kort sikt. Löpande utbetalningar inkluderat investeringar, amorteringar möjliggörs utan större besvär med såväl god likviditet som resultatnivå 2021. Den förväntade investeringsnivån gör dock att låneskulden utökas framöver.
<p>Kontroll</p>  	<ul style="list-style-type: none"> ● Budgetföljsamhet Sammantaget uppvisas ett budgetöverskott för kommunkoncernen. Verksamhetens nettokostnader uppvisar ett överskott och trots jämförelsestörande poster om +7,8 mkr uppvisas ett stort överskott gentemot budget. Detta främst pga. ökade skatteintäkter och ett förbättrat utfall för finansiellt netto. ● Prognossäkerhet Prognossäkerheten för 2021 får anses sammantaget som väldigt god. Jämför man oktobers prognos med det slutliga utfallet för prognosavvikelsen är skillnaden marginell.
<p> Den sammanfattande bedömning är att Haparanda Kommunkoncern har förbättrat sin ekonomiska ställning under 2021, då samtliga perspektiv har en positiv utveckling samt målen för god ekonomisk hushållning uppfylls helt samt delvis.</p>	

3.7 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

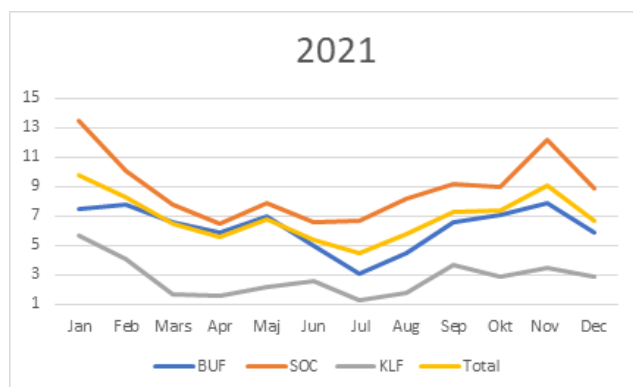
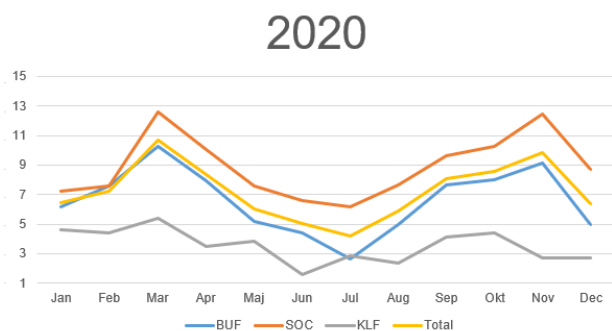
vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Realisationsvinster från värdepappershandel har rensats från årets resultat. Balanskravsresultatet uppgår således till +43 382 tkr.

Kommunen

Balanskravsutredning	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	49 771	37 300	30 247
- Samtliga realisationsvinster	-6 389	-722	-3 432
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	43 382	36 578	26 815
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv		-	-
= Årets balanskravsresultat	43 382	36 578	26 815

3.8 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 året har haft en väsentlig påverkan på sjukfrånvaron under första kvartalet år 2021. I diagrammen nedan illustreras sjukfrånvaron per månad, förvaltning och år. Under januari och februari har det skett en kraftig ökning av sjukfrånvaron i jämförelse med tidigare år. Under mars och april 2021 har sjukfrånvaron sjunkit inom samtliga förvaltningar från föregående år som även det var ett pandemiår.



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

Sjukfrånvaro i procent	2021	2020	2019	2018	2017
Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid	6,92	7,21	5,38	5,20	5,29
Långtidssjukfrånvaro (>59 dagar)	25,33	29,60	32,69	36,89	43,49
Summa sjukfrånvaro för kvinnor	7,97	8,04	5,91	5,65	5,68
Summa sjukfrånvaro för män	3,34	4,36	3,54	3,61	4,02
Summa frånvarotid för gruppen 29 år eller yngre	10,90	11,37	6,37	4,19	4,27
Summa frånvarotid för gruppen 30–49 år	5,73	5,59	4,16	5,04	4,16
Summa frånvarotid för gruppen 50 år eller äldre.	7,33	7,96	6,10	5,37	6,13
Korttidssjukfrånvaro dag 1–14	4,47	4,45	2,99	2,85	2,63

Sjukfrånvaron i Haparanda kommun har under 2021 sjunkit från 7,21 till 6,92%. Sjukfrånvaron har sjunkit inom åldersgrupperna 29 år eller yngre samt 50 år eller äldre och har ökat inom åldersgruppen 30-49 år.

Korttidssjukfrånvaron ligger jämnt med föregående år med en ökning på 0.02%.

Sjukfrånvaro per nämnd	2021	2020	2019	2018	2017
Socialnämnden (SN)	8,80	8,87	6,42	6,20	6,41
Barn- och ungdomsnämnden (BUN)	6,24	6,59	4,76	4,59	4,14
Kommunstyrelsen (KS)	2,80	3,54	4,03	3,78	6,03

Sjukfrånvaron 2021 har sjunkit inom samtliga nämnder i jämförelse med 2020.

Sjukfrånvaro	2021		2020	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Socialnämnden (SN)	9,53	3,95	9,14	6,95
Barn- och ungdomsnämnden (BUN)	6,86	4,13	7,19	4,59
Kommunstyrelsen (KS)	4,26	1,81	5,88	1,95
Total	7,97	3,34	8,04	4,36

Inom både Barn- och ungdomsnämnden samt Kommunstyrelsen har sjukfrånvaron sjunkit hos både kvinnor och män under 2021. Socialnämnden har sjukfrånvaron ökat hos kvinnor och en sjunkande sjukfrånvaro hos män.

Sjukfr. dagar /snittanställd	2021 Kvin./Män		2020 Kvin./Män	
SN	27,3	11,7	28,6	21,4
BUN	24,5	14,1	25,9	17,3
KS	15,1	6,9	9,5	6,3
Totalt	25,3	11,3	26,4	15,4

Antalet sjukfrånvardagar per snittanställd har sjunkit för både kvinnor och män inom Socialnämnden och inom Barn- och Ungdomsnämnden i jämförelse med år 2020. Inom Kommunstyrelsen har antalet sjukfrånvardagar per snittanställd ökat för både kvinnor och män i jämförelse med år 2020.

Antal tillsvidareanställda per nämnd	2021	2020	2019	2018	2017
Socialnämnden	366	402	387	380	389
Barn- och ungdomsnämnden	338	334	330	331	332
Kommunstyrelsen	82	77	75	70	67
Samhällsbyggnadsnämnden	6	7	7	7	7
Total	792	820	788	795	808

Antalet tillsvidareanställda har minskat med totalt 28 medarbetare inom Haparanda stad sedan år 2020, från totalt 820 till 792 medarbetare.

Könsfördelning tills vidare anställda	2021	2020	2019	2018	2017
Män	172	170	169	157	160
Kvinnor	620	650	630	631	635

Haparanda stad har totalt 792 tillsvidareanställda medarbetare varav 620 är kvinnor och 172 är män. Vilket innebär en minskning med 30 tillsvidareanställda kvinnor sedan år 2020 och en ökning med 2 tillsvidareanställda män.

Antal månadsanställda per nämnd	2021	2020	2019	2018	2017
Socialnämnden	372	413	418	407	446
Barn- och ungdomsnämnden	381	372	388	403	395
Kommunstyrelsen	94	92	89	83	77
Samhällsbyggnadsnämnden	6	8	7	7	8
Total	850	884	902	900	926

Antal månadsanställda inom Haparanda stad har minskat med 34 medarbetare sedan 2020. Socialnämnden har minskat med 41 månadsanställda medarbetare medan barn- och ungdomsnämnden ökat med 9 medarbetare och kommunstyrelsen ökat med 2 månadsanställda medarbetare.

Antal timanställda per förvaltning	2021	2020	2019	2018	2017
Socialnämnden	202	169	155	191	208
Barn- och ungdomsnämnden	115	89	80	103	101
Kommunstyrelsen	9	2	2	3	1
Samhällsbyggnadsnämnden	1	0	0	0	0
Total	316	255	237	289	310

Antal timanställda medarbetare inom Haparanda stad har ökat med 61 personer sedan år 2020. Till antalet störst ökning har skett inom socialnämnden och barn- och ungdomsnämnden, där timanställda har ökat med 33 respektive 26 medarbetare. Totalt har Haparanda stad 316 timanställda medarbetare. Det förekommer att medarbetare har en intermitterande anställning inom fler än 1 förvaltning inom Haparanda stad, vilket bidrar till att totalen är lägre än summan av samtliga timanställda från varje förvaltning.

Medelålder	2021	2020	2019	2018	2017
Kvinnor	50,00	50,01	49,53	49,29	49,91
Män	48,85	49,48	48,98	49,69	49,98
Totalt	49,73	49,90	49,39	49,34	49,92

Medelåldern inom Haparanda stad är i princip oförändrad sedan föregående år. Medelåldern bland män har sjunkit med 0,6%

Pensionsavgångar månadsavlönade	23	24	25	26	27	Totalt
Socialnämnden	9	15	18	12	13	67
Barn- och ungdomsnämnden	16	13	14	20	14	77
Kommunstyrelsen	2	5	2	4	2	15
Samhällsbyggnadsnämnden	0	0	0	0	0	0
Totalt	27	33	34	36	29	159

Inom Haparanda stad är det totalt 159 förväntade pensionsavgångar under perioden 2023–2027. Till antalet flest förväntade pensionsavgångarna återfinns inom barn- och ungdomsnämnden. De största grupperna är undersköterska, lärare inom grund- och gymnasieskola, förskollärare, handläggare och tekniker.

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.

3.9 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

Under våren 2022 förväntas även en ny hållbarhetsstrategi för Agenda 2030 (fastställas av kommunfullmäktige).



BILD 2: FN:s globala mål för en hållbar utveckling

Sammanfattningsvis lyftes följande uppdrag under årets strategidialog för nämnder och bolag att arbeta vidare med.

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

I övrigt lyftes utmaningar med en förändrad demografi och utflyttning kompetensförsörjning, ökade krav, möjlighet till samverkan, fokus på hållbarhetsarbete och betydande investeringsbehov framöver.

En annan utmaning är självklart efterdyningar av den pandemi vi befinner oss i och anpassningar efter

konsekvenser och långgående effekter av den. Rysslands aggressioner mot Ukraina kommer med all säkerhet påverka kommunen och dess verksamhet.

Sammantaget har följande treårsplan fastställts av Kommunfullmäktige under junimånad 2021. Efter fastställande har skatteprognosen under senaredelen av året förbättrat det förväntade utfallet. Budgeten i ett flerårsperspektiv får anses som osäker med tanke på den omvärld vi lever i för tillfället.

Resultaträkning (Budget)	2022	2023	2024
Verksamhetens nettokostnader	-657,8	-671,8	-685,1
Avskrivningar	-29,6	-29,6	-29,6
Verksamhetens nettokostnader	-687,4	-701,5	-714,7
Skatteintäkter	416,5	424,2	432,9
Statsbidrag	286,0	285,0	287,0
Fastighetsavgift	19,5	19,5	19,5
Summa skatteintäkter & statsbidrag	722,0	728,8	739,4
Verksamhetens resultat	34,6	27,3	24,7
Finansnetto*	-6,5	-6,5	-6,5
Resultat efter finansiella poster	28,1	20,8	18,2
Ospecificerad effektivisering	0,0	3,5	6,7
i %	0,0%	0,5%	1,0%
ÅRETS RESULTAT	28,1	24,3	24,9
Årligt resultat i %	3,90%	3,34%	3,37%
av skatter och statsbidrag			

Trots de goda resultatnivåerna kommer upplåning att krävas för att möta investeringsbehoven. Kommunfullmäktige har under novembermånad beslutat att gå vidare med uppförande av en ny sim- och sporthall i Aspenområdet. Den investeringen finns ej medräknat i den budget som togs under junimånad.

Kassaflöde	2022	2023	2024
Årets resultat före besparing	28,1	20,8	18,2
Ospecificerad effektivisering	0,0	3,5	6,7
Avskrivningar m.m.	29,6	29,6	29,6
Förändring rörelsekapital			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	57,8	53,9	54,5
Investeringsverksamhet	-85,0	-74,8	-61,7
Kassaflöde efter investeringsverksamhet	-27,2	-20,9	-7,2
Förändring av finansiell skuld (leasing)	0	0	0
Amortering			
Upplåning	30,0	20,0	10,0
Årets kassaflöde	2,8	-0,9	2,8

4. RÄKENSKAPER

Resultaträkning 2021	<u>Kommunkoncernen</u>				<u>Kommunen</u>			
	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
	20211231	20201231	20211231	budget	20211231	20201231	20211231	budget
Tkr								
Verksamhetens intäkter	258 060	256 378	222 923	35 137	199 142	199 420	166 852	32 290
Verksamhetens kostnader	-879 158	-849 449	-840 253	-38 905	-834 534	-817 747	-803 211	-31 323
Avskrivningar	-48 806	-49 488	-45 222	-3 584	-37 652	-32 029	-33 971	-3 681
Verksamhetens nettokostn	-669 904	-642 559	-662 552	-7 352	-673 044	-650 356	-670 330	-2 714
Skatteintäkter	415 118	397 712	401 650	13 468	415 118	397 712	401 650	13 468
Generella statsbidrag & utjämning	303 089	293 767	304 512	-1 423	303 089	293 767	304 512	-1 423
Verksamhetens resultat	48 303	48 920	43 610	4 693	45 163	41 123	35 832	9 331
Finansiella intäkter	7 882	3 714	1 950	5 932	8 310	4 106	1 500	6 810
Finansiella kostnader	-6 425	-11 296	-12 420	5 995	-3 702	-7 929	-8 506	4 804
Resultat efter finansiella poster	49 760	41 338	33 140	16 620	49 771	37 300	28 826	20 945
Extraordinära poster	0	0		0				
Årets resultat	49 760	41 338	33 140	16 620	49 771	37 300	28 826	20 945
Varav jämförelsestörande poster	7 833	132	0	7 833	7 833	132	0	7 833

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

4.1 Resultaträkning

Tkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		20211231	20201231	20211231	20201231
Verksamhetens intäkter	3	258 060	256 378	199 142	199 420
Verksamhetens kostnader	4	-879 158	-849 449	-834 534	-817 747
Avskrivningar	5	-48 806	-49 488	-37 652	-32 029
Verksamhetens nettokostn		-669 904	-642 559	-673 044	-650 356
Skatteintäkter	6	415 118	397 712	415 118	397 712
Generella statsbidrag & utjämning	7	303 089	293 767	303 089	293 767
Verksamhetens resultat		48 303	48 920	45 163	41 123
Finansiella intäkter	8	7 882	3 714	8 310	4 106
Finansiella kostnader	9	-6 425	-11 296	-3 702	-7 929
Resultat efter finansiella poster		49 760	41 338	49 771	37 300
Extraordinära poster					
Årets resultat	10	49 760	41 338	49 771	37 300
Varav Jämförelsestörande poster	11	7 833	132	7 833	132

4.2 Balansräkning

Tkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		Utfall 20211231	Utfall 20201231	Utfall 20211231	Utfall 20201231
<u>TILLGÅNGAR</u>					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	12	545	232	174	232
Materiella anläggningstillgångar	13	982 856	913 268	662 358	646 790
Finansiella anläggningstillgångar	14	14 581	15 356	70 537	70 401
Summa anläggningstillgångar		997 982	928 856	733 069	717 423
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd, lager, exploaterings fastigheter	15	6 385	5 430	4 448	3 828
Fordringar	16	69 141	76 518	57 844	64 296
Kortfristiga placeringar	17	72 992	66 501	72 992	66 501
Kassa och Bank	18	145 585	92 550	89 804	45 818
Summa omsättningstillgångar		294 104	241 000	225 088	180 443
SUMMA TILLGÅNGAR		1 292 085	1 169 856	958 157	897 866
<u>EGET KAPITAL OCH SKULDER</u>					
EGET KAPITAL					
varav årets resultat	19	588 081	537 985	499 574	449 803
		49 760	41 338	49 771	37 300
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser	20	25 110	27 334	25 110	27 333
Andra avsättningar	21	14 985	17 492	1 285	3 134
Skulder					
Långfristiga skulder	22	502 146	437 388	283 512	278 649
Kortfristiga skulder	23	161 764	149 658	148 676	138 947
Summa skulder		704 004	631 871	458 583	448 063
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 292 085	1 169 856	958 157	897 866
<u>Panter & ansvarsförbindelser</u>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	24	377 243	214 927	377 243	214 927
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	25	209 994	216 480	209 994	216 480
Övriga ansvarsförbindelser	26	5 472	5 605	5 472	5 605

4.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat ^{not 27}	49 760	41 338	49 771	37 300
Justering för ej likviditetspåverkande poster ^{not 27}	39 558	59 372	28 412	39 870
Poster som redovisas i annan sektion ^{not 27}	0	0	0	0
Övriga likvitetspåverkande poster ^{not 27}	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital ^{not 27}	89 319	100 710	78 183	77 170
Ökning/minskning av förutbetalda intäkter/investeringsbidrag	3 394	1 003	3 394	5 849
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	7 377	-7 468	6 452	-6 643
Ökning/minskning förråd och varulager	955	190	-620	-22
Ökning/minskning kortfristiga skulder	12 106	13 043	9 729	17 320
Kassaflöde från den löpande verksamheten	113 151	107 478	97 138	93 674
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-371			
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-121 109	-112 169	-54 621	-89 545
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		5 348	0	0
Investering i kommunkoncernföretag				
Försäljning av kommunkoncernföretag				
Förvärv av finansiella tillgångar				
Avyttring av finansiella tillgångar		-38		
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-121 480	-106 859	-54 621	-89 545
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	61 379	15 000	1 379	0
Förändring av skuld för finansiell leasing	90	82	90	82
Amortering av långfristiga skulder	-105	-9 527	0	-9 422
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	61 364	5 555	1 469	-9 340
UTBETALNING AV BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR				
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0	0	0	0
Årets kassaflöde	53 035	6 174	43 986	-5 211
Likvida medel vid årets början	92 550	86 376	45 818	51 029
Likvida medel vid årets slut	145 585	92 550	89 804	45 818

4.4 Notförteckning

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
Not 1 Redovisningsprinciper				
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring (LKBR) och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (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. Rättelse av fel för förvärvsanalysen 2016 har genomförts och koncernbalansräkningen har omräknats för 2022 och jämförelseåret 2021 gällande de sammanställda räkenskaperna.				
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, tekniskiften 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.				

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
Leasing				
<p>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.</p>				
Skulder och avsättningar				
<p>Erhållna anläggningsavgifter för VA redovisas som förutbetalad intäkt och periodiseras på 5 år.</p> <p>Avsättning för pensioner värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10.</p> <p>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.</p>				
Redovisningsprinciper i driftredovisningen				
<p>Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 39,20% som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.</p> <p>Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,50% för årets genomsnittliga kapitalbindning.</p> <p>Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.</p>				
Not 2 Uppskattningar & bedömningar				
<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Avsättningar (tidpunkt, indexutveckling, ränteläge, gottgörelser) • Gåvor (värdering) • Exploatering (färdigställandegrad, fördelningsnycklar mellan tillgångslag, etc.) • Tvister, • Grunder för bedömning av vad som är jämförelsestörande poster, • Grund för periodisering av exempelvis riktade statsbidrag där osäkerheter föreligger. 				

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
Not 3 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	15 234	13 406	15 234	13 406
Taxor & Avgifter	79 594	73 247	49 134	45 344
Hyror & Arrenden	47 833	43 652	13 967	14 597
Bidrag och kostnadsersättningar från Staten	71 812	71 285	71 812	71 285
Bidrag från EU	1 724	472	1 724	472
Övriga bidrag	33 737	39 237	33 737	39 237
Försäljning av verksamhet	5 820	11 455	11 228	11 455
Intäkter från exploateringsverksamhet	2 306	3 624	2 306	3 624
Summa verksamhetens intäkter	258 060	256 378	199 142	199 420
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Kostnader				
Personalkostnader exkl pensionskostnader	531 685	517 046	530 713	516 435
Pensionskostnader	42 270	45 286	42 270	45 239
Lämnade bidrag	31 810	36 414	31 810	36 414
Köp av verksamhet	87 878	81 662	84 206	79 781
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	51 484	46 083	50 351	47 386
Inköp av material och varor	75 083	65 416	39 649	40 136
Inköp av tjänster	39 472	37 045	39 855	35 133
Realisationsförluster och utrangeringar	1 269	1 783	1 269	1 783
Bolagsskatt	1 410	-347		
Övriga verksamhetskostnader	16 798	19 062	14 411	15 440
Summa verksamhetens kostnader	879 158	849 449	834 534	817 747
Not 5 Avskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	58	2 982	58	58
Avskrivning byggnader och anläggningar	34 528	32 658	23 525	22 656
Avskrivning maskiner och inventarier	10 097	9 848	9 947	9 315
Nedskrivning byggnader och anläggningar	4 122	4 000	4 122	
Summa avskrivningar	48 806	49 488	37 652	32 029
Not 6 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	402 554	407 014	402 554	407 014
Preliminär slutavräkning	10 967	-6 920	10 967	-6 920
Slutavräkningsdifferens föregående år	1 597	-2 382	1 597	-2 382
Summa skatteintäkter	415 118	397 712	415 118	397 712

Övriga upplysningar & redovisningsprinciper

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s prognos i cirkulär 21:51. Föregående års utfall korrigerades med +1 597 tkr (2020) och innevarande år

+10 967 tkr (2021).

