

Årsredovisning

Haparanda Kommun 2016

Innehåll

1. Inledning	5
1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet	6
1.2 Kommunchefen har ordet	7
2. Förvaltningsberättelse – Omvärldsanalys - Målredovisning	8
2.1 Omvärldsanalys	9
2.1.1 Befolkningsutveckling	11
2.1.2 Näringslivsstruktur	13
2.1.3 Arbetsmarknad	14
2.1.4 Personalförsörjning	15
2.2 Ekonomisk översikt	16
2.2.1 God Ekonomisk hushållning	17
2.3 Målredovisning	20
2.4 Pensionsförpliktelser	25
2.5 Driftsredovisning	26
2.6 Investeringsredovisning	28
2.7 Personalöversikt	29
3. Finansiell analys	30
4. Ekonomisk redovisning	35
4.1 Resultaträkning	36
4.2 Balansräkning	37
4.3 Finansieringsanalys	38
4.4 Noter	39
4.5 Koncernen i siffror	45
5.VA-Bokslut	52
6.Verksamhetsberättelser	56
6.1 Kommunstyrelsen	56
6.2 Socialnämnden	62
6.3 Samhällsbyggnadsnämnden	67
6.4 Barn- och ungdomsnämnden	68
6.5 Kommunala bolag	74
7. Säkringsdokumentation för Haparanda Stad	75
8. Redovisningsprinciper	78

FAKTA OM HAPARANDA STAD

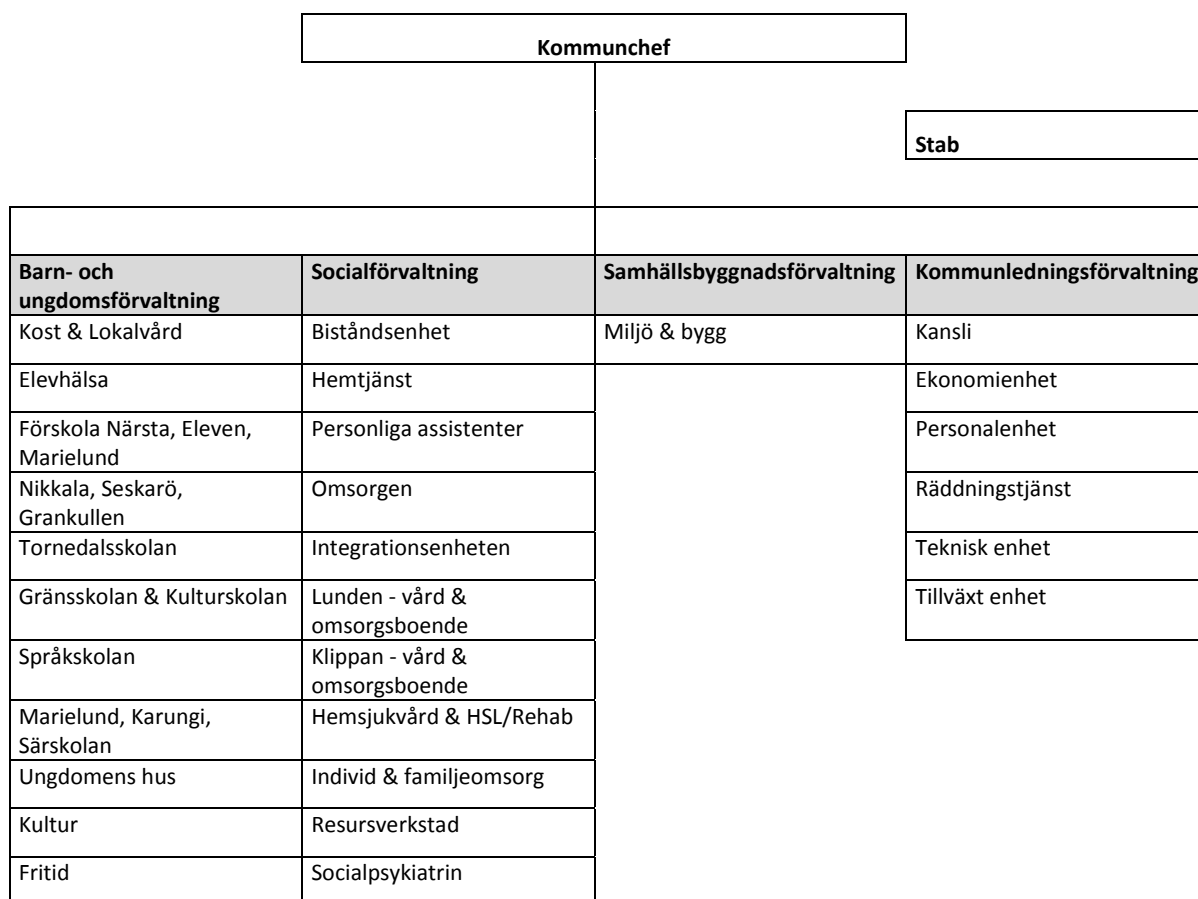
ANTAL INVÅNARE		ANTAL ANSTÄLLDA	
2013	9 886	2013	796
2014	9 789	2014	792
2015	9 793	2015	791
2016	9 878	2016	799

SKATTESATS		MANDATFÖRDELNING 2014-2018	
2014	22,50	Socialdemokraterna (S)	17
2015	22,50	Centerpartiet (C)	9
2016	22,50	Moderaterna (M)	5
		Vänsterpartiet (V)	2
		Kristdemokraterna (KD)	1
		Sverigedemokraterna (SD)	1

KONCERNEN HAPARANDA KOMMUN

STÖRRE BOLAG		ÖVRIGA MINDRE BOLAG	
		OCH KOMMUNALA FÖRBUND	
<i>Haparanda värmeverk AB</i>	100 %		
<i>Stiftelsen Haparandabostäder</i>	100 %	<i>Norrbottnens Energikontor</i>	3,57 %
<i>Bottenvikens reningsverk AB</i>	35 %	<i>Filmpool Nord AB</i>	4,55 %
		<i>IT Norrbotten AB</i>	2,50 %
		<i>Kommuninvest</i>	0,20 %
		<i>Lappihalli OY</i>	0,50 %
		<i>IUC Norrbotten AB</i>	2,44 %
		<i>Bothnian Arc</i>	1,45 %
		<i>Norrbottniabanan</i>	

ORGANISATION



1. Inledning

Ett år till ända och dags att summera år 2016.

Vi hoppas att årsredovisningen bidrar till ett ökat intresse för Haparanda Kommuns verksamhet och framtida utveckling.

Syftet med upprättande av Årsredovisning för kommunen är att redogöra för utfallet av verksamheten, dess finansiering och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets slut, i enlighet med den kommunala redovisningslagen (KRL). Kommunstyrelsen ansvarar för att en årsredovisning upprättas.

Årsredovisningen innefattar såväl kommunens verksamheter som de kommunala bolagen (Stiftelsen HaparandaBostäder, Haparanda Värmeverk och delägda Bottenvikens reningsverk).

Haparanda Kommuns årsredovisning överlämnas av kommunstyrelsen för fastställande av stadens fullmäktige och är föremål för granskning av revisorer. Årsredovisningen vänder sig även till externa intressenter som medborgare, leverantörer, kreditgivare samt andra offentliga myndigheter.

1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Det ekonomiska resultatet för 2016 är tillfredsställande. Vi gör ett plusresultat såväl ekonomiskt som befolkningsmässigt. Framförallt är befolkningsökningen mycket positiv. Vår kommun växte under 2016 med drygt 80 personer (1 nov 2016). Många flyktingar kom under hösten 2015 och har fått möjlighet att etablera sig i vår kommun och ser en framtid i Haparanda. Det ger oss bra förutsättningar att möta framtiden på ett öppet och konstruktivt sätt. Nettotillväxten innebär en rejäl budgetförstärkning inför 2017, vilket gör att vår kommun står bättre rustad att möta framtiden idag jämfört med tidigare.

Det saknas dock inte utmaningar. Inom skolans område har vi förstärkt arbetet med att bli Norrbottens bästa skola. Redan nu ser vi att resultaten successivt börjar förbättras. Skolan har dessutom tillsammans med Socialförvaltningen förstärkt arbetet med att tidigt stötta barn och unga som löper särskilt stor risk att hamna snett i livet genom gemensamma satsningar. I det arbetet är föräldrasamverkan ett prioriterat område.

En särskilt stor utmaning för socialnämnden handlar om en budget i balans. Grunduppdraget är till syvende och sist att leverera kvalitativ vård och omsorg på ett bra sätt. En viktig förutsättning för att långsiktigt kunna göra det är det finns ekonomiska förutsättningar. Omsorgen om de som har det svårt på olika sätt är en prioriterad uppgift och socialförvaltningen jobbar dagligen med att utveckla sin verksamhet samtidigt som man inte ger avkall på kvaliteten i sina uppdrag. Den statliga ersättningen för våra migrationsåtaganden kommer redan 2017 att minska avsevärt, vilket ställer stora krav på verksamheten att nå en balans.

En av de största utmaningarna som vår kommun har är att bidra till minskad arbetslöshet. Vi har startat upp tillväxtenheten och nyanställt personal för att förstärka arbetet. För att ytterligare stärka utvecklingen har vi täta kontakter med det lokala näringslivet, inte minst genom återkommande företagsbesök i hela kommunen. Vi kan notera att många företagare vill expandera sin verksamhet. Det är positiva signaler och vi arbetar för att skapa förutsättningar för andra nyetableringar i kommunen genom bl.a. pragmatiska lösningar på markfrågor och samverkan med t.ex. arbetsförmedlingen i fråga om insatser för att öka anställningsbarheten hos de arbetslösa. Att arbetet med att sänka arbetslösheten i kommunen är angeläget understryks inte minst genom det mycket starka sambandet mellan hälsa och tillgång till arbete.

En omfattande genomgång av kommunens lokaler är genomförd för skola/fritid och vi har fattat beslut om

åtgärder för att optimera lokalutbudet i kommunen. Motsvarande insatser genomförs inom ramen för socialnämndens verksamhetsområde under 2017. Vatten- och avloppssystemet i kommunen är utrett och vi arbetar oss successivt ikapp den underhållsskuld som finns inom VA-kollektivet. Motsvarande ambition finns avseende vägar och annan infrastruktur, inte minst rörande den viktiga bredbandsatsningen som kommunen iscensätter under 2017 samt förväntade satsningar på persontrafik på Haparandabanan.

Jag vill avsluta bokslutskommentaren med att konstatera att vi gör bra ifrån oss på en rad olika områden. Det kan nämnas att vi rankas som bästa ungdomskommun i Sverige av KFUM (andra året i rad), vi är 4:e bäst i Sverige på kultursatsningar (givetvis bäst i Norrbottens län), vi är årets skolkomet i Föräldraalliansens ranking och klättrar starkt i Lärarförbundets bedömning. Vi är bäst i landet på att använda sociala medier och hade inför julen 2016, Norrbottens vackraste Julgran. Vår Campingsatsning bär frukt och vi är nominerade till årets husbilskommun 2016. Alla enskilda bedrifter kan visst väcka leende på sina håll, men tillsammans förstärker dessa goda resultat den utvecklingsoptimism som finns i kommunen.

Och den ska vi bygga vidare på.



/Peter Waara, Kommunalarbeteledare

1.2 Kommunchefen har ordet

Ett intensivt 2016 är till ända. Året präglades av omfattande investeringar, framför allt i infrastruktur. Det känns skönt att ha genomfört dessa satsningar som i förlängningen ger bättre service och kvalitet till våra medborgare. Vid halvårsskiftet blev vi också 100-procentig ägare av Haparanda Värmeverk AB. Trots en del utmaningar och större investeringar så visade 2016 på ett bra ekonomiskt resultat.

Under året hade jag förmånen att besöka många av kommunens olika arbetsplatser. Jag slås av hur omfattande och komplext det kommunala uppdraget är. Varje dag arbetar medarbetare inom Haparanda stad med att utbilda den yngre generationen, hjälpa de äldre och de svaga i samhället, hålla våra gator rena och fina och mer därtill. Våra medarbetare levererar service och omtanke, dygnet runt, året om. Tack för att ni finns!

Det är med stolthet jag ser tillbaka på några av de utmärkelser och händelser som våra medarbetare bidragit till under året:

- Sveriges bästa ungdomskommun
- Topp tre i länet på UF-företagande
- Certifiering till vård- och omsorgscollege
- Hög nöjdhet med hemtjänsten
- Årets raket i föräldralliansens grundskolemätning
- Bra arbete med jämställdhet
- Etablering av stadsnära camping
- Tredje högsta handelsindex i Sverige
- Nominerade till ”Sveriges mest spännande arbetsgivare i offentlig sektor”
- Norrbottens bästa miljökommun

Gott bemötande, bra service, gästfrihet och kvalitet är något som jag tycker kännetecknar vår kommun. Ett annat kännetecken är samarbete. Vi är bra på att samarbeta. Ett årtionde av samarbete med Ikea och Torneå summerades vid årets Barents Reunion där temat var ”ideas and inspiration”. Det viktiga gränssamarbetet stod i fokus i slutet av året då en toppmötesvecka arrangerades i Haparanda och Torneå.

Slutligen vill jag påpeka att Haparanda kommun står inför stora framtida utmaningar. Det handlar bland annat om den demografiska utvecklingen, fortsatta investeringsbehov i infrastruktur, bredbandsutbyggnaden, arbetslösheten hos ungdomar och behov av kvalitetsutveckling inom skola och omsorg.

Det är tur att utmaningar ger möjligheter. Om vi fortsätter på den inslagna vägen och arbetar tillsammans kan Haparanda bli en ännu mer framgångsrik kommun.



/Lena Ekh
Kommunchef

2. Förvaltningsberättelse – Omvärldsanalys - Målredovisning

Haparanda har tillsammans med Tornio stad en gemensam **vision** (Vision 2020), som ett långsiktigt mål, en önskad framtida bild över hur vi vill se att våra städer ska ha utvecklats till år 2020. Kommunfullmäktige anger sedan **inriktningar**, som ska gälla för närmaste ett till tre åren. Inriktningarna är de prioriteringar som ligger till grund för kommunens verksamhetsplanering för att uppfylla politikernas vilja.

Utifrån inriktningarna är det upp till varje nämnd att lägga mål som harmoniserar med kommunfullmäktiges övergripande mål. Målen sätts för respektive år och ligger till grund för verksamheternas planering på olika nivåer och som mynnar ut i **åtaganden** ända ned på medarbetarnivå.



BILD 1: Vision 2020 Källa: Egen modell

Detta är Haparandas utvecklade styrmodell för **målstyrning**, som antagits av Kommunfullmäktige.

Värdegrunden som presenteras i den övergripande verksamhets-, medarbetar- och ledaridén är centrala i kommunens styrmodell.

Förutom den vertikala och planmässiga styrningen med politiska inriktningar, mål och verksamhetens åtaganden tydliggör idéerna vilket uppdrag organisationen har, vad organisationen ska utföra samt för vem den är till för.

VERKSAMHETSIDÉ	MEDARBETARIDÉ	LEDARIDÉ
<p>HAPARANDA ÄR ETT UNIKT INTERNATIONELLT SAMHÄLLE I UTVECKLING</p> <p>Vi genomför det politiska uppdraget inom utbildning, social omsorg och samhällsbyggnad</p> <p>Vi skapar förutsättningar för kreativt och aktivt kultur- och friluftsliv samt ett expansivt näringsliv</p> <p>Vi har respekt och förståelse för mångfald, är öppna och tillgängliga för alla och har medborgardialog i fokus</p> <p>Vi arbetar resurseffektivt, med säkerställd kvalitet och rättvis behandling, för nuvarande och kommande generationer som bor och verkar i Haparanda</p>	<p>Jag har ett tydligt uppdrag, får stöd, personlig utveckling och bidrar till en god arbetsmiljö</p> <p>Jag tar ansvar, visar respekt och uppfyller mina åtaganden</p> <p>Jag tar ansvar för en hållbar utveckling.</p> <p>Jag förestår förbättringar och medverkar i genomförandet.</p> <p>Jag är</p> <p>Engagerad – bidrar till en lärande organisation och delar med mig av min kunskap</p> <p>Serviceinriktad – visar alltid ett gott bemötande och har medborgaren/kunden i fokus</p> <p>Lojal – med verksamheten</p> <p>Flexibel, kreativ och kritisk – gör bedömningar och väljer lösningar utifrån kundens och verksamhetens behov</p> <p>Ambassadör för verksamheten</p>	<p>Som ledare arbetar jag mål- och resultatstyrt, säkerställer att verksamhetsidén hålls levande och de politiska målen uppfylls.</p> <p>Som ledare skapar jag förutsättningar för medarbetarna att utvecklas, göra bedömningar, välja lösningar och agera därefter med kunden i fokus.</p> <p>Jag är</p> <p>Öppen - bjuder in till dialog</p> <p>Nytänkande – driver utveckling och genomför förändringar</p> <p>Modig - har mod att ta risker och provar gärna nya idéer</p> <p>Engagerad - har kraft att driva igenom det vi tror på</p> <p>Tydlig - i uppdrag och budskap</p>

BILD 2: Haparanda stads värdegrunder, Källa: Egen modell

2.1 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 Landstings (SKL) prognoser samt Ekonomirapporten Okt 2016.

Ekonomi i omvärlden

I vår omvärld har vi haft en relativt svag ekonomisk utveckling, som påverkar svensk export. I de länder med störst betydelse för svensk export växte BNP i genomsnitt med endast 1,1 % årligen mellan 2008 och 2016, vilket kan jämföras med 2,4 % mellan 2000 och 2008. Utvecklingen under den senaste åttaårsperioden tyngs av att flera euroländer ännu inte återhämtat sig efter finanskrisen och således inte nått konjunkturell balans, men den svaga utvecklingen sammanhänger också med mer nytillkomna problem som att lägre oljepriser och handelssanktionerna mot Ryssland negativt påverkat utvecklingen på viktiga svenska exportmarknader som till exempel Norge och Finland. I Finland har utsikterna förbättras och landet är på väg ur recessionen. BNP på de främsta svenska exportmarknaderna ökade sammantaget med endast 1,8 procent respektive med 1,7 procent 2014 och 2015. Även i år beräknas tillväxten stanna vid 1,7 procent. Det är en utveckling som är väsentligt svagare än historiskt och anmärkningsvärd mot bakgrund av att konjunkturen förstärks och arbetslösheten i flera länder går ned.

Utvecklingen i omvärlden beräknas inte bli mycket bättre nästa år. I vissa betydelsefulla avnämjarländer för svensk export som till exempel i eu beräknas ökningen i BNP bli svagare nästa år. Både i Storbritannien och i delar av Kontinentaleuropa, som till exempel Tyskland, beräknas tillväxten i BNP bli svagare. USA, i och med Donald Trumps intåg, bedöms utvecklingen som osäker men i och med presidentbytet väntas infrastruktursatsningar, skatte-lättnader, en mindre liberal handelspolitik samt mer restriktiv syn på immigrationsområdet.

Den fortsatt svaga utvecklingen internationellt innebär att det inte blir någon större fart på svensk export. För 2016 beräknas exporten öka med 3,2 % och nästa år med 3,5 %. Det är ökningarna som ligger en bra bit under historiska genomsnitt, trots att den svenska kronan under de senaste åren försvagats med omkring 10 procent, vilket borde verkat stimulerande för svensk export.

Tabell 4 • Internationell BNP-tillväxt
Procentuell förändring i fasta priser, kalenderkorrigerade värden

	2014	2015	2016	2017
USA	2,4	2,6	1,5	2,2
Tyskland	1,6	1,5	1,8	1,4
Storbritannien	3,1	2,2	1,8	0,8
Norden*	1,1	0,8	0,8	1,4
Euroområdet	0,9	1,6	1,7	1,5
Världen**	3,4	3,1	2,9	3,2
Exportvägd BNP***	1,8	1,7	1,7	1,8

Källa: Konjunkturinstitutet och Sveriges Kommuner och Landsting.