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
Not 7 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	161 244	159 310	161 244	159 310
Kostnadsutjämningsbidrag	37 737	37 773	37 737	37 773
Regleringsbidrag	28 527	9 908	28 527	9 908
Kommunal fastighetsavgift	19 592	17 983	19 592	17 983
Bidrag för LSS-utjämning	20 403	17 591	20 403	17 591
Övriga bidrag i utjämningsystemet	29 428	29 682	29 428	29 682
Övriga generella bidrag från staten	6 158	21 520	6 158	21 520
Summa generella statsbidrag och utjämning	303 089	293 767	303 089	293 767
Not 8 Finansiella intäkter				
Utdelningar på aktier & obligationer	229	54	229	54
Realiserad vinst på försäljning av placeringsmedel	6 389	722	6 389	722
Återföring av värdestegring försäljning av placeringsmedel	-5 274		-5 274	
Orealiserad värdestegring på placeringsmedel	5 728	2 807	5 728	2 807
Ränteintäkter	80	100	44	72
Borgensavgift	353	29	817	449
Övriga finansiella intäkter	377	2	377	2
Summa finansiella intäkter	7 882	3 714	8 310	4 106
Not 9 Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	473	1 134	207	722
Räntedel Leasing	352	351	352	351
Ränteswap	5 063	7 404	2 606	4 681
Förlust vid försäljning av placeringsmedel	0	68		68
Borgensavgift	0	232	0	
Övriga finansiella kostnader	537	2 107	537	2 107
Summa finansiella kostnader	6 425	11 296	3 702	7 929
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring	1,72%	2,56%	1,21%	2,30%
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring	0,15%	0,16%	0,10%	0,26%
Räntesäkringen har påverkat kostnaden med	2,1 mkr	7,4 mkr	2,6 mkr	4,6 mkr

Övriga upplysningar & redovisningsprinciper

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	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
Not 10 Årets resultat				
Årets resultat enligt resultaträkning	49 760	41 338	49 771	37 300
Summa Årets resultat	49 760	41 338	49 771	37 300
Not 11 Jämförelsestörande poster				
Intäkter från exploateringsverksamhet	2 306	3 638	2 306	3 638
Kostnader från exploateringsverksamhet	-3 053	-578	-3 053	-578
Övriga jämförelsestörande poster	-7 086	-2 292	-7 086	-2 292
Regresskrav Översvämning	0	-900		-900
Summa Jämförelsestörande poster	-7 833	-132	-7 833	-132
<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 saneringskostnader för byggklar mark Hemstranden (3,0 mkr) samt nedskrivning av Simhall (4,1 mkr).				
Not 12 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde/Goodwill*	15 373	15 373	753	753
Inköp	371	0		
Utgående anskaffningsvärde	15 744	15 373	753	753
Ingående ackumulerade avskrivningar	15 141	12 159	521	463
Årets avskrivningar	58	2 982	58	58
Utgående ack. Avskrivningar	15 199	15 141	579	521
Utgående redovisat värde	545	232	174	232
Avskrivningstider (genomsnittlig)	9,4	0,1	3,0	4,0
<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	
	20211231	20201231	20211231	20201231
Not 13 Materiella anläggningstillgångar				
<u>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</u>				
Ingående anskaffningsvärde	1 658 047	1 579 058	1 067 408	1 007 405
Inköp	108 889	87 898	42 599	66 318
Utrangeringar	-2 293	-6 316	-2 036	-6 316
Överföringar	-1 214	-2 594		
Utgående anskaffningsvärde	1 763 429	1 658 046	1 107 971	1 067 407
Ingående ack. Avskrivningar	672 097	644 863	485 732	467 609
Utrangeringar	-1 276	-4 533	-1 276	-4 533
Överföringar	-6	0		
Årets avskrivningar	34 339	31 769	23 525	22 656
Utgående ack. Avskrivningar	705 154	672 099	507 981	485 732
Ingående ack. Nedskrivningar	153 475	148 154		
Försäljningar	0	11		
Årets nedskrivningar/återföringar	4 015	5 321	4 122	
Utgående ack. nedskrivningar	157 490	153 486	4 122	0
<u>Förvärvsanalys Haparanda Värmeverk 2016</u>				
Övervärde enl. förvärvsanalys	15 879	15 879		
Ingående avskrivningar	-945	-756		
Årets avskrivningar	-189	-189		
Utgående övervärde	14 745	14 934		
Utgående redovisat värde	915 530	847 395	595 868	581 675
Avskrivningstider (genomsnittlig)	26,8	26,8	25,3	25,7
<u>Maskiner, inventarier & finansiell leasing</u>				
Ingående anskaffningsvärde	163 436	144 127	160 240	140 931
Inköp	12 220	23 210	11 993	23 210
Utrangeringar	-1 565	-3 901	-1 565	-3 901
Överföringar	85	0		
Utgående anskaffningsvärde	174 176	163 436	170 668	160 240
Ingående avskrivningar	97 564	90 345	95 126	88 065
Utrangeringar	-895	-2 255	-895	-2 255
Överföringar	85	0		
Årets avskrivningar	10 096	9 473	9 947	9 315
Utgående ack. Avskrivningar	106 851	97 563	104 178	95 125

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
<u>Förvärvsanalys Haparanda Värmeverk 2016</u>				
Övervärde enl. förvärvsanalys	1 769	1 769		
Ingående avskrivningar	-1 769	-1 416		
Årets avskrivningar	0	-353		
Utgående övervärde	0	0		
Utgående redovisat värde	67 325	65 873	66 490	65 115
Avskrivningstider (genomsnittlig)	6,9	7,2	6,7	7,0
Summa materiella anläggningstillgångar	982 856	913 268	662 358	646 790
Avskrivningstider (genomsnittlig)	22,4	22,4	19,8	20,2
<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			3 400	3 400
Haparanda Värmeverk			1 000	1 000
Summa insatskapital			4 400	4 400
Finansiella anläggningstillgångar				
Långfristiga värdepappersinnehav	40	40		
Uppskjuten skattefordran	6 438	7 365		
Andra långfristiga fordringar	331	315		
Summa	6 809	7 720	0	0
Aktier				
Haparanda Värmeverk AB			54 115	54 115
IUC	30	30	30	30
Filmpool Nord	136	0	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 län landsting	3	3	3	3
Swedbank	4	4	4	4
SKL	42	42	42	42
Summa aktier	1 180	1 044	55 545	55 409

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
<u>Övr. långfristig fordran</u>				
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	14 581	15 356	70 537	70 401
<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	997 982	928 856	733 069	717 423
Not 15 Lager				
Förråd/lager	4 429	3 474	2 492	1 872
Exploateringsfastigheter	1 956	1 956	1 956	1 956
Summa Förråd/Lager/expl.fastigheter	6 385	5 430	4 448	3 828
Not 16 Kortfristiga fordringar				
Fakturafordringar	12 311	14 826	9 719	14 332
Momsfordran	7 159	7 056	5 472	6 204
Förutbet kostn/uppl intäkter	45 287	47 918	38 697	38 140
Övriga fordringar	4 385	6 718	3 956	5 620
Summa	69 141	76 518	57 844	64 296
Not 17 Kortfristiga placeringar				
Aktier och andelar				
Anskaffningsvärde	66 502	64 630	66 502	64 630
Nyanskaffning	23 070	9 382	23 070	9 382
Försäljning	-17 738	-8 230	-17 738	-8 230
Utdelning	46	54	46	54
Värdereglering	1 112	665	1 112	665
Summa	72 992	66 501	72 992	66 501
Not 18 Kassa & bank				
Kassa, bank och plusgiro	145 585	92 550	89 804	45 818
Summa likvida medel	145 585	92 550	89 804	45 818
Summa omsättningstillgångar	294 104	241 000	225 088	180 443

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
<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	537 985	496 647	449 803	412 503
Justeringspost	336			
Årets resultat	49 760	41 338	49 771	37 300
Summa	588 081	537 985	499 574	449 803
Not 20 Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser				
Ingående avsättning	26 308	19 791	26 308	19 791
Nyintjänad pension, varav	0	6 132		6 132
- Intjänad PA-KL	0	6 132		6 132
Ränte- och basbeloppsuppräkring	349	473	349	473
Ändring av försäkringstekniska grunder	636	0	636	0
Övrig post	-1 954	-149	-1 954	-149
Förändring löneskatt	-236	1 272	-236	1 272
Årets utbetalningar	-1 177	-1 211	-1 177	-1 211
Utgående avsättning pension	23 926	26 309	23 926	26 308
Ingående OPF	1 025	756	1 025	756
Förändring	128	217	128	217
Löneskatt	31	52	31	52
Utgående avsättning OPF	1 184	1 025	1 184	1 025
Utgående pensionsavsättning	25 110	27 334	25 110	27 333
varav befintliga visstidspensioner	3 059	3 331	2 720	3 059
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 17 (I enlighet med RKR R10)				
Pensionskapital i försäkring (KPA) som omfattas av				
av överskottsfond (tkr)	40 218	40 218	50 098	44 428
Överskottsfondens värde per bokslutsdag (tkr)	894	894	1 754	1 101

Uppgifter om lång och kortfristig upplåning

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
Kommunen redovisar sin pensionskulld enligt den s.k. blandmodellen, vilket innebär att pensionsförmåner som intjänats före år 1998 inte ska (redovisas som ansvarsförbindelse & uppgår till 210,0 mkr per 20211231) 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).				
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.				
Not 21 Andra avsättningar				
Övriga avsättningar ej pension	1 373	3 152	1 285	3 134
<u>Avsättning skatter</u>				
Avsättn skatt obeskattade reserv.	10 446	11 052		
Avsättn skatt övervärden förvärvsanalys	3 166	3 288		
Summa	14 985	17 492	1 285	3 134
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>				
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.				
Not 22 Långfristiga skulder				
Lån banker, kreditinstitut	447 484	387 589	228 850	228 850
Leasingskulld	8 935	8 845	8 935	8 845
Övriga skulder	1 957	578	1 957	578
Förutbetalda intäkter*	43 770	40 376	43 770	40 376
Summa långfristiga skulder	502 146	437 388	283 512	278 649
<u>*Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</u>				
Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde	40 267	34 319	40 267	34 319
Nya investeringsbidrag under året	4 137	2 423	4 137	7 361
Resultatförda investeringsbidrag	-1 520	-1 321	-1 520	-1 413
Summa förutbetalda investeringsbidrag	42 884	35 421	42 884	40 267
Återstående antal år (vägt snitt)	28,2	26,8	28,2	26,8
Förutbetalda anslutningsavgifter VA, ingående värde	109	208	109	208
Nya anslutningsavgifter under året	876	0	876	0
Resultatförda avgifter	-99	-99	-99	-99
Summa förutbetalda anslutningsavgifter	886	109	886	109
Återstående antal år (vägt snitt)	3,2	1,1	3,2	1,1
*Summa förutbetalda intäkter	43 770	35 530	43 770	40 376

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
Övriga upplysningar & redovisningsprinciper				
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	443,5 mkr	383,5 mkr	228,8 mkr	228,8 mkr
Genomsnittlig låneränta inkl. derivat	1,72%	2,20%	1,21%	2,30%
Genomsnittlig låneränta exkl derivat	0,15%	0,25%	0,10%	0,25%
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,64	1,68	1,17	1,41
Derivat i % av skuld	33%	41%	30%	55%
Andel kapitalförfall inom 1 år	8%	30%		44%
Andel kapitalförfall inom 1-3 år	82%	57%	100%	56%
Andel kapitalförfall inom 3-5år		13%		
Räntebindningstid/år inkl. derivat	0,54	0,72	0,45	1,32
Räntebindningstid/år exkl derivat	0,13	0,13	0,13	0,16
Tid till förfall (beaktat refin. & derivat)	2,63 år	3,10 år	1,87 år	2,87 år
Räntekänslighet 1-års sikt, 1 % skift	0,9	1,0 mkr	0,7 mkr	0,7 mkr
Marknadsvärde & övrig information säkringsinstrument				
Swappremie (riskpremie)	3,0 mkr	7,4 mkr	2,6 mkr	4,7 mkr
Marknadsvärde Swapportfölj	-6,4 mkr	-9,3 mkr	-3,8 mkr	-5,3 mkr
Not 23 Kortfristiga skulder				
Kortfristig till banker och kreditinstitut	2 854	2 397	2 854	2 292
Leverantörsskulder	29 207	21 778	26 917	20 184
Personalens skatter, avgifter och avdrag	18 607	19 121	18 607	19 121
Gåvomedel	1 478	1 479	1 478	1 479
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	47 353	46 118	37 230	41 134
Upplupna semesterlöner	30 191	30 559	30 191	27 228
Upplupna pensionskostnader individuell del	19 028	17 336	19 028	17 336
Upplupen särskild löneskatt individuell del	9 865	9 692	9 865	9 692
Övriga kortfristiga skulder	3 182	1 177	2 506	481
Summa kortfristiga skulder	161 764	149 658	148 676	138 947
Not 24 Panter och därmed jämförliga säkerheter				
Borgensåtagande kommunala bolag				
Stiftelsen Haparandabostäder, lån	154 606	154 606	154 606	154 606
Bottenvikens Reningsverk, lån	7 500	7 500	7 500	7 500
Haparanda Värmeverk	60 000		60 000	0
Summa	222 106	162 106	222 106	162 106

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
Övriga borgensförbindelser				
Bostadsfinansiering småhus		177	177	201
Hemstranden/Kotiranta KHF		154 960	154 960	52 620
Summa		155 137	155 137	52 821
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter		377 243	377 243	214 927
<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		216 480	216 480	222 097
Ränte- och basbeloppsuppräknning		3 093	3 093	5 438
Ändringar av försäkringstekniska grunder		5 400	5 400	0
Pension till efterlevande		0	0	0
Övrig post		-1 964	-1 964	2 601
Årets utbetalningar		-11 748	-11 748	-12 559
Löneskatt		-1 267	-1 267	-1 097
Summa pensionsförpliktelser före 1998 inkl. löneskatt		209 994	209 994	216 480
<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		5 400	5 400	5 473
Nuvärde minimileaseavgifter		5 226	5 226	5 163
Därav förfall inom 1 år		473	473	222
Därav förfall inom 1-5 år		4 753	4 753	4 941
Därav förfall senare än 5 år				
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat				
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år		29	29	90
Med förfall inom 1-5 år		43	43	42
Summa övriga ansvarsförbindelser		5 472	5 472	5 605

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen	
	20211231	20201231	20211231	20201231
<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 509 mkr (0,098%).				
Not 27 Kassaflödesanalys				
Årets resultat				
Verksamhetens resultat	48 303	48 920	45 163	41 123
<u>Finansiella intäkter</u>				
Ränteintäkter	80	100	44	72
Övriga poster för finansiella intäkter not 8	7 802	3 614	8 266	4 034
Summa finansiella intäkter	7 882	3 714	8 310	4 106
<u>Finansiella kostnader</u>				
Räntekostnader	5 888	8 889	3 165	5 754
Övriga poster för finansiella kostnader not 9	537	2 407	537	2 175
Summa finansiella kostnader	6 425	11 296	3 702	7 929
Summa årets resultat till kassaflödesanalys	49 760	41 338	49 771	37 300
Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	44 684	45 488	33 530	32 029
Nedskrivningar	4 122	4 000	4 122	
Utrangeringar	1 687	3 429	1 430	3 429
Gjorda avsättningar inkl. avsättning goodwill	-4 730	5 669		6 269
Återförda avsättningar	0	0	-4 072	
Intäktsförda ej likvida gåvor				
Orealiserade kursförändringar inkl. reavinster placeringstillgångar	-6 490	-1 871	-6 490	-1 871
Upplösning av bidrag till infrastruktur				
Övriga ej likviditetspåverkande poster	286	2 657	-108	14
Summa	39 558	59 372	28 412	39 870

TKR	Kommunkoncernen		Kommunen		
	20211231	20201231	20211231	20201231	
<u>Övriga upplysningar & redovisningsprinciper</u>					
<p>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.</p>					
Not 28 Övriga upplysningar					
<p>Sammanställda räkenskaper</p> <p>I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande i, i enlighet med RKR R16. Proportionell konsolidering (klyningsmetoden) har använts vid beräkning av koncernens resultat.</p> <p>Vidare har inga förändringar skett under året i koncernens sammansättning.</p> <p>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.</p>					
<u>Övriga upplysningar</u>					
<p>Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom koncernen: VA-redovisning samt Fjärrvärmeverksamhet. Särredovisningen återfinns på ekonomikontoret hos Haparanda Kommun.</p>					
<u>Kostnader för räkenskapsrevision</u>					
Kostnader för räkenskapsrevision					
Sakkunnigt biträde		355	320	200	165
Förtroendevalda revisor		75	57	62	45
Total kostnad för räkenskapsrevision		430	377	262	210
<p>* 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.</p>					

4.5 Driftsredovisning & Investeringsredovisning

	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

*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 upp med 5,3 mkr gällande det bidrag i Äldreomsorgssatsningen anses redovisningsmässigt motsvara ett generellt statsbidrag. Skatter/Statsbidrag har räknats upp med motsvarande post. Nettoeffekten på budgetutfallen blir oförändrad.

Driftredovisning 2020	Budget 2020			Utfall 2020				Avvikelse		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	20191231	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunfullmäktige	0	5 236	5 236	0	2 298	2 298	2 481	0	2 938	2 938
Fullmäktige		3 585	3 585		494	494	813		3 091	3 091
Revision		950	950		863	863	899		87	87
Valnämnd		25	25		5	5	90		20	20
Överförmyndarverksamhet		676	676		936	936	679		-260	-260
Kommunstyrelsen	95 570	193 249	97 679	97 261	189 846	92 585	84 401	1 814	3 403	5 217
Kommunledning	26 413	84 457	58 044	25 578	75 155	49 577	45 575	-835	9 302	8 467
Räddningstjänst	254	7 910	7 656	285	9 831	9 546	7 986	31	-1 921	-1 890
Tekniska	68 780	100 882	31 979	71 398	104 860	33 462	30 840	2 618	-3 978	-1 360
Pensionsförvaltning	1 500	20 756	19 256	1 356	26 575	25 219	17 321	-144	-5 819	-5 963
Samhällsbyggnad	1 733	7 538	5 705	1 777	5 718	3 941	3 899	-56	1 820	1 764
Barn o ungdomsnämnd	84 590	344 336	259 686	98 136	356 157	258 021	257 661	13 546	-11 821	1 725
Socialnämnd	56 327	334 502	278 175	68 562	350 776	282 214	268 635	12 235	-16 274	-4 039
Summa driftbudget	239 880	905 617	665 737	267 092	931 370	664 278	634 398	27 212	-25 753	1 459
Interna poster	-69 825	-69 825		-71 310	-71 310			-1 485	1 485	
Ansvarsåtaganden/borgen		400	400		458	458	147		-58	-58
Förändr sem/ferielöneskuld						-874	1 274		874	874
Intern ränta		-13 224	-13 224		-13 326	-13 326	-13 304		102	102
Poster ej hänförliga till verk. Nettokostn		-12	-12		-361	-361	-400		349	349
Verksamhetens nettokostn	170 055	822 956	652 901	195 782	845 957	650 175	622 115	25 727	-23 350	2 377
Finansiella intäkter	1 500		-1 500	4 106		-4 106	-8 379	2 606		2 606
Finansiella kostnader		9 012	9 012		7 929	7 929	6 907		1 083	1 083
Skatter/statsbidrag	683 480		-683 480	691 479		-691 479	-651 124	7 999		7 999
Delsumma	855 035	831 968	-23 067	891 367	853 886	-37 481	-30 481	36 332	-21 918	14 414
Jämförelsestörande poster			0	3 638	3 821	183	44	3 638	-3 821	-183
Summa	855 035	831 968	-23 067	895 005	857 707	-37 299	-30 437	39 970	-25 739	14 231

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 20211231	INVESTERINGS- BIDRAG 20211231	INVESTERINGS- NETTO 20211231	BUDGET 2021	AVVIK MOT BUDGET
Samhällsbyggnadsnämnden					
Digitalisering	0	0	0	250	250
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	0	0	0	250	250
Kommunstyrelsen					
IT-investeringar	618		618	1 400	782
Landsbygdsutveckling	1 940		1 940	1 650	-290
Konst och utsmyckning	11		11	300	289
Räddningstjänst	359		359	400	41
Förändring skolstruktur*	4 195		4 195	31 900	27 705
Gränsvallen	833		833	900	67
Hälsocentralen*	1 428		1 428	3 600	2 172
VA nät & anläggningar	12 019	511	11 508	11 500	-8
Fastigheter	10 810	2 169	8 641	8 000	-641
Skyddsvall Golfbana*	2		2	2 500	2 498
Minigolfbana*	55		55	1 500	1 445
Gator & vägar	8 148		8 148	9 000	852
Samverkan Tornio*	0		0	950	950
Projektering stenarm/idrottshus*	195		195	1 500	1 305
Investeringar i skärgården	264		264	1 000	736
Summa Kommunstyrelsen	40 877	2 680	38 197	76 100	37 903
BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN					
Inventarier & inre/yttre miljö/Kukkola	2 956		2 956	3 150	194
Maskiner med avbet köp	1 169		1 169		
Summa Barn- och ungdomsnämnd	4 125	0	4 125	3 150	-975
SOCIALNÄMNDEN					
Reinvesteringar	1 051		1 051	1 000	-51
Summa Socialnämnd	1 051	0	1 051	1 000	-51
S:A INVESTERINGAR	46 053	2 680	43 373	80 500	37 127
*Pågår även 2022					
Pågående projekt (Beslut från tidigare år)					
Haparanda Hamn		1 457	-1 457		1 457
Resecentrum järnväg	389		389		-389
Bredband ortsammanbindande nät	73	27	46		-46
Leppäniemikajen	3 453		3 453	2 330	-1 123
Stallet	588		588		-588
Summa Investeringar inkl. pågående.	50 556	4 164	46 392	82 830	37 561
Finansiell leasing (fordon) 2021	4 065	0	4 065		
Summa Investeringsverksamhet till Kassaflödesanalys	54 621	4 164	50 457		

Under 2021 har investeringar genomförts för 50,5 mkr. Vissa investeringsbidrag har influtit om 4,2 mkr, vilket innebär att nettoinvesteringarna varit 46,4 mkr gentemot budgeterade på 82,8 mkr, en avvikelse på +37,6 mkr. Av skolstrukturen återstår matsalsbyggnation som sker framgent. Även investeringarna gällande Hälsocentralen, Skyddsvall, minigolfbana, projekteringar, samverkan med Tornio (bro) är framflyttade och slutförs under 2022.

Pågående projekt	Investeringsnetto nedlagda investeringar 2017-2021	Investeringsutgifter Prognos återstående projekttid (prognos)	Investeringsbidrag under projekttid (fleråriga) utfall 2017-2021	Investeringsbidrag återstående projekttid (prognos)	Investeringsnetto prognos	Beslutad total utgift - Budget	Avvikelse mot budget
Haparanda Hamn (avslutat)	7 222		4 059		3 163	5 625	2 462
Nya skolstrukturen	41 467	25 733	0	0	67 200	67 200	0
Stall (Avslutat)	7 475		0	0	7 475	7 500	25
Hälsocentralen	3 040	4 460	0	0	7 500	7 500	0
Bredband ortsammanbindande nät*	11 839	70	2 727		9 182	150 000	140 818
Leppäniemikajen	4 071	2 559		0	6 630	6 630	0
Summa investeringar	67 892	32 822	2 727	0	97 987	238 830	140 843

Ett flertal projekt har varit fleråriga och avslutats under 2021. Haparanda Hamn, den nya stallbyggnaden har avslutats. Den nya skolstrukturen är i princip färdigställd, där det återstår nybyggnation av matsal i Campusområdet kring Aspen. Vidare så inväntas slutbesiktning vad gäller ortsammanbindande nätet mellan Karungi-Tandfors. Leppäniemikajen och investeringar i Hälsocentralen slutförs under 2022.

Större investeringar Bolag	Investeringsnetto nedlagda investeringar 2017-2021	Investeringsutgifter Prognos återstående projekttid (prognos)	Investeringsbidrag under projekttid (fleråriga) utfall 2017-2021	Investeringsbidrag återstående projekttid (prognos)	Investeringsnetto prognos	Beslutad total utgift - Budget	Avvikelse mot budget
Haparanda Värmeverk - Green field anläggning	64 044				127 000	120 000	7 000

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. Upphandling av pannleverantör och entreprenör för byggnationen har genomförts. Så även ledningsdragning till ny sajt. Nedlagda investeringar fram till årsskiftet uppgår till 64 044 tkr. Konsekvenserna av pandemin och tillgången på material har medfört att målbilden om 120 mkr inte kommer hållas. Bolaget genomför en optimering av leveranser för att klara borgensramen.

4.6 Koncernen i siffror

RESULTATRÄKNING

2021

Belopp i tkr

Ägd andel i dotterföretag %

	Koncern	Staden	Habo	Värmeverket	Brab
		100	100	100	35
Verksamhetens intäkter	258 060	199 142	39 402	44 498	15 337
Verksamhetens kostnader	-878 464	-834 534	-27 957	-42 246	-11 648
Avskrivningar	-48 806	-37 652	-5 776	-4 573	-1 760
Verksamhetens nettokostnad	-669 210	-673 044	5 669	-2 321	1 929
Skatteintäkter	415 118	415 118	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning	303 089	303 089	0	0	0
Finansiella intäkter	7 882	8 310	32	4	0
Finansiella kostnader	-6 425	-3 702	-3 099	0	-252
Resultat före extraordinära poster	50 454	49 771	2 602	-2 317	1 677
Aktuell skatt	-1 420	0	-1 261	-159	0
Uppskjuten skatt obeskrivbar	726	0	0	607	0
Årets resultat	49 760	49 771	1 341	-1 869	1 677

BALANSRÄKNING

2021

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Goodwill	371	0	371	0	0
Licenser mm	174	174	0	0	0
Summa immateriella anläggnings tillg.	545	174	371	0	0

Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader o tekn. anl. tillg	915 531	595 868	187 859	109 269	22 257
	0		0	0	0
Maskiner och inventarier	67 325	66 490	530	278	78
Övriga materiella anl. tillg.	0		0	0	0
	0	0	0	0	0
Summa materiella anläggnings tillg.	982 857	662 358	188 389	109 547	22 335

Finansiella anläggningstillgångar

Värdepapper, andelar, m.m.	1 220	1 180	40	0	0
Andelar i koncernföretag		58 765	0	0	0
Övriga fordringar	331	0	331	0	0
Långfristiga fordringar	6 592	10 592	0	0	0
Uppskjutna skattefordringar	6 438	0	6 438	0	0
Summa finansiella anl. tillg.	14 581	70 537	6 809	0	0

Summa anläggningstillgångar**997 983 733 069 195 569 109 547 22 335****Omsättningstillgångar**

Förråd, lager, expl	6 385	4 448	340	1 499	281
Kundfordringar	12 311	9 719	2 043	4 654	2
Övriga fordringar	9 711	9 428	0	227	160
Förutbet kostn/Uppl intäkter	47 120	38 697	362	7 749	891
Kortfristiga placeringar	72 992	72 992	0	0	0
Kassa och bank	145 585	89 804	23 226	30 593	5 605
Summa omsättn. tillgångar	294 104	225 088	25 971	44 722	6 939

SUMMA TILLGÅNGAR**1 292 086 958 157 221 540 154 269 29 274**

BALANSRÄKNING

2021

	<i>Koncern</i>	<i>Staden</i>	<i>Habo</i>	<i>Värmeverket</i>	<i>Brab</i>
		100	100	100	35
Eget kapital					
Ingående eget kapital	537 987	449 803	58 319	29 567	13 779
Utdelning	0	0	0	0	0
Direktbokr mot eget kapital	334	0	334	0	0
Årets resultat	49 760	49 771	1 341	-1 869	1 677
Nyemission	0	0	0	0	0
Balanserad vinst	0	0	0	0	0
Summa eget kapital	588 081	499 574	59 994	27 698	15 456
Obeskattad reserv (föreg. år)	0	0	0	42 592	0
(Andelen eget kapital)					
Minoritetsintressen	0	0	0	0	0
Avsättningar					
Pensioner och liknande förpliktelser	25 110	25 110	0	0	0
Avsättn skatter obeskatt reserv	10 446	0	0	10 446	0
Avsättn skatter enl företags årsred	0	0	0	0	0
Avsättn skatter överav. förvärvsanalys	3 166	0	0	0	0
Övriga avsättningar	1 373	1 285	0	0	250
Negativ goodwill	0	0	0	0	0
Summa avsättningar	40 095	26 395	0	10 446	250
Skulder					
Långfristiga skulder					
Långfristiga skulder	449 441	230 807	154 606	64 000	11 508
Leasing	8 935	8 935	0	0	0
Förutbetalda intäker	43 770	43 770	0	0	0
Summa långfrist. Skulder	502 146	283 512	154 606	64 000	11 508
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	29 207	26 917	1 677	2 630	690
Upplupna kostn/Förutbet intäkt	108 284	96 314	5 006	6 621	979
Övriga kortfristiga skulder	24 274	25 445	257	282	391
Summa kortfrist skulder	161 764	148 676	6 940	9 533	2 060
Summa skulder	663 910	432 188	161 546	73 533	13 568
SUMMA EK, AVS. OCH SK	1 292 086	958 157	221 540	154 269	29 274

Y

KONCERNFINANSIERINGSANALYS
2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN

Årets resultat
 Justeringar för av- och nedskrivningar
 Justering gjorda avsättn pensioner o övriga avsättn (skatt)
 Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster

Medel från verksamheten före
förändring av rörelsekapital

Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager
 Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar
 Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder

Kassaflöde från den löpande
Verksamheten
INVESTERINGSVERKSAMHETEN

Investering i materiella anläggningstillgångar
 Försäljning av materiella anläggningstillgångar
 Försäljning av finansiella anläggningstillgångar

Kassaflöde från den löpande
Investeringsverksamheten
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN

Kortfristig del
 Nyupptagna lån
 Amortering av skuld

Kassaflöde från
Finansieringsverksamheten
Årets kassaflöde
Likvida medel vid årets början
Likvida medel vid årets slut

<i>Koncern</i>	<i>Staden</i>	<i>Habo</i>	<i>Värmeverket</i>	<i>Brab</i>
	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>35</i>
41 338	37 300	4 602	1 850	2 668
49 487	32 029	8 833	4 562	1 704
-995	0	0	-995	0
8 008	13 690	-4 426	-1 163	75
97 839	83 019	9 009	4 254	4 447
-190	-22	123	-343	150
-8 456	-6 643	-2 846	594	1 255
18 285	17 320	-1 271	2 127	311
107 478	93 674	5 015	6 632	6 163
-112 168	-89 545	-16 635	-5 064	-2 639
5 348	0	5 348	0	0
-38	0	-38	0	0
-106 858	-89 545	-11 325	-5 064	-2 639
82	82	0	0	0
15 578	578	15 000	0	0
-10 105	-10 000	0	0	-300
5 555	-9 340	15 000	0	-300
6 176	-5 211	8 690	1 568	3 224
86 375	51 029	7 931	26 606	2 311
92 550	45 818	16 621	28 174	5 535

KONCERNFINANSIERINGSANALYS

	2021				
	<i>Koncern</i>	<i>Staden</i>	<i>Habo</i>	<i>Värmeverket</i>	<i>Brab</i>
		100	100	100	35
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	46 482	49 771	1 341	-1 869	1 677
Justeringar för av- och nedskrivningar	52 084	37 652	5 776	4 573	1 760
Justering gjorda avsättn pensioner o övriga avsättn (skatt)	70	0	0	0	200
Justering för ianspråktaga avsättn pensioner o övriga avsättn	0	0	0	0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-11 950	-9 240	2 039	-4 700	200
Medel från verksamheten före	86 686	78 183	9 156	-1 996	3 837
förändring av rörelsekapital					
Ökning/minskning av förutbetalda intäkter/investeringsbidrag	3 394	3 394	0	0	0
Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager	6 118	6 452	-13	-292	-83
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	4 795	-620	3 117	2 271	76
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	12 157	9 729	-1 920	4 359	-31
Kassaflöde från den löpande	113 149	97 138	10 340	4 342	3 799
Verksamheten					
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-371	0	-371	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-121 071	-54 621	-3 327	-61 923	-3 429
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-38	0	-38	0	0
Kassaflöde från den löpande	-121 480	-54 621	-3 736	-61 923	-3 429
investeringsverksamheten					
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Förändring av skuld för finansiell leasing	90	90	0	0	0
Nyupptagna lån	61 379	1 379	0	60 000	0
Amortering av skuld	-105	0	0	0	-300
Kassaflöde från	61 364	1 469	0	60 000	-300
Finansieringsverksamheten					
Årets kassaflöde	53 033	43 986	6 604	2 419	70
Likvida medel vid årets början	92 551	45 818	16 622	28 174	5 535
Likvida medel vid årets slut	145 585	89 804	23 226	30 593	5 605

5. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

5.1 Kommunstyrelsen

Näringsliv

- Samverkan pågår med IT-avdelningen för att söka alternativa lösningar för ökad bredbandsutbyggnad, både för centralorten samt för landsbygden. Ett inledande byabesök för en lokal lösning på landsbygden har skett under hösten 2022, den alternativa lösningen är inte ovanlig på landsbygden och förutsätter att det finns engagemang att starta en lokal bredbandsförening som skapar/bygger det lokala byanätet. Drift/underhåll kan sedan läggas ut till den kommersiella marknaden, likaså kan även ägandet vara intressant för andra aktörer att betala för när nätet väl är byggt.
- Avtal för kommunalt Varuhemsändningsbidrag för år 2021 har genomförts med Handlarn Seskarö.
- TCOD-projektet har upphandlat samarbetspartner för marknadsföringsdelen av projektet, ett av resultaten är en ny hemsida för den gränsöverskridande besöksnäringen www.haparandatornio.com
- TCOD har genomfört ett antal digitala workshops med besöksnäringens företag, dessa olika digitala sammankomster har genomförts både gränsöverskridande med företagen och landsvis. I samband med avveckling av restriktionerna har även fysiska aktiviteter startats upp.
- Fysiska besök av turoperatörer inom besöksnäringen har genomförts av TCOD projektet.
- Test av stadsnära gränsöverskridande turbotrafik har genomförts två veckor under senare delen av augusti månad, utvärdering har visat på stort intresse att nyttja denna trafik trots att försöket skedde efter den normala semesterperioden under högsommaren.
- Besök av rysk handelsdelegation har skett, detta besök bedöms som en inledande kontakt för att lära sig mer om Haparanda och möjliga affärsmöjligheter i framtiden.
- Arbetet med att skapa ett GDPR-säkrat Haparanda ambassadörsnätverk har genomförts och planen är att starta aktiviteter för att skapa lokal stolthet samt starta upp spridning av information med hjälp av nätverket. Detta uppdrag har dock försvårats av pandemins effekter, men skall ske i samband med uppstart av fysiska möten.
- Tillväxtstrategi 2021-2023 har fastslagits av KF.
- Järnvägsstationsprojektet har slutförts i samarbete med berörd antikvarisk personal på Länsstyrelsen. Projektet (som egentligen är en förstudie) har genomlyst tänkbara varianter av framtida användning av stationshuset.
- Projekt landbaserad fiskodling fortgår, bl.a. har tänkbar site med hjälp av Invest-in-Norrbottnen digitalt presenteras för möjliga investerare.
- Marknadsföring av Haparanda-Tornio med hjälp av Robinson-programserie har genomförts, den satsningen har bl.a. skapat ökat antal inhemska besökare från södra Sverige. De har rest till Haparanda både landvägen med persontåg eller bil, samt via sjövägen.
- Riktade aktiviteter för kvinnligt företagsnätverk i Haparanda och Övertorneå har genomförts av båda kommunerna gemensamt i samverkan med Nyföretagarcentrum. Genomförda aktiviteter har p.g.a. pandemin genomförts digitalt i stället för de planerade fysiska aktiviteterna.
- Seminarier angående generationsskiften/övertag av befintliga företag har genomförts digitalt vid ett flertal tillfällen, bl.a. har seminarier genomförts tillsammans med Landsbygdsrådet.
- Under årets tolv månader har 46 nya företag registrerats varav 16 aktiebolag

Arbetsmarknadsenhet

- Ett tre-årigt projekt "Unga in i arbete" har avslutats, projektet har i huvudsak finansierats av Europeiska socialfonden ESF
- Ett nytt två-årigt projekt har startats i samarbete med regionen och ESF "Klivet Vidare 2.0" och är nu i genomförandefas med första gruppen deltagare.
- Enheten är pilotverksamhet för jämställdhet och implementering pågår
- Samarbete med tekniska enheten
- under sommaren har feriearbetande ungdomar ökat
- projekt under sommar i åldersgruppen 18-21 som feriearbetare med anledning av Covid19

Fastighet

- Planering för kommande matsal för Gränsskolan och Tornedalsskolan pågår.
- Nytt hyresavtal för Hälsocentralen är tecknat med Region Norrbotten, renoveringen av hälsocentralen är åter i gång.
- Planering för ny idrottshall och simhall vid Aspenhallen pågår.
- Det pågår fortlöpande arbeten med att utföra renoveringar för att lösa problem med inomhusmiljön i olika byggnader.

Gata och VA

- Fått bidrag från Länsstyrelsen för framtagande av en VA-försörjningsplan. Planen kommer vara förvaltningsövergripande och färdigt material skall fastställas politiskt.
- Fått bidrag gällande utredning av ny råvattentäkt eller eventuellt reservvattentäkt för Haparanda centralort
- Borrat skyddsror över Linkka-bäcken och dragit igenom en ny vattenledning ca 100m. Det har varit en mindre läcka på denna sträcka under bäcken.
- På grund av akut haveri blev en pumpstation på Seskarö totalrenoverad.
- Kommunikation till pumpstationerna Mäkis, gamla Nikkala AVR och Fiskarvägen är beställda och installerade
- Beställt åtgärd för spillbrunnar i Marielund på grund av inläckage. Projektet kommer att startas med 3 kvarter.
- Direktupphandlat special ventilation till Nikkala och Grankullens vattentorn, åtgärdat
- Projekt konstgjord infiltration vid Mattila vattenverk är färdigställd och driftsatt senhösten 2021.
- Samförläggning av markförläggning vägbelysningskabel i samband med nedgrävning av högspänning pågår i Leppikari och Vuono.
- Nya permanenta busshållplatser för ringlinjetrafiken bland annat 2 parkeringsfickor för av- och påstigning längs med Köpmansgatan.
- Förnyad konkurrensutsättning enligt fastställt ramavtal är gjord för reinvestering av Repslagaregatan från Stationsgatan till Köpmansgatan. Ny VA-infrastruktur, ny överbyggnad av gata, ny GC-trottoar samt ny gatubelysning.
- Större ”lappa-laga” asfaltytor under åtgärd, bland annat vissa av de mindre rondellerna samt exempelvis infartsträckan från stora rondellen vid E4:an in på V. Esplanaden, även ny beläggning Norra Esplanaden.
- Första halvåret hade kommunen ca 12 vattenläckor, 2 av dessa var klassade som större vattenläckor.
- Utskicksbrev till fastighetsägare om att ta ner grenar/buskar/träd inom vägområdet är gjort med hjälp av Samhällsbyggnadskontoret.
- Re-investering väg/GC-bana Marielundsvägen Etapp 2 färdigställd hösten 2021.
- Re-investering gata/VA/vägbelysning södra delen Skomakargatan färdigställd hösten 2021.
- Projekt byte VA-ledningar längs Rantavägen i Vuono är färdigställt.
- Projekt ny vägbelysning längs väg 729 mellan Keräsjoki och Kaskinkangas är färdigställt men ej driftsatt.
- Genomgång och byte av trafikskyltar och samråd med parkeringsövervakningen
- Sopning ca 2-3 nätter/veckan i egen regi under hela sommarhalvåret för att samla upp skräp från de hårdgjorda ytorna (i övrigt sker skräpplockning under vardagar och helger)
- Luftvattenspolning av vattenledningsnätet i Salmis och Nikkala har genomförts hösten 2021.
- Rengöring av högreservoarer (vattentorn) i Haparanda och Nikkala har genomförts hösten 2021.