Flera centralbanker har signalerat en lättare penningpolitik efter den brittiska folkomröstningen om att lämna EU, vilket har bidragit till sjunkande obligationsräntor. SKL:s bedömning är att räntorna nått sin lägsta punkt och framöver beräknas räntorna stiga. En fortsatt relativt svag tillväxt internationellt tillsammans med fortsatt osäkerhet kring följderna kring Brexit gör dock att utvecklingen mot mer normala räntenivåer går långsamt och kommer att ta flera år i anspråk. En fortsatt betydande försiktighet från Riksbankens sida gör att kronan hålls fortsatt svag. Två höjningar av reporäntan under slutet av nästa år gör förmodligen att kronan stärks, framförallt mot euron.

Procent, årsmedeltal

	2014	2015	2016	2017
Reporänta*	0,00	-0,35	-0,50	0,00
3-månaders statskuldväxlar	0,4	-0,3	-0,6	-0,4
10-åriga statsobligationer	1,7	0,7	0,5	0,8
Växelkurs, kr/euro	9,10	9,36	9,39	9,25
Växelkurs, kr/dollar	6,86	8,43	8,41	8,50

*Vid årets slut.

Källa: Riksbanken och Sveriges Kommuner och Landsting.

Svensk ekonomi

Den svenska ekonomin har i år nått konjunkturell balans och konjunkturen fortsätter stärkas in i nästa år. Det innebär ökningstal för BNP, sysselsättning och skatteunderlag som är starkare än normalt. På längre sikt ser det inte lika ljusst ut. Kostnaderna för kommunernas och landstingens verksamhet växer från och med 2017 snabbare än skatteunderlaget.

Tabell 9 • Försörjningsbalans
Procentuell förändring i fasta priser

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
BNP	4,1	3,4	2,4	2,0	1,8	2,1
Import	5,5	5,3	3,6	3,6	3,3	3,7
Hushållens konsumtion	2,7	2,5	2,8	2,7	2,0	2,1
Offentlig konsumtion	2,5	3,8	1,4	0,9	1,3	2,6
Stat	2,2	4,7	-0,2	0,3	1,0	1,9
Kommuner	2,6	3,5	2,0	1,1	1,4	2,6
Fasta bruttoinvesteringar	7,2	7,7	4,8	3,2	2,4	1,7
Lagerinvesteringar*	0,3	0,0	-0,4	-0,1	0,0	0,1
Export	5,7	3,7	3,0	3,1	3,0	3,3
Summa användning	4,5	4,0	2,7	2,5	2,3	2,6
BNP kalenderkorrigerad	3,9	3,2	2,6	2,1	1,8	1,8

Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

Det är mycket tack vare utvecklingen av inhemsk efterfrågan som svensk ekonomi har tagit sig upp ur den lågkonjunktur som följde på finanskrisen. Särskilt under de två senaste åren har inhemsk efterfrågan ökat mycket snabbt (2,9% resp. 4,0% 2014 och 2015). Ökningstalen är en bra bit över historiskt genomsnitt och i år beräknas inhemsk efterfrågan växa ytterligare något snabbare. De senaste årens kraftfulla utveckling av inhemsk efterfrågan sammanhänger till stor del med snabbt växande investeringar. Inte minst byggnadsinvesteringarna och däribland bostadsinvesteringarna har

ökat mycket snabbt. I år och nästa år beräknas också kommunsektorns investeringar öka rejält.

Den inhemska efterfrågan har under senare tid också drivits på av en ytterligt stark utveckling av offentlig konsumtion. Såväl statlig som kommunal konsumtion ökar kraftigt, inte minst i år, till följd av det stora antalet asylsökande.

De senaste årens starka inhemska efterfrågan har också inneburit en stadig uppgång av antalet sysselsatta och arbetade timmar. Uppgången har underlättats av att antalet personer i arbetskraften ökat kraftigt. Nu pekar flera indikatorer på ökad brist på utbildad arbetskraft, särskilt i offentlig sektor. Den stora flyktinginvandringen har förstärkt bristen på arbetskraft inom många av kommunernas och landstingens verksamheter. Mycket talar för att arbetsmarknaden under 2016 gick in i en högkonjunktur, det vill säga antalet arbetade timmar översteg den nivå som antas vara långsiktigt förenlig med inflationsmålet på 2 %.

Kommunernas Ekonomi



Kommunernas resultat för 2015 uppgick till 15 miljarder. Det är ett resultat som ligger en bra bit över sektorns tumregel för god ekonomisk hushållning. Genom det starka demografiska trycket 2016–2017, ökade pensionskostnader och bromsad skatteunderlagsutveckling 2018–2020 krävs ändå åtgärder, som motsvarar en skatthöjning på 1,30 kronor 2020. Detta för att klara ett resultat på 1 procent av skatter och generella statsbidrag. SKL bedömer dock att en skatthöjning på den nivån inte är trolig, utan räknar med att kommunerna kommer att genomföra effektiviseringar för att klara delar av betinget.

Det demografiska trycket kommer att vara synnerligen starkt många år framöver. Enligt SCB:s befolkningsprognos från maj 2016 kommer de demografiskt betingade behoven i genomsnitt att öka med drygt 1,5 procent årligen de kommande tio åren.

Regeringen avser förändra ersättningen för mottagandet

av ensamkommande barn, främst pga. höga kostnader som bedöms till 24 miljarder i utbetalning 2016 till landets kommuner. Det nya systemet ska gälla från halvårsskiftet 2017 och det ska, förutom att spara administrativ tid hos kommuner och Migrationsverket, även minska statens kostnader med 7 miljarder kronor år 2018.

Problemen med eftersläpande statliga ersättningar för flyktingmottagandet har blivit värre under 2016 och vissa kommuner har drabbats av likviditetsproblem.

Med tanke på den drastiska minskningen av ersättningarna bedömer SKL att kommunerna inte hinner anpassa verksamheten efter de nya ersättningarna fullt ut under 2016/2017. I bedömningen beräknas att kommunerna kan realisera 50 % av den nödvändiga besparingen år 2017, och 75 % år 2018. Detta innebär det en resultatförsämring för kommunsektorn på drygt 2 miljarder 2017 och 1,6 miljarder 2018.

Kommunal utdebitering

36 av landets 290 kommuner höjer skattesatsen inför 2017. Vilket är få, i jämförelse med de senaste åren. En del av förklaringen är de tio välfärdsmiljarderna som beslutades i december av Regeringen. Av dessa 35 kommuner är 15 kommuner belägna i Västerbottens län.

Skattesatsen sänks åtta av landets kommuner inför 2017. Den genomsnittliga kommunalskatten uppgår därmed till 20,75% (landstinget 11,36%). Dorotea kommer att ha högst skattesats med 35,25 % jämfört med Vellinge som har 29,19%.

För Norrbottens kommuner var den kommunala skattesatsen oförändrad inför 2017. Övertorneå har lägst skattesats av länets kommuner med 21,75 %. Snittet i Norrbotten uppgick till 22,57 %. För Haparandas ligger skattesatsen under medel i Norrbotten och står kvar på 22,50 %. Lägg där till landstinget skattesats om 11,34% vilket medför en total skatt om 33,84% i Haparanda.

Skatteunderlaget utgörs av summan av beskattningsbar förvärvsinkomst för kommunens medborgare medan skattekraften är skatteunderlaget fördelat per invånare. I Haparanda har den genomsnittliga skattekraften ökat med 2,0 % till 160,8 tkr per innevånare (157,5tkr ifjol), vilket är 80 % av rikets och länets skattekraft.

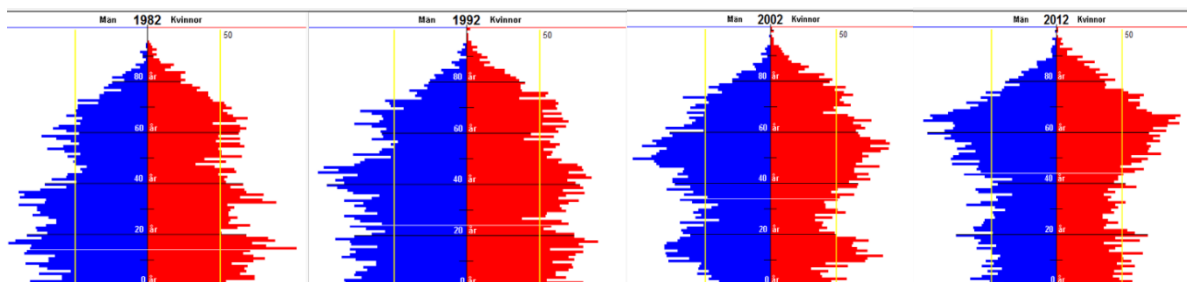
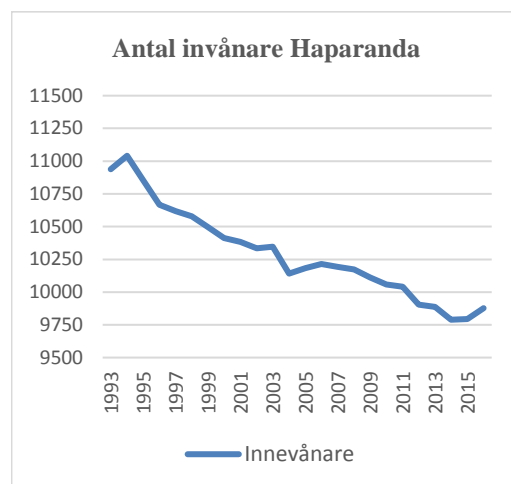
Variationerna mellan kommunernas skatteunderlag är dock stora. I Norrbotten har Kiruna och Gällivare de högsta skattekrafterna på 231,1 tkr.

2.1.1 Befolkningsutveckling

Befolkningsantalet i den enskilda kommunen har stor betydelse för kommunernas kostnads- och intäktsutveckling. Förändringar i befolkning och i den demografiska sammansättningen medför ett förändrat volym- och kostnadsmässigt tryck i flera av de kommunala verksamheterna.

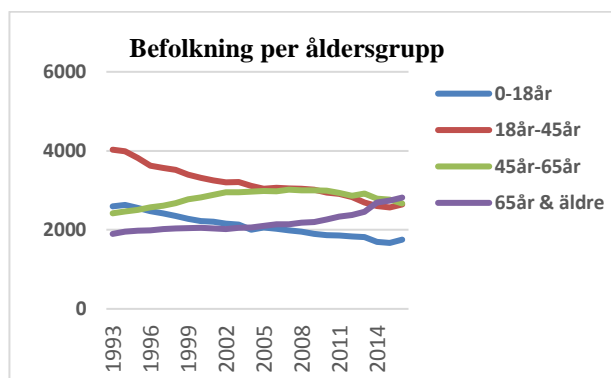
Befolkningsmässigt har Haparanda minskat under en längre period, dock stannade befolkningsminskningen efter 2014 för att öka både 2015 och 2016. För 2016 uppgår invånarantalet till 9878, vilket är en ökning med 85 invånare. Den siffran (9 878) kan dock jämföras med 10 041 år 2011 och 10 214 år 2006 för att se befolkningsutveckling ur ett längre tidsperspektiv.

Framförallt är det den demografiska strukturen på befolkningen som har förändrats i kommunen. Befolkningen i Haparanda har blivit betydligt äldre & och pyramidens struktur har förändras rätt så radikalt. Detta syns tydligt när man jämför befolkningspyramiden från för 1982, 1992, 2002 och 2012. En optimal befolkningspyramid har en bred botten med större andel av befolkningen i åldrarna 0-45. Som vi ser nedan har Haparandas utveckling varit negativ d.v.s. andelen 0-45 år minskar medan andelen äldre 45- och äldre ökar.



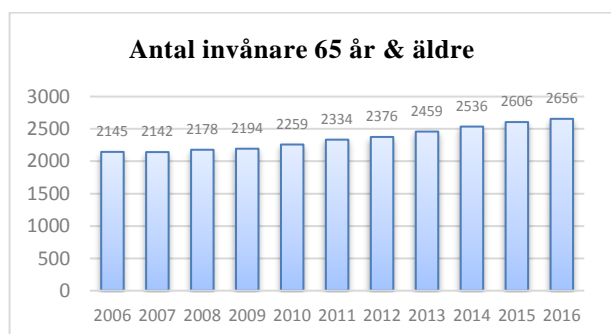
Källa: SCB "Kommunfakta Befolkningspyramider"

Befolkning per åldersgrupp



I siffrorna syns det tydligt att åldersstrukturen förändrats för grupperna 0-18 år, 18-45 år, 45-65 år samt 65 år och äldre i Haparanda från 1993 till 2015. Under året har gruppen 65 år och äldre blivit kommunens största.

Antalet äldre kommer fortsätta växa, vilket gör att andra krav ställs på fördelningen av de kommunala resurserna i framtiden.

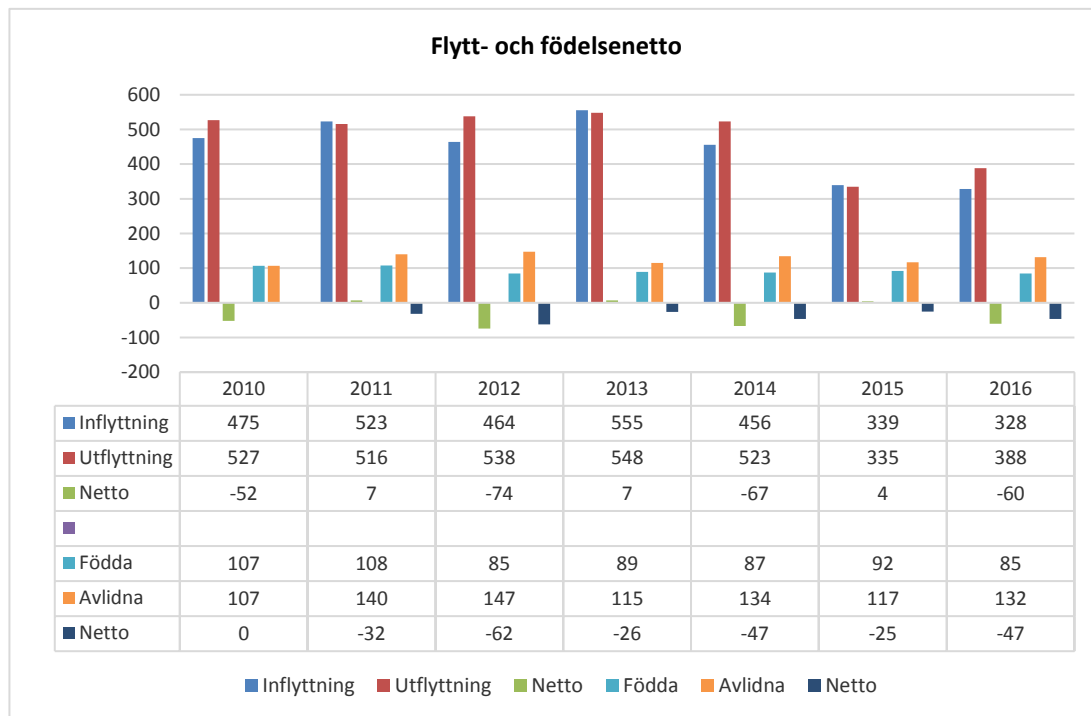


Flytt- & Födelsenetto

Haparanda har en historik av stor in- och utflyttning. Under 2016 var flyttnettot negativt med -60 personer.

Födelsenettet har under den senaste 7-årsperioden legat på ett underskott med - 35 personer. Födelsetalen i

kommunen har samtidigt pendlat mellan 85-1108 personer under samma period och i snitt har 88 personer fötts de senaste 5-åren. För 2015 och 2016 har 92 respektive 85 barn fötts och födelsenettet varit negativt - 25 respektive -47.



2.1.2 Näringslivsstruktur

Haparandas näringsliv domineras av service-och tjänstenärings. Bland industrierna märks Polarica och Outinens Potatis i centralorten. Det finns även ett antal företag inom verkstadsbranschen. Under senare tid har centralorten vuxit fram som en betydande handelsstad; den traditionellt stora gränshandeln fick ett starkt tillskott 2006, då IKEA öppnade sitt varuhus.

Näringslivsstruktur

- I Haparanda finns 1027 registrerade företag, varav 361 Aktiebolag.
- Av dessa har 263 företag en eller fler anställda och 237 företag omsätter mer än 1 Mkr
- Den största branschen är detaljhandeln.

Arbetsgivare

Den största privata arbetsgivaren är IKEA med 225 anställda. Andra större arbetsgivare är Ditt Liv i Norr (51), Polarica (52), Samhall (55) och Storbutiken i Haparanda (55), Elbyrå Bertgren (53).

Den största offentliga arbetsgivaren i kommunen är Haparanda stad med nästan 800 anställda. Andra stora offentliga arbetsgivare är Norrbottens Läns Landsting och Kriminalvården.

De 15 största arbetsgivarna i kommunen står för ungefär 60 % av andelen anställda.

Detaljhandeln

Haparanda var en av Nordkalottens mest kända marknadsplatser redan under medeltiden och är idag en av norra Europas främsta gränshandelsplatser.

Försäljningsindex

Haparanda har index 311 för total detaljhandel (2015). Det är tredje bäst i Sverige. Försäljningsindex är den faktiska omsättningen i kommunen dividerat med försäljningsunderlaget multiplicerat med 100. Ett index som överstiger 100 indikerar att en kommun lockar köpare från andra närliggande kommuner.

Omsättning

Handelns totala omsättning under 2015 passerade 2 miljarder. En uppgång från 2014 med 133 miljoner. Både sällanköpsvaror och dagligvaror har stigit i omsättning.

Taxfree

Vad gäller Taxfree är Norrbottens län den fjärde största regionen i Sverige. Haparanda står lejonparten av Taxfree-försäljningen i Norrbotten, följt av Luleå och resterande städer i regionen. På grund av de makroekonomiska problemen i Ryssland är trenden dock nedåtgående. Under 2016 har dock försäljningsutvecklingen för Taxfree i Haparanda varit stabil.

Anställda

Detaljhandeln i Haparanda har totalt 530 anställda.

Infrastruktur

I Norrbottens län finns fem flygplatser med reguljär trafik. Vad gäller HaparandaTornio finns närmaste flygplatser för reguljärflyg i Kemi (Kemi-Tornio flygplats) och Luleå. Avståndet mellan Haparanda och Kemi är ca 17 km, mellan Haparanda och Kallax/Luleå ca 130 km.

Länet genomkorsas av det nationella stamvägnätet med internationella kopplingar till Norge och Finland. Nya kustnära Haparandabanan mellan Kalix och Haparanda invigdes den 15 januari 2013 och ger förbättrade möjligheter för godstransporter. Målet är att persontrafik initieras på Haparandabanan under 2018.

2.1.3 Arbetsmarknad

Arbetsförmedlingens bedömer, i sin prognos för 2017, att det finns en fortsatt stark tillväxt av jobb inom många yrken. En fortsatt bred jobbtillväxt spås men det är utbildad arbetskraft som efterfrågas.

Prognosen visar även att det är utbredd kvalificerad arbetskraft, speciellt inom de pedagogiska yrkena i hela landet. Samtidigt är konkurrensen stor bland yrken med låga eller inga krav på utbildning. Gapet mellan kompetenskraven på de lediga jobben och kompetensen bland arbetslösa ökar

Sysselsättningen bedöms öka med 55 000 personer i riket (16-64år) under 2017. Starkast jobbtillväxt väntas

En bättre arbetsmarknad

Samtliga siffror gällande arbetsmarknadsstatistiken har förbättrats när jämförelser görs mellan fjolåret och 2016. Trenden är även densamma såväl i riket och i Norrbotten, fler och fler kommer i arbete och arbetslösheten sjunker. Situationen för ungdomar mellan 18-24 år är dock fortsatt tuff, trots en minskning jämfört med föregående år. I riket är 11,5% av våra ungdomar öppet arbetslösa eller i program.