Skog och park

- Genomförda ungskogsröjningar: 122 hektar etapp 2 i huggningsklass R2 på Seskarö (Haparanda 12:1), på R1 och R2 avdelningar på Harriojaskiftet (Haparanda 12:1/1:23) och hela Inaniemi fritidsområde i Haparanda hamn/Nikkala (Karl Johans Kronopark 1:2).
- Genomförda röjningar/underröjningar: 42 ha hektar i huggningsklass G1 genomförd på Seskarö (Haparanda 12:1), på skogsområden vid Slingvägen och Harvägen i Marielund (Marielund 1:1), vid Skogsvägen och Grankullevägen (Haparanda 29:31), på all kommunal mark (Haparanda 3:18 och 3:33) runt nya värmeverkstomten mellan E4 och Köpmansgatan samt mellan Grankullevägen och järnvägen, i skogsområdet mellan Östmans väg och Björnholmsgatan (Haparanda 29:31), runt nya bostadsområdet Västra Fridhem på Seskarö samt norr om HABO på Fridhem (Seskarö 4:72). Dessutom har slyröjning/gräsröjning samt gallring genomförts vid pulkabacken

Pippurimäki vid Rågångsvägen/Lovägen i Marielund (Marielund 1:1) och längs stadsviken och Torneälv-strand från Marielunds södra infart ned till Tjärhovet söder om järnvägsbron (Haparanda 3:18 och Haparanda 29:31).

- Hyggesrensning 14 hektar inför markberedning/plantering genomförd på Kaakkurilampi-skiftet (Mattila 23:1).
- Slutavverkning av nya bostadsområdet Västra Fridhem på Seskarö (Seskarö 4:72).
- Slutavverkning och gallring 2 hektar väster om HABO på Lomvägen i Marielund (Marielund 1:1).
- Avverkning och byggnation av ny vändplan samt breddning av skogsbilvägen på Harriojaskiftet (Haparanda 12:1/1:23).
- Avverkning utbyggnad av nya skjutbanan/skyttecentrum i Vuono genomförd (Vuono 14:6). Avverkning huvudledningsgata till nya värmeverket genomförd (Haparanda 29:31) samt stormfälld skog vid Tromsö Norra på Seskarö (Haparanda 12:1), A
- Avverkning och röjning på Haparanda värmeverks nya tomt (Haparanda 3:34).
- Tillverkning av 30 nya rågångsstolpar till vägöverfarter på skogsfastigheter genomförd.
- Årets vedproduktion till kommunala anläggningar, skärgården och skoterleder för 2022 är genomförd.
- Utbildning i Motorsågskörkort D och E är genomförd 2021. Tidigare är utbildning i Motorsågskörkort A, B och C genomförd.
- Nya lyktstolpar monterade (svarta modell Stockholm) på Storgatan mitt emot HB.
- Tillverkning av "Globen" ett nytt LED-ljuskonstverk på torget genomförd
- Inköp nya LED-granar till stadshusets huvudentré är gjord.
- Re-investering med ny gräsmatta, gångvägar och ny kantsten på östra sidorna torget (kupolsidan och fontänsidan) är genomförd.
- Uppfräschning talartribunen (kupolen) på torget med rostborttagning, målning och nytt trägolv är genomförd.
- Inköp nya 160 cm våningsurnor för sommarblommor till Storgatan.
- Re-investering med ny plattläggning trottoar Köpmansgatan söder om Haparanda stadshotell är genomförd.

Räddningstjänsten

- 4 brandmän färdigställt C korts utbildning under 2021.
- Totalt 187 larm 2021. 23 Brand i Byggnad, 23 Trafikolyckor, 52 Automatlarm utan brand, 10 Brand i bil. Antal larm har ökat under pandemin.
- Arbetet med nytt Handlingsprogram för LSO/LBE har påbörjats under 2021.
- Upphandling av ny BAS bil Räddningstjänsten.
- Uppgradering av utalarmeringssystemet påbörjat under Q4 2021

Ekonomi

KLF 2021	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse	Utfall 2020
Intäkter	-96 429	-106 425	9 996	-97 261
Kostnader	193 400	202 706	-9 306	189 846
Totalsumma	96 972	96 281	690	92 585

KLF 2021	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse	Utfall 2020
Kommunledning & KS	13 139	10 938	2 201	11 408
Kansli	4 631	4 501	130	4 098
Näringslivsenhet	7 995	8 267	-272	6 150
Arbetsmarknadsenhet	9 079	8 037	1 041	6 466
Personalkontor	5 881	6 787	-906	4 750
Ekonomikontor	6 375	6 414	-39	7 591
Löne- & pensionsökn. 2021	-342	0	-342	0
IT-kontor	5 614	5 476	138	4 590
Kollektivtrafik	5 742	5 280	462	4 275
Teknisk enhet	30 099	31 164	-1 065	33 441
Gränssamarbetsutvecklare	675	471	204	270
Räddningstjänst	8 084	8 946	-862	9 546
Totalsumma	96 972	96 282	690	92 585
Pensioner	21 756	17 783	3 973	25 219

Resultat

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott om +690 tkr för 2021.

Större avvikelser inom kommunstyrelsens verksamhet

Kommunledning & KS +2 201 tkr

Kommunledningens överskott beror till största del på att insatser för marknadsföring, evenemang och ledarutveckling inte blev genomförda på grund av pandemin. Även kommundirektörstjänsten var vakant fram till i mitten av augusti.

Arbetsmarknadsenhet +1 041 tkr

Överskottet beror delvis på förbättrat resultat och lagerökning på resursverkstan och att projektet Klivet Vidare 2.0 är delvis finansierat genom bidrag fr europeiska sociala fonden.

Näringslivsenhet -272 tkr

Enheten visar ett underskott om 272 tkr. Framst beror underskottet på marknadsföringssatsningar för i samband med Expedition Robinson.

Personalkontor -906 tkr

Enheten uppvisar ett underskott gentemot budget då kostnaderna för IT-satsningar under året har varit högre budget.

Teknisk enhet – 1 065 tkr

Fastighetsenheten uppvisar ett underskott om -399 tkr. Underskottet kan härledas till ökade kostnader för el och värme. Inom gator och vägar uppgår underskottet till -372 tkr, beroende ökade kostnader för reparation och underhåll av belysningsnät och kostnader för vägbidrag. VA verksamheten visar ett överskott om 144 tkr. Skog & park visar på ett underskott om -438 tkr, underskottet härleds främst från utökade gallringar som har genomförts under verksamhetsåret.













Räddningstjänst -862 tkr

Räddningstjänsten redovisar ett underskott på 862 tkr. Underskottet beror i huvudsak på budgeten för kostnader är otillräcklig för fordon med ca 300 tkr, för material, kläder, utbildning och IT med ca 300 tkr.





Målfredovisning

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Utfall	Kommentar
<p>◆ Aktiv och levande samverkan mellan Haparanda & Tornio</p>	<p>Restriktioner och gränstängningar till en följd av pandemin har påverkat samverkan med Tornio, då vi inte kunnat verkta som "vanligt". Event och projektsamverkan har tvingats ställa in eller utföras i mindre/annan omfattning än planerat. Dock har städerna haft en löpande dialog med varandra, som intensifieras under våren med stående digitala möten. Även ministrar på regeringsnivå i båda länderna har träffat städernas ledning för att diskutera hur vi förbättrar och underlättar vardagslivet på gränsen.</p>	<p>◆ Antalet gemensamma: Evenemang/aktiviteter och samarbetsprojekt</p>	Godk	<p>P.g.a. uppdatering av den gränsöverskridande gemensamma hemsida finns numera ingen gemensam faktainsamling som förr sammanställdes av personal via turistbyrån. Pandemin har också försvårat denna form av samarbeten och indikatorn bör omarbetas inför kommande år.</p>
<p>◆ HaparandaTornio stärker sitt plats- och varumärke</p>	<p>Coronapandemin har medfört att planerade aktiviteter/evenemang inom området har ställts in eller flyttats fram. Det avsatta särskilda evenemangsstödet om 1 miljon kronor per år har därför inte kunnat nyttjats som planerat. Stora evenemang som exempelvis Classic Motormeeet fått ställa in sitt uppskattade arrangemang för andra året i rad.</p> <p>Arbetet med destinationsprojektet Two Countries - One Destination fortgår, och fokuserar på ökad samverkan mellan för den gemensamma destinationsutvecklingen. Dessvärre har pandemin skapat svårigheter att uppnå önskade mål gentemot tidsplan. Projektet är ett samverkansprojekt med Tornio där det övergripande målet med är stärka turismen i området och öka internationaliseringsgraden för HaparandaTornio.</p> <p>Under våren har beslut tagits om en extra satsning på det lokala närings- och föreningslivet i form av stödåtgärder för att lindra de negativa effekterna av Covid-19. Bland annat har kommunanställda fått 1000kr i presentkort för att användas hos lokala företag.</p> <p>Utvecklingen av järnvägsstationen har fortsatt med extern finansiering. Förstudien ska ge förslag på innehåll och utveckling med fokus på det kommersiella, historiska och kulturella med anpassning till att persontrafiken startat upp i april.</p> <p>Expedition Robinson har tv-sänts under våren. Serien som spelats in i Haparanda skärgård under 2020, för både Sveriges och Finlands produktioner, är unikt då denna tv-produktion aldrig spelats in i Sverige tidigare. I samband med detta har satsningar i Skärgården genomförts, ökad marknadsföring med fokus på attraktion och besöksnäring.</p>	<p>● Ökat antal evenemang (medfin.)</p>	6	<p>Under år 2021 beviljades 7 evenemangsstöd varav 6 genomfördes. Jämfört med föregående år var det en markant ökning då utfallet för år 2020 endast var 2</p>
		<p>■ Ökat antalet besöksnätter</p>	<p>Uppgifterna angående besöksnätter har tidigare presenterats via en TEM-rapport för föregående år i slutet av påföljande år. (D.v.s. i november/december 2021 skulle vi fått info om 2020). Denna tjänst har nu upphört och vår partner Heart of Lapland i dessa frågor kommer att tillhandahålla mera aktuella data i framtiden, dock kan sägas att pandemin och dess restriktioner starkt påverkar utfallet. Under sensommaren och hösten var det högre beläggning än under första halvåret, samt totalt sätt är prognosen högre beläggning 2021 än 2020.</p>	
		<p>■ Ökat antal gränspasseringar</p>	<p>Under 2021 flyttades fr.o.m. april uppdraget över från Väylävirasto till finska Tullen, även här mäts antalet fordon.</p> <p>År 2021 så minskade trafiken mellan länderna, totalt med 22% till Finland samt 24% till Sverige. Totalt 1 009 795 till Finland samt 975 106 till Sverige, här har skillnaden från vilken land passering sker ökat negativt från svenskt perspektiv. Tittar vi på lastbilar/bussar (andel ca 8 % av totalen) ökade antalen passeringar från 2020 års nivå, + 19% till Finland samt +14% till Sverige. Persontrafiken till Sverige sjönk jämförelsemässigt mot år 2020 med drygt 26%.</p>	

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Utfall	Kommentar
<p>Innovativa lösningar för att stimulera näringslivsutv.</p>	<p>Krisledningsnämnden har även under 2021 fastställt ett stödpaket och beslutat om ett stöd för det lokala närings- och föreningslivet och andra grupper på totalt 5,8 mkr. Utöver det har presentkort lämnats till kommunanställda om 1000kr/per person i presentkort (ca 1,2 mkr) för att stötta lokala företag. Stödet omfattar även</p> <ul style="list-style-type: none"> • Avgiftsbefrielse livsmedelstillsyn (restauranger) • Bygglovsavgiftbefrielse för privatpersoner • Avgiftsbefrielse för arrendeavgifter (restauranger) • Avgiftsbefrielse för tillfälliga serveringstillstånd • Marknadsföringsinsatser handel och besöksnäring • Utökning av ferieplatser (även till näringslivet) • Ungdomsjobb för unga i åldern 18–21 år • Avgiftsbefrielse för torghandel • Ersättning för inställda evenemang • Presentkort till kommunanställda – lokala handeln 	<p>Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI ska uppgå till minst 75</p>	68	<p>Observera att detta är ett halvårsresultat för kommunens service 2021 samlat för de myndighetsområden vi mäter. Inhämtningsav ärenden hos kommunerna för andra halvåret 2021 pågår t.o.m. 31 januari 2022. Därefter skall upphandlad mätkonsult (Origo Group) ta kontakt med berörd motpart innan en sammanställning för år 2021 återrapporteras till Haparanda under våren 2022.</p>
	<p>Kommunen har också ett förbättrat betyg i Svensk Näringslivs företagsklimatranking och hamnar på en 187 plats (11 platser bättre än tidigare år). 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.</p>	<p>Öka antal nyregistrerade företag, antal/1000 invånare (varav tidigare UF-företag)</p>	4,82	<p>En tydlig ökning har skett i jämförelse med tidigare mätning i Haparanda, motsvarade värde för utfall riket baseras på det första halvåret 2021. En direkt jämförelse visar högre andel nyföretagande jämfört med riksnittet. Angående koppling till tidigare UF-verksamhet har ingen data kunnat sammanställas.</p>
	<p>Många av de planerade insatserna har fått planerats om. Fysiska företagsbesök, företagscoaching/rådgivning, nystartsutbildningar (via nyföretagarcentrum) och "frukostmöten" har skett i digital form. Fokus har även varit riktad på generationsskiftet där flertalet informationsträffar genomförts. Tyvärr har pandemin medfört att näringslivsgalan fått flyttas fram. Även TCOD har fått flytta fram några av de delmoment som är uppsatta. Näringslivsenheten har även arbetat med att stödja och få en aktiv företagarförening i kommunen. Under maj/juni har landsbygdsvandring genomförts.</p>	<p>Förbättrat företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking</p>	187	<p>Det interna betyget förbättrades på de flesta parametrarna vilket positivt resulterar att det långsiktiga arbetet ger effekt även i pandemitider. Haparanda förbättrade sin interna ranking i Norrbotten från plats 6 till plats 4.</p>
		<p>Ökad andel kvinnliga företagare</p>	Godk	<p>Här mäts andelen kvinnliga företagare (22%) av de nya företagarna under 2021 eftersom vi vill mäta ev. ökning. Ingen jämförande tidigare statistik finns att tillgå.</p>
		<p>SKR:s Nöjd Anbudsgivare Index (NAI) ska tillhöra de 25 % högsta i undersökningen</p>	Godk	<p>Observera att detta är ett halvårsresultat för kommunens service 2021 inom upphandling som vi mäter.</p> <p>Dessvärre var det för få återkopplade ärenden under första halvåret 2021 för att få tillförlitlighet, vilket i sin tur resulterade i utebliven rapport.</p> <p>Inhämtningsav ärenden hos kommunerna för andra halvåret 2021 pågår t.o.m. 31 januari 2022. Därefter skall upphandlad mätkonsult (Origo Group) ta kontakt med berörd motpart innan en sammanställning för år 2021 återrapporteras till Haparanda under våren 2022.</p>

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Utfall	Kommentar
 Innovativa lösningar för att öka sysselsättningen	<p>En ny näringslivsstrategi har antagits av kommunfullmäktige under junimånad.</p> <p>Bearbetning av presumtiva företag för etablering har genomförts löpande, men påverkats mycket av pandemin. Intresset från tänkbara etablerare har under första halvåret varit utmanande, dock har det under de senaste månaderna förbättrats. Antalet fysiska mötestillfällena och tron på framtida investeringar bedöms öka så fort restriktionerna minskar. Beredskapen hos kommunen för framtida etableringar har förstärkts.</p> <p>Enkätundersökningar har genomförts för att kunna genomföra riktade utbildningsinsatser under hösten till det lokala näringslivet.</p> <p>Samverkan angående uppbyggnaden av Team Haparanda med Invest-in-Norrbottnens hjälp har utvecklats, även politiken har kompetensutvecklats. Erfarenhetsutbyten med andra framgångsrika aktörer har skett. Arbetet kommer att fortgå med både fortsatta erfarenhetsutbyten samt utveckling av lokala planer.</p> <p>Satsningen på feriejobb, praktikplatser i syfte att få fler i sysselsättning via Arbetsmarknadsenheten har fortsatt. Under juni har ESF projektet Klivet Vidare 2.0 startats upp. Målet är att erbjuda 50 personer som uppstår försörjningsstöd kompetenshöjande aktiviteter för att komma ut i sysselsättning.</p>	 Minskad andel invånare 18-64 år som någon gång under året varit arbetslösa, andel (%)	12,72 %	
		 Minskade kostnader för försörjningsstöd	Godk .	Kostnaderna har minskat med 11% under 2021.
		 Ökad andel i arbetsmarknadspolitiska program	Godk .	Antalet sysselsatta i arbetsmarknadsprogram 16-64 år i kommunen uppgick till 223 individer (5,8%). Det är en minskning från 295st från år 2020. Samtidigt har arbetslösheten gått ner från 5,4% till 4,3% (-51 personer).
 Ökad kunskap och måluppfyllelse gällande Agenda 2030	<p>Arbetet med en ny kommunövergripande strategi för Agenda 2030 har påbörjats och är uppe för politisk behandling. Strategin beräknas fastställas under inledningen av 2022.</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. Även det mobila kunskapscentrat Demokratistugan har varit på besök i Haparanda under 2021 där målgruppen varit förstagångsväljarna inför valet. I samband med det har aktiviteter genomförts.</p> <p>En översyn och projektering av utbyggnad av publik ladd infrastruktur för personbilar (besöksnäring och kommunens egen verksamhet) har påbörjats och stöd har beviljats från Klimatlivet och laddabilen. Totalt beräknas 16 publika laddpunkter vara på plats under 2022.</p> <p>Samverkan angående Agenda 2030, näringslivsenheten, samt cirkulär ekonomi har skett både mot externa parter samt internt. Arbetet fortgår med förhoppning att det även skall skapa nya arbetstillfällen inom lokalt näringsliv i snar framtid.</p>	 En kommunövergripande strategi för Agenda 2030 är framtagen	Godk .	En strategi är framtagen och politisk behandling för fastställande väntar i inledningen av 2022.
		 Minst 2 av 17 mål har implementerats	Godk .	Ett strategiskt och systematiskt arbete förväntas inledas när den nya strategin är på plats. Dock har insatser inom bland annat demokrati, cirkulär ekonomi och ladd infrastruktur genomförts vilket innefattas i de 17 globala målen.
		 Antal aktiviteter/projekt som bidrar till Agenda 2030:s måluppfyllelse		När den nya strategin är antagen kommer detta kunna redovisas i detalj utifrån respektive nämnds fastställda handlingsplan.
 Budget i balans	Se förvaltningsberättelsen.	 Ekonomiskt utfall för drift inom kommunstyrelsen	Godk .	Ekonomi i balans.
 Genomföra investeringsplaner	Se investeringsredovisning.	 Ekonomiskt utfall för investeringar inom kommunstyrelsen		Investeringar om xx mkr är genomförda.

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Utfall	Kommentar
● Hållbara infrastruktur-satsningar inom vägnätet	<p>Fortsatt hög investeringstakt i det lokala vägnätet. Totalt beräknas 8,0 mkr investeras under 2021.</p> <p>En översyn av lokala trafikföreskrifter i Centrala Haparanda pågår och en del politiska beslut är tagna. Det pågår även en större ombyggnad av Repslagaregatan från Stationsgatan till Köpmangatan för att säkra barnens skolväg.</p> <p>I övrigt</p> <ul style="list-style-type: none"> - Beställd samförläggning av markförläggning vägbelysningskabel i samband med nedgrävning av högspänning i Leppikari och Vuono. - Nya busshållplatser för ringlinjetrafiken med bland annat 2 parkeringsfickor för av- och påstigning längsmed Köpmangatan. - Re-investering av Lasarettsgatan på sträckan Stationsgatan – Torggatan med ny beläggning, nya trottoarer och P-ficka, dagvattenbrunnar och ny vägbelysning, färdigställt. - Reinvesteringar sker även på strandgatan, marielundsvägen, stationsgatan, repslagargatan (ny säker skolväg). 	● Genomförda reinvesteringar i vägnätet enligt plan, %	Godk .	100% i enlighet med investeringsplan för 2021.
● Förbättrade kommunikationer	<p>Persontrafik med tåg har påbörjats på svensk sida under april månad, dock med begränsning till att arbetspendling i nuläget. Det kommer dock att förbättras när antalet turer ökar. Även Ringlinjens avgångar har anpassats efter tågtrafiken. Kommunikation sker även med Trafikverket angående våra landsvägar och dess framtida behov av uppgradering.</p>	◆ Ökat antal ankomster/avgångar med buss och tåg	Godk .	Sedan 12 december har tåget till och från Haparanda nya avgångs och ankomsttider varför tidtabeller för Ringlinjen nu anpassats till dem med nya egna tidtabeller. Kvällstur från staden längs väg 99 är i trafik.
● Hållbara infrastruktur-satsningar inom VA	<p>Totalt beräknas 11,5 mkr investeras inom VA under 2021. Under året är ca 800 meter vattenledning samt 200 meter spilledning utbytt i egen regi. Det pågår även byte av ledningar i samband med entreprenadprojekt Repslagaregatan där samtliga VA-ledningar ut (spill, vatten och dagvatten) samt Rantavägen, där kommun byter ut vatten- och spilledningar på ca 400 meter.</p> <p>Investering i konstgjord infiltration - säkerställa dricksvattenkvalitet är genomförd. Microsilen är tagen i drift och kommunen ser redan en förbättring på inkommande råvatten. Projektet löper på enligt plan och tanken är att ta själva konstgjorda infiltrationen i drift under sommaren, dock kvarstår att få överordnad SCADA att fungera.</p>	● Genomförda reinvesteringar i VA enligt plan, %	Godk .	100% i enlighet med investeringsplan för 2021.
		● Minskat inflöde av dagvatten	Godk .	Projekteringsarbeten påbörjade och genomförda för åtgärder under 2022. Tätningar av brunnar genomförda i Marielund.
		◆ Antal avbrott i leveranser	Godk .	2 större avbrott på grund av bakterie i vattenprov.
● Förstärkt digital infrastruktur	<p>Bredbandsutbyggnaden i östra kommundelen är till största delen färdigställd. Även ortsammabindande nät Karungi Tandfors är klart fiberfärdigt, besiktning återstår. Samverkan mellan IT-avdelningen och näringslivsenheten har påbörjats. Fokus är att öka fibringen och tillgång till bredband i fler områden i kommunen (via fiberföreningar).</p> <p>Inom den kommunala verksamheten har fokus varit på att skapa fler e-tjänster. E-tjänster som publicerats under 1:a halvåret 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ansökan om blomkrukor som farthinder • Anmälan om lokal/anläggning enligt 38§ förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd • Ansökan om försörjningsstöd • Ansökan bistånd för psykisk funktionsnedsättning • Ansökan om insatser enligt SoL (Socialtjänstlagen) • Ansökan om evenemangsstöd <p>Även en utökad digitalisering inom överförmyndarverksamheten har skett i och med ett nytt verksamhets-system implementerats. Samt investeringar i kommunens möteslokal Sandskär för att möjliggöra Kommunfullmäktigesammanträden på distans.</p>	● Ökad tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	62,26 %	.

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Utfall	Kommentar
<p> Hållbarhet i kommunens fastighetsbestånd</p>	<p>Under året planeras investeringar om totalt 8,0 mkr i kommunens fastighetsbestånd.</p> <p>Ombyggnationer för den nya skolstrukturen pågår, främst är det med Marielundsskolan och Språkskolan. Byggandet av ny matsal på Språkskolan/Eden pågår, beräknas vara färdigt under hösten. Projektering och upphandling av tak för Marielundsskolan pågår. Uppfräschning av folktandvårdens lokaler pågår. Byggandet av det nya stallet vid Björka är klart, arbete med hagar pågår.</p> <p>Kommunen är med i arbetsgrupper tillsammans med kooperativet Hemstranden/Kotiranta som bygger det nya särskilda boendet. En utredning om badhusets framtid pågår och är klar för redovisning under novembermånad.</p>	<p> Minskad energiförbrukning (-2,5%)</p>		<p>Energiförbrukning har ökat med 0,5 % under 2021, vilket motsvarar 95 500 kwh. En negativ trend i fastigheterna återfinns då ventilationen och dylikt har gått dygnet runt under pandemin.</p>
<p> Hållbarhet i folkhälsoarbetet</p>	<p>Under 2021 har kommunen fått medel från Tillväxtverket för att möjliggöra riktade insatser för att förbättra folkhälsan. Fokus har legat på bland annat på ungdomar, möjligheten till fritid, aktiva skolvägar, arbete inom folkhälsorådet, relationsvård, föräldrastöd, demokrati och ANDTS.</p> <p>Handlingsplanen för 2021 var nedbruten i följande delområden.</p> <ul style="list-style-type: none"> • En jämlik och förbättrad folkhälsa <ul style="list-style-type: none"> - Minskad övervikt hos barn och unga - Tillgång till alkohol, narkotika, dopningsmedel och tobak ska minska. - Antalet barn och unga som börjar använda narkotika, dopningsmedel och tobak eller debuterar tidigt med alkohol ska successivt minska. - Antalet kvinnor och män samt flickor och pojkar som utvecklar skadligt bruk, missbruk eller beroende av alkohol, narkotika, dopningsmedel eller tobak ska successivt minska. - Kvinnor och män samt flickor och pojkar med missbruk eller beroende ska utifrån sina förutsättningar och behov ha ökad tillgänglighet till vård och stöd av god kvalitet. - Utökad utlåning fr fritidsbanken - Förstärka/öka föräldrastöd genom tidiga förebyggande insatser - Minska antalet ungdomar under 20 år i utanförskap • Ökad sysselsättning <ul style="list-style-type: none"> - Minskad ungdomsarbetslöshet - Minskat försörjningsstöd - Ökat antal unga i kommunala ferieplatser - Ökat antal gymnasieungdomar som driver företag via Ung Företagsamhet (samarbete med kommunens näringslivsenhet) • Ökad utbildningsnivå <ul style="list-style-type: none"> - Ökade meritvärden i åk 9 - Fler ungdomar som påbörjar och slutför gymnasieutbildning - Ökad andel som genomför eftergymnasiala studier <p>Aktiviteter i projektet har skett rörande</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ferieungdomar - Fritidsbanken - Aktiva skolvägar - Folkhälsoråd - Relationsvård - ANDTS - Samordnare för de som står längre ut på arbetsmarknaden - Kommunala aktivitetsansvaret - Samverkan AME/Unngdomar - Demokrati och kommande val - Föräldrastöd 	<p> Förbättrat resultat i medborgarundersökning, KKiK, ÖJ gällande: Trygghet och folkhälsa/levnadsvanor</p>		<p>Medborgarundersök. Haparanda kommun – Trygg utomhus i området där du bor när det är ljusst ute, andel i % (riket)</p> <p>Kvinnor 92,3 (94,7) Män 94,1 (94,2)</p> <p>Medborgarundersök. Haparanda kommun</p> <p>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	Utfall	Kommentar								
<p>● Rekrytera och behålla kompetenta medarbetare</p>	<p>En ny medarbetarundersökning via Quicksearch har genomförts under slutet av 2021. Undersökningen visar att en majoritet av kommunens medarbetare trivs på jobbet och är nöjd med sin arbetsgivare. Undersökningen fokuserade bland annat på hållbart medarbetarengagemang, vilket är ett samlat resultat för medarbetarnas inställning till sin arbetssituation inom områdena motivation, ledarskap och styrning. Här fick kommunen ett totalindex på 77 av 100.</p> <p>Gällande rekrytering har mallar, formalia, informations- och stöddokument setts över av HR och kommunikation. En arbetsmiljöutbildning för samtliga chefer och skyddsombud har påbörjats under 2021 och kommer slutföras under våren 2022. Samma utbildning genomfördes våren 2019 med utbildningsmaterial från Sunt arbetsliv. Målsättningen är att utbildningen ska genomföras i samverkan med fackliga organisationer. I samverkan med Norrbottens e-nämnd arbetas det med att ta fram en ny e-learningplattform/kursportal. Ett förstudiearbete är inplanerat under hösten.</p> <p>Ledarutveckling och chefshandledning har genomförts enligt plan under året.</p> <p>Ömsesidigt intresse mellan LTU och Haparanda angående ökat samarbete mellan lokalt näringsliv och akademi har påbörjats 2021.</p>	<p>● Förbättrade resultat för Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex</p>	77	Utfall för HEM-index 2021 stannade på 77/100								
		<p>■ Minskad sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)</p>	6,92 %	<p>Kommunens sjukfrånvaro minskade under 2021 till 6,92%.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2021 (2020)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>BUN</td> <td>6,24% (6,59%)</td> </tr> <tr> <td>KLF</td> <td>2,80% (3,54%)</td> </tr> <tr> <td>SN</td> <td>8,80% (8,87%)</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>6,92% (7,21%)</td> </tr> </tbody> </table>		2021 (2020)	BUN	6,24% (6,59%)	KLF	2,80% (3,54%)	SN	8,80% (8,87%)
	2021 (2020)											
BUN	6,24% (6,59%)											
KLF	2,80% (3,54%)											
SN	8,80% (8,87%)											
Totalt	6,92% (7,21%)											

5.2 Socialnämnden

<u>Socialnämnden</u> (TKR)	Period 202112			202012
	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	UTFALL
Intäkter	-50 708	-64 032	13 324	-68 001
Kostnader	336 548	349 849	-13 301	350 215
Summa	285 840	285 822	23	282 215

<u>Socialnämnden (TKR)</u>	Period 202112			202012
	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	UTFALL
Gemensam verksamhet	17 322	17 511	-189	13 098
Arbetsmarknadsåtgärder	1 622	1 300	322	1 000
Äldreomsorg	164 022	166 654	-2632	165 042
Handikappomsorg	52 299	49 832	2 467	51 320
Social omsorg	50 575	50 520	55	51 755
Summa	285 840	285 822	23	282 215

Årets resultat

Socialnämnden uppvisar ett resultat om + 23 tkr gentemot budget. Den största avvikelsen är inom äldreomsorgen vilken överskridit budgeten med -2 675 tkr. Inom handikappomsorgen har det varit en positiv avvikelse på +2 467 tkr, där man nu ser helårseffekten av de organisatoriska förändringarna.

Pandemin har under året haft stor påverkan på verksamheten, förutom att förvaltningen har verkat i krisläge under stora delar av året för att minimera smittspridningen. Under året har förvaltningen haft en merkostnad hänförlig till pandemin om 5 591 tkr. Av detta så utgör en dedikerad Covid-19 enhet 1 428 tkr. De övriga kostnader utgörs främst av skyddsmateriel, som till följd av den ökade efterfrågan haft en enorm prisökning. Dock har detta tills viss del uppvägs av att ersättningen genom statsbidrag för 2020 som blev större än väntat. Förvaltningen har under 2021 erhållit bidrag om 4 296 tkr.

Beslut om en ny lednings- och förvaltningsorganisation antogs enligt den av socialnämnden beslutade åtgärdsplanen under 2020 och verkställdes under senare delen av 2021 med full ekonomisk effekt under 2022.

En äldreplan har upprättats och sträcker sig fram till 2035. Äldreplanen innehåller inriktningar för att undvika bland annat ensamhet genom uppsökande hembesök. En inriktning gällande välfärdteknik och attraktiva boenden för äldre återfinns också i denna plan.

Förvaltningen arbetar fortsatt med Arbetsmiljöverkets rekommendation gällande arbetsmiljön på Klippans vård- och omsorgsboende.

Äldreomsorgen –2 632 tkr

Hemtjänsten (– 5010 tkr) har under året haft ett ökat antal kunder med omfattande hjälpbehov. Vidare har pandemin gett en ökad påfrestning på verksamheten genom brist på vikarier och därmed ett ökat behov av övertid hos medarbetarna inom verksamheten. Läget har dock stabiliserat sig under årets sista månad och man kan därmed skönja en ljusning. Trenden man kan observera under föregående år samt under årets första månaderna med ökat antal kunder inom LOV (-855 tkr) har fått ett avbrott. Man kan under andra halvåret se trenden som avtagande.

Inom den särskilda boendeverksamheten (2066 tkr) kan man nu se helårseffekterna av ändringen i schemastrukturen. Något som även påverkat utfallet för säbo-verksamheten är att det biståndsbedömda trygghetsboendet inte varit i gång under första tertiet även om full drift fanns budgeterad.

Handikappomsorgen + 2 467 tkr

Personlig assistans (+1 108tkr) tkr har trots pandemin uppvisat ett överskott. Jämför man med utfallet under 2020 så har resultatet förbättrats med 1 mkr.

Omsorgen (+ 1358tkr) fortsätter att uppvisa goda resultat jämfört mot budget och föregående årsnivåer (– 508 tkr). Under året har en sammanslagning av arbetsgrupper skett. Detta har medverkat till en ökad samverkan och delaktighet bland personal har varit en bidragande faktor till de goda resultaten enheterna uppvisar.

Social omsorg + 55 tkr

Försörjningsstödet (+ 2585 tkr) har minskat med 12 % gentemot föregående år. Trenden som kunde skönjas under föregående år fortsätter främst beroende på satsningar på arbetsmarknadspolitiska åtgärder. Det signalvärde som att ha rutiner och ett jobb gör att satsningen är prioriterad. Detta åstadkoms genom ett nära samarbete med enheten för ekonomiskt bistånd, skolan, arbetsmarknadsenheten samt andra samhällsaktörer.

Integrationsenheten (+ 2 245 tkr) ser fortsatt en intäktsminskning om 693tkr. Samtidigt kvarstår en del av kostnaderna för integrationsverksamheten som belastar andra enheter.

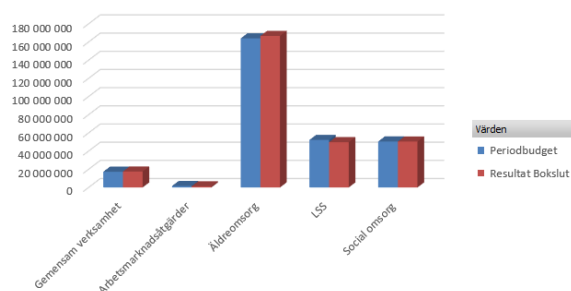
Barn och ungdomsvården uppvisar ett underskott om – 5775 tkr. Speciellt familjehemsplaceringar (-3427 tkr) har sett ökat antal placeringar samt generellt ökade kostnader. Totalt har kostnaden ökat med 40% jämfört med föregående år.

Investeringsredovisning (20211231) (tkr)

Investeringsredovisning	Budget	Utfall	Avvikelse
Inventarier	1 000	1051	-51
Total summa	1 000	1051	-51

Sjukfrånvaro (%) (2021)

Sjukfrånvaro i %	2020	2021
Kvinnor	7,87	8,46
Män	5,46	3,53
Förvaltning	7,53	7,71



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>Gemensam planering kring samverkansaktiviteter enligt plan är pågående. Projektet klivet vidare 2.0 omfattar ett tjugotal ungdomar alla med egen individuell planen med mål att nå den öppna arbetsmarknaden.</p>	<p>Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), kommunala skolor, andel (%)</p> <p>Här kan vi se en tendens till att mindre andel elever uppnår kunskapskraven vilket är oroväckande.</p>
<p>● Att ha en ekonomi i balans genom att verka för kostnadseffektiva strukturer och arbetssätt</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>Analys gällande nettokostnadsavvikelsen är genomförd under 2021 och resultatet är redovisat i nämnd.</p> <p>Nettokostnadsavvikelsen visar att Individ och familjeomsorgens verksamhet idag bedriv 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>Bokslutet visar på +23tkr</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>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 2021 och kommer att fortgå under 2022</p>
<p>● Att bidra till en hållbar samhällsutveckling genom att öka invånarnas delaktighet och medskapande</p>	<p>Arbete är pågående och kommer att utvärderas med äldreombudet samt resurs inom LSS/ SoL som arbetar med bland annat medskapande i projekt under året.</p> <p>Förvaltningen har satsat mycket på MÅ bra aktiviteter inom äldreomsorgen för att stärka ensamhet och känsla av utanförskap. Samverkan med barn och ungdomsförvaltningen kring information om att bli vuxen och avsluta skolan, vad händer är pågående. Alla aktiviteter har beaktat Covid- 19 restriktioner.</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>Under 2021 har en resurs anställts för att aktivt arbeta med denna fråga i nära samverkan med individen samt arbetsgivare ute i samhället</p>

5.3 Samhällsbyggnadsnämnden

Årets viktigaste händelser

- Detaljplaner, pågående: Cape East etapp 2. Detaljplanprövning för skolområde, simhall, sporthallar har inletts med miljöbedömning, beställning av grundkarta, begäran om Lantmäteriförrättning för att göra områdets tre fastigheter till en fastighet och faktainhämtande från Tekniska enheten om kommunalteknik etc. Ett nytt privat exploateringsområde på Seskarö för fritidshus har getts planbesked av Samhällsbyggnadsnämnden och kommer att prövas i detaljplan.
- Sedan 12 december har tåget till och från Haparanda nya avgångs och ankomsttider varför tidtabeller för Ringlinjen nu anpassats till dem med nya egna tidtabeller. Kvällstur från staden längs väg 99 är i trafik. Markförsäljningen på det nya planerade villaområdet på Seskarö pågår med 4 försålda fastigheter, av 7. Samrådshandling för ÖP är under färdigställande.
- Under sista kvartalet inkom 47 bygglov, bygganmälningar och strandskyddsdispenser. Handläggningstiderna är inom de krav som plan och bygglagen fastställer. Den faktiska handläggningstiden är i medeltal 7 arbetsdagar. Hittills har 213 nya bygglov, bygganmälningar och strandskyddsärenden kommit in, vilket är 118% av det som förväntas komma in 2021. Under fjärde kvartalet skrevs totalt 52 delegationsbeslut, 21% är av de inkomna ärendena under kvartalet. Under fjärde kvartalet har en extra resurs arbetat med tillsyn 242 timmar varav 198 timmar med uppföljning av lov och 44 timmar med ventilationskontroll (OVK).
- Uppföljning av byggärenden avseende antal ärenden och avslag 2017–2022. Utfallet redovisas nedan och visar att det är en liten andel av ärendena (30 ärenden av 935) som slutar i avslag och att det oftast är mycket klara fall där ansökningarna strider mot gällande byggrätt eller annan bestämmelse i detaljplan. Andelen avslag för hela femårsperioden utgör 3% av ansökningarna. Under kvartal 4 har det meddelats fyra avslag på inkomna ansökningar.
- Tillsyn på miljöfarliga verksamheter sker enligt fastställd tillsynsplan. Under kvartal 4 har alla B- och C-verksamheter blivit inspekterade samt några U-verksamheter. En del verksamheter har lagts ner under året och den pågående pandemin har lett till att tillsynsbesök inte har kunnat utföras fullt ut under året.
- Hälsoskyddstillsyn sker enligt fastställd tillsynsplan. Under kvartal 4 har nästan alla skolor och förskolor blivit inspekterade i samband med livsmedelstillsyn. Ytterligare utfördes inspektioner över kommunens äldreboenden, i samarbete med Socialförvaltningens chefsgrupp. Under kvartal 4 inkom också klagomålsärenden om dålig inomhusmiljö; åtgärder vidtogs för de flesta av dessa vilket ledde till att avsluta från vidarehandläggning.
- Inspektioner inom livsmedelstillsyn har ökat större omfattning under andra halvåret 2021. Vid tillsynen har kontrollerats bl.a. ursprung av kött. Under kvartalet har även incident med förorenat vatten från Mattila vattenverk inträffat.
- Under sista kvartalet har tillsyn utförts av alkoholservice samt tobaksförsäljning. Samtliga försäljningsställen för tobak och folköl har under året fått minst ett tillsynsbesök. Gällande tillsyn av serveringsverksamheter har målet inte kunnat uppnås eftersom flera serveringsställen varit stängda vid tillsynstillfället. Under perioden har rekrytering av vikarierande alkohol- och tobakshandläggare skett och tjänsten är tillsatt t.o.m. januari 2023 då ordinarie handläggare återkommer. Rekrytering har också gjorts av kontrollköpare, kontrollköp planeras att genomföras i detaljhandeln under 2022. Kommunfullmäktige har beslutat om en ny timtaxa för folköl, tobak och receptfria läkemedel som kommer att börja gälla 1 januari 2022.
- Arbetet med strategiplanen för hållbarhet och klimatarbete fortgår och den första delen har varit upp till politiskt beslut under hösten. Strategiplanen har varit uppe i ledningsgruppen och ska behandlas vidare inför beslut. Arbetet med fördjupningsdokumenten fortlöper som planerat.
- Inom stratusprojektet har handläggaren för hållbarhet deltagit i flera utbildningsseminarier.
- Två webinarier inom arbetet med energi- och klimatrådgivning har genomförts om solceller tillsammans med Övertorneå kommun. Ett tiotal frågor har inkommit till Energirådgivaren angående solceller på privathus. Hållbarhetsansvariga deltog vid informationstillfälle i Korpikylä om solenergi. Ytterligare ett offentligt arrangemang har genomförts, den så kallade "solsafarin". EKR har deltagit i första halvan i en utbildning för klimat och energirådgivare. EKR har även deltagit i upptakten för nationella insatsprojektet för hållbara transporter och

energieffektiva byggnader. Ett projekt som ska slutredovisas i maj 2022.

- Projekt folkverkstan har genomfört sin andra testbädd och pga. Coronarestriktionerna så genomfördes den endast med skolelever. En åk 8 fick en genomgång av agenda 2030 och en föreläsning omkring återbruk och cirkulär ekonomi av Spyridon Xenos och Håkan Tholerud. Samordnaren tillsammans med en av miljöinspektörerna har deltagit i workshops samt en spridarkonferens ordnat av projekt Folkverkstan
- Haparanda ingår numera i det nationella nätverket för "Lärande för hållbar utveckling" för att bättre svara upp mot Skolverkets riktlinjer kring LHU (Lärande för Hållbar Utveckling).