Länets siffror är något bättre med 4,0 % öppet arbetslösa ungdomar jämfört med rikets 4,9 % men länet har fortfarande fler ungdomar i programåtgärder än riket, även om skillnaden nästan uttraderats under 2016. Den totala siffran för ungdomar som är öppet arbetslösa och i program stannade på 11,3 % i länet, en minskning med 2,7%.

inom yrkesområdena data/IT; pedagogiskt arbete; administration, ekonomi och juridik; hotell, restaurang och storhushåll samt inom området bygg och anläggning. Jobben inom dessa områden gynnas av den fortsatta goda aktiviteten i den inhemska ekonomin och av befolkningstillväxten.

Bland de offentliga arbetsgivarna är bristen på arbetskraft sedan tidigare mycket utbredd och utgör redan idag ett hinder för jobbtillväxten inom vissa yrken.

Arbetslöshet

Öppet arbetslösa i riket har minskat med -0,1 % till 4,1 % under 2016. Norrbotten följer samma trend (-0,1%) och nivån för öppet arbetslösa är lägre än riksgenomsnittet och ligger på 3,8 %.

Arbetslöshet i siffror dec

	2015	2016
Öppet arbetslösa Riket	4,2 %	4,1 %
Öppet arbetslösa Norrb.	3,8 %	3,7 %
Öppet arbetslösa 18-24 år Riket	5,2 %	4,9 %
Öppet arbetslösa 18-24 år Norrb.	4,9 %	4,0 %
Öppet arbetslösa & i program 18-24 år Riket	13,0 %	11,5 %
Öppet arbetslösa & i program 18-24 år Norrb.	14,3 %	11,6 %

Arbetslöshet i siffror			Arbetslösheten i Haparanda
	2015	2016	
Öppet arbetslösa Haparanda	7,3 %	7,0 %	För kommunens del har siffrorna gällande arbetslöshet förbättrats, men är fortsatt på en hög nivå. Siffran för öppet arbetslösa för 2016 landade på 7,0 % (-0,3 %), betydligt högre jämfört med riket (4,1 %) och länet (3,7 %).
Öppet arbetslösa 18-24 år Haparanda	5,7 %	6,6 %	Situationen för ungdomarna (18-24 år) har försämrats under året öppet då öppet arbetslösa ökat till 6,6 % (+0,9 %). Siffran vad gäller ungdomar i programåtgärder och öppet arbetslösa har förbättrats (-0,5%) men är högst i Norrbotten med 24,4 %. Siffran är fortsatt hög (24,4%) i jämförelse med riket (11,5%) och länets (11,6%).
Öppet arbetslösa & i program 18-24 år Haparanda	24,9 %	24,4 %	

Dock ska det tilläggas att Arbetsförmedlingens statistik inte tar hänsyn till arbete över landsgränsen, utan dessa personer plockas sonika bort från underlaget och ger ett försämrat statistiskt underlag för kommunen.

2.1.4 Personalförsörjning

Fram till år 2025 beräknas över 1,6 miljoner pensionsavgångar ske i landet. Generationsväxlingen är särskilt omfattande i den offentliga sektorn. Dagens flyttningsmönster och befolkningsstruktur och flyttningsmönster indikerar att andelen i yrkesaktiv ålder kommer att minska i många län samtidigt som andelen äldre ökar, detta kommer påverka den framtida försörjningen. Ökat antal äldre medför exempelvis att behovet av arbetskraft inom vård och omsorg kan komma att öka i framtiden. Befolkningsutvecklingen i Haparanda kommun följer detta mönster. Konkurrensen avseende arbetskraft väntas också öka de närmaste åren inom flertalet yrkesområden inom kommunal verksamhet.

Störst antal pensionsavgångar inom de närmsta tio åren har Haparanda kommunen att vänta inom omvårdnadssektorn och bland lärare.

Pensionsavgångar (de som fyller 65 år) i Haparanda kommun

Pensionsavgångar	2017-2022	2023-2028	Totalt
Undersköterskor	34	37	71
Vårdbiträden	7	7	14
Personliga assistenter	9	10	19
Sjuksköterska	5	5	10
Habilitering/Rehab	7	15	22
Lärare	25	20	45
Förskollärare/barnskötare	10	23	33
Chefer	4	8	12
Kost/lokalvård	13	13	26
Assistenten	7	3	10
Handläggare	7	11	18
Övriga	21	14	35
Summa	149	166	315

2.2 Ekonomisk översikt

Årets resultat

Haparanda kommuns resultat uppgår till efter jmf störande poster till +16,8mkr, vilket motsvarar 2,8% av skatter och statsbidrag. Budgetavvikelsen uppgår till +8,0mkr.

Utvecklingen gällande skatteintäkter och statsbidrag har reviderats upp under året och den totala budgetavvikelsen för kommunens del uppgår till +3,7 mkr för 2016. Kommunen har även ett överskott (+9,6mkr) från det generella flyktingbidrag som inkom december 2015 på totalt 18 mkr för 2016.

Under 2016 har även nedskrivning av skolfastigheter genomförts om 3.3 mkr och redovisas som en jämförelsestörande post.

Driftens uppvisar ett fortsatt betydande underskott på -5,1 mkr. Detta trots ett tilläggsanslag till Socialnämnden (SN) under året på 7,0 mkr. SN har under året haft ett fortsatt högt behov gällande familje- & institutionsplaceringar samt ökat behov inom Äldre och handikappomsorgen. Nämnden uppvisar ett underskott om 5,6 mkr, trots ett stort överskott från Integrationsenheten. Barn och ungdomsförvaltningen (BUN) uppvisar ett överskott om 2,8mkr medan kommunstyrelsen uppvisar ett mindre underskott om -0,2 mkr. Pensionsförvaltningen uppvisar ett underskott om 2,1 mkr pga. ökade kostnader för förmånsbestämd ålderspension.

Balanskravsutredning

Kommunallagens balanskrav definieras som att intäkterna ska överstiga kostnaderna för varje år och gäller enbart för kommunen, inte koncernen. Avstämningen nedan visar att kommunen uppfyller balanskravet för 2016. Balanskravet är ett minimikrav. Kommunallagen innehåller därutöver krav på att kommunen ska ha God ekonomisk hushållning (8 kap 1 § KL) och som redovisas i under kapital 2.3.1.

Årets balanskravsresultat uppgår till drygt + 20,1 mkr. För att erhålla det justerade resultatet har kostnader av engångskaraktär justerats bort på -2,0mkr. Det är reavinster och förluster i samband med mark- och fastighetsförsäljning samt vid inköp och försäljning av värdepapper. Det är det justerade resultatet som avgör huruvida balanskravet uppnåtts.

2016	Utfall 2016			Utfall 2015		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Kommunfullmäktige	1 994	2 001	-7	2 005	2 256	-251
Fullmäktige	435	650	-215	435	896	-461
Revision	900	869	31	900	876	24
Valnämnd	25	5	20	45	3	42
Överförmyndarverksamhet	634	477	157	625	481	144
Kommunstyrelsen	76 763	76 965	-201	70 388	70 034	354
Kommunledning	44 145	42 034	2 112	38 725	35 717	3 008
Räddningstjänst	7 106	7 090	16	6 876	6 797	79
Fstgh Gata Park Skog	25 512	27 841	-2 329	24 787	27 520	-2 733
Pensionsförvaltning	15 472	17 567	-2 095	15 472	15 457	15
Samhällsbyggnadsnämnden	3 162	3 155	7	1 894	1 763	131
Barn o ungdomsnämnd	250 224	247 368	2 856	245 744	243 523	2 221
Socialnämnd	233 488	239 102	-5 614	222 314	232 395	-10 081
Summa driftbudget	581 103	586 158	-5 054	557 817	565 428	-7 611
Ansvarsåtaganden/borgen	400	83	317	400	64	336
Intern ränta	-20 919	-20 223	-697	-20 394	-20 983	589
Delsumma	560 584	566 018	-5 434	537 823	544 509	-6 686
Reavinst/förlust		0	0	0	-1 758	1 758
Finansnetto	9 900	7 378	2 522	10 300	5 763	4 537
Skatter/statsbidrag	-579 259	-583 000	3 741	433	-567 632	-5 801
Delsumma	-8 775	-9 604	829	-25 310	-19 118	-6 192
Förändr sem/ferielöneskuld	0	-922	922		633	-633
Generellt flyktingbidrag netto		-9 599	9 599			
Resultat före jmf poster	-8 775	-20 124	11 349	-25 310	-18 485	-6 825
Jämförelsestörande poster	0	3 332	-3 332		-5 439	5 439
Resultat	-8 775	-16 792	8 017	-25 310	-23 924	-1 386

Årets resultat	+20 124 tkr
– reducering av samtliga realisationsvinster	– 2 003 tkr
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet (2)	+ 0 tkr
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet (3)	+ 0 tkr
+ orealiserade förluster i värdepapper (4)	+ 0 tkr
– justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper (5)	- 0 tkr
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar + 18 121 tkr	

2.2.1 God Ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt nedanstående nyckeltal som målinriktningar för uppfyllandet av god ekonomisk hushållning.

- Uppfyller 5 st.
- ◆ Uppfyller delvis 0 st.
- Uppnås ej 5 st.

Per 31/12-2016 bedöms de tio målen enligt följande

Riktlinjer för God Ekonomisk Hushållning	Utfall per 2016-12-31
Resultatöverskott på 2 % av skatter- och statsbidrag	● Årets resultat 2016 stannade på till 16,8 mkr , vilket motsvarar 2,8 % av skatter och statsbidrag. Målet betraktas som uppnått.
Vid försäljning av fastigheter eller mark (inklusive resultatet av exploateringsverksamhet) skall minst 50 % av likviderna amorteras.	● Under 2016 har ett mindre antal affärer rörande markförsäljning exploateringsmark genomförts (+165 tkr). För 2016 genomfördes en amortering av befintlig låneskuld på 10 mkr . Målet betraktas därför som uppnått.
Vid försäljning av värdepapper skall minst 50 % av eventuell reavinst gå till amortering av befintlig låneskuld	● Reavinster har under året uppgått till 2,0mkr vid försäljning av värdepapper. Målet anses uppnått då en amortering av 10,0 mkr genomförts. Värdepappersportföljen innehåller orealiserade vinster om 6,1 mkr per 161231.
Kommunens årliga nettoamortering skall vara minst 10 mkr på befintlig låneskuld.	● Kommunen har under året amorterat ned sin befintliga låneskuld med 10mkr. Dock har förvärvet av Haparanda Värmeverk på 50 mkr, medfört att nettoskulden ökat med totalt 40mkr. Målet anses som uppnått.
Investeringar skall vara självfinansierade	■ De planenliga investeringarna om 36,4 mkr har genomförts utan att öka kommunen belåning. Dock har förvärvet av Haparanda Värmeverk lånefinansierats (50mkr) i sin helhet. Målet betraktas därmed inte uppnått.
Soliditeten skall stärkas årligen för att ett långsiktigt mål om 60 % soliditet exklusive ansvarsförbindelse skall uppnås.	■ Soliditet uppgick till 41,1% exkl ansvarsförbindelser vilket är en försämring med -1,1 % per 20161231. Detta pga av köpet av Haparanda Värmeverk lånefinansierats.
Driftens budgetavvikelse skall vara 0 eller positiv	■ Driftens underskott stannade på -5,1 mkr, trots ett tilläggsanslag om 7,0 mkr. Målet betraktas ej som uppnått.
Kommunens likviditet skall motsvara minst 5,0 % av skatter och statsbidrag	● Kommunens likviditet uppgick till 4,3% av skatter och statsbidrag vid årets slut. Kommunens likviditet har avsevärt försämrats pga Migrationsverkets handläggningstider och sena utbetalningar, vilket påverkar måluppfyllelsen och är utanför kommunens kontroll. Målet betraktas som därför som uppnått.
Den genomsnittliga sjukfrånvaron skall understiga 5,0 %.	■ Sjukfrånvaron uppgick till 5,47 % vid årskiftet. En förbättring med -0,07%. Målet betraktas dock som ej uppnått. Måtalet är dock högt uppsatt och redovisad siffra för sjukfrånvaron är bäst i länet och bland de 25 bästa kommunerna i landet.
Energiförbrukningen skall minska med 5 % i kommunens fastighetsbestånd.	■ Den totala energiförbrukningen ökade för 2016 med 1,2 % (234 MWH). Implementering och justering av ett nytt system medför att siffrorna inte är graddagsjusterade. Energiförbrukningen gällande uppvärmning ökade med 4,0 % (505 MWH). Dock har elförbrukningen minskat med -3,8% (-271 MWH).

God ekonomisk hushållning

- *Kommunen behöver starkare finanser för att möta framtidens utmaningar*

Haparandas ekonomiska ställning behöver förstärkas. Vi ser redan nu ett ökat demografiskt tryck (fler äldre), ökade kostnader för integration, stora investeringsbehov för gator, vägar, VA samt inom kommunens fastighetsbestånd. Samtidigt behövs investeringar för att göra Haparanda mer attraktivt (ex infrastruktur, bredband etc.). Med ”pengar” i börser kan man även göra alternativa vägval, med sämre ekonomisk styrka blir vägvalen färre och förmodligen även dyrare. Därför behöver Haparanda Kommun starka ekonomiska resultat för att förbättra sin ekonomiska ställning.

Resultatnivån 2016 är av karaktären som staden behöver. Före jämförelsestörande poster uppgår resultatet till nästan 20 mkr. Görs en genomlysning av stadens tio mål för God ekonomisk hushållning har fem uppfyllts under 2016. Att två av målen inte uppfylls har att göra med det strategiska förvärvet av Haparanda Värmeverk, som lånefinansierats till sin helhet (50mkr). Det belyser även en del av kommunens svaga ekonomiska situation.

Kommunen behöver ta höjd för kostnadsökningar, effektivisera verksamheten, omprioritera resurser samtidigt som ord som ”budgetdisciplin” blir allt mer central i ekonomistyrningen. SKL pratar om att en skatthöjning är stundande för landets kommuner, främst gällande 2019. Kommer inte Haparanda kunna bromsa kostnadsutvecklingen i verksamheten, alternativt att utjämningsystemet ses över, blir frågan om en skatthöjning aktuell.

Alarmerande utveckling

Med ett resultat om +16,8mkr för 2016 stärks den ekonomiska ställningen. Dock kan man diskutera vad det ekonomiska resultatets hållbarhet in i framtiden. Den nuvarande kostnadsutvecklingen för driftens verksamhet är större än utvecklingen för skatter & statsbidrag, vilket inte hållbart.

Resultatöverskottet för 2016 består dessutom till huvudsak av ersättningar från Migrationsverket (9,8mkr) och överskottet från det generella flyktingbidrag (9,6mkr) som inkom i december 2015. I och med att ersättningsnivåerna från Migrationsverket (träder ikraft vid halvårsskiftet 2017) sett över måste en kraftfull omställning genomföras inom den kommunala verksamheten, främst gällande integrationsenheten. Här räknar SKL med att för år 2017 klarar kommunerna det till 50%, år 2 till 75%.

Driftens negativa budgetavvikelse och kostnadsutveckling är fortsatt oroande, där främst Socialnämndens verksamhet uppvisar ett kraftigt underskott och är av den karaktären att den äventyra hela kommunens ekonomiska resultat. Räknas överskottet bort från integrationsenheten handlar det om reellt underskott om ca 15 mkr för 2016.

Utvecklingen gällande befolkningsutvecklingen är väldigt positiv för Haparanda. Efter fjolårets trendbrott med en svag befolkningsökning har stadens innevånare ökat med 85 personer (per 1/11).

Detta trendbrott och att Haparanda får fler i arbete (vilket är en stor utmaning) påverkar framtida skatteintäkter i positiv riktning och är välbehövligt för kommunens ekonomi. Stadens skattekraft ökade med 2,1 % under 2016, vilket kan jämföras med riket på 3,9 %.

Den låga skattekraften innebär att kommunen blir beroende av statens inkomstutjämnning, där Sveriges kraftiga befolkningsökning i stort slår hårt mot kommuner med negativ eller avstannande befolkningstillväxt.

Underhållsskuld tynger investeringsidan

Under de senaste åren har satsningarna på gator, vägar och VA genomförts men har under en längre tid varit eftersatt och en fortsatt satsning krävs. Skolstrukturens översyn har påbörjats och är ett viktigt område, där lokalbehovet behöver anpassas efter nuvarande och förväntad demografi.

Som jag nämnt i tidigare kommentarer om årsresultatet behöver kommunen långsiktigt göra flertalet ”bra” resultatår för att bygga en stabil framtid. Resultatnivån för 2016 är i linje med detta. Utmaningen för kommunen är att skapa hållbara goda ekonomiska resultat framöver.

/Hans Kenttä

**Ekonomichef
Haparanda stad**



Framtidsanalys

Fullmäktige har fastställt budget för 2017 och en plan för 2018-19 i kommunens treåriga budget och strategiplan, som revideras årligen. Nedan återspeglas en bild över förväntad resultatutvecklingen jämfört med 2016 både gällande resultat samt kassaflöde. Resultatnivåerna för kommande tre årsperiod är goda och överstiger 2,0 % av skatter och statsbidrag. Resultatnivån för 2019 & framåt bedöms utvecklingen för skatteintäkter och statsbidrag försämrats och resultatet minskar.

Det finns osäkerheter kring kommande skolstruktur och bredbandsutbyggnad som kan påverka kostnadsutvecklingen för kommunen under denna period.

En förutsättning för att kommunen skall kunna följa sin investering- och amorteringsplan är att verksamheternas nettokostnader följer budget, då kassaflödena för 2017-2019 är svaga trots goda resultatnivåer.

(MKR)	2016	BU 2017	BU 2018	BU 2019
RESULTATRÄKNING				
Verksamhetens nettokostnader	-573,6	-589,2	-593,1	-611,4
Skatteintäkter och statsbidrag	601,1	620,3	628,0	635,2
Finansnetto	-7,4	-9,5	-9,5	-9,5
Jmf poster	-3,3	0	0	0
Årets resultat	16,8	21,6	25,4	14,3
<u>Kassaflöde</u>				
Årets resultat	16,8	21,6	25,4	14,3
Ej likvidpåverkande poster	31,6	27,6	28,6	29,6
Förändring rörelsekapital	-23,9	0,0	0,0	0,0
Finansieringsverksamhet	42,5	-10,0	-10,0	-10,0
Investeringar	-94,4	-41,5	-35,4	-30,3
Årets kassaflöde	-27,4	-2,3	8,6	3,6
Resultat i % av skatter & statsbidrag	2,79%	3,48%	4,04%	2,25%

2.3 Målredovisning

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 delårsbokslutet per sista juni samt i årsredovisning. Målen utgår från visionen, våra värdeord

samt från de prioriterade insatser som årligen fastställs av kommunfullmäktige i budget- och strategiplan. Nytt för 2015 är att Kommunfullmäktige fastställt specifika mål för God ekonomisk hushållning.