Förvaltningen visar ett överskott om 1 133 tkr för 2020. Överskottet beror på att trots pandemin har intäkterna inte blivit så låga som beräknades och att kostnader för samhälls- och detaljplanering har varit lägre än budget.

Resultat

SBF 2021	Budget 2021	Utfall 2021	Diff	Utfall 2020
Intäkter	-733	-1 296	563	-1 777
Kostnader	6 515	5 946	569	5 718
Totalsumma	5 782	4 650	1 133	3 941

UPPFÖLJNING NYCKELTAL 2021						Planerade	Andel uppfyllt under året	2020	2019
	Q1	Q2	Q3	Q4	2021	2021			
Antal bygglov, bygganmälningar och strandskyddsdispenser	41	84	41	47	213	180	*1 23%	227	131
Antal tillsynsämnen planerad tillsyn inom PBL	0	11,5	44	6	61,5	70	88%	180	0
Totalt antal delegationsbeslut inom PBL (*2)	49	73	57	52	231	360	64%	0	0
Antal tillsynsämnen planerad livsmedelstillsyn	42	13	145	127	327	492	66%	358	416
Antal ärenden miljötillsyn övriga anläggningar, U-verksamheter	0	1	0	1	2	38	5%	2	119
Antal miljötillsynsämnen på B-verksamheter	0	1	1	0	2	2	100%	1	1
Antal miljötillsynsämnen på C-verksamheter	0	2	7	5	14	14	100%	12	2
Antal tillståndsansökningar värmepump (*1)	1	8	4	11	24	25	96%	22	33
Antal tillståndsansökningar enskild avloppsanläggning	0	12	4	2	18	15	120%	17	5
Antal anmälningar hemkompostering	1	7	2	3	13	25	52%	23	23
Antal ärenden hälsoskydd	11	7	8	12	38	30	127%	53	27
Antal ärenden strålskyddslagen	0	0	0	0	0	1	0%	0	0
Antal nya ärenden serveringstillstånd Haparanda	1	3	0	1	5	12	42%	5	15
Antal nya ärenden serveringstillstånd Övertorneå	1	1	0	1	3	7	43%	4	13
Antal ärenden tobak, folköl, receptfria läkemedel Haparanda	2	1	0	0	3	7	43%	5	19
Antal ärenden tobak, folköl, receptfria läkemedel Övertorneå	0	0	0	0	0	5	0%	0	7
Antal tillsynsbesök alkoholtillsyn Haparanda	0	0	9	6	15	19	79%	0	14
Antal tillsynsbesök alkoholtillsyn Övertorneå	0	0	4	1	5	9	56%	0	1
Antal tillsynsbesök tobak, folköl, receptfria läkemedel Haparanda	5	5	3	7	20	15	133%	6	5
Antal tillsynsbesök tobak, folköl, receptfria läkemedel Övertorneå	0	6	1	0	7	8	88%	0	1
Antal tillsynsbesök rökfria miljöer (skolor under 2019) Haparanda	2	2	0	1	5	5	100%	15	0
Antal tillsynsbesök gällande tillfälliga smittskyddsåtgärder	7	23	0	0	30	0	100%	0	0

*1 = Uppskattat antal ärenden under året, händelsestyrt

*2 = baserat på *1 och två/ärenden i snitt ett beslut som är lov+startbesked och ett beslut som är slutbesked

Måredovisning Samhällsbyggnadsnämnden

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Period	Utfall	Kommentar
<p>◆ En trivsam och välkomnande kommun</p>	<p>Målet delvis uppfyllt då vissa indikatorer är uppfyllda. Tillsynsinsatser på nedskräpade fastigheter genomförs under hösten. Möte om Stadsviken genomförs mellan Tekniska och nämnden under hösten. Uppföljning av anmälningar som leder till åtgärder sker kontinuerligt. Hemsidan uppdateras kontinuerligt med information och kampanjer, senast om träd och häckar vid trottoarer som leder till försämrad trafiksäkerhet.</p>	<p>◆ Antal utförda tillsynsinsatser på nedskräpade fastigheter</p>	2021	Godkänd	Tre ärenden har utförts/följts upp under 2021.
		<p>● Verka för en trevlig miljö vid vandringsleden runt Stadsviken</p>	2021	Godkänd	Tekniska enheten har deltagit vid SBN sammanträde i september varvid SBN framfört sina synpunkter och dialog om förbättringar och tekniskas pågående aktiviteter/planerade aktiviteter hållits.
		<p>● Uppföljning av antal anmälningar som leder till åtgärder</p>	2021	Godkänd	Sker kontinuerligt. En befogad anmälan inkommit.
		<p>● Tillgänglig information till fastighetsägare på hemsidan</p>	2021	Godkänd	Sker kontinuerligt. Senaste kampanj och träd och häckar vid trottoarer.
<p>◆ Tryggare och säkrare trafikmiljö för oskyddade trafikanter</p>	<p>Målet delvis uppfyllt då vissa indikatorer är uppfyllda. Arbete för färre antal trafikolyckor har skett genom tillsynsinsatser mot och träd och häckar vid trottoarer. Möte om snöröjning genomförs mellan Tekniska och nämnden under hösten. Förvaltningen undersöker hur samordnare ansvarig för trygghetsvandringar kan genomföra sådan under året varvid SBF kommer att delta. Tekniska arbetar med säkrare skolvägar i samband med ny skolstruktur varvid SBF har varit samrådspart. Infart E4 kommer att förbättras med staket/vegetation för ökad trafiksäkerhet och vackrare intryck vid IKEA.</p>	<p>● Färre antal trafikolyckor med oskyddade trafikanter</p>	2021	Godkänd	Senaste kampanj och träd och häckar vid trottoarer. Tekniska enheten har deltagit vid SBN sammanträde i september varvid SBN framfört sina synpunkter och dialog om förbättringar och tekniskas pågående aktiviteter/planerade aktiviteter hållits.
		<p>● Tillsynsinsatser av buskage/häckar/träd vid trottoarer</p>	2021	Godkänd	Tekniska kontoret har fått uppdrag att försköna stadscentrum varav delar av detta ingår. SBF har utfört informationskampanj och kontaktat privata fastighetsägare.
		<p>● Snöröjning av gång- och cykelvägar i dialog med Tekniska</p>	2021	Godkänd	Tekniska enheten har deltagit vid SBN sammanträde i september varvid SBN framfört sina synpunkter och dialog om förbättringar och tekniskas pågående aktiviteter/planerade aktiviteter hållits.
		<p>◆ Antal genomförda trygghetsvandringar med folkhälsorådet</p>	2021	Godkänd	Inga trygghetsvandringar utförda där förvaltningen kunnat delta. Förvaltningen kontaktar ansvariga samordnare för att se hur det kan genomföras under hösten
		<p>● Skolprojekt för säkrare skolvägar</p>	2021	Godkänd	Tekniska arbetar med frågan i samband med ny skolstruktur. SBF har varit samrådspart.
		<p>◆ Verka för trevliga infarter till staden</p>	2021	Godkänd	Infart E4 kommer att förbättras med staket/vegetation för ökad trafiksäkerhet och vackrare intryck vid IKEA.

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Period	Utfall	Kommentar
● En trivsam och välkomnande kommun	Målet uppfyllt. Indikator med trafik med persontåg är uppfyllt med tre dubbelturer per dygn varje dag sedan 1 april 2021. Indikator med utökat antal bussturer inom centralorten uppfyllt med utökat antal turer från 14 turer/vardag till 31 turer/vardag sedan 1 mars 2021. Indikator med utökat antal turer inom kommunen uppfyllt med utökat antal turer från 49 turer/vardag till 50 turer/vardag sedan 1 mars 2021.	● Antal dagsturer med persontåg till och från Haparanda kommun per dygn	2021	Godkänd	Uppfyllt med tre dubbelturer per dygn varje dag sedan 1 april 2021.
		● Antal bussturer inom centralorten	2021	Godkänd	Uppfyllt med utökat antal turer från 14 turer/vardag till 31 turer/vardag sedan 1 mars 2021.
		● Antal bussturer inom kommunen	2021	Godkänd	Uppfyllt med utökat antal turer från 49 turer/vardag till 50 turer/vardag sedan 1 mars 2021.
● Klimatanpassade fastigheter	Målet delvis uppfyllt då vissa indikatorer är uppfyllda. 2 webinarier om solceller samt 2 testbäddar inom projekt folkverkstad har genomförts. Antal installerade bergvärme/jordvärmepumpar redovisas kontinuerligt, hittills installerade under året är 8. Antal installerade solenergianläggningar redovisas kontinuerligt, hittills installerade 1. Omställningsenkät till medborgare om hur de ställt om med hänsyn till klimatet har ej genomförts. Kampanj om Byggnadsvårdspris 2021 har utdelats vid nämndens decembersammanträde.	● Antal informationsinsatser till fastighetsägare inom området energi- och klimatrådgivning	2021	Godkänd	2 webinarier om solceller samt 2 testbäddar inom projekt folkverkstad har genomförts.
		● Antal installerade värmepumpar	2021	Godkänd	Redovisas kontinuerligt, hittills installerade bergvärme/jordvärmepumpar är 8.
		● Antal installerade solenergianläggningar	2021	Godkänd	Redovisas kontinuerligt, hittills installerade 1.
		■ Omställningsenkät till medborgare om hur de ställt om med hänsyn till klimatet	2021	Godkänd	Ej utfört.
		● Byggnadsvårdspris	2021	Godkänd	Information om byggnadsvårdspriset och hur nomineringar kan göras har utförts i Haparandabladet samt Kommunens hemsida och sociala medier under kvartal 3. Priset delades ut i december 2021.
◆ Vi ska veta vad vi äter	Målet delvis uppfyllt då vissa indikatorer är uppfyllda. Av planerade 492 timmar Livsmedelstillsyn har 66% kunnat utföras. Orsaken är att förvaltningen tidvis haft vakanser och framför allt att Covid har gjort det svårare att genomföra inspektioner på plats. Redovisning sker i nyckeltal i kvartalsrapport. Ursprungsmärkning av kött i butik har utförts under hösten. En insats för att minska matsvinnet är gjord vid en skola.	◆ Antal utförda tillsyner på livsmedelsverksamheter	2021	Godkänd	Av planerade 492 timmar Livsmedelstillsyn har 66% kunnat utföras. Orsaken är att förvaltningen tidvis haft vakanser och framför allt att Covid har gjort det svårare att genomföra inspektioner på plats. Redovisning sker i nyckeltal i kvartalsrapport. Ursprungsmärkning av kött i butik har utförts under hösten. En insats för att minska matsvinnet är gjord vid en skola.
		● Antal kontroller av ursprungsmärkning av livsmedel på livsmedelsverksamheter	2021	Godkänd	Ursprungsmärkning av kött i butik, inspektioner har utförts.
		◆ Minska matsvinnet på offentliga serveringar och restauranger	2021	Godkänd	En insats gjord vid en skola.

5.4 Barn- och ungdomsnämnden

Årets viktigaste händelser

Gemensam verksamhet

Verksamhetsåret påbörjas med en kommunövergripande Strategidialog. Arbetsättet 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. Arbetet med år 2022 års detaljbudget har slutförts inom förvaltningen med strategidialogen som grund.

Föregående verksamhetsår och det här året har påverkats mycket av den pågående Covid-19 epidemin.

Ledningen har i samverkan med skyddsombud löpande bevakat det rådande läget och rekommendationerna från regeringen och folkhälsomyndigheten. Förvaltningen har sedan pandemins början varit i beredskap att vidta rekommenderade åtgärder och nödvändiga förberedelser har genomförts.

De största posterna under de gemensamma verksamheterna utgörs av statsbidragen med budgeterade 18,4 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 2021 är den 11,4 miljoner kronor för Haparanda kommun. Det har skett en del lättnader i användandet och kraven för likvärdighetsmedlen, vilket underlättar framtida planering av skolverksamheterna.

Budgeterade statsbidrag år 2021:

Maxtaxa	1 577
Kvalitetsäkrande åtgärder	367
Likvärdig skola	11 454
Lärlönelyftet	2 811
Omsorg på obekvämt arbetstid	613
Karriärtjänster	1 020
Andra mindre bidrag	1 200
Skolmiljarden	885
Läroassistenter	904
Totalt	20 831

Satsningen för Norrbottens bästa skola fortsätter förvaltningsövergripande i syfte att förbättra elevers kunskapsresultat.

Samverkan för Bästa skola i samarbete med Skolverket har påbörjats under året, processen pågår under tre år. Syftet är att tillsammans på alla nivåer inom organisationen ta fram ett nuläge och åtgärder för att utveckla verksamheten så att elevernas måluppfyllelse förbättras.

I samarbete med Karolinska institutet pågår ett arbete med att förbättra lärarnas psykosociala arbetsmiljö, processen pågår under två år.

Ett prioriterat arbete i enlighet med de uppdrag som förvaltningen tilldelades i början av verksamhetsåret har delvis genomförts under året. Andra är pågående eller under utveckling. Kulturskolan har från höstterminen varit avgiftsfri, detta kommer att utvärderas för en planering av utvecklingen av kulturskolans aktiviteter i verksamheten.

Kultur- och fritidsenheten prioriterar verksamheter som riktar sig till kvinnor och flickor i enlighet med politiska beslut. Föreningsbidrags ansökningar som riktar sig mot dessa typer av verksamheter har kunnat prioriteras i år.

Sommar i parken vidareutvecklades i år med ett ännu större samarbete mellan olika enheter. Förvaltningen har ansökt om externa medel till sommaraktiviteter.

Genom det förvaltningsgemensamma folkhälsoprojektet vidareutvecklas arbetet mellan nämnderna. Gemensamma tjänster och förvaltningsövergripande aktiviteter genomförs löpande under projekttiden. Tidigare insatser bibehålls och utvecklas, samtidigt som nyrekrytering har genomförts.

Förskola/Grundskola/Särskola

Den genomförda strukturovandlingen har gett förstärkta resurser till skolorna, med bättre möjlighet att fördela resurserna där behoven finns. Förvaltningen har en stärkt elevhälsa med möjligheter att stödja de elever som behöver extra insatser. Enheterna har uppmärksammat att elevhälsan idag kan erbjuda mer elevtid och effekten av insatserna är god på individnivå. Byarnas lärarförsörjning har under förra året kunnat tillgodose på ett bättre sätt i och med omstruktureringen inom centralorten, då fler legitimerade lärarresurser har omfördelats.

Under året har förvaltningen genomfört uppföljningar för den nya skolstrukturen och de planerade tjänsterna. En planering av årets förskole/fritidsmedel har genomförts. Riktade medel har fördelats därifrån till att färdigställa förskolornas och fritidshemmens yttre miljöer i samverkan med tekniska förvaltningen.

Insatserna som påbörjats med Likvärdig skola statsbidraget fortsätter.

Samverkan för bästa skola i samarbete med Skolverket har så här långt resulterat i en nulägesanalys som påpekar på ett antal orsaker till nuvarande måluppfyllelse. Viktiga utvecklingsområden som lyfts fram är bland annat: Samverkan med elevhälsa, extra anpassningar och särskilt stöd, organisation och arbetssätt samt ledarskap på alla nivåer.

Ungdomsutbildning/Vuxenlärande

Covid-19 epidemin påverkar ungdoms- och vuxenutbildningen mest, där verksamheten har delvis bedrivits via fjärrundervisning. Analyser av kunskapsresultat visar att Haparandas gymnasieelevers resultat har påverkats mer negativt än resultaten i riket.

Arbete för att förstärka och utveckla gymnasieskolans utbud – ordinarie gymnasieskolan och vuxenutbildning –

har pågått under året 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.

Resursstöd

Enhetsegen elevhälsa ger flexibilitet i fördelning av resurserna inom enheten efter behov. Elevhälsogången har under året utvecklats med rutiner för elevhälsomöten. Främjande och förebyggande åtgärder samt elevhälsans handledande funktion har idag en större roll. 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 2021 sökt och erhållit externa statsbidrag till elevhälsans verksamhet.

Kost & Lokalvård

När skolstrukturförändringarna faller på plats kommer enheten slutligen att förvalta två nya kök och matsal. Detta löser de mångåriga problemen med mattransporter och dåliga arbetsmiljöer för personalen. Samtidigt som kommunen säkerställer sitt ansvar vid krissituationer och kan tillgodose de mest utsattas matförsörjning. Under föregående verksamhetsår färdigställdes det nya köket och matsalen på Aspstrandensskolan. Den nya köks och matsalsbyggnaden till högstadiet och gymnasiet är i planeringsfasen.

Enheten planerar att göra en ny livsmedelsupphandling tillsammans med Övertorneå- och Överkalix kommuner under år 2022. Det nuvarande avtalet gäller t.o.m. februari 2023.

Kost- och lokalvården ser löpande över sin verksamhet och möjliga utvecklings samt förbättringsområden.

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.

Verksamheten nyrekryterade en kulturstrateg som påbörjade sitt arbete i början av maj. Detta har gett en nystart för kulturfrågorna. Ett prioriterat arbete är framtagandet av en kulturplan som tas fram i samarbete med olika intresseorganisationer och aktörer.

På grund av pandemin har verksamheten fått anpassas och hitta nya sätt att genomföra en del arrangemang. Sommaraktiviteterna är genomförda utifrån rådande restriktioner.

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

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.

Verksamheten har utvecklat kontakterna med målgruppen och mycket av verksamheten har bedrivits digitalt under pandemin. Ungdomsledarna arbetar dagtid med uppsökande arbete och på högstadieskolan. Verksamheten har kunnat öppnas för fysiska besök under hösten. Detta har lett till ökade besöksantal jämfört med tidigare.

Arbetet med etablering av motorgården har pågått under året. Idag finns lokaler för verksamheten. Funktionen och syftet med mötesplatsen utvecklas och utvärderas i enheten.

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

Fritid

Fritidens verksamheter har påverkats mycket av effekterna av restriktionerna kring Covid-19. Detta har medfört minskning av nyttjandet av inomhusanläggningarna. Tyngdpunkten under pandemin har varit på det rörliga och fria friluftslivet. Verksamheten arbetar med att skapa en struktur i organisationen och på arbetsplatserna. Förändrings- och utvecklingsarbetet har genomsyrat föregående och det här verksamhetsåret. Under året har arbetsmiljöåtgärder vidtagits, tex inom säkerhet och behörigheter. Enheten har gjort nyrekryteringar, samtidigt som man har sett över den interna kompetensförsörjningen med interna utbildningar och tillvarata kompetenser inom verksamheten.

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

Simundervisning genomförs idag i Torneå badhus.

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 följer de allmänna smittskyddsrekommendationerna. Under tiden då biblioteket haft begränsningar för fysiska besök har servicen med förhandsbeställningar och leveranser av tjänster utökats. Enheten har ordnat boklådor för skolor och böcker för

föräldrar via förskolan. Biblioteket har haft läskampanjer och aktiviteter för barn under skollov.

Biblioteket arbetar med att kartlägga enhetens resurser och skapa en bra struktur på arbetsplatsen.

Ekonomi

<u>Barn- och ungdomsnämnd</u> <u>(TKR)</u>	Resultat 2021			
	BUDGET	RESULTAT	DIFF	UTFALL 2020
Intäkter	-83 780	-90 200	6 420	-98 136
Kostnader	348 019	354 793	-6 773	356 157
Summa	264 239	264 593	-353	258 021

<u>Barn- och ungdomsnämnd</u> <u>(TKR)</u>	Resultat 2021			
	BUDGET	RESULTAT	DIFF	UTFALL 2020
Gemensam verksamhet	6 568	7 763	-1 195	4 880
Förskola/Grundskola/ Särskola	154 874	158 552	-3 677	148 180
Ungdomsutb./ Vuxenlärande	47 968	48 234	-266	46 398
Kosthåll/Lokalvård	473	-1 808	2 281	-2 249
Resurstöd Elevvård/ Elevstöd	17 290	16 680	680	24 730
Ungdomsverksamhet	3 640	3 108	533	3 550
Kultur/Folkbildning	6 578	6 373	204	5 368
Stadsbibliotek	6 493	5 953	541	5 797
Fritidsverksamhet	20 354	19 805	549	21 367
Summa	264 239	264 590	-351	258 021

Barn & Ungdomsnämnden gör ett resultat på -351 tkr. Förvaltningen i helhet är i linje med det prognostiserade, medan enheterna visar avvikelser jämfört med prognosen och det budgeterade. Underskottet motsvarar en procentuell avvikelse med -0,13 % av förvaltningens totala budget om 264 239 tkr. Under budgetårets sista månader har personalfrånvaron inom skolorna ökat, vilket har gjort att det under året prognostiserade resultatet inte hålls.