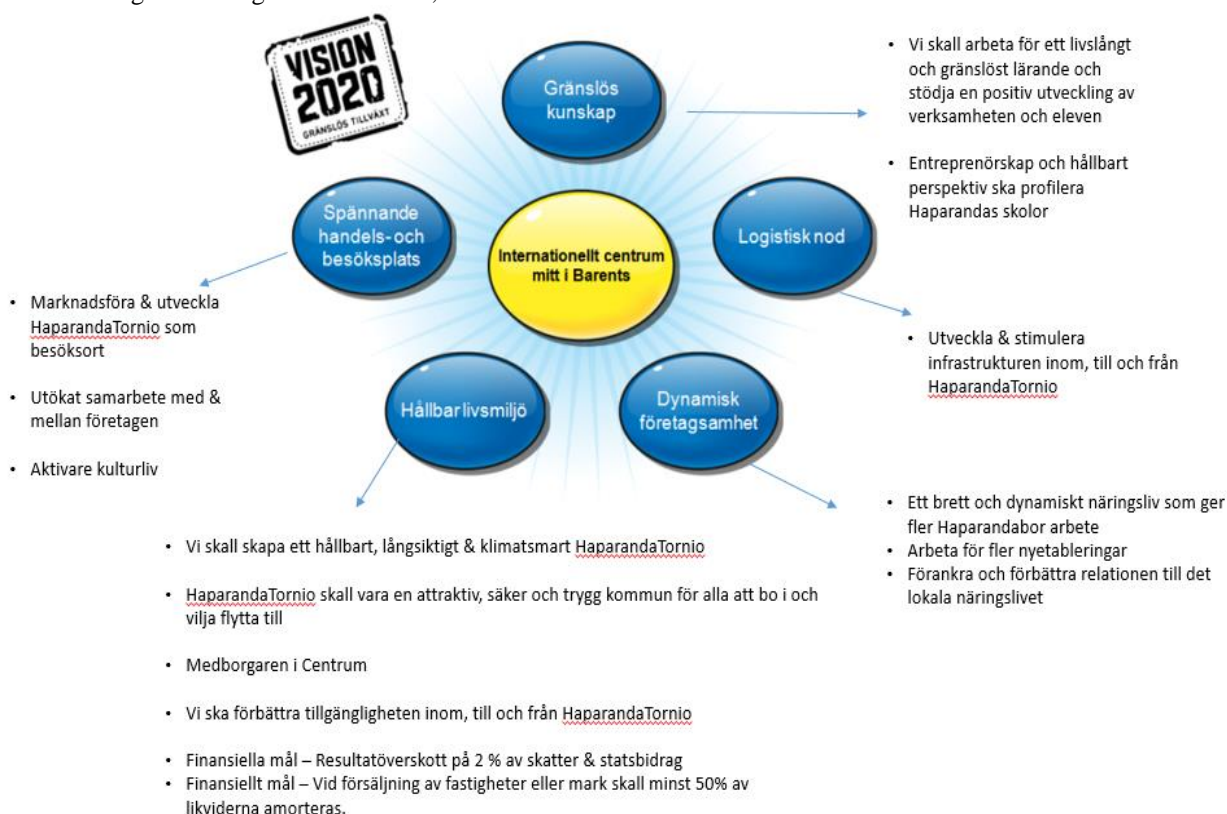














Bild: Översikt bild över Kommunfullmäktiges inriktningar i förhållande till stadens vision


















Målredovisning

Nedan redovisas Kommunfullmäktiges inriktningar och de mål som nämnderna har antagit för 2016 kopplat mot respektive inriktning. En sammanfattande bedömning om inriktningarnas uppfyllelse utgår ifrån nämndernas målredovisning som mer detaljerat återfinns i nämndernas förvaltningsberättelser.

Vision 2020: HaparandaTornio ett internationellt centrum mitt i Barents

Utvecklingsområden (Vision 2020)	KF:s Inriktningar	Kommentar	Nämndens Mål
Spännande handels- och besöksort	● Utveckla HaparandaTornio som besöksort	<p>Campingen, strandcafé och arbetet med "gamla stan" har utvecklat staden som besöksort. En ny tillväxtenhet är bemannad och igång, vilket kommer att bidra till utveckling i ett längre och mer strategisk perspektiv. Arbetet med att erbjuda invånare och besökare nya aktiviteter inom kultur, fritid och friluftsliv har utvecklat Haparanda som besöksort.</p> <p><i>Sammantaget bedöms att organisationen nått upp till inriktningens ändamål.</i></p>	◆ Öka antalet besökare (Kommunstyrelsen)
			● Ökad handelsvolym (Kommunstyrelsen)
			● Utveckla kultur- och friluftsliv (Barn- och ungdomsnämnden)
Dynamisk företagsamhet	◆ Arbeta för minskad arbetslöshet	<p>Den totala arbetslösheten, mätt i årsmedeltal, sjönk med 0,2 % jämfört med år 2015. Ungdomsarbetslösheten har dock ökat något. Samarbetsprojekt med AF kring en lokal överenskommelse, arbete med uppsökande verksamhet och aktiviteter för ungdomar samt ökat antal praktikplatser är exempel på arbeten som pågått under året.</p> <p>Öppet arbetslösa samt sysselsatta i arbetsmarknadsprogram 16-64 år,</p> <p>Årsmedeltal 2016: 10,1% (4,9% + 5,2%) Jämfört med 2015: 10,3% (4,8% + 5,5%) Länet 2016: 5,7% (2,8% + 2,9%) Riket 2016: 5,9 (3,1% + 2,8%)</p> <p><i>Sammantaget bedöms att organisationen nått upp till inriktningens ändamål.</i></p>	<p>■ Fler ungdomar i arbete (Kommunstyrelsen)</p> <p>● Fler praktikplatser (Kommunstyrelsen)</p> <p>● Arbeta för minskad ungdomsarbetslöshet (Sn + Bun) (Socialnämnden)</p> <p>● Arbeta för minskad ungdomsarbetslöshet (Sn & Bun) (Barn- och ungdomsnämnden)</p>
	● Arbeta för ökad företagsamhet	<p>Antalet nya företag i Haparanda har ökat under de 3 första kvartalen (36 jämfört med 29 för samma period 2015).</p> <p>En ny organisation för att skapa förutsättningar för ett vidgat näringsliv och landsbygdsutveckling är implementerad. Arbete med förbättrat näringslivsklimat med till exempel dialog i form av företagsbesök pågår.</p> <p>Arbete med Unga företagare på gymnasienivå fungerar bra och resultaten ligger stabilt i toppskiktet i länet. Entreprenöriellt lärande i skolan är ett förhållningssätt i klassrummen på alla stadier.</p> <p><i>Sammantaget bedöms att organisationen nått upp till inriktningens ändamål.</i></p>	<p>● Fler etableringar (Kommunstyrelsen)</p> <p>◆ Entreprenöriellt lärande på alla stadier. (Barn- och ungdomsnämnden)</p>
Logistisk nod	◆ Säkerställa trygga leveranser av vatten och avlopp	<p>Arbete har utförts för att färdigställda Förnyelse- och underhållsplan för VA-verksamheten. Detta kommer att skapa struktur och effektivitet för framtida investeringar inom VA.</p> <p><i>Sammantaget bedöms att organisationen delvis nått upp till inriktningens ändamål.</i></p>	◆ Hög tillgänglighet på VA (Kommunstyrelsen)

Utvecklingsområden (Vision 2020)	KF:s Inriktningar	Kommentar	Nämndens Mål
	 <p>Arbeta för god infrastruktur via järnväg och säkrad kvalitet på kommunens vägnät</p>	<p>Arbete pågår för att möjliggöra persontrafik till HaparandaTornio, målet är 2018. För att säkra kvaliteten på vägnätet finns ett färdigställd Förnyelseplan som skall implementeras och investeringsmedel för vägarna har utökats.</p> <p><i>Sammantaget bedöms att organisationen delvis nått upp till inriktningens ändamål</i></p>	<p> Möjliggöra persontrafik på Haparandabanan (Kommunstyrelsen)</p> <p> Förbättrad kvalitet på vägnätet (Kommunstyrelsen)</p>
<p>Hållbar Livsmiljö</p>	<p> Förbättra folkhälsan</p>	<p>Haparandas resultat för folkhälsan är dåliga på många områden. Många åtgärder och koordinerat samt långsiktigt arbete kommer att krävas från många olika aktörer. Arbeten som till exempel SAM-projektet ska förebygga psykisk ohälsa hos barn och unga. Andra exempel som kan nämnas är elevhälsan och öppenvårdens förebyggande insatser med en gemensam mötesplats Compassen och skolungdomarnas demokratidagar.</p> <p>Internt arbetet med den egna organisationens hälsa (till exempel tobak- och rökfri arbetstid) har genomförts och planer tagits fram för nästkommande år. Också strategiska regionala ambitioner har präglat år 2016: ett gemensamt folkhälsoråd Östra Norrbotten och ett folkhälsostrategiarbete i Norrbottens län.</p> <p><i>Förebyggande arbete har genomförts och pågår, dock krävs fortsatt långsiktigt arbete för att åstadkomma förbättrade resultat. Sammantaget bedöms att organisationen delvis nått upp till inriktningens ändamål.</i></p>	<p> Förebyggande åtgärder för att förbättra livsvillkoren (Kommunstyrelsen)</p> <p> Aktivt arbeta med förebyggande och tidigare insatser jmf. med likvärdiga kommuner i Sverige (Sn + Bun) (Socialnämnden)</p> <p> Aktivt arbeta med förebyggande och tidigare insatser jämfört med likvärdiga kommuner i Sverige. (Sn & Bun) (Barn- och ungdomsnämnden)</p> <p> Arbeta för en ökad integration. (Barn- och ungdomsnämnden)</p>
	<p> Attraktiv arbetsgivare</p>	<p>Haparanda stad har under hösten 2016 genomfört en webbaserad medarbetarundersökning. Svarsfrekvensen för Haparanda var 85 %, vilket är högt.</p> <p>Kommunen som helhet uppvisar ett bra resultat. Det är till exempel många som tycker att deras arbete känns meningsfullt samt känner en stolthet att arbeta i kommunen.</p> <p>Gällande sjukfrånvaron har vi inte nått målet med sjukfrånvaro mindre än 5%, även om sjukfrånvaron minskat.</p> <p><i>Den sammanfattande bedömningen är att organisationen delvis uppnått inriktningens ändamål.</i></p>	<p> Nöjda medarbetare (Kommunstyrelsen)</p> <p> Attraktiv arbetsgivare, nya tankar och idéer (Sn + Bun) (Socialnämnden)</p> <p> Attraktiv arbetsgivare, nya tankar och idéer. (Sn & Bun) (Barn- och ungdomsnämnden)</p>

Utvecklingsområden (Vision 2020)	KF:s Inriktningar	Kommentar	Nämndens Mål
	<p> Hållbar, långsiktig och klimatsmart verksamhet</p>	<p>Energiförbrukningen har ökat och vi ligger långt ifrån målet som är en minskning med 5 % per år. Resultatet för kommunrankningen för Sveriges bästa miljökommuner (Aktuell Hållbarhet) var glädjande - placering 54 av landets kommuner.. Det var bäst i länet och den bästa klättraren i landet med 157 placeringar. Invånarnas trygghetskänsla (oro för inbrott, stöld och misshandel) är inte på tillfredställande nivå.</p> <p><i>Sammantaget bedöms att organisationen inte nått upp till inriktningens ändamål.</i></p>	<p> Minskad energiförbrukning (Kommunstyrelsen)</p> <p> Haparanda/Tornio skall vara en attraktiv, säker och trygg kommun för alla att bo i och vilja flytta till (Kommunstyrelsen)</p> <p> Säkra god livsmedelsmiljö (Samhällsbyggnadsnämnden)</p> <p> Säkra miljö- och hälsoskydd (Samhällsbyggnadsnämnden)</p> <p> Främja en giftfri och hållbar miljö (Samhällsbyggnadsnämnden)</p> <p> Tillhandhålla attraktiv byggbar mark för olika ändamål (Samhällsbyggnadsnämnden)</p> <p> Tillhandhålla god service (Samhällsbyggnadsnämnden)</p> <p> Hög kundnöjdhet gällande kvalitet, bemötande, tillgänglighet, delaktighet och kunnig personal jämfört med genomsnittet i Sverige. (Sn + Bun) (Socialnämnden)</p> <p> Fortsatt arbete med utvecklingen av e-hälsa (Socialnämnden)</p> <p> Hög kundnöjdhet gällande kvalitet, bemötande, tillgänglighet och kunnig personal jämfört med genomsnittet i Sverige. (Sn & Bun) (Barn- och ungdomsnämnden)</p>
	<p> God ekonomisk hushållning (eget kapitel för redovisning av denna inriktning)</p>		<p> Uppfylla fastställda mål för God Ekonomisk hushållning (Kommunstyrelsen)</p>
<p>Gränslös Kunskap</p>	<p> Utveckla samarbetet mellan Haparanda och Tornio</p>	<p>En ny arbetsordning och verksamhetsplan för Provinsen framtagen, som skapar stadga för arbetet. Detta har inneburit en nystart för att tillsammans med Tornio förbättra existerande samarbeten och framförallt också hitta nya samarbetsområden. Städerna har många gemensamma utmaningar, där Språkskolans framtida utmaningar med kvalitet och lokaler aktualiserats under året.</p> <p><i>Sammantaget bedöms att organisationen delvis nått upp till inriktningens ändamål.</i></p>	<p> Ökad gemensam samhällsservice för medborgarna (Kommunstyrelsen)</p> <p> Utveckla samarbetet mellan Haparanda och Tornio (Sn + Bun) (Socialnämnden)</p> <p> Utveckla samarbetet mellan Haparanda och Tornio. (Sn & Bun) (Barn- och ungdomsnämnden)</p>

Utvecklingsområden (Vision 2020)	KF:s Inriktningar	Kommentar	Nämndens Mål
	<p>◆ Säkerställa en kvalitativ lärandemiljö för alla barn och ungdomar.</p>	<p>Haparanda placerade sig på plats 43 av Sveriges 290 kommuner i Sveriges kommuner och landsting ranking för grundskolan. Detta innebär att Haparanda klättrade 220 placeringar jämfört med föregående år. Resultatet är baserat på läsåret 2014/15.</p> <p>En kraftsamling för att bli Norrbottens bästa skola har pågått under hela året med bland annat aktivt arbete med att lära eleverna lokal kultur och historia. Unga har involverats i samtal och diskussioner om förbättringar av staden och deras närmiljö. Stort fokus ligger på att skapa nya former för delaktighet. Även aktiviteter i samverkan med föreningslivet startats upp med barn på fritids som målgrupp. Syftet är att skapa attraktivare aktiviteter för barn som vistas på fritids.</p> <p><i>Sammantaget bedöms att organisationen delvis uppnått inriktningens ändamål.</i></p>	<p>◆ Kraftsamling för Norrbottens bästa skola (Barn- och ungdomsnämnden)</p>
			<p>● Stärka kunskapen om bygdens kulturarv för att som medborgare i Haparanda kommun känna sig stolt över sin hemort. (Sn + Bun) (Socialnämnden)</p>
			<p>◆ Stärka kunskapen om bygdens kulturarv för att som medborgare i Haparanda kommun känna sig stolt över sin hemort. (Sn & Bun) (Barn- och ungdomsnämnden)</p>

2.4 Pensionsförpliktelser

Haparanda stad har avsatt medel i olika värdepappersfonder och strukturerade produkter i syfte att möta framtida pensionsutbetalningar. Placeringar finns dels i strukturerade produkter, vilka till stor del är kapitalgaranterade, samt en del i fondportföljer.

Placeringarnas bokförda värde uppgick per 20161231 till 51,1 mkr (49,0 Mkr år 2015). Marknadsvärdet på portföljen uppgick till 56,9 mkr (54,9 mkr för 2015) vid årsskiftet.

Kommunens pensionsskuld, gällande avsättningar i balansräkningen uppgår till 18,7 mkr (16,1 mkr ifjol). Detta avser kvarvarande pensioner år 1998 och 1999, FFU (förmånligt förtida uttag) samt pension för förtroendevalda.

Löneskatten på pensionsåtaganden periodiseras fullt ut i enlighet med rekommendation från Rådet för kommunal redovisning. Pensionsskulden redovisas sedan 1998 enligt den lagstadgade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse.

Pensionsförpliktelser (Tkr)	2014	2015	2016
Avsättningar pensioner och liknande inklusive löneskatt	39,9	16,1	18,7
Ansvarsförbindelser pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningar inklusive löneskatt	280,7	276,3	271,3
Finansiella placeringar (bokfört värde, inkl depå)	52,3	49,0	51,1
Marknadsvärde	51,3	54,9	56,9
Varav depåvärde	5,5	7,0	9,8
Återlån	269,3	237,1	233,1
Förändring av marknadsvärde	-0,3	4,0	2,0
Orealiserad avkastning/vinst/förlust på finansiell placering		6,3	6,1
Ökning/minskning av depå	2,5	1,2	2,8
Nedskrivning/uppskrivning av finansiella placeringar	0,9	0,1	0,3
Totala förpliktelser exklusive finansiella placeringar (bokfört värde)	320,6	292,4	290,0
Specifikation värdeökning och nyanskaffning			
Utdelning	0	0	0
Återföring av nedskrivning	0,9	0	0
Vinst vid avyttring av värdepapper	1,2	1,8	2,0
Delsumma	2,1	1,8	2,0
Förlust vid avyttring av värdepapper	-0,2	0	0,0
Nedskrivning	0	0	0
Bankkostnader	0	0	0
Courtage	0	0	0
Överföring från depå	0	0	0
Delsumma	-0,2	0	0,0
SUMMA	1,9	1,8	2,0

2.5 Driftsredovisning

Driftsredovisning 2016	Budget 2016			Utfall 2016			Avvikelse		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunfullmäktige	75	2 069	1 994	1 035	3 036	2 001	960	-967	-7
Fullmäktige	0	435	435	0	650	650	0	-215	-215
Revision	0	900	900	0	869	869	0	31	31
Valnämnd	0	25	25	0	5	5	0	20	20
Överförmyndarverksamhet	75	709	634	1 035	1 512	477	960	-803	157
Kommunstyrelsen	64 126	140 888	76 763	74 218	151 184	76 966	10 092	-10 295	-203
Kommunledning	2 569	46 713	44 144	6 235	48 269	42 035	3 666	-1 556	2 110
Räddningstjänst	205	7 311	7 106	416	7 506	7 090	211	-196	16
Fstgh Gata Park Skog	61 352	86 865	25 513	67 567	95 409	27 841	6 215	-8 544	-2 328
Pensionsförvaltning	1 200	16 672	15 472	4 493	22 060	17 567	3 293	-5 388	-2 095
Samhällsbyggnad	1 783	4 946	3 163	1 809	4 965	3 156	26	-19	7
Barn o ungdomsnämnd	59 897	310 121	250 224	80 032	327 400	247 368	20 135	-17 279	2 856
Socialnämnd	98 375	331 863	233 488	126 464	365 565	239 101	28 089	-33 702	-5 614
Summa driftbudget	225 456	806 559	581 103	288 051	874 208	586 158	62 595	-67 650	-5 055
Interna poster	-54 554	-54 554	0	-66 486	-66 486	0	0	0	0
Ansvarsåtaganden/borgen		400	400	0	83	83	0	317	317
Förändr sem/ferielöneskuld					-922	-922	0	922	922
Intern ränta	20 919		-20 919	20 222		-20 222	0	0	-698
Delsumma	191 822	752 405	560 583	241 786	806 883	565 097	62 595	-66 410	-4 513
Generellt flyktingbidrag			0	18 043	8 445	-9 599	18 043	-8 445	9 599
Reavinst/förlust			0	2 232	230	-2 002	2 232	-230	2 002
Finansiella intäkter	1 500	0	-1 500	1 575	0	-1 575	75	0	75
Finansiella kostnader		11 400	11 400		10 956	10 956	0	444	444
Skatter/statsbidrag	579 259		-579 259	583 000	0	583 000	3 741	0	3 741
Summa till RR	772 581	763 805	-8 776	846 636	826 514	-20 123	74 056	-62 709	11 347
Jämförelsestörande poster				164	3 496	3 332	164	-3 496	-3 332
	772 581	763 805	-8 776	846 801	830 010	-16 791	74 220	-66 205	8 015

Driftredovisning 2015	Budget 2015			Utfall 2015			Avvikelse		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunfullmäktige	0	2 005	2 005	415	2 671	2 256	415	-666	-251
Fullmäktige	0	435	435	0	896	896	0	-461	-461
Revision	0	900	900	0	876	876	0	24	24
Valnämnd	0	45	45	0	3	3	0	42	42
Överförmyndarverksamhet	0	625	625	415	896	481	415	-271	144
Kommunstyrelsen	71 846	142 234	70 388	99 041	169 076	70 035	27 195	-26 842	353
Kommunledning	4 959	43 684	38 725	16 243	51 959	35 716	11 284	-8 275	3 009
Räddningstjänst	205	7 081	6 876	240	7 037	6 797	35	44	79
Fstgh Gata Park Skog	66 682	91 469	24 787	82 558	110 080	27 522	15 876	-18 611	-2 735
Pensionsförvaltning	1 200	16 672	15 472	2 787	18 245	15 458	1 587	-1 573	14
Samhällsbyggnad	1 783	3 677	1 894	1 870	3 633	1 763	87	44	131
Barn o ungdomsnämnd	59 378	305 122	245 744	68 561	312 085	243 524	9 183	-6 963	2 220
Socialnämnd	89 331	311 645	222 314	99 863	332 259	232 396	10 532	-20 614	-10 082
Summa driftbudget	223 538	781 355	557 817	272 537	837 969	565 432	48 999	-56 614	-7 615
Interna poster			0	-85 040	-85 040	0	0	0	0
Ansvarsåtaganden/borgen		400	400	0	64	64	0	336	336
Förändr sem/ferielöneskuld					633	633	0	-633	-633
Intern ränta	20 394		-20 394	20 983		-20 983	0	0	589
Delsumma	243 932	781 755	537 823	208 480	753 626	545 146	48 999	-56 911	-7 323
Reavinst/förlust				1 810	69	-1 741	1 810	-69	1 741
Finansiella intäkter	1 500	0	-1 500	4 595	0	-4 595	3 095	0	3 095
Finansiella kostnader		11 800	11 800		10 228	10 228	0	1 572	1 572
Skatter/statsbidrag	573 433		-573 433	567 633	0	567 633	-5 800	0	-5 800
Summa till RR	818 865	793 555	-25 310	782 518	763 923	-18 595	-36 347	29 632	-6 715
Jämförelsestörande poster				5 544	215	-5 329	5 544	-215	5 329
	818 865	793 555	-25 310	788 062	764 138	-23 924	-30 803	29 417	-1 386

2.6 Investeringsredovisning

Nettoinvesteringen visar kommunens samlade utgifter för materiella anläggningstillgångar med avdrag för försäljningsinkomster och eventuella bidrag till investeringar. Årets nettoinvesteringar uppgick till 36,4 mkr. Kommunen har helt och hållet finansierat investeringarna med likvida medel genererade i den löpande verksamheten och har inte upptagit lån till dessa. Nedanstående tabell visar kommunens totala investeringar under året. Av den totala investeringen står den tekniska verksamheten (fastigheter, gator & vägar, VA & IT) för 26,7mkr (73,3%).

INVESTERINGSREDOVISNING*	BUDGET	UTGIFTER	INKOMSTER	INVESTERINGSNETTO	AVVIK MOT BUDGET
Samhällsbyggnadsnämnden					
Digitalisering Primärkartor	250	296		296	-46
Digitalisering EDP	165	363		363	-198
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	415	659	0	659	-244
Kommunstyrelsen					
IT-investeringar	1 000	843		843	157
Räddningstjänst	250	248		248	2
Gamla Stan	1200	1453		1453	-253
VA nät & anläggningar	9 800	10318		10318	-518
Fastigheter	9200	7451		7451	1749
Gator & vägar	8 000	8110		8110	-110
EU Park/Farled Tornio/Stadsviken	1200	928		928	272
Camping	3 000	3449		3449	-449
Summa kommunstyrelsen	33 650	32 800	0	32 800	850
BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN					
Skärgård/Näridrottsplats/Övrig fritid	1000	880	7	873	127
Projektering Språkskolan	800	0		0	800
Kukkola kulturby	300	429	0	429	-129
Inventarier & inre/yttre miljö	1 000	441		441	559
Summa Barn- och ungdomsnämnd	3 100	1 750	7	1743	1357
SOCIALNÄMNDEN					
Reinvesteringar	1 000	692	4	688	312
Summa Socialnämnd	1 000	692	4	688	312
S:A INVESTERINGAR	38 165	35 901	11	35 890	2 275
Pågående					
NEDANSTÅENDE PÅGÅENDE PROJEKT					
Pågående projekt					
Landsbygdsutveckling	1050	559	0	559	491
Summa pågående projekt	1050	559	0	559	491
Summa Investeringar 2016	39 215	36 460	11	36 449	2 766

*Investering exklusive finansiell leasing

2.7 Personalöversikt

Kommunstyrelsen har det samlade arbetsgivaransvaret i kommunen. Personalkontoret bereder och samordnar på kommunstyrelsens uppdrag kommunövergripande personalfrågor.

Personalkontoret finns till för organisationen och har som målsättning att med ett processbaserat arbetsätt bedriva ett effektivare personalarbete utveckla medarbetar- och ledarskapet samt bli en attraktiv arbetsgivare. Attraktiv arbetsgivare är ett brett begrepp och är nerbrutet i sex huvudprocesser: Attrahera-rekrytera-introducera-utveckla-behålla och avsluta.

Utgångspunkt i personalarbetet är Haparanda Stads medarbetaridé. Sjukfrånvaro har sjunkit i gruppen långtidssjukfrånvaro. Den totala sjukfrånvaron för år 2016 är 5,47%, vilket är en minskning från föregående år. Andelen heltider har historiskt sett ökat men med en viss stagnation under år 2014. Under år 2016 har andelen heltider för kvinnor ökat med hela 2,44 %-enheter mot föregående år. Sysselsättningsgraden har ökat bland kvinnor till 94,86% men sjunkit för männen under år 2016 och är nu på 95,66%. Den totala medelåldern i organisationen har sjunkit och ligger nu på 50,13 år.

	2012	2013	2014	2015	2016
Tillsvidareanställda					
Män	146	167	171	170	169
Kvinnor	630	629	621	621	630
Totalt	776	796	792	791	799
Andel heltider					
Män	88,35	88,02	84,21	86,47	83,65
Kvinnor	71,26	71,06	71,65	71,98	74,42
Totalt	74,48	74,62	74,36	75,00	76,35
Sysselsättningsgrad					
Män	96,22%	97,23%	95,30%	96,65%	95,66%
Kvinnor	93,20%	94,02%	93,84%	94,21%	94,86%
Totalt	93,77%	94,69%	94,16%	94,73%	95,03%
Medellöner					
Män	26 610	26 738	27 447	28 251	28 809
Kvinnor	24 536	25 049	25 596	26 326	26 846
Totalt	24 926	25 405	25 995	26 741	27 255
Medelålder					
Män	52,21	52,66	51,36	50,53	50,89
Kvinnor	53,39	52,86	51,57	50,66	49,93
Totalt	53,17	52,70	51,52	50,56	50,13

Nyckeltal	2012	2013	2014	2015	2016
Sjukfrånvaro	%	%	%	%	%
1. Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid*	5,15	5,76	5,42	5,54	5,47
2. Långtidssjukfrånvaro (>59 dagar)/total sjukfrånvaro	45,87	46,41	45,01	41,58	41,32
3. Summa sjukfrånvaro för kvinnor/sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	5,63	6,22	5,84	6,16	5,97
4. Summa sjukfrånvaro för män/sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,35	4,35	4,06	3,58	3,99
5. Summa frånvarotid för gruppen 29 år eller yngre/sammanlagd ordinarie arbetstid i gruppen	1,15	3,48	3,56	3,84	3,06
6. Summa frånvarotid för gruppen 30-49 år/sammanlagd ordinarie arbetstid i gruppen	3,68	4,29	3,64	4,24	4,39
7. Summa frånvarotid för gruppen 50 år eller äldre/sammanlagd ordinarie arbetstid i gruppen	5,77	6,46	6,39	6,39	6,55

*Siffrorna för 2014 & 2015 har uppdaterats då det saknats viss information i personalsystemet som påverkat utfallet.

3. Finansiell analys

Haparanda stad redovisar i års- och delårsredovisningar en modell för finansiell analys, vars målsättning är att analysera fyra viktiga perspektiv som utgår från den så kallade RK-modellen. Modellen bygger på fyra aspekter som är viktiga ur ett finansiellt perspektiv när kommunens ekonomi skall bedömas. Genom att analysera dessa delar identifieras kommunens finansiella styrkor och svagheter.

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.

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.

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.

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 pensionsskuld.

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.

Nyckeltal Kommunen	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Antal invånare	10 041	9 904	9 886	9 789	9 793	9 878
Nettoinvesteringar/invånare kr	2 769	2 524	6 322	2 922	3 952	3 685
Tillgångar/invånare, kr	64 247	65 206	70 989	70 794	72 245	77 455
Skulder/invånare, kr	39 140	39 388	44 153	43 212	41 713	45 495
Varav pensionsskuld, kr	3 261	3 343	3 081	4 081	1 916	1 900
Eget kapital/invånare, kr	25 107	25 818	26 836	28 103	30 532	31 960
Årets resultat invånare, kr	568	363	971	1 001	2 434	1 701
Ansvarsförbindelse pensioner/invånare, kr	27 858	27 995	29 372	28 672	27 707	27 469
Övriga ansvarsförbindelser/invånare, kr	15 004	15 078	16 076	16 319	16 125	15 986

OLIKA KOSTNADERS ANDEL AV SKATTEINTÄKTER OCH BIDRAG (%)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Verksamhetens nettokostnader	96,9	97,4	96,3	95,6	96,0	95,4
Avskrivningar	4,6	4,6	4,6	4,7	5,2	4,8
Nettokostnadsandel	92,3	92,8	91,7	90,8	90,8	90,6
Finansnetto	1,9	1,9	1,9	1,4	0,7	1,2
Nettokostnader inklusive finansnetto	98,9	99,3	98,2	96,9	96,7	96,7

INVESTERINGS VOLYM OCH SJÄLVFINANSIERINGS GRAD (%)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Investeringsvolym/Nettokostnader	5,7	5,0	12,3	5,4	7,1	6,3
Avskrivningar/Nettoinvesteringar	83,5	93,6	38,7	91,6	76,7	79,1

FINANSIERINGSBILDEN AV INVESTERINGAR OCH SJÄLVFINANSIERINGS GRADEN (MKR)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Verksamhetsnetto (exklusive avskrivningar)	28,9	27	33,8	43,1	48,2	48,9
Finansiering via rörelsekapital	0	0,2	0	0	0	0
Finansiering via ökad skuldsättningsgrad	0	0	0	0	0	0
Årets nettoinvesteringar (materiella)	27,8	25	62,5	28,6	38,7	36,4
Självfinansieringsgrad (%)	104,0	108,0	54,1	150,7	124,7	134,3

ÅRETS RESULTAT

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Årets resultat (Mkr)	5,7	3,6	9,6	9,8	23,8	16,8
Årets resultat/skatter och statsbidrag (%)	1,1	0,7	1,8	1,8	4,2	2,8
Årets resultat/eget kapital (%)	2,3	1,4	3,6	3,6	8,0	5,3

SOLIDITET

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Soliditet	39,1	39,6	37,8	39,4	42,3	41,3
Tillgångsförändring %	1,0	0,1	8,0	-1,3	2,0	7,5
Förändring av eget kapital %	2,3	1,4	3,6	3,6	8,0	5,3

SKULDSÄTTNINGSGRAD

ggr	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Total skuldsättningsgrad	1,6	1,5	1,6	1,5	1,4	1,4
- varav avsättningsgrad (pensioner)	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
- varav långfristig skuldsättningsgrad	0,9	0,9	1	0,9	0,8	0,9

LIKVIDITET UR ETT RIKSPERSPEKTIV

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kassalikviditet (%)	98	128,8	109	119	101	99
Rörelsekapital (Mkr)	-2,4	-2,4	35	12,6	1,7	-1,8

FINANSIELLA NETTOTILLGÅNGAR

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Omsättningstillgångar + finansiella anläggningstillgångar	175,1	176,1	193,8	173,9	174,3	224,9
Kort- och långfristiga skulder	360,3	357	406,1	383,0	392,4	430,6
Netto	-185,2	-180,9	-212,3	-209,1	-218,1	-205,8

PENSIONSÅTAGANDE (MKR)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
Pensioner som kortfristig skuld		12,3	12,7	14	13,9	14,4	15,3
Avsättning till pensioner		32,7	33,1	30,5	39,9	16,1	18,7
Pensioner äldre än 1998		279,7	277,4	290,4	280,7	276,3	271,3
Total pensionsskuld		324,7	323,2	334,9	334,5	306,8	305,3
Placering pensionsmedel		47,5	47,6	47,2	52,3	49,0	51,1

Känslighetsanalys

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 kommunens finansiella situation. I tabellen nedan redovisas hur ett antal faktorer påverkar Haparanda stads finansiella resultat.

Ränteförändring med 1%, 1-års sikt	0,5 mkr
Löneförändring med 1%	3,4 mkr
Bruttokostnadsförändring med 1%	7,6 mkr
Skatteintäkter 1 %	3,8 mkr
Generella statsbidrag med 1%	2,0 mkr

Finansiella nyckeltal

	2012	2013	2014	2015	2016
RESULTAT - KAPACITET					
Nettokostnader/skatteintäkter & statsbidrag	92,8%	91,7%	90,8%	90,8%	90,6%
Avskrivningar/skatteintäkter & statsbidrag	4,6%	4,6%	4,7%	5,2%	4,8%
Finansnetto/skatteintäkter & statsbidrag	1,9%	1,9%	1,4%	0,7%	1,2%
Kostnadernas andel av skatteintäkter & statsbidrag	99,3%	98,2%	96,9%	96,7%	96,7%
Årets resultat/skatteintäkter och statsbidrag	0,7%	1,8%	3,1%	3,3%	3,3%
Årets resultat/eget kapital	1,4%	3,6%	3,6%	8,0%	5,3%
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	108%	54%	151%	125%	134%
Investeringsvolym/nettokostnader	5,0%	12,3%	5,4%	7,1%	6,3%
Avskrivningat/nettoinvesteringar	93,6%	38,7%	91,6%	76,7%	79,1%
Soliditet	39,6%	37,8%	39,4%	42,3%	41,3%
Tillgångsförändring	0,1%	8,0%	-1,3%	2,0%	7,5%
Förändring av eget kapital	1,4%	3,6%	3,6%	8,0%	5,3%
Total skuld- och avsättningsgrad	1,5	1,6	1,5	1,4	1,4
- varav avsättningsgrad (pensioner)	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
- varav långfristig skuldsättningsgrad	0,9	1,0	0,9	0,8	0,9
RISK - KONTROLL	2012	2013	2014	2015	2016
Kassalikviditet	129%	109%	119%	101%	99%
Rörelsekapital, Mkr	-2,4	35,0	12,6	1,7	-1,8
Finansiella nettotillgångar, Mkr	-180,9	-212,3	-209,1	-218,1	-205,8
Budgetavvikelse, årets resultat, Mkr	2,3	8,2	6,3	1,4	2,4

Tio år i sammandrag

(MKR)	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
RESULTATRÄKNING										
Intäkter	183,5	142,6	151,9	162,9	157,6	175	185,8	176,4	187,5	217,8
Kostnader	-576,2	-586,2	-599,3	-605,9	-624,3	-647,7	-670,2	-678,4	-703,0	-762,5
Avskrivningar	-22,4	-24,2	-23,1	-27,3	-23,2	-23,4	-24,2	-26,2	-29,7	-28,8
Verksamhetens nettokostnader	-415,1	-467,8	-470,5	-470,3	-489,9	-496,1	-508,6	-528,2	-545,2	-573,5
Skatteintäkter och statsbidrag	467,3	484,4	489	501,3	505,4	509,6	528	552,6	567,6	601,1
Finansnetto	-5,9	-12	-12,8	-8,5	-9,8	-9,9	-9,8	-7,5	-3,9	-7,4
Extraordinärt	0	0	0	0	0	0	0	0	5,3	-3,3
Årets resultat	46,3	4,6	5,7	22,5	5,7	3,6	9,6	9,8	23,8	16,9
Kommunstyrelsen										
Intäkter	83,6	80	75,5	78,8	77,2	76	96,2	96,5	99,0	74,2
Kostnader	-148,2	-167,4	-150	-150,6	-150,9	-148,2	-168,4	-164,9	-169,1	-151,2
Netto	-64,6	-87,4	-74,5	-71,8	-73,7	-72,2	-72,2	-68,4	-70,1	-77,0
Barn- och ungdomsnämnden										
Intäkter	97,1	93,5	88,5	77,1	66,1	66	69,7	64,7	68,6	80,0
Kostnader	-316,7	-324,3	-324,7	-312,3	-301,8	-305,3	-312,7	-305,8	-312,1	-327,4
Netto	-219,6	-230,8	-236,2	-235,2	-235,7	-239,3	-243	-241,2	-243,5	-247,4
Socialnämnden										
Intäkter	52,6	61,6	69	78	78,7	84,8	88,2	94,2	99,9	126,4
Kostnader	-215,5	-235,5	-250,3	-265,6	-276,7	-277,9	-296,3	-312,9	-332,3	-365,5
Netto	-162,9	-173,9	-181,3	-187,6	-198	-193,1	-208,1	-215,7	-232,4	-239,1
Nettoinvesteringar	59,7	24,2	26,2	23,6	27,8	25	62,5	28,6	38,7	36,4
BALANSRÄKNING										
Anläggningstillgångar	553,4	550,7	555,1	533,2	491,2	491,1	526,4	539,5	545,6	610,9
Omsättningstillgångar	46,9	60,3	81,7	105,6	153,9	154,7	175,4	158,5	161,9	154,2
Summa tillgångar	600,3	611	636,8	638,8	645,1	645,8	701,8	693,0	707,5	765,1
Eget kapital	208,8	213,9	219,6	246,3	252,1	255,7	265,3	275,1	299,0	315,7
Skulder och avsättningar	391,5	397,1	417,2	392,5	393	390,1	436,5	423,0	408,5	449,4
Summa skulder och eget kapital	600,3	611	636,8	638,8	645,1	645,8	701,8	698,0	707,5	765,1

4. Ekonomisk redovisning

Tkr	Utfall 2016	Utfall 2015	Budget 2016	Avvikelse mot budget 2016	Koncernen 2016	Koncernen 2015
Verksamhetens intäkter	217 780	187 497	170 903	47 668	274 070	228 615
Verksamhetens kostnader	-762 499	-702 966	-704 395	-58 895	-794 332	-726 799
Avskrivningar	-28 822	-29 676	-27 087	-1 735	-40 484	-35 872
Verksamhetens nettokostn	-573 541	-545 145	-560 579	-12 962	-560 746	-534 056
Skatteintäkter	381 586	370 707	383 576	-1 990	381 586	370 707
Statsbidrag	202 647	180 576	179 085	23 562	219 457	180 576
Fastighetsavgift	16 810	16 349	16 598	212		16 349
Finansiella intäkter	3 807	6 405	1 500	2 307	3 455	3 078
Finansiella kostnader	-11 186	-10 298	-11 400	214	-16 453	-16 005
Resultat före extraord. poster	20 123	18 594	8 780	11 343	27 299	20 649
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Bokslutsdisposition					-2 666	-232
Skattekostnad					-1 865	-706
Årets resultat	20 123	18 594	8 780	11 343	22 768	19 711
Jämförelsestörande poster	-3 332	5 329		-3 332	-3 332	5 329
Justerat resultat	16 791	23 923	8 780	8 011	19 436	25 040

4.1 Resultaträkning

Tkr	Not	2015		<u>2016</u>	
		Staden	Koncernen	Staden	Koncernen
Verksamhetens intäkter	1	187 497	228 615	217 780	274 070
Verksamhetens kostnader	2	-702 966	-726 799	-762 499	-794 332
Avskrivningar		-29 676	-35 872	-28 822	-40 484
Verksamhetens nettokostnader		-545 145	-534 056	-573 541	-560 746
Skatteintäkter	3	370 707	370 707	381 586	381 586
Statsbidrag	3	196 925	196 925	219 457	219 457
Finansiella intäkter	4	6 405	3 078	3 807	3 455
Finansiella kostnader	5	-10 298	-16 005	-11 186	-16 453
Resultat före extraordinära poster		18 594	20 649	20 123	27 299
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Jmf-störande post		5 329	5 329	-3 332	-3 332
Skattekostnad			-706		-1 865
Bokslutsdispositioner			-232		-2 666
Årets resultat	6	23 923	25 040	16 791	19 436