- **Gemensam verksamhet – 1 195 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.

År 2021 har till stor del handlat om att följa upp att skolstrukturförändringarna faller på plats enligt budget. Avvikelse mot budget består av ökade kostnader till friskolor, lägre intäkter från Torneå på grund av ett sjunkande elevunderlag i Språkskolan och statsbidragen.

- **Förskola/Grundskola/Särskola -3 677 tkr**

Skolorna gör ett underskott på -3 677 tkr. Året har varit svårt att prognostisera ekonomiskt på grund av de höga sjuklönekostnaderna i och med pandemin. Under de tre sista månaderna av året har personalens frånvarokostnader ökat, vilket gör att skolornas resultat inte följer det prognostiserade.

- **Ungdomsutbildning/Vuxenlärande -266 tkr**

Enheten gör ett resultat på - 266 tkr. Inom ungdomsutbildningens enheter har det under året funnits osäkerhetsfaktorer. Bland annat på ett större antal interkommunala elever och högre inackorderingskostnader än budgeterat. Verksamheten har förstärkt med extraresurser under året vilket också bidrar till underskottet. Detta vägs till viss del upp av att kommunen också har erhållit elever från andra kommuner.

- **Resurstöd + 680 tkr**

Enheten har en budget i balans med ett överskott på + 680 tkr.

- **Kost & Lokalvård + 2 281 tkr**

Verksamheten har en budget i balans och uppvisar ett positivt överskott på +2 281 tkr. Vilket beror på låga vikariekostnader och kostnadseffektiva upphandlingar.

- **Kultur + 204 tkr**

Enheten gör ett överskott för budgetåret på grund av inställda arrangemang till följd av restriktionerna kring Covid-19.

- **Ungdomens hus + 533 tkr**

Enheten prognostiserar en budget i balans med ett mindre överskott, på grund av inställda arrangemang till följd av restriktionerna kring Covid-19.

- **Fritid + 548 tkr**

Fritidsverksamheterna har en budget i balans. Fokus ligger på att identifiera och åtgärda tidigare kostnadsdrivande poster för att hitta ett hållbart utgångsläge med möjlighet till verksamhetsutveckling.

- **Bibliotek + 541 tkr**

Enheten har en budget i balans.

Investeringsredovisning

	Budget	Utfall	Avvikelse
Barn-och ungdomsnämnden	3 150	2 850	195
Inventarier BUN	2 850	2 550	300
Kukkola kulturby	300	0	300
Invest. Övrig Fritid	0	405	-405

ENHET	Fskl	år1	år2	år3	år4	år5	år6	år7	år8	år9	TOTALT
Gränsskolan 7-9								119	100	107	326
Aspstrandens skola	41	37	29	28	44	39	32				250
Nikkala skolan	12	8	10	11	11	13	12				77
Seskarö skolan	5	3	4	5	5	6	6				34
Språkskolan/Kielikoulu	27	39	33	34	33	37	32				
Marielund			12	8	17	14	18				
Marielund-Språkskolan	27	39	45	42	50	51	50				304
Karungiskolan	10	8	6	10	6	10	13				63
Montessori Droppen	11	15	10	8	6	15	10				75
Totalt	106	110	104	104	122	134	123	119	100	107	1129

Grundsär+Sär gym 16

Sammanlagt 9 elever i åk 1-9 går skola i Torneå, men bor i Haparanda

Sammanlagt 15 elever i åk 0-9 går skola i Hedenäset friskola, men bor i Haparanda

Sammanlagt 9 elever i åk 0-9 går skola i Kalix, men bor i Haparanda






Torneås Elevantal i Språkskolan år 2021




	Låg/Mellan	Hög	Totalt
Vårtermin	75	32	107
Hösttermin	57	23	80
Skillnad	-18	-9	-27

Antalet inskrivna barn i förskola 2021-12-31

	Antal barn	Födda år
Nikkala förskola		
Yngre grpp 1-3 år	14	2018-2019
3-5 års grupp	21	2016-2017
Totalt	35	
Seskarö förskola		
Måsugen 1-5 år	17	2016-2020
Förskolan framtiden		
Lyckan 1-2 år	13	2019-2020
Utforskaren 1-2 år	13	2019-2020
Tryggheten 1- 2år	12	2019-2020
Kunskapen 3-4 år	17	2017-2018
Vänskapen 3-4 år	17	2016-2018
Fantasin 5 år	18	2016
Totalt	90	
Karungi förskola		
Yngre grupp 1-5 år (2 avd)	32	2016-2020
Marielund förskola		
Nyfikenheten 1-2 år	15	2019-2020
Upptäckten 3-4 år	16	2017-2018
Äventyret 3-4 år	16	2017-2018
Inspirationen 5 år	18	2016
Totalt	65	
Elevens förskola		
Smultronet 1-2 år	13	2019-2020
Lingonet 1-2 år	14	2019-2020
Åkerbäret 3-4 år	16	2017-2018
Blåbäret 3-4 år	14	2017-2018
Hallonet 5 år	13	2016
Totalt	70	
Montessori	60	









Målredovisning

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Utfall	Kommentar
 <p>Utveckla/fördjupa kontakten med hemmet</p>	<p>Biblioteket har börjat erbjuda Boken kommer -tjänsten och färdigplockade familjepåsar specifikt till familjer.</p> <p>Inom kommunens PSS-grupp (Polis, skola, Socialtjänst) som samordnas av ungdomssekreteraren deltar psykosociala insatsen (Skolkuratorerna och Elevcoacherna). Inom gruppen planeras och genomförs aktiviteter såsom fältning och under detta år även föräldracefeer med teman. Antalet deltagande har varierat mellan 5-20 deltagande. Caféerna fortsätter under kommande år.</p> <p>Inom skola och förskola har skriftlig information skickats ut både på svenska och finska, vilket har varit uppskattat.</p>	 <p>Antal kontakter via nyskapande kontaktsätt</p>		<p>Huvuddelen av utvecklingssamtalen inom skola och förskola har under vårterminen hållits digitalt eller via telefon. Under rådande pandemirestriktioner har även elevhälsomöten och Norrbus-samverkan organiserats digitalt. Aktuell antal kan ej redovisas.</p>
 <p>Norrbottnens bästa skola för bättre måloppfyllelse</p>	<p>Barn- och ungdomsförvaltningen har inte uppnått målet av högre måloppfyllelse enligt indikatorer under 2021. Förvaltningen har i sin analys uppmärksammat att studieresultaten bland elever som inte har uppnått gymnasiebehörighet har sjunkit. Andelen elever med mycket låga studieresultat har ökat. Förvaltningen har efter vårterminen 2021 startat en kartläggning och uppföljning av dessa elever för att få bättre belägg för orsaker och förbättringsområden för att motverka utvecklingen.</p> <p>Under 2021 har verksamheterna arbetat med åtaganden för bättre måloppfyllelse.</p> <p>Förskolan har i alla enheter fokuserat på att utveckla</p> <ul style="list-style-type: none"> • det systematiska kvalitetsarbetet genom förskolepedagogiska planeringar • strukturer och arbetsmodeller av den kollegiala samverkan, språkutvecklande arbetssätt genom högläsning • språkutvecklande arbete genom högläsning • tidiga insatser genom observationer av språk i dagligt samspel, barnhälsomöten och handledning av förskoleutvecklaren och specialpedagogen på avdelningar. <p>Elevhälsans utveckling har handlat om</p> <ul style="list-style-type: none"> • en kartläggning och analys av tidiga insatser enligt Räkna-Läsa-Skriva -garantin från förskoleklass till åk 3. Analysen utmynnar i att förstärka kommungemensamma rutiner från 2022. • en ny SYV-plan som dock ännu inte är presenterad och implementerad <p>Inom grundskolan har enheter arbetat med att förbättra kvaliteten av</p> <ul style="list-style-type: none"> • Betyg och bedömning (Karungi, Nikkala, Seskarö och Marielund-Språkskolan) genom utveckling av sambedömning och kollegial samverkan för likvärdiga bedömning. • Det svenska språket i alla ämnen (Karungi, Nikkala, Seskarö) där utveckling struktur och arbetssätt av tidiga insatser och studiehandledning till elever är viktiga områden även i fortsättningen. • En lärande organisation som utgår med eleven i centrum (Gränsskolan) genom omorganisation av arbetslag och tjänsteplanering. • En lärande miljö för elever med särskilda behov (Gränsskolan) genom att skapa anpassade miljöer till elever som behöver 	 <p>Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)</p>	195,2	<p>Det genomsnittliga meritvärdet är 195,2 meritpoäng enligt Skolverkets statistik. Utfallet i riket är 220,4 meritpoäng. Haparandas resultat är en sänkning med 23,7 meritpoäng sedan 2020. Meritvärdet avser elever som har fått slutbetyget i Haparanda oavsett folkbokföringsort. Meritvärdet är det lägsta sedan 2017 då den nuvarande beräkningsgrunden för meritpoäng togs i bruk år.</p> <p>Pojkarnas genomsnittliga meritvärde 205,9 är 12 meritpoäng högre än år 2020. Sänkningen av det totala meritvärdet beror på flickornas genomsnittliga meritvärde 185,3 som är det lägsta resultatet hos flickor sedan 2015 och en sänkning med 41 meritpoäng sedan 2020.</p>
		 <p>Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)</p>	72,6 %	<p>72,6% av elever i åk 9 är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram, vilket är en sänkning med 6 procentenheter sedan år 2020. Utfallet i riket 83,4%</p> <p>Pojkarnas behörighetsgrad 81,8% har varit högre senast år 2013. Flickornas behörighetsgrad 63,8% är den lägsta sedan nuvarande regler för behörighet infördes år 2012.</p>



Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Utfall	Kommentar
	<p>det sam genom undervisning av behöriga lärare i särskilda undervisningsgrupper.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Språkutvecklande arbetssätt (Marielund-Språkskolan och Aspstrandens skola) genom dialogisk högläsning och rika möjligheter för elever att kommunicera. • Utbildning och material för undervisning av naturvetenskapliga ämnen och teknik genom NTA-projektet. Insatserna har hittills riktats till intresserade pedagoger i förskola och F-6. • Lektionsstruktur (Aspstranden) genom rutiner och generella anpassningar. trivselenkäten visar att färre barn upplever att de inte har studiero. • Undervisningen för högre genomströmning inom 3 år (Tornedalsskolan, gymnasieutbildning) • Digitalisering för en högra målpuppfyllelse (Tornedalsskolan, vuxenutbildning) <p>Under höstterminen har Barn- och ungdomsförvaltningen startat processen Samverkan för bästa skola tillsammans med Skolverket. Processen omfattar en djupgående analys av elevers kunskapsresultat, uppmärksammade problem och definierade orsaker. Under våren 2022 utmynnar processen i prioriterade orsaker och åtgärdsplan för bästa effekt på kunskapsresultaten. I samverkan med Stockholms universitet genomförs utvecklingsarbeten som är högst prioriterade i åtgärdsplanen.</p>			
<p> Utveckla samarbetet mellan Haparanda och Torneå</p>	<p>Kultur</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vinterglöd 3 - 6 mars organiserades digitalt med 306 visningar av digitala hälsningar och 30 deltagare på tipsrundan. • Video från Haparanda till Torneå 400 år som end el av en digital festivalsändning, 5700 visningar • Kalott Jazz och Blues 2 - 3 juli, konserter i Haparanda, publik 120 • Border Pride augusti digitalt <p>Biblioteket</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kartläggning av en gemensam bokbuss med Torneå vilket dock har landat i att alternativet inte är optimalt. • Införskaffat under året samma bibliotekssystem som övriga Norrbotten och Torneå, vilket möjliggör deposition mellan biblioteken och lån över gränsen. • Tillsammans med Ungdomens hus och Tornion Nuorisotoimi diskuterat under hösten 2021 att starta ett konst- och informationsvetenskapligt projekt och samarbete inför 2022. <p>Ungdomsverksamheten</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gemensamma personalmöten med Torneå. • Torneå har varit med på några digitala spelträffar. • Ungdomar från Haparanda tog del i graffitti-tävling under Torneå 400-event. • Gemensamma ordinarie ungdomsaktiviteter har inte under året kunnat genomföras fysiskt på grund av pandemin. <p>Elevhälsan</p> <ul style="list-style-type: none"> • Infogrupp som delar information kring ungdomar mellan städerna. • Studie-yrkesvägledare har träffats på provinssekreterarens initiativ för att kartlägga gemensamma utbildningsvägar mellan städerna och länderna. <p>Samverkan mellan förskolor och skolor har varit</p>	<p> Antalet samarbetsaktiviteter i Haparanda</p> <p> Antal samarbetsaktiviteter</p>	<p>5</p> <p>12</p>	<p>Pandemin har försvårat samverkan under första halvåret 2021. Nya digitala alternativ har utvecklats. Kalottjazz har samplanerats och genomförts i en bantad version. Antalet aktiviteter avser de aktiviteter i samverkan med Torneå som har genomförts i Haparanda inom kultur- och ungdomsverksamheten.</p> <p>Antalet aktiviteter avser de digitala och analoga redovisade samarbetsaktiviteter som har skett mellan verksamheter i Torneå och Haparanda.</p>

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Utfall	Kommentar																												
	vilande under pandemin, gymnasieskolans gemensamma Eu och vattenprojekt som har genomförts tillsammans med Torneå.																															
<p>♦ Öka kommunens attraktivitet genom kultur</p>	<p>Kulturenheten:</p> <p>Under året har en kulturstrategi anställts i kulturenheten. En kulturplan har tagits fram i samverkan med allmänheten, föreningsliv, elever och ungdomar. Målet är att skapa en strukturerad bas till kulturen. Det vill säga: att fortsätta arrangera/möjliggöra kulturella arrangemang åt samhället; att träffa och utveckla ett nätverk av aktörer som är intresserade av att jobba inom/ samarbeta med kulturen; att etablera en grund till en kommunal Kulturplan som kommer att presenteras under 2022. Strategin har i åtanke både stadens identitet – ett multikulturellt och flerspråkigt område vid gränsen – och regionala/kommunala riktlinjer.</p> <ul style="list-style-type: none"> Under hela sommarperioden har föreningen Jala Konst & Hantverk arrangerat flera konsthantverkssamt konstutställningar i kvarnarna på Kulturområdet i Kukkola. Guidade visningar har erbjudits. Museet och området var väldigt bra besökta under hela sommaren (juni-augusti), dvs ca 3000 besökare. Besöksräknare har ska installeras vid museets entré inför nästa års öppning. Kulturenheten har fortsatt utveckla konceptet av konstresidens som ett samarbete mellan Haparanda stads Kulturenhet Resurscentrum för konst i Luleå (samfinansierande partner inom projektet Swedish Lapland AiR), Svefi i Haparanda och föreningarna HapKult och Jala Studio. Valda konstnärer har forskat, praktiserat sin konst, presenterar sina projekt inför allmänheten och upptäckt Haparanda och våra sevärdheter under maj-augusti. Arbetet med Världsarvet Struve meridianbåge och mätpunkten i Perävaara har pågått i flera samverkansgrupper. Digitala berättelser i appen Storyspot har publicerats och ny skyltning beställts. I förvaltningsövergripande samverkan har planerats ett upplägg för skolbesök i åk 6 som också kan införlivas i kommunens kulturarvsprogram för skolan. Tillgänglighetsfrågor bör lösas innan skolorna startar med besök i större skala. Kulturenheten fortsätter att arrangera temadagar. I augusti hölls temadagar om HBTQ från åk 4 till gymnasiet i samarbete med skolorna, Torneå stad och Socialstyrelse. <p>Biblioteket</p> <ul style="list-style-type: none"> Bibliotekets professionella arbete inom kulturaktiviteter i form av skrivarcirkel och bokfika har märkts och verksamheten blev tilldelad Svenskaakademiens bibliotekariepris 2021. Akademien tyckte speciellt att kulturarbete på olika språk (svenska, finska, meänkieli och även arabiska) är värdefullt för biblioteksverksamheten. Bokfika och skrivarcirkel återupptogs i september efter pandemirestriktioner släpptes. Biblioteket har också anordnat föreläsning på minoritetsspråk, läsförmedling tävlingar under läsveckan i oktober samt en serie workshops och utställningar i december om kultur och informationsvetenskap. Barnavdelning har under hösten erbjudit musikstund varje fredag med gästande musiker. <p>Sommar i parken</p> <ul style="list-style-type: none"> Samarbetet mellan enheterna i förvaltningen har fördjupats, vilket har lett till en utveckling av arrangemanget under 5 veckor i juni/juli. Den har 	<p>♦ Antal besök</p>	42 333	<p>Antalet omfattar biblioteks- och kulturbesök. Redovisade besök uppgår till 43 805 besök varav 28 928 inom bibliotekens verksamhet och 14 877 inom kulturverksamheten. Besöken inkluderar både fysiska besök och digitala visningar av publicerad media. Antalet har begränsats av restriktioner vad som gäller gränsen och allmänna sammankomster och offentliga tillställningar.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Antal besökare</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bibliotek fysiska besök</td> <td>27 075</td> </tr> <tr> <td>Bibliotek hämtning av bokpåsar</td> <td>381</td> </tr> <tr> <td>Förskola och skola arrangemang</td> <td>3 571</td> </tr> <tr> <td>Kukkola kulturby konstutställningar</td> <td>3 000</td> </tr> <tr> <td>Digitala medier, visningar</td> <td>6 006</td> </tr> <tr> <td>Kalott jazz och blues konserter</td> <td>720</td> </tr> <tr> <td>På stranden konsert och allsång</td> <td>1 060</td> </tr> <tr> <td>På stranden biblioteksservice</td> <td>1 500</td> </tr> <tr> <td>Vinterglöd</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>Ljutfestival</td> <td>312</td> </tr> <tr> <td>Avtalskonserter</td> <td>150</td> </tr> <tr> <td>Residens</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>Offentlig teater</td> <td>12</td> </tr> </tbody> </table>		Antal besökare	Bibliotek fysiska besök	27 075	Bibliotek hämtning av bokpåsar	381	Förskola och skola arrangemang	3 571	Kukkola kulturby konstutställningar	3 000	Digitala medier, visningar	6 006	Kalott jazz och blues konserter	720	På stranden konsert och allsång	1 060	På stranden biblioteksservice	1 500	Vinterglöd	30	Ljutfestival	312	Avtalskonserter	150	Residens	16	Offentlig teater	12
	Antal besökare																															
Bibliotek fysiska besök	27 075																															
Bibliotek hämtning av bokpåsar	381																															
Förskola och skola arrangemang	3 571																															
Kukkola kulturby konstutställningar	3 000																															
Digitala medier, visningar	6 006																															
Kalott jazz och blues konserter	720																															
På stranden konsert och allsång	1 060																															
På stranden biblioteksservice	1 500																															
Vinterglöd	30																															
Ljutfestival	312																															
Avtalskonserter	150																															
Residens	16																															
Offentlig teater	12																															
		<p>■ Nöjd Medborgar-Index - Kultur</p>		<p>Resultatet av medborgarenkät är publicerad. Kulturindex är inte beräknad. Nedan redovisas andel (%) positiva svar till kulturområdets frågor.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Hda</th> <th>Alla kommuner</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bra utbud av böcker och tidskrifter i kommunens bibliotek</td> <td>88,7</td> <td>94,6</td> </tr> <tr> <td>Bra digitalt utbud av böcker och tidskrifter i kommunens bibliotek</td> <td></td> <td>88,7</td> </tr> <tr> <td>Bra utbud av aktiviteter t ex bokklubbar, författarbesök, sagostunder, utbildning)</td> <td></td> <td>80,8</td> </tr> <tr> <td>Bra utbud av lekplatser, parklekar etc. i kommunen</td> <td>71,0</td> <td>76,2</td> </tr> <tr> <td>Bra utbud för unga att träffas på i kommunen</td> <td>50,1</td> <td>28,5</td> </tr> </tbody> </table>		Hda	Alla kommuner	Bra utbud av böcker och tidskrifter i kommunens bibliotek	88,7	94,6	Bra digitalt utbud av böcker och tidskrifter i kommunens bibliotek		88,7	Bra utbud av aktiviteter t ex bokklubbar, författarbesök, sagostunder, utbildning)		80,8	Bra utbud av lekplatser, parklekar etc. i kommunen	71,0	76,2	Bra utbud för unga att träffas på i kommunen	50,1	28,5										
	Hda	Alla kommuner																														
Bra utbud av böcker och tidskrifter i kommunens bibliotek	88,7	94,6																														
Bra digitalt utbud av böcker och tidskrifter i kommunens bibliotek		88,7																														
Bra utbud av aktiviteter t ex bokklubbar, författarbesök, sagostunder, utbildning)		80,8																														
Bra utbud av lekplatser, parklekar etc. i kommunen	71,0	76,2																														
Bra utbud för unga att träffas på i kommunen	50,1	28,5																														

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Utfall	Kommentar									
	<p>varit välbesökt.</p> <ul style="list-style-type: none"> Biblioteket har haft sagostunder, läskampanj, tipspromenad, graffiti, quiz och andra läsfrämjande aktiviteter för barn och unga i parken. Biblioteket hade också lekbibliotek, biblioteksnyckel och bokbuss på plats. Ungdomens hus har arrangerat aktiviteter både till barn och ungdomar. Här har även kommunens feriearbetare engagerats. Familjecentralen har arrangerat barnaktiviteter. Kulturenheten har stått för Barnallsång, allsång till allmänheten, sommarsteater och en Visfest. Fritidsenheten har haft Fritidsbanken öppen på stranden under arrangemanget. Även andra förvaltningar inom kommunen har varit aktiva inom arrangemanget, både under planeringen och genomförandet. 			<table border="1"> <tr> <td>Bra utbud av ställen (träffpunkter) för äldre att träffas på i kommunen</td> <td>26,0</td> <td>47,1</td> </tr> <tr> <td>Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen är bra</td> <td>32,2</td> <td>47,0</td> </tr> <tr> <td>Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra</td> <td>39,9</td> <td>50,7</td> </tr> </table>	Bra utbud av ställen (träffpunkter) för äldre att träffas på i kommunen	26,0	47,1	Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen är bra	32,2	47,0	Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra	39,9	50,7
Bra utbud av ställen (träffpunkter) för äldre att träffas på i kommunen	26,0	47,1											
Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen är bra	32,2	47,0											
Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra	39,9	50,7											
<p>◆ Främja utveckling av nyskapande verksamhet inom kulturområdet</p>	<p>Pandemin har lett till nyskapande och utveckling av andra former av kulturverksamheter. Bland annat har nya konstformer och sätt att nå ut till publik vuxit fram. Digitala samarbeten med videohälsningar, digitala föreläsningar och utställningar, ljudberättelser via appen Storyspot (Struves Meridianbåge och Spökberättelser). Streamade konserter med artister har genomförts med positivt mottagande från allmänheten, vilka har fått en spridning även utanför kommungränsen.</p>	<p>● Nya kreativa näringar</p>	4	<p>Nya näringar Storyspot, Videohälsningar, streamade konserter och utställningar</p>									
<p>◆ Förbättra det förebyggande folkhälsoarbetet</p>	<p>Fritiden och kulturenheten fokuserar på att analysera nyttjandet av sina verksamheter, samt kartlägga behovet av utvecklingsmöjligheter till ett aktivare kultur- och fritidsliv i kommunen och därigenom förbättra folkhälsan. Verksamheten bör i framtiden utvärderas och anpassas utifrån efterfrågan. Fritidsutbudet är en viktig faktor för medborgare i valet av bostadsort och för besökare när de väljer sina besöksmål.</p> <p>Fritidsenheten har satt i gång isbanan på Seskarö i gång. Promenadsträcka på isen ska provdras i vinter. Fritiden har arbetat med en långsiktig planering för utveckling av rörligt friluftsliv. Planeringen tas upp i budget- och strategidialogen. strategidialogen.</p> <p>Danspedagogen har arbetat under året i syfte att främja barn och ungas kreativa rörelseformer.</p> <p>Psykoterapeut har jobbat med handledning och stöd till personal och familjer, i samarbete med socialförvaltningen.</p> <p>Politiska satsningar och samarbete med andra myndigheter för att främja flickors och kvinnors aktiviteter och föreningsliv.</p> <p>Kulturskolan har gjorts avgiftsfri med möjlighet för fler att delta i verksamheten.</p> <p>Förskolan har utvecklat arbetet med tidiga insatser. Detta har skett genom att utveckla kartläggning av barns språkliga utveckling i syfte att hitta insatser på gruppnivå i förskolan, utveckla samverkansarbetet mellan förskolans personal och olika professioner i barnhälsomöten och utveckla handledning till personal.</p> <p>Skolan och fritidshemmen har haft samarbete med RF-SISU Norrbotten med aktiviteter och utbildning för aktiva raster. Projektet aktiva skolvägar i åk 2 och 5 har som mål att utöka tiden för daglig rörelseaktivitet och etablera livslånga goda rörelsevanor.</p>	<p>● Antal insatser</p>	6	<p>Aktiva skolvägar i samverkan med LTU har genomförts i åk 2 och 5 i alla F-6 skolor.</p> <p>F-6 skolor och fritidshem har haft stöd av RF-SISU för att utveckla rastaktiviteter och rörelse i skolan vid 2 tillfällen.</p> <p>Kulturskolan har deltagit i ett regionalt projekt för att förbättra elevernas psykiska hälsa.</p> <p>Under året har psykoterapeuten handledt personal och familjer.</p> <p>Danspedagog i förskolor och skolor.</p>									
		<p>● Antal utbildningar</p>	21	<p>Under året har 3 utbildningar till skola och fritidshemmet organiserats med RF-SISU.</p> <p>Under året har psykoterapeuten genomfört utbildningar till personal om tidig anknytning och affekter samt neuropsykiatriska funktionsnedsättningar vid 18 tillfällen.</p>									
<p>● Utveckla och sprida ungdomsverksamheten</p>	<p>Ungdomsverksamheten når allt fler elever med ca 7500 årliga besök. Ökningen av antal besök fortsätter och är 50% sedan föregående år.</p> <p>Verksamheten har tagit fram en verksamhetsplan i samverkan med ungdomar under året. Utbud av aktiviteter har utökats för att nå fler målgrupper. En filmgrupp har skapat egna filmer från manus till</p>	<p>● Öka antal besökare</p>	7 482	<p>Antalet besök på ungdomens hus har ökat två år i rad. ökningen 2019-2020 ligger på 78% och ökningen 2020-2021 på från 50%.</p>									
		<p>◆ Antal aktiviteter efter egna initiativ</p>	3	<p>Filmskapande, motorgård, discord (spel- och social plattform)</p>									

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Utfall	Kommentar																																				
	redigering. Maker space-rummet har färdigställts och organiserats med IT-praktikanter från Tornedalsskolan med 3D printer, VR glasögon och spelhörna. Samlingslokal för motorintresserade ungdomar har kommit i gång i december. Syfte och innehåll för verksamheten är under uppbyggnad. Ungdomsverksamheten söker vägar för att utveckla verksamheten för ungdomar som bor i byar.	 Antal utbildade ledare	4	En förskolelärare (1 av 7 medarbetare, 14%) har förskolelärarutbildning, 3 har genomgått en fritidsledarutbildning på 8 månader på Valla folkhögskola.																																				
		 Antal kopplingar till föreningsverksamhet	1	Ungdomsverksamheten har haft samverkan med Seskarö hembygdsförening om lokal, material och ledare för att få i gång verksamhet Seskarö.																																				
 Meningsfull fritid	Biblioteket och ungdomsverksamheten fortsätter att utveckla sina aktiviteter i syfte att locka kommunmedborgare och nya målgrupper. Fritidens och kulturens verksamheter är viktiga för att skapa förutsättningar för delaktighet i samhället samt glädje och stolthet att bo i en kommun med ett attraktivt utbud av aktiviteter och möjligheter. Ett kontinuerligt förbättringsarbete med enheternas verksamheter pågår. Förvaltningen ser över och tar hänsyn i kommunmedborgarnas önskemål och intressen i syfte att förbättra sitt utbud av aktiviteter, bland annat genom inkomna medborgarförslag. Verksamheten har under året utvecklats med fler medarbetare för att kunna möta upp efterfrågan av nya aktiviteter och underhållsbehovet av sina befintliga anläggningar Detta kommer att generera i utveckling och attraktivare anläggningar.	 Antal besökare		Fritiden mäter antalet aktiva i Riekkola. Mätaren är för närvarande ur funktion.																																				
		 Ranking i Årets friluftskommun	189	Beräkningsgrunder för poängen i rankingen är planen inom fritiden, information och samarbete och aktiviteter inom friluftsliv. Totalpoängen i rankingen har sjunkit <ul style="list-style-type: none"> • 2017 23 • 2018 22 • 2019 21 • 2020 19,5 • 2021 11,5 																																				
 Attraktiv arbetsgivare	Barn- och ungdomsförvaltningen följer kommunens övergripande personalinsatser. Förvaltningen arbetar med att skapa möjlighet för utveckling för medarbetarna. Det erbjuds utbildningar inom professioner. Förvaltningen arbetar aktivt med att förbättra arbetsmiljön till exempel med egna kartläggningar, uppföljning av den fysiska arbetsmiljön i samverkan med fastighet och utbildningsinsatser med externa samverkanspartners. Arbetsmiljön är viktig inom förvaltningens alla områden och uppföljning och riskanalyser görs löpande med skyddsombuden och medarbetare. Förvaltningen arbetar med att kunna tillgodose kompetensförsörjningen både på lång och kort sikt. Vi har idag ett system inom skolan där vi kan bevaka graden av behörig personal i våra verksamheter för att bättre kunna fördela andelen behöriga pedagoger mellan enheterna. Samtidigt bevakas pensionsavgångar och verksamheten planeras utifrån detta på ett 10-årsperspektiv. Även utbildnings och rekryteringsbehov tas i beaktande. 4,5% av medarbetarna har slutat i sin tillsvidareanställning under året (förskola, skola, elevhälsa) vilket är inom normalintervallet av personalomsättningen. 7 av 11 har bytt arbete på grund av skäl som inte kan påverkas av arbetsgivaren. Vi har nått vårt mål med ca 30 medarbetare per chef/rektor.	 Andel chefer med upp till 30 medarbetare	85,7 %	För närvarande har 2 av 14 chefer strax över 30 medarbetare (31,6 respektive 32,3 medarbetare) <table border="1" data-bbox="1061 974 1460 1579"> <thead> <tr> <th></th> <th>År 2018</th> <th>År 2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Antal tjänster skola</td> <td>196,23</td> <td>193,93</td> </tr> <tr> <td>Antal rektorer</td> <td>6</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>Tj/rektor</td> <td>32,71</td> <td>24,2</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Antal tj gymnasiet</td> <td>35,94</td> <td>37,1</td> </tr> <tr> <td>Antal rektorer</td> <td>1</td> <td>1,5</td> </tr> <tr> <td>Tj/rektor</td> <td>35,94</td> <td>24,73</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Antal tj övriga enheter</td> <td>67,64</td> <td>62,95</td> </tr> <tr> <td>Antal chefer övr enheter</td> <td>5</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>Tj/chef</td> <td>13,53</td> <td>15,7</td> </tr> </tbody> </table>		År 2018	År 2021	Antal tjänster skola	196,23	193,93	Antal rektorer	6	8	Tj/rektor	32,71	24,2				Antal tj gymnasiet	35,94	37,1	Antal rektorer	1	1,5	Tj/rektor	35,94	24,73				Antal tj övriga enheter	67,64	62,95	Antal chefer övr enheter	5	4	Tj/chef	13,53	15,7
	År 2018	År 2021																																						
Antal tjänster skola	196,23	193,93																																						
Antal rektorer	6	8																																						
Tj/rektor	32,71	24,2																																						
Antal tj gymnasiet	35,94	37,1																																						
Antal rektorer	1	1,5																																						
Tj/rektor	35,94	24,73																																						
Antal tj övriga enheter	67,64	62,95																																						
Antal chefer övr enheter	5	4																																						
Tj/chef	13,53	15,7																																						
		 Omsättning anställda	4,5%	Under 2021 har 11 personer motsvarande 4,5% av medarbetare slutat i sin tillsvidareanställning fördelat på följande sätt: <ul style="list-style-type: none"> • 4 elevhälsa • 2 förskola • 5 skola Orsaker <ul style="list-style-type: none"> • 3 pension • 4 till en tjänst i annan kommun (två personer flyttat till en annan kommun) • 2 till ett annat jobb i Haparanda • 1 byte av jobb på grund av problem i fysisk arbetsmiljö 																																				

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Utfall	Kommentar																																																
				<ul style="list-style-type: none"> 1 annat skäl 																																																
		■ (HME) förskola – Totalindex		Finns ej statistik publicerad för 2021																																																
		■ (HME) grundskola och förskoleklass - Totalindex		Finns ej statistik publicerad för 2021																																																
		■ (HME) gymnasiet - Totalindex		Finns ej statistik publicerad för 2021																																																
		■ (HME) kultur och fritid – Totalindex		Finns ej statistik publicerad för 2021																																																
		◆ Medarbetare enkät - rekommendera arbetsgivaren	2%	<p>Inom Barn- och ungdomsförvaltningen är svaren på frågan "Hur sannolikt är det att du skulle rekommendera din arbetsplats till en vän eller bekant?" fördelade enligt nedan</p> <ul style="list-style-type: none"> 33% ambassadörer (skala 9-10) 36% passivt nöjda (skala 7-8) 30% kritiker (skala 0-6) <p>Indikatorvärdet 2 har beräknats genom att ta andelen ambassadörer minus andelen kritiker.</p>																																																
<p>◆ Utveckla det pedagogiska ledarskapet, samverkan och ökad arbetsro i klassrum samt övriga lokaler</p>	<p>Pedagogiskt ledarskap i klassrummet och pedagogiska lärmiljöer har varit i fokus under de senaste läsåren och är ett arbete som behöver fortgå i också i fortsättningen både inom förskola och skola.</p> <p>Psykosociala insatsen har tagit fram en trygghetsplan under 2021. Trygghetsenkäterna genomförs nu förvaltningsövergripande och digitalt med möjlighet för analys på kommunnivå.</p> <p>F-6 skolor har arbetat med värdegrund och med struktur och rutiner i klassrum. Struktur och rutiner i klassrum har förbättrats eftersom då pedagoger arbetar med att tydliggöra tillsammans med eleverna vad som förväntas av arbetet i alla lektioner. Grundsärskolan har ett pågående utvecklingsarbete om pedagogiska lärmiljöer för att skapa ändamålsenliga arbetsplatser till eleverna och för bättre fritidsverksamhet.</p> <p>Gränsskolan har arbetat med skolans regler och konsekvenstrappan. Skolan har under hösten haft flera säkerhetsincidenter. Skolan har påbörjat ett arbete att se över säkerheten, bland annat sker en översyn av brandskyddet samt utrymningsvägar. Skolan ska även skapa en risk- och konsekvensanalys inför införande av säkerhetsappen CoSafe. Trivselenkäten som genomförts i oktober visar att eleverna känner sig mycket trygga och trivs i skolan det finns dock en antydning att skolan fortsatt behöver arbeta mer med studiero i klassrummet.</p> <p>På vuxenutbildningen innehåller utvecklingsområdet att läraren intar en ledarroll som är samverkande, stödjande och flexibel för elever behov samt att eleverna görs delaktiga i undervisningen och i sitt eget lärande. Lärare som har varit anställd i Lärcentrat under delar av året har varit en viktig faktor för att stimulera detta arbete.</p> <p>Kulturskolan har haft kollegial samverkan och utbyte i frågor om ledarskap och krävande klassrumssituationer.</p>	<p>◆ Trivselenkät</p>		<p>Nedanstående tabell redovisar andelen positiva svar (ofta eller ganska ofta) i trygghetsenkätens frågor om studiero.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Får/Har arbetsro i klassrummet</th> <th>Mina lärare skapar studiero</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Förskoleklass</td> <td>98%</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Åk 1</td> <td>90%</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Åk 2</td> <td>97%</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Åk 3</td> <td>91%</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Åk 4</td> <td>69%</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Åk 5</td> <td>82%</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Åk 6</td> <td>74%</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Åk 7</td> <td>70%</td> <td>92%</td> </tr> <tr> <td>Åk 8</td> <td>65%</td> <td>89%</td> </tr> <tr> <td>Åk 9</td> <td>66%</td> <td>84%</td> </tr> <tr> <td>Gymn Åk 1</td> <td>86%</td> <td>87%</td> </tr> <tr> <td>Gymn Åk 2</td> <td>88%</td> <td>84%</td> </tr> <tr> <td>Gymn Åk 3</td> <td>82%</td> <td>76%</td> </tr> <tr> <td>Grundsärskolan</td> <td>100%</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Komvux</td> <td>100%</td> <td>87%</td> </tr> </tbody> </table>		Får/Har arbetsro i klassrummet	Mina lärare skapar studiero	Förskoleklass	98%	-	Åk 1	90%	-	Åk 2	97%	-	Åk 3	91%	-	Åk 4	69%	-	Åk 5	82%	-	Åk 6	74%	-	Åk 7	70%	92%	Åk 8	65%	89%	Åk 9	66%	84%	Gymn Åk 1	86%	87%	Gymn Åk 2	88%	84%	Gymn Åk 3	82%	76%	Grundsärskolan	100%	-	Komvux	100%	87%
	Får/Har arbetsro i klassrummet	Mina lärare skapar studiero																																																		
Förskoleklass	98%	-																																																		
Åk 1	90%	-																																																		
Åk 2	97%	-																																																		
Åk 3	91%	-																																																		
Åk 4	69%	-																																																		
Åk 5	82%	-																																																		
Åk 6	74%	-																																																		
Åk 7	70%	92%																																																		
Åk 8	65%	89%																																																		
Åk 9	66%	84%																																																		
Gymn Åk 1	86%	87%																																																		
Gymn Åk 2	88%	84%																																																		
Gymn Åk 3	82%	76%																																																		
Grundsärskolan	100%	-																																																		
Komvux	100%	87%																																																		
<p>◆ Ökad kunskap och måluppfylle</p>	<p>Kost och lokal följer kontinuerligt upp matsvinn, klimattal av matsedeln och andelen ekologiska produkter inom skola/förskola, För närvarande är andelen ekologiska produkter 37-38% och det långsiktiga målet 2030 är på 60%. När det gäller</p>	<p>◆ Antal aktiviteter och projekt som leder till ökad</p>	12	<p>Kost och lokal:</p> <ul style="list-style-type: none"> uppföljning av matsvinn uppföljning och ökning av andelen ekologiska livsmedel 																																																

Nämndens mål	Kommentar	Indikatorer	Utfall	Kommentar
Ise angående Agenda 2030	<p>papper, städ, kemikalier och plast eftersträvar kost och lokal upphandla produkter med minsta miljöpåverkan. Kemikalieanvändning har minskats med hjälp av tidsenliga maskiner.</p> <p>Biblioteket fortsätter att erbjuda media till alla kommuninvånare.</p> <p>Inom hälsofrämjande skolutveckling deltar åk 2 och 5 elever i projektet Aktiva skoltransporter som drivs i Vinnovas regi av främst LTU. Syftet är att förändra attityder hos elever och vårdnadshavare kring att välja att gå eller cykla till skolan. Projektet genomförs nu andra gången i Haparanda.</p>	måluppfyllelse inom Agenda 2030		<ul style="list-style-type: none"> • upphandling av miljövänliga produkter • minskning av kemikaliehantering med hjälp av tidsenlig teknik <p>Biblioteket:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Erbjudna media till alla invånare <p>Skola</p> <ul style="list-style-type: none"> • Föreläsningar i hållbar utveckling i gymnasie- och högstadieskolan • Aktiva skoltransporter åk 2 och åk 5 <p>Förskola</p> <ul style="list-style-type: none"> • 3 förskolor med handlingsplaner inom Grön Flagg <p>Fritiden</p> <ul style="list-style-type: none"> • Byte av belysning till miljövänligare alternativ
 Grön flagg certifierade förskolor	<p>Målet är att år 2025 arbetar samtliga förskolor aktivt mot certifiering av Grön Flagg. Från början av höstterminen har alla avdelningar användare i plattformen för Grön Flagg för att initiera certifieringsprocessen. En nätverksgrupp för kollegialt arbete och med representanter från olika förskolor har bildats under hösten. Marielunds förskola är Grön Flagg certifierad sedan många år. Elevens förskola har gjort registreringen i Grön flagg och fått godkänt för handlingsplanen inom målområdet Global samverkan. Förskolan framtiden har fått godkänt sin handlingsplan inom målområdet biologisk mångfald.</p> <p>Övriga förskolor har hållbar utveckling såsom Skräpplockardagar, sopsortering, skapande med återvunnet material och hållbara måltider men har inte kommit i gång med arbetet mot certifiering. Plan och stöd för fortsatt arbete mot certifiering är på plats.</p>	 Andel förskolor	17%	<p>Delår juni: 1 förskola är Grön Flagg certifierad. Arbetet i de övriga förskolorna är försenad på grund av pandemin och startas från början av hösten 2021.</p> <p>Helår december 2021: 1 förskola är grön flagg certifierad. Ytterligare 2 förskolor har påbörjat certifieringsprocessen och fått sina handlingsplaner godkända av Grön Flagg. Plan och stöd för fortsatt arbete i alla förskolor under 2022 finns på plats.</p>