4.2 Balansräkning

Tkr	Not	2015		2016	
		Staden	Koncernen	Staden	Koncernen
<u>TILLGÅNGAR</u>					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	8	521	521	463	12 159
Mark, byggnader, tekn. anläggningar	9	489 165	663 996	495 888	683 290
Maskiner och inventarier/Leasingavtal	10	43 458	76 701	43 960	105 789
Finansiella anläggningstillgångar	11	12 397	5 879	70 605	62 357
Summa anläggningstillgångar		545 541	747 097	610 916	863 595
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd, lager, expl.fstgh	12	4 146	4 815	4 271	5 395
Kortfristiga fordringar	13	104 761	111 447	124 295	138 952
Likvida medel	14	53 037	73 790	25 690	58 345
Summa omsättningstillgångar		161 944	190 052	154 256	202 692
SUMMA TILLGÅNGAR		707 485	937 149	765 172	1 066 287
<u>EGET KAPITAL OCH SKULDER</u>					
EGET KAPITAL	15	298 987	359 230	315 778	433 079
varav årets resultat		23 923	25 039	16 791	19 435
AVSÄTTNINGAR					
Avsättn för pensioner inkl löneskatt	16	16 139	16 139	18 767	36 951
Avsättning skatter	16		5 581		
Skulder					
Långfristiga skulder	17	232 084	384 123	274 558	424 715
Kortfristiga skulder	18	160 275	172 074	156 069	171 542
Summa skulder		408 498	577 917	449 394	633 208
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		707 485	937 147	765 172	1 066 287
Borgens och övriga ansvarsförbind.	19	155 151	155 151	153 818	153 818
Pensionsskuld intjänad t.o.m. 971231 inkl löneskatt		276 319	276 319	271 334	271 334
Leasingavgifter, operationella	20	5 519	5 519	6 967	11 255

4.3 Finansieringsanalys

Tkr	Not	2015		2016	
		Staden	Koncernen	Staden	Koncernen
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		23 923	25 039	16 791	19 435
Justering för av- och nedskrivningar		29 676	35 830	32 056	43 806
Justering ökn/minskning kortfristiga skulder		14 339	12 720	-4 206	-2 524
Justering ökn/minskn kortfristiga fordringar		12 111	14 239	-19 534	-22 273
Justering ökn/minskn förråd, lager		69	276	-125	-214
Justering för gjorda avsättningar	21	-6 016	-6 016	-2 627	-4 590
Justering övriga ej likvidpåverkande poster	21	-3 561	-2 980	2 100	5 477
Expl.fstg/övrigt		0	0	98	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		46 618	54 069	7 762	19 682
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-38 764	-41 245	-36 178	-41 155
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		45	295	11	271
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	0	-58 206	-58 206
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	88	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-38 719	-40 862	-94 373	-99 090
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Kortfristig del			0	2 473	2 473
Nyupplåning/		0	0	50 000	50 225
Amortering av pension 98-99		-18 229	-18 229	0	
Amortering av skuld		-5 000	-10 789	-10 000	-14 105
Utdelning		3 000	3 000	0	
Minskning av långfr fordran		4 000	4 000	0	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-16 229	-22 018	42 473	38 593
Likvida medel vid årets början		37 444	58 385	53 037	79 725
Likvida medel vid årets slut		53 037	74 614	25 690	58 345
Årets kassaflöde		15 593	16 229	-27 347	-21 380

4.4 Noter

Tkr	Staden	Koncernen	Staden	Koncernen
Not 1 Verksamhetens intäkter		2015		2016
Intäkter		228 614		274 070
Försäljningsmedel	11 357		10 501	
Taxor och avgifter	39 218		42 418	
Hyor och arrenden	15 178		15 242	
Bidrag	106 542		133 548	
Försäljning verksamhet/entreprenad	15 202		16 071	
Försäljning anläggningstillgångar				
Summa not 1	187 497	228 614	217 780	274 070
Not 2 Verksamhetens kostnader		2015		2016
Kostnader		726 799		794 332
Inköp anläggningstillgångar	3 828		5 080	
Inköp av anl- o underh mtrl	4 247		4 194	
Bidrag och transfereringar	33 050		34 466	
Köp av verksamhet	75 380		90 538	
Konsult, o övriga tjänster	26 504		26 689	
Personalkostn inkl pensionskostnad	459 680		496 180	
Hyor o fstghkostn	55 662		53 985	
Förbr.mtrl o rep	33 679		39 200	
Transp,resor,försäkringar	10 936		12 167	
Summa not 2	702 966	726 799	762 499	795 122
Not 3 Skatteintäkter och statsbidrag		2015		2016
Kommunalskatt	371 048	371 048	383 192	383 192
Slutavräkning	-762	-762	411	411
Prognos	421	421	-2 017	-2 017
Kostnadsutjämning	-2 927	-2 927	-4 475	-4 475
Inkomstutjämning	131 535	131 535	141 704	141 704
Utjämningsbidrag LSS	19 803	19 803	17 674	17 674
Regleringsavgift/bidrag	-379	-379	-335	-335
Strukturbidrag	31 041	31 041	30 035	3 035
Fastighetsavgift	16 349	16 349	16 810	16 810
Generellt flyktingbidrag*	1 503	1 503	18 042	18 042
Summa not 3	567 632	567 632	601 041	601 041
* Av tilldelade 19,5mkr dec 2015, avseende generellt statsbidrag flyktingmottagande har 1,5mkr bokförts på 2015, och 18 mkr på 2016 enligt RRR:s rekommendation om tidsmatchning från beslutspunkt				
Not 4 Finansiella intäkter		2015		2016
Räntor likvida medel	108	257	159	322
Räntor kundfordringar	32	32	66	66
Utdelning aktier,andelar,värdepapper	3 000	0		0
Försäljningsvinster fonderade medel	1 810	1 810	2 232	2 232
Kursvinst	130	130	34	34
Utlån/borgensavg koncftg	516	40	437	0
Återf av nedskrivning fin tillgångar	111	111	295	295
Övriga ränteintäkter	698	698	584	506
Summa not 4	6 405	3 078	3 807	3 455
Not 5 Finansiella kostnader		2015		2016
Räntor anläggningslån	681	2 375	76	5 307
Ränta pensionsskuld inkl Rips ränta	0	0	0	0
Ränteswap	8 572	12 487	10 021	10 021
Nedskrivning fonderade medel	58	58	274	274
Förlust avyttring värdepapper	69	69	230	230
Övriga räntekostnader	918	1 016	587	621
Summa not 5	10 298	16 005	11 188	16 453

Övriga upplysningar finansiella kostnader	2015		2016	
Lånevolym	232 100 000 kr		272 040 214 kr	
Snittränta	3,99%		3,46%	
Räntebindningstid/år	4,73		2,84	
Kapitalbindningstid/år	1,65		0,72	
Derivat i % av skuld	100%		85%	
Andel kapitalförfall inom 1 år	22%		74%	
Räntekänslighet 1-års sikt, 1 % skift	500 000		462 000	
Swappremie (riskpremie)	7 897 390 kr		10 340 213 kr	
Marknadsvärde Swappportfölj	-37 038 180 kr		-29 705 292 kr	
Tkr	Staden	Koncernen	Staden	Koncernen
Not 6 Årets resultat		2015		2016
Årets resultat enligt res.räkn	23 924	25 039	16 791	19 435
Reavinster enl. undantagsmöjl. Synnerliga skäl KL 8:5				
Summa not 6	23 924	25 039	16 791	19 435
Not 7 Jämförelsestörande poster		2015		2016
Reavinst mark/fastighet	173	173	164	164
Reaförlust mark/fastighet	-215	-215	-3 496	-3 496
Pensionsavs fört.valda	0		0	0
AFA-försäkring 2004	5 371	5 371		0
Summa not 7	5 329	5 329	-3 332	-3 332
Not 8 Immateriella anläggningstillgångar		2015		2016
Goodwill*				14 620
Årets avskrivning				-2 924
Ingående balans	579	579	521	521
Avskrivningar	-58	-58	-58	-58
Summa not 8	521	521	463	12 159
*Vid upprättande av förvärvsanalys har en goodwillpost uppstått i samband med förvärv av Haparanda Värmeverk				
Not 9 Fastigheter och anläggningar		2015		2016
Ingående ackumulerat anskaffn.värde	834 504	1 066 909	869 321	1 102 234
Nyanskaffningar	34 817	34 895	32 671	32 671
Avyttring, övr inkomster	0	-355	0	-315
<i>Utgående ack anskaffningsvärde</i>	<i>869 321</i>	<i>1 101 449</i>	<i>901 992</i>	<i>1 134 590</i>
Ingående avskrivningar	356 742	410 924	380 156	437 971
Årets avskrivning	23 414	26 529	25 947	29 019
<i>Utgående ack avskrivningar</i>	<i>380 156</i>	<i>437 453</i>	<i>406 103</i>	<i>466 990</i>
Övervärde enligt förvärvsanalys				15 879
Årets avskrivningar				189
Summa not 9	489 165	663 996	495 889	683 290
Komponentavskrivning tillämpat för redovisningsåret 2016.				
Tkr	Staden	Koncernen	Staden	Koncernen

Spec. av anläggningarna:				
Markreserv	7 238		7 238	
Verksamhetsfastigheter	226 959		221 197	
Fastigh/anläggning för affärsverks	68 350		76 025	
Gator, vägar och parker	182 919		187 741	
Fastigh för annan verks	3 697		3 687	
Summa not 9	489 163		495 888	
Not 10 Maskiner och inventarier		2015		2016
Ing ackumulerat anskaffn.värde	100 084	179 590	103 986	248 492
Nyanskaffningar	3 947	6 350	3 659	8 636
Avyttring, övr inkomster	-45	-45	0	0
Utg ack anskaffningsvärde	103 986	185 895	107 645	257 128
Ingående avskrivningar	54 324	99 910	60 528	144 538
Årets avskrivning	6 204	9 284	5 987	11 046
Utgående ack avskrivningar	60 528	109 194	66 515	155 584
Planenligt restvärde	43 458	76 701	41 130	101 544
Finansiell leasing årets anskaffning			2 882	2 882
Årets avskrivning			52	52
			2 830	2 830
<i>Övervärde enligt förvärvsanalys</i>				1 769
<i>Årets avskrivningar</i>				354
Summa not 10	43 458	76 701	43 960	105 789
Not 11 Värdepapper och andelar		2015		2016
<i>Grundfondskapital</i>				
Haparanda Värmeverk AB	1 000	0	1 000	0
Stiftelsen Haparandabostäder	3 400	0	3 400	0
Summa grundfondskapital	4 400	0	4 400	0
<i>Aktier</i>				
<i>Haparanda Värmeverk AB</i>			54 115	54 115
IUC	30	30	30	30
Filmpool Nord	146	146	146	146
Kollektivtrafikmyndigheten (Länstrafiken)	257	257	257	257
BRAB	250	0	250	0
IT Norrbotten AB	34	34	34	34
Norrbottens energikontor	10	10	10	10
HTFAB, Hpda tekn o fstgh	300	0	0	0
Kommuninvest	540	540	540	540
Lappiahalli OY	99	99	99	99
Norrbothniabanan	25	25	25	25
Länsservice Norrb läns landsting	3	3	3	3
Swedbank	3	3	3	3
Summa aktier	1 697	1 147	55 512	55 262
		2015		2016
Övr långfristig fordran		432		403
JAK, stödspårande	100	100	100	100
Haparanda värmeverk	4 000	2 000	4 000	0
Stiftelsen Haparandabostäd	0	0	0	0
Förlagslån Kommuninvest	2 200	2 200	2 200	2 200
Insatskapital Kommuninvest			4 392	4 392
Summa långfristiga fordringar	6 300	4 732	10 692	7 095
Summa not 11	12 397	5 879	70 604	62 357
Tkr	Staden	Koncernen	Staden	Koncernen

Not 12 Förråd/lager/expl.fstgh		2015		2016
Förråd/lager	1 684	2 353	1 809	2 933
Exploateringsfastigheter	2 462	2 462	2 462	2 462
Summa not 12	4 146	4 815	4 271	5 395
Not 13 Kortfristiga fordringar		2015		2016
Fakturafordringar	11 884	14 191	10 276	16 854
Momsfordran	2 754	2 754	13 136	15 798
Förutbet kostn/uppl intäkter	41 161	44 610	49 742	55 234
Övriga fordringar	57	826	334	57
Fordr hos Staten	202	363	18	220
Summa	56 058	62 744	73 506	88 163
Kortfristiga placeringar				
Nyanskaffning	6 111	6 111	41 272	41 272
Försäljning	-11 198	-11 198	-42 052	-42 052
Nedskrivning				
Återföring av nedskrivning	54	54	21	21
Depå	7 023	7 023	2 846	2 846
Pensionsmedel	46 712	46 712	48 702	48 702
Summa	48 702	48 702	50 789	50 789
Summa not 13	104 760	111 446	124 295	138 952
Not 14 Likvida medel		2015		2016
Kassa, bank och plusgiro	53 037	73 791	25 690	58 344
Summa not 14	53 037	73 791	25 690	58 344
Not 15 Eget kapital		2015		2016
<u>Anläggningsskapital</u>				
Anläggningstillgångar	545 541	747 097	610 916	863 596
Anläggningsslån	-232 084	-384 123	-274 558	-424 715
Pensionsavs/övr.avsättn	-16 139	-21 720	-18 767	-56 469
Summa	297 318	341 254	317 591	382 412
<u>Rörelsekapital</u>				
Omsättningstillgångar	161 944	190 052	154 257	202 692
Kortfristiga skulder	-160 275	-172 074	-156 071	-152 025
Summa	1 669	17 978	-1 814	50 667
Summa not 15	298 987	359 232	315 777	433 079
Not 16 Pensionsavsättning		2015		2016
IB	39 947	39 947	12 122	12 122
Förändring pensionsavsättning	-13 812	-13 812	1 735	1 735
Löneskatt	-3 350	-3 350	3 362	3 362
Förtroendevalda	-5 435	-5 435	976	976
Löneskattfört.	-1 318	-1 318	237	237
FFU	-120	-120	23	23
OPF KL	228	228	250	250
OPF KL löneskatt			61	61
<u>Avsättning skatter</u>				
Avsättn skatt obeskattade reserv.		5 560		11 709
Avsättn skatt enl företags årsred.		20		46
Avsättn skatt övervärden förvärvsanalys				3 763
Årets förändring obeskattade reserv.				2 667
Summa not 16	16 140	21 720	18 766	36 951
varav befintliga visstidspensioner	0	0	0	0
varav aktualiserade	97,00%	97%	97%	97%
Tkr	Staden	Koncernen	Staden	Koncernen

Not 17 Långfristiga skulder	2015		2016	
Ingående balans	237 084	394 912	232 084	386 123
Långfristig leasingkuld	0	0	2 473	2 473
Kortfristig del	0	0	0	0
Amorteringar	-5 000	-10 789	-10 000	-14 105
Amorteringar leasingkuld	0	0	0	0
Nyupplåning	0	0	50 000	50 225
Summa not 17	232 084	384 123	274 557	424 716
Under verksamhetsåret har förvärv genomförts av Haparanda Värmeverk, som nu ägs till 100%. Påverkar ingående balans med 2,0mkr för koncernen år 2016.				
Not 18 Kortfristiga skulder	2015		2016	
Amortering nästkommande år	0	0	0	0
Leverantörsskulder	14 678	15 695	21 847	25 260
Gåvomedel	1 161	1 161	1 131	1 131
Avräkningar	1 386	1 386	577	577
Semesterlöneskuld	25 074	25 074	24 151	24 151
Uppl kostn/förutbet intäkter	37 507	45 328	24 959	37 017
Pensionsavgift, individuell del	14 459	14 459	15 358	15 358
Invbidr/Explo.vinst	51 687	51 687	52 237	52 237
Övriga kortfristiga skulder	14 323	17 285	15 811	15 811
Summa not 18	160 275	172 075	156 071	171 542
Not 19 Ansvarförbindelser	2015		2016	
<i>Borgensförbindelser</i>				
Stiftelsen Haparandabostäder, lån	146 274	146 274	145 606	145 606
Bottenvikens Reningsverk, lån	7 500	7 500	7 500	7 500
Bostadsfinansiering småhus	1 377	1 377	713	713
Summa not 19	155 151	155 151	153 819	153 819
Not 20 Leasing	2015		2016	
<i>Operationella leasingavtal</i>				
Maskiner och inventarier				
Förfall inom 1 år	1 039	1 039	284	648
Förfall inom 1-3 år	578	578	579	2 893
Transportmedel				
Förfall inom 1 år	1 127	1 127	1 196	108
Förfall inom 1-3 år	0	0	0	1 949
Elevdatorer förfall 1-3 år	2 775	2 775	2 626	2 775
Summa	5 519	5 519	4 685	8 373
<i>Finansiell leasing</i>				
Maskiner och inventarier	0	0	0	0
Förfall inom 1-4 år			2 282	2 882
Summa not 20	5 519	5 519	6 967	11 255
Not 21, Finansieringsanalys	2015		2016	
Swedbank	292	292	1 957	1 957
Nordea	0	0	0	0
Garantum	-3 920	-3 920	3 550	3 550
Mangold			-898	-898
Eric Penser	-759	-759	-2 381	-2 381
Sip Nordic	-700	-700	-2 995	-2 995
Förändring Depå	1 472	1 472	2 845	2 845
Bokslutsdispositioner		581		
Förlust avyttr/nedskr värdepapper				
Vinst avyttr/återf nedskr värdepapper	54	54	22	22
Avskrivning Goodwill enl förvärvsanalys				3 467
Uppskjuten skatt enl förvärvsanalys				-119
Förändring avgående fordring				29
Summa	-3 561	-2 980	2 100	5 477

Tkr	Staden	Koncernen	2016	
			Staden	Koncernen
Avsättning		2015		2016
Förändr av avsättn pensioner	4 434	4 434	-1 734	-1 734
Förändring löneskatt	-1 318	-1 318	-420	-420
Löneskatt förtroendev	-3 350	-3 350	-95	-95
Förtroendevalda pens avsättning	-5 434	-5 434	-391	-391
Finansiell kostnad	0	0		
FFU	-120	-120	96	96
OPF KL	-184	-184	-67	-67
Löneskatt OPF KL	-44	-44	-16	-16
Uppskjuten skatt obeskattade reserv				-587
Skatt på årets resultat				-1 405
Uppskjuten skatt	0	0	0	29
Summa	-6 016	-6 016	-2 627	-4 590

4.5 Koncernen i siffror

RESULTATRÄKNING

2016

Belopp i tkr

Ägd andel i dotterföretag %

	Koncern	Staden	Habo	Värmeverket	Brab
		100	100	100	35
Verksamhetens intäkter	274 070,7	217 780,0	39 555,0	39 704,0	13 335,0
Jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-794 331,8	-763 290,0	-29 225,0	-26 484,0	-10 741,0
Jämförelsestörande kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-40 484,5	-28 822,0	-3 027,0	-4 090,0	-3 082,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnad	-560 745,6	-573 541,0	7 303,0	9 130,0	-488,0
Skatteintäkter	381 586,0	381 586,0	0,0	0,0	0,0
Generella statsbidrag och utjämning	219 457,0	219 457,0	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter	3 455,0	3 807,0	92,0	71,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-16 453,5	-11 186,0	-5 400,0	-183,0	-570,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före extra-ordinära poster	27 298,9	20 123,0	1 995,0	9 018,0	-1 058,0
Årets överavskr/bokslutsdisp	-2 666,0	0,0	0,0	-2 666,0	0,0
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jämförelsestörande post	-3 332,0	-3 332,0	0,0	0,0	0,0
Aktuell skatt	-1 405,0	0,0	0,0	-1 405,0	0,0
Uppskjuten skatt enl företags årsred	7,0	0,0	0,0	7,0	0,0
Uppskjuten skatt obeskr reserv	-467,3	0,0	0,0	-586,7	0,0
Minoritetens andel i årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	19 435,6	16 791,0	1 995,0	4 367,3	-1 058,0

BALANSRÄKNING

2016

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

	Koncern	Staden	Habo	Värmeverket	Brab
Goodwill	11 696,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Licenser mm	463,0	463,0	0,0	0,0	0,0
Summa immateriella anlägggn.tillg.	12 159,2	463,0	0,0	0,0	0,0

Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader o tekn. anl.tillg	683 289,9	495 888,0	168 699,0	502,0	7 173,0
	0,0		0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	98 761,2	43 960,0	322,0	47 971,0	14 553,0
Övriga materiella anl.tillg.	7 027,9	0,0	0,0	6 806,0	634,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa materiella anlägggn.tillg.	789 079,0	539 848,0	169 021,0	55 279,0	22 360,0

Finansiella anläggningstillgångar

Värdepapper, andelar, m.m.	1 187,0	1 147,0	40,0	0,0	0,0
Andelar i koncernföretag	49 715,0	54 365,0	0,0	0,0	0,0
Övriga fordringar	363,0	0,0	363,0	0,0	0,0
Långfristiga fordringar	11 092,0	15 092,0	0,0	0,0	0,0
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella anl.tillg.	62 357,0	70 604,0	403,0	0,0	0,0

Summa anläggningstillgångar

863 595,2 610 915,0 169 424,0 55 279,0 22 360,0

Omsättningstillgångar

Förråd, lager,expl	5 395,5	4 271,0	258,0	808,0	167,0
Kundfordringar	16 854,1	10 275,0	3 322,0	4 005,0	895,0
Övriga fordringar	16 075,2	13 488,0	180,0	2 334,0	209,0
Förutbet kostn/Uppl intäkter	55 234,3	49 745,0	210,0	4 965,0	898,0
Kortfristiga placeringar	50 789,0	50 789,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	58 344,9	25 690,0	18 225,0	12 976,0	4 154,0
Summa omsättn.tillgångar	202 692,9	154 258,0	22 195,0	25 088,0	6 323,0

SUMMA TILLGÅNGAR

1 066 288,0 765 173,0 191 619,0 80 367,0 28 683,0

<i>Koncern</i>	<i>Staden</i>	<i>Habo</i>	<i>Värmeverket</i>	<i>Brab</i>
	100	100	100	35

Eget kapital

Ingående eget kapital	413 643,5	298 986,0	34 339,0	12 027,0	14 642,0
Utdelning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Direktbokn mot eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	19 435,6	16 791,0	1 995,0	4 367,3	-1 058,0
Nyemission	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanserad vinst	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa eget kapital	433 079,1	315 777,0	36 334,0	16 394,3	13 584,0

Obeskattad reserv(föreg år)

(Andelen eget kapital)

0,0	0,0	0,0	39 431,3	0,0
-----	-----	-----	----------	-----

Minoritetsintressen

0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
------------	------------	------------	------------	------------

Avsättningar

Pensioner och liknande förpliktelser	18 767,0	18 767,0	0,0	0,0	0,0
Avsättn skatter obeskatt reserv	11 708,4	0,0	0,0	11 708,4	0,0
Avsättn skatter enl företags årsred	46,0	0,0	0,0	46,0	0,0
Avsättn skatter överv.förvärvsanalys	3 763,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga avsättningar	2 667,0	0,0	0,0	2 667,0	0,0
Negativ goodwill	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättningar	36 951,5	18 767,0	0,0	14 421,4	0,0

Skulder

Långfristiga skulder

Långfristiga skulder	424 715,5	274 557,0	145 606,0	4 000,0	13 007,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa långfrist. skulder	424 715,5	274 557,0	145 606,0	4 000,0	13 007,0

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	25 259,9	21 847,0	2 249,0	1 867,0	1 023,0
Upplupna kostn/Förutbet intäkt	75 463,1	64 468,0	7 072,0	3 670,0	723,0
Övriga kortfristiga skulder	70 819,1	69 757,0	358,0	583,0	346,0
Summa kortfrist skulder	171 542,1	156 072,0	9 679,0	6 120,0	2 092,0

Summa skulder

596 257,6	430 629,0	155 285,0	10 120,0	15 099,0
------------------	------------------	------------------	-----------------	-----------------

SUMMA EK, AVS. OCH SK

1 066 288,2	765 173,0	191 619,0	80 367,0	28 683,0
--------------------	------------------	------------------	-----------------	-----------------

KONCERNFINANSIERINGSANALYS
2016

<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>	
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	19 435,0	16 791,0	1 995,0	4 367,3	-1 058,0
Justeringar för av- och nedskrivningar	43 806,2	32 154,0	3 017,0	7 556,8	3 081,0
Justering gjorda avsättn pensioner o övriga avsättn	-4 590,1	-2 627,0	0,0	-1 963,1	0,0
Justering för ianspråktaga avsättn pensioner o övriga avsättn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	5 477,0	2 100,0	29,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före	64 128,1	48 418,0	5 041,0	9 961,0	2 023,0
förändring av rörelsekapital					
Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager	-214,1	-125,0	-4,0	-76,0	-26,0
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	-22 272,7	-19 534,0	-1 723,0	-1 254,0	681,0
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	-2 524,0	-4 206,0	698,0	802,0	520,0
Kassaflöde från den löpande	39 117,3	24 553,0	4 012,0	9 433,0	3 198,0
verksamheten					
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-41 155,0	-36 178,0	0,0	-4 326,0	-1 860,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	271,0	11,0	260,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-58 206,0	-58 206,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande	-99 090,0	-94 373,0	260,0	-4 326,0	-1 860,0
investeringsverksamheten					
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Kortfristig del	2 473,0	2 473,0	0,0	0,0	0,0
Nyupptagna lån	50 225,0	50 000,0	225,0	0,0	0,0
Amortering av skuld	-14 105,4	-10 000,0	0,0	-4 000,0	-301,0
Amortering av pensionsskuld	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utdelning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från	38 592,7	42 473,0	225,0	-4 000,0	-301,0
finansieringsverksamheten					
Årets kassaflöde	-21 380,1	-27 347,0	4 497,0	1 107,0	1 037,0
Likvida medel vid årets början	79 725,0	53 037,0	13 728,0	11 869,0	3 117,0
Likvida medel vid årets slut	58 344,9	25 690,0	18 225,0	12 976,0	4 154,0

RESULTATRÄKNING
KONCERNEN

2013-2016

<i>Mkr</i>	2013	2014	2015	2016
Verksamhetens intäkter	234,9	219,5	228,6	274,1
Jämförelsestörande intäkter	0	0,4	5,5	0,2
Verksamhetens kostnader	-702,7	-700,8	-726,8	-794,3
Jämförelsestörande kostnader	0	-7,5	-0,2	-3,5
Avskrivningar	-28,1	-32,2	-35,9	-40,5
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-495,9	-520,6	-528,7	-564,1
Skatteintäkter	355,1	364,2	370,7	381,6
Generella statsbidrag och utjämning	172,8	188,4	196,9	219,4
Finansiella intäkter	6,6	5,1	3,1	3,5
Finansiella kostnader	-23,5	-19,4	-16	-16,4
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	15,1	17,7	26,0	24,0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0,1	0	0	0
Bokslutsdisposition	-0,6	-1,9	0	-2,7
Aktuell skatt	0	0	-0,7	-1,9
Uppskjuten skatt	-0,6	0	-0,3	0
Minoritetens andel i årets resultat	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	14,0	15,8	25,0	19,4

BALANSRÄKNING 2013-2016
KONCERN

<i>Mkr</i>	2013	2014	2015	2016	Förändring
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Goodwill	0,0	0,0	0,0	11,7	11,7
Licenser mm	0,6	0,6	0,5	0,5	0,0
Summa immateriella anläggningstillgångar	0,6	0,6	0,5	12,2	11,7
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader o tekn. anl.tillg	641,5	655,9	664,0	683,3	19,3
Maskiner och inventarier	77,4	76,2	75,0	98,7	23,7
Övriga materiella anl.tillg.	1,6	3,3	1,7	7,0	5,3
Summa materiella anläggningstillgångar	720,5	735,4	740,7	789,0	48,3
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper, andelar, m.m.	1,2	1,2	1,2	50,9	49,7
Övriga fordringar	0,4	0,5	0,4	0,4	0,0
Långfristiga fordringar	7,3	5,8	4,3	11,1	6,8
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	8,9	7,5	5,9	62,4	56,5
Summa anläggningstillgångar	730,0	743,5	747,1	863,6	116,5
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager,expl	33,7	5,1	4,8	5,4	0,6
Kundfordringar	29,0	18,8	14,2	16,8	2,6
Övriga fordringar	4,6	8,1	3,9	16,1	12,2
Förutbet kostn/Uppl intäkter	41,5	46,4	44,6	55,2	10,6
Kortfristiga placeringar	50,3	52,3	48,7	50,8	2,1
Kassa och bank	44,9	59,5	73,8	58,3	-15,5
Summa omsättn.tillgångar	204,0	190,2	190,0	202,6	12,6
SUMMA TILLGÅNGAR	934,0	933,7	937,1	1 066,2	129,1

<i>Mkr</i>	2013	2014	2015	2016	Förändring
EGET KAPITAL					
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital	308,4	321,8	334,2	413,6	79,4
Direktbokn mot eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	14,0	15,8	25,0	19,4	-5,6
Balanserad vinst	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa eget kapital	322,4	337,6	359,2	433,0	73,8
Minoritetsintressen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättningar					
Pensioner och liknande förpliktelser	30,4	39,9	16,1	18,7	2,6
Avsättning skatter	1,3	2,3	5,5	11,7	6,2
Övriga avsättningar	0,2	-0,9	0,0	6,5	6,5
Negativ goodwill	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättningar	31,9	41,3	21,6	36,9	15,3
Skulder					
Långfristiga skulder					
Långfristiga skulder	437,0	394,6	384,1	424,7	40,6
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa långfristiga skulder	437,0	394,6	384,1	424,7	40,6
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	29,8	17,3	15,7	25,2	9,5
Upplupna kostn/Förutbet intäkt	32,1	27,9	45,3	75,5	30,2
Övriga kortfristiga skulder	80,8	114,5	111,1	70,8	-40,3
Summa kortfristiga skulder	142,7	159,7	172,1	171,5	-0,6
Summa skulder	579,7	554,3	556,2	596,2	40,0
SUMMA EGET KAPITAL					
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	934,0	933,2	937,0	1 066,2	129,1

5.VA-Bokslut

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

VA-verksamheten består av drift och skötsel av de kommunala vatten-, spill- och dagvattens ledningsnät samt vattenverk och avloppsreningsverk.

VA-verksamheten ombesörjer tjänster som innefattar dricksvattenleverans, omhändertagande av spill- och dagvatten inom kommunens verksamhetsområde för de fastigheter som är anslutna till det kommunala va-ledningsnätet. Under år 2016 har viss ombyggnation av Mattila vattenverk skett i form av nya råvattenpumpar, kolfilterpumpar och utbytt kolfiltermassa. I Sangijärvi vattenverk har kemikaliehantering och öppet filter bytts ut. Sangijärvi markbäddar är utbytta till ett minireningsverk. Omfattande relining och ombyggnation mellan Curteliusvägen och Huhtas pumpstation har gjorts under året liksom byte av ledningssträcka efter Odlingsvägen, genom Station och Sotarvägen.

Omfattanden investeringar har gjorts i Va-anläggningar inklusive ledningsnät, men det krävs en större reinvestering. En förnyelseplan över ledningsnätet är framtaget. Exempelvis relining under väg 99, vissa ledningssträckor i byarna Seskarö, Vojakkala, Nikkala. Även viss ombyggnation inne i vattenverk och avloppsreningsverk ute i byarna kräver utökade medel i investeringsbudgeten.

Underuttaget i avgifter uppgick till -595 tkr under 2016.

VATTEN- OCH AVLOPPSVERK

Vattenverket i Mattila levererar dricksvatten till centralorten, Nikkala och norrut till byn Kankaanranta. Kommunen har även mindre vattenverk i Säivis, Seskarö, Sangijärvi, Kattilasaari, Oja, Kärrbäck, Tossa och Korpikylä. Kommunen har en distributionsanläggning i Lappträsk där dricksvattnet levereras från Myrdalens vattenverk i Kalix kommun.

Kommunala avloppsreningsverk finns i Säivis, Seskarö, Karungi och Kukkola. Kommunen har 13 stycken kommunala markbäddar i byarna Lappträsk, Vojakkala, Kärrbäck, Seskarö och Sangijärvi. Kommunen har cirka ett 40-tal avloppspumpstationer.

Kommunen har 301 km vattenledning, 145 km spilledning och 56 km dagvattenledning, 3499 abonnenter.

RESULTATRÄKNING

		2016	2015
Verksamhetens intäkter	Not 1	23 061	21 138
Verksamhetens kostnader	Not 2	-20 496	-18 638
Avskrivningar	Not 3	-2 565	-2 500
Verksamhetens nettokostnader		0	0
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader			
Skatt			
Årets resultat		0	0

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR	2016	2015
Anläggningstillgångar	Not 4	
Vattenverk	11 135	10 416
Vattenledningar	43 590	37 150
Avloppsledningar	19 774	19 169
Markbäddar	1 104	1 168
Fordon	5	24
Summa	75 607	67 926
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar	6 727	6 609
Upplupen intäkt, underuttag	595	804
Summa tillgångar	82 929	75 339
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Långfristiga skulder	75 607	67 926
Kortfristiga skulder, överuttag		
Kortfristiga skulder, förutbet. anslutn.avg	412	412
Upplupna kostnader	6 910	7 001
Summa eget kapital och skulder	82 929	75 339

Notförteckning

Not 1	Verksamhetens intäkter	2016	2015
	Brukningssavgifter	22 392	20 513
	Anslutningsavgifter	241	214
	Periodiserade anslutningsavgifter		
	Övriga intäkter	428	411
	Överuttag		
	Summa	23 061	21 138
<hr/>			
	<i>*Antal abonnenter</i>	<i>3499 st</i>	<i>3497 st</i>
Not 2	Verksamhetens kostnader	2016	2015
	Material, underhåll, hyror	9 599	8 668
	Personalkostnader	4 344	3 559
	Adm kostnader mm	155	262
	Försäkringar, porto mm	443	485
	Intern ränta	2 801	2 592
	Entreprenader, konsulter	3 621	3 928
	Underuttag	-595	-804
	Värdereglering	129	-52
	Summa	20 496	18 638
<hr/>			
Not 3	Avskrivningar	2016	2015
Anläggningstillgångar			
	Vattenverk, pumpstationer	1 029	818
	Vattenledningar	855	999
	Avloppsledningar	598	554
	Markbäddar	63	110
	Fordon	19	19
	Summa	2 564	2 500
<hr/>			
	<i>*Avskrivningen påbörjas månaden efter invest.utg</i>		
	<i>** Komponentavskrivning börjat tillämpas under 2016</i>		
Not 4	Anläggningstillgångar	2016	2015
Ingående anskaffningsvärden			
	Vattenverk	29 199	28 164
	Vattenledningar	51 765	45 705
	Avloppsledningar	30 067	30 067
	Markbäddar	2 678	2 678
	Fordon	79	79
	Summa	113 788	106 693

Periodens nyinvesteringar	2016	2015
Vattenverk	1 748	1 035
Vattenledningar	7 296	6 060
Avloppsledningar	1 203	0
Markbäddar	0	0
Summa	10 247	7 095
Utgående anskaffningsvärde	124 035	113 788
Ingående avskrivningar		
Vattenverk	18 783	17 965
Vattenledningar	14 616	13 616
Avloppsledningar	10 899	10 344
Markbäddar	1 511	1 401
Fordon	55	36
Summa	45 864	43 362
Periodens avskrivningar		
Vattenverk	1 029	818
Vattenledningar	855	999
Avloppsledningar	598	554
Markbäddar	63	110
Fordon	19	19
Utgående ackumulerade avskrivn	48 428	45 862
Utgående planenligt restvärde	75 607	67 926
Not 5	Resultat	
	2016	2015
Avstämning av resultat:		
Ingående fordran/skuld	-4 091	-3 287
Över/underuttag	-595	-804
Utgående ackumulerad skuld avs över/underuttag	-4 686	-4 091

Avskrivningar påbörjas månaden efter det att en investering i ett objekt gjorts. Komponentredovisning enligt K3 tillämpas från 2016.

Anslutningsavgiften redovisas som en intäkt i resultaträkningen.
Anslutningsavgiften periodiseras och behandlas som en förutbet kostnad.

Leverantörsfakturorna har periodiserats vid bokföring.
Reglering av över- och underuttag
Överuttag periodiseras
Utjämnas över en treårsperiod
Underuttag belastar resultatet
Förlusttäckning inom tre år

6. Verksamhetsberättelser

6.1 Kommunstyrelsen

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	-64 126	-74 218	10 092
Kostnader	140 884	151 182	-10 298
Summa	76 758	76 964	-206

Radetiketter	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunledning & KS	11 664	11 200	464
Kansli	6 973	6 925	48
Näringslivsenhet	4 055	2 878	1 177
Personalkontor	5 400	5 250	150
Ekonomikontor	5 838	5 130	708
Löne- & pensionsökning 2016	2 134	2 176	-42
IT-kontor	4 652	4 620	32
Kollektivtrafik	2 910	3 349	-439
Teknisk enhet	25 513	27 841	-2 328
Gränssamarbetsutvecklare	513	505	8
Räddningstjänst	7 106	7 090	16
Summa	76 758	76 964	-206
Pensionsförvaltning	15 472	17 567	-2095

Sammanfattning

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorganisation med ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter.

Kommunstyrelsen ansvarar för följande enheter: Räddningstjänst, Tillväxtenheten, Gator och parker, VA och avfall, Fastigheter, Ekonomikontoret, Kansliet, IT-kontoret, Personalkontoret och Staben. Kommunstyrelsens ansvarsområde sträcker sig också till specifika ärendeområden såsom till exempel krisledning.

Kommunstyrelsen resultat för 2016 slutar på -206 tkr. Underskottet kan hänföras till kostnader för den tekniska enheten, dvs fastighetsförvaltning och VA-enheten.

Året som gått

Kommunledning & KS +464 tkr

Kommunledningens budget innehåller olika typer av verksamheter som är övergripande för hela kommunen som exempelvis marknadsföring, kvalitetsarbete, ungdomsprojekt etc. Här under ingår även staben.

Enheten uppvisar ett överskott om 464 tkr avseende ej nyttjade medel kommunledning & KS främst inom utbildning och utveckling.

Näringslivsenhet +1 177 tkr

Enheten uppvisar ett överskott då flertalet tjänster har varit delvis vakanta under året.

Kansliet +48 tkr

Överskottet beror till största delen på lägre personalkostnader än budgeterat.

Personalkontor +150 tkr

Ett överskott gentemot budget beräknas då kostnader för företagshälsovård varit lägre än budgeterat.

Ekonomikontor +708 tkr

Ekonomikontoret visar på positiv avvikelse mot budget på grund av lägre personal- och kapitalkostnader än beräknat.

Löne- och pensionsökn -42 tkr

Löne- och pensionsökningarna visar ett svagt underskott gentemot budget med -42tkr då löneökningskostnaden för 2016 varit högre än budgeterat.

Kollektivtrafik -439 tkr

Kollektivtrafiken uppvisar ett underskott beroende på förlusttäckning till Länstrafiken.

Teknisk enhet -2 328 tkr

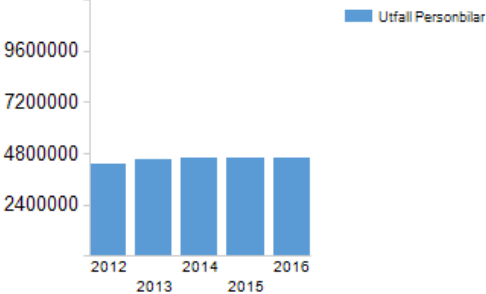
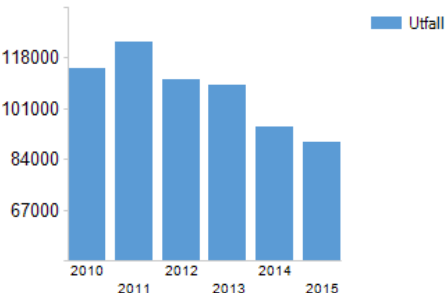
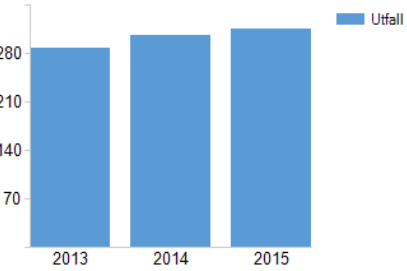
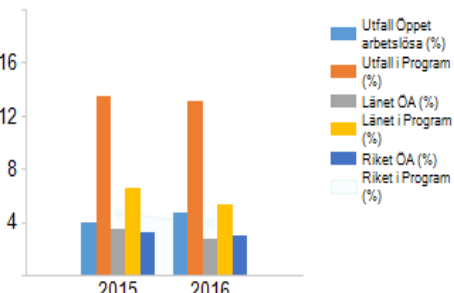
Enheten har under de senaste åren drabbats av driftstopp och kostsamma reparationer beroende på den dolda underhållsskuld som finns för VA-nätet, gator och fastigheter. Under 2016 har enheten haft fortsatta

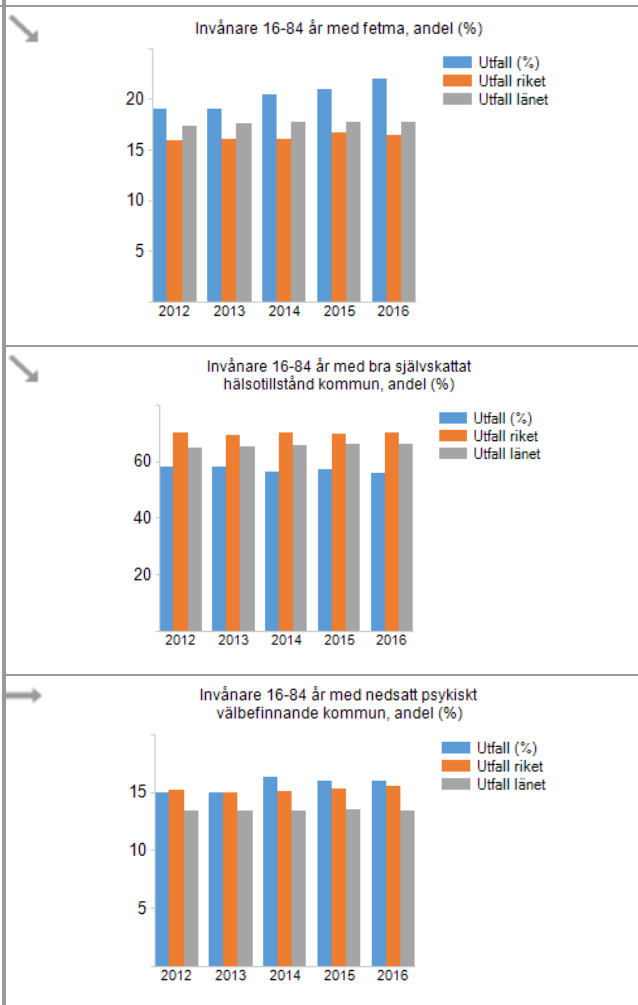
problem främst gällande fastighets- och VA-underhåll. Underhållsarbete och reparationer medför att ett underskott på -690 tkr på fastighetssidan. Resecentrums underskott uppgår till -427 tkr. Gatuavdelningen gör ett mindre underskott på -95 tkr.

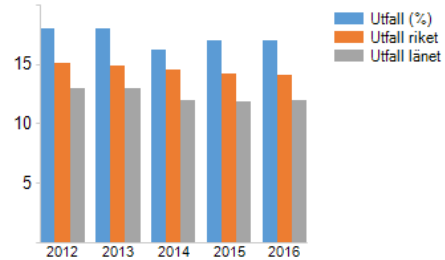
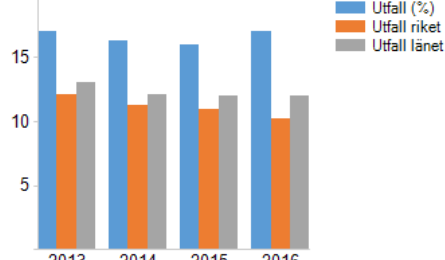
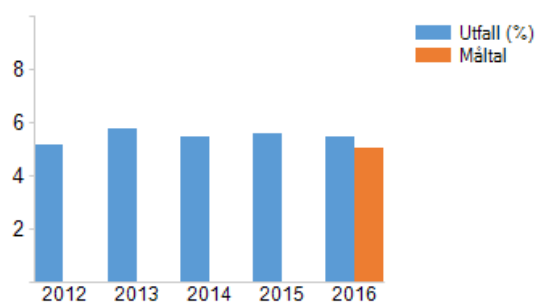
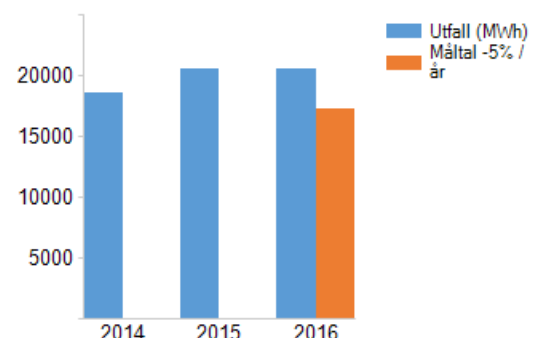
Inom VA-enheten är en förnyelseplan över ledningsnätet framtagen. Omfattande investeringar har skett inom VA-verksamheten men kräver fortfarande stora reinvesteringar. VA-enhetens underskott uppgår till -1 116 tkr, främst beroende på ökade kostnader hos BRAB.

Pensionsförvaltning – 2 095 tkr

Under de senaste åren har pensionsutbetalningarna ökat för kommunen och utvecklingen har fortsatt. Prognosen för framtiden utvisar att dessa fem kommande år kommer vara de tuffaste gällande utbetalningar. Underskottet kan härröras till ej försäkrad del av FÅP.

Nämndens Mål	Kommentar 2016	
<p>Öka antalet besökare</p>	<p>Indikatorn antalet besöksnätter (2015 är senaste tillgängliga statistiken) visar på en minskning, dock har personbilstrafiken enligt finska tullens statistik ökat något.</p> <p>Åtgärderna med till exempel Campingen, Strandcafé och utvecklingen av "gamla stan" bör ge bättre attraktionskraft i framtiden. Under året har tillväxtenheten bemannats och kommit i gång. Bland sina uppdrag har man att driva arbetet med att utveckla HaparandaTornio som en besöksort.</p> <p><i>Målet anses delvis uppnått.</i></p>	<p>Finska tullens statistik om personbilstrafiken (summan av in och ut vid Torneå Tullstation) :</p>  <p>Antal besöksnätter (kommersiella)</p> 
<p>Ökad handelsvolym</p>	<p>Senaste tillgängliga resultatet för Handelsvolymen är för år 2015. Den visar på fortsatt ökning och Haparanda tillhör en av de tre kommuner i Sverige som har högst handelsindex. Som jämförelse kan nämnas att Luleås index ligger på 113 och länets på 102.</p> <p><i>Målet anses uppnått.</i></p>	<p>Handelsvolymen, Handelsindex</p> 
<p>Fler ungdomar i arbete</p>	<p>Senaste siffran från AF december 2016:</p> <p>- Öppet arbetslösa: 4,9 % och i program med aktivitetsstöd 13,1 %.</p> <p>I jämförelse mot samma period förra året så har den öppna arbetslösheten ökat med 0,7 % och ungdomar i program minskat med 0,3 %.</p> <p>Riket: 3,0% (4%). Länet: 2,8% (5,3%).</p>	<p>Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, 18-24, DECEMBER, % (Arbetsförmedlingens statistik)</p> 
<p>Fler praktikplatser</p>		<p>Genom projektet "Fler i praktik" har cirka 150 personer fått praktik via föreningar, offentliga och privata arbetsgivare. Kommunens förvaltningar har också tagit emot praktikanter i ökad omfattning.</p> <p><i>Målet anses som uppnått</i></p>
<p>Fler etableringar</p>		<p>Siffror för helåret 2016 kommer först vecka 8. För årets 3 första kvartal har antal nya företag i Haparanda ökat från 29 till 36.</p> <p>En ny organisation för att skapa förutsättningar för ett vidgat</p>

Nämndens Mål	Kommentar 2016																																																																									
		<p>näringsliv och landsbygdsutveckling är implementerad och en ny tillväxtchef är rekryterad med bland annat uppdraget att ta fram en ny etableringsstrategi. Förvaltningen i övrigt arbetar också aktivt med att främja förbättrat näringslivsklimat, med till exempel dialog i form av företagsbesök, och förbättrade tjänster samt god bemötande.</p> <p><i>Målet anses som uppfyllt.</i></p>																																																																								
<p>◆ Hög tillgänglighet på VA</p>		<p>En förnyelseplan för VA-ledningsnät är framtaget och arbetet med underhållsplanen påbörjats. Det ger förutsättningar för att skapa ett säkrare ledningsnät med mindre avbrott/läckage.</p> <p>Målet att skapa hög tillgänglighet på VA-nätet kräver tid att kunna uppfyllas och vi har gjort åtgärder för att förbättra, därför <i>anser vi att målet är delvis uppnått.</i></p>																																																																								
<p>● Möjliggöra persontrafik på Haparandabanan</p>		<p>Kommunen arbetar för persontågstrafik till Haparanda/Tornio inom Norrtåg för dagtrafik samt för koppling till den statliga nattågs-trafiken. Arbetet pågår som planerat, Trafikstart är beroende av övriga aktörer, målbild är trafik 2018.</p> <p>Kommunen gör sitt för att möjliggöra persontrafiken och därmed <i>anses målet uppnått</i></p>																																																																								
<p>◆ Förbättrad kvalitet på vägnätet</p>		<p>Det finns en framtagen förnyelseplan, vilket ger bättre förutsättningar att i framtiden uppfylla en förbättrad kvalitet på vägnätet. Investeringsmedlen för vägnätet har ökats.</p> <p>Målet att skapa förbättrad kvalitet på vägnätet är ett långsiktigt krav och förbättringsåtgärder har genomförts och kommer att genomföras. Därför <i>anser vi att målet är delvis uppnått</i></p>																																																																								
<p>● Förebyggande åtgärder för att förbättra livsvillkoren</p>	<p>Tobak- och rökfri arbetstid införts. Hälsöfrämjande aktiviteter genomförda som till exempel Cykelutmaningen. Personaldagarna gick under temat Hälsa och planer finns för en hälsoutmaning för personalen 2017. En handlingsplan för jämställdhet (CEMR) kommer att involveras i planeringsarbete 2018.</p> <p>I Östra Norrbotten finns ett samarbete för ett gemensamt hälsoråd och ett arbete pågår att ta fram gemensamma mål strategier. På regional nivå tas en folkhälsostrategi för Norrbotten fram. Beaktat ovanstående insatser <i>anses målet för 2016 är uppnått.</i></p>	 <p>The three charts compare the municipality's performance (Utfall) against national (Utfall riket) and regional (Utfall länet) averages for three health indicators from 2012 to 2016.</p> <p>Chart 1: Invånare 16-84 år med fetma, andel (%)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Utfall riket (%)</th> <th>Utfall länet (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>18</td> <td>16</td> <td>17</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>18</td> <td>16</td> <td>17</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>20</td> <td>16</td> <td>17</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>21</td> <td>16</td> <td>17</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>22</td> <td>16</td> <td>17</td> </tr> </tbody> </table> <p>Chart 2: Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun, andel (%)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Utfall riket (%)</th> <th>Utfall länet (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>58</td> <td>65</td> <td>62</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>58</td> <td>65</td> <td>62</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>58</td> <td>65</td> <td>62</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>58</td> <td>65</td> <td>62</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>58</td> <td>65</td> <td>62</td> </tr> </tbody> </table> <p>Chart 3: Invånare 16-84 år med nedsatt psykiskt välbefinnande kommun, andel (%)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Utfall riket (%)</th> <th>Utfall länet (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>15</td> <td>15</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>15</td> <td>15</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>16</td> <td>15</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>16</td> <td>15</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>16</td> <td>15</td> <td>14</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall (%)	Utfall riket (%)	Utfall länet (%)	2012	18	16	17	2013	18	16	17	2014	20	16	17	2015	21	16	17	2016	22	16	17	År	Utfall (%)	Utfall riket (%)	Utfall länet (%)	2012	58	65	62	2013	58	65	62	2014	58	65	62	2015	58	65	62	2016	58	65	62	År	Utfall (%)	Utfall riket (%)	Utfall länet (%)	2012	15	15	14	2013	15	15	14	2014	16	15	14	2015	16	15	14	2016	16	15	14
År	Utfall (%)	Utfall riket (%)	Utfall länet (%)																																																																							
2012	18	16	17																																																																							
2013	18	16	17																																																																							
2014	20	16	17																																																																							
2015	21	16	17																																																																							
2016	22	16	17																																																																							
År	Utfall (%)	Utfall riket (%)	Utfall länet (%)																																																																							
2012	58	65	62																																																																							
2013	58	65	62																																																																							
2014	58	65	62																																																																							
2015	58	65	62																																																																							
2016	58	65	62																																																																							
År	Utfall (%)	Utfall riket (%)	Utfall länet (%)																																																																							
2012	15	15	14																																																																							
2013	15	15	14																																																																							
2014	16	15	14																																																																							
2015	16	15	14																																																																							
2016	16	15	14																																																																							

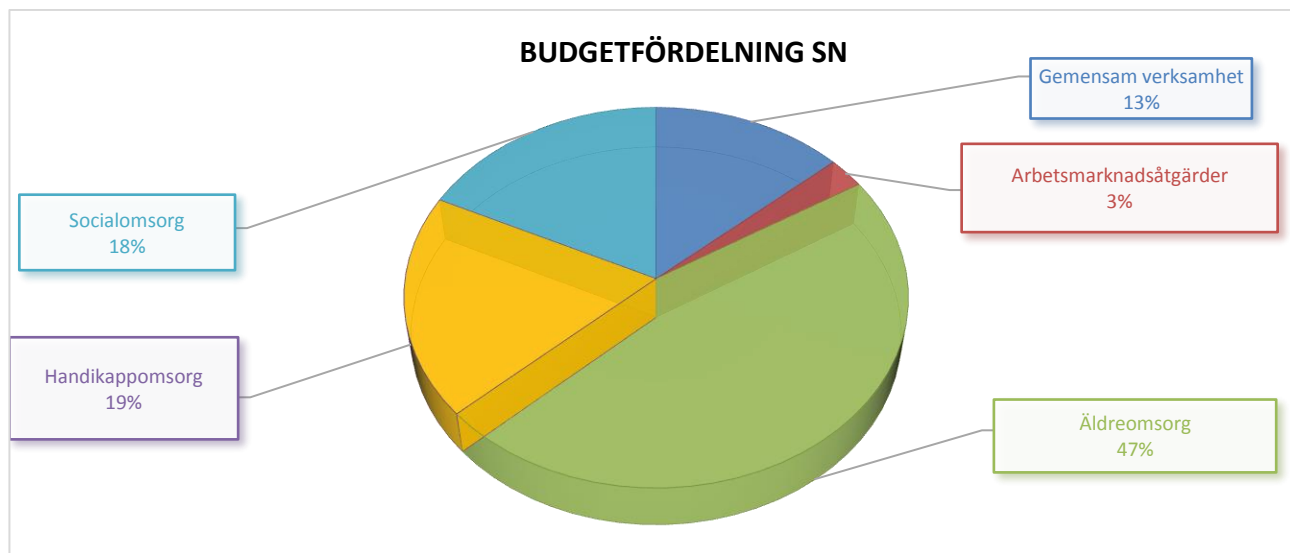
Nämndens Mål	Kommentar 2016																																													
		<p data-bbox="1037 212 1356 257">Invånare 16-84 år med riskabla alkoholvanor kommun, andel (%)</p>  <table border="1" data-bbox="989 257 1436 515"> <caption>Invånare 16-84 år med riskabla alkoholvanor kommun, andel (%)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Utfall riket</th> <th>Utfall länet</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>17</td> <td>15</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>17</td> <td>15</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>16</td> <td>15</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>16</td> <td>14</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>16</td> <td>14</td> <td>12</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="1037 548 1356 593">Invånare 16-84 år som röker dagligen, andel (%)</p>  <table border="1" data-bbox="989 593 1436 851"> <caption>Invånare 16-84 år som röker dagligen, andel (%)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Utfall riket</th> <th>Utfall länet</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2013</td> <td>17</td> <td>12</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>16</td> <td>11</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>16</td> <td>11</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>17</td> <td>10</td> <td>12</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall (%)	Utfall riket	Utfall länet	2012	17	15	13	2013	17	15	13	2014	16	15	12	2015	16	14	12	2016	16	14	12	År	Utfall (%)	Utfall riket	Utfall länet	2013	17	12	13	2014	16	11	12	2015	16	11	12	2016	17	10	12
År	Utfall (%)	Utfall riket	Utfall länet																																											
2012	17	15	13																																											
2013	17	15	13																																											
2014	16	15	12																																											
2015	16	14	12																																											
2016	16	14	12																																											
År	Utfall (%)	Utfall riket	Utfall länet																																											
2013	17	12	13																																											
2014	16	11	12																																											
2015	16	11	12																																											
2016	17	10	12																																											
<p data-bbox="143 985 399 1030">◆ Nöjda medarbetare</p>	<p data-bbox="478 985 861 1075">Haparanda stad har under hösten 2016 genomfört en webbaserad medarbetarundersökning.</p> <p data-bbox="478 1075 861 1388">Svarsfrekvensen för Haparanda var 85 %, vilket är högt. Kommunen som helhet uppvisar ett bra resultat. Det är till exempel många som tycker att deras arbete känns meningsfullt samt känner en stolthet att arbeta i kommunen. De utvecklingsområden som primärt lyfts fram är lön och fysisk arbetsmiljö. Enkäten utgör underlag för systematiska förbättringsarbeten.</p> <p data-bbox="478 1388 861 1523">Personalenheten har också under 2016 lagt mycket arbetet på grundläggande processutveckling för bättre förutsättningar för arbetet med bra personalpolitik.</p> <p data-bbox="478 1523 861 1612">Sjukfrånvaron är lägst i länet men fortsätter dock vara över målnivån på 5 %.</p> <p data-bbox="478 1612 861 1657"><i>Målet som delvis uppnått.</i></p>	<p data-bbox="989 985 1436 1064">Den genomsnittliga sjukfrånvaron skall understiga 5,0 %. (Total sjukfrånvaro / sammanlagd ordinarie arbetstid)</p>  <table border="1" data-bbox="941 1064 1484 1366"> <caption>Den genomsnittliga sjukfrånvaron skall understiga 5,0 %</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Måltal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>5.2</td> <td>5.0</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>5.8</td> <td>5.0</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>5.5</td> <td>5.0</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>5.6</td> <td>5.0</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>5.4</td> <td>5.0</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall (%)	Måltal	2012	5.2	5.0	2013	5.8	5.0	2014	5.5	5.0	2015	5.6	5.0	2016	5.4	5.0																										
År	Utfall (%)	Måltal																																												
2012	5.2	5.0																																												
2013	5.8	5.0																																												
2014	5.5	5.0																																												
2015	5.6	5.0																																												
2016	5.4	5.0																																												
<p data-bbox="143 1668 343 1736">■ Minskad energiförbrukning</p>	<p data-bbox="478 1668 861 1780">Energiförbrukningen har inte minskat. Vårt mål med minskad förbrukning med minst minskning med 5% år är ej uppfyllt.</p>	<p data-bbox="1021 1668 1404 1702">Energiförbrukningen, MWh (Måltal - 5%/år)</p>  <table border="1" data-bbox="941 1702 1484 2038"> <caption>Energiförbrukningen, MWh (Måltal - 5%/år)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (MWh)</th> <th>Måltal -5% / år</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2014</td> <td>18500</td> <td>18500</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>20000</td> <td>17575</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>20000</td> <td>16650</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall (MWh)	Måltal -5% / år	2014	18500	18500	2015	20000	17575	2016	20000	16650																																
År	Utfall (MWh)	Måltal -5% / år																																												
2014	18500	18500																																												
2015	20000	17575																																												
2016	20000	16650																																												

Nämndens Mål	Kommentar 2016	
<p>◆ HaparandaTornio skall vara en attraktiv, säker och trygg kommun för alla att bo i och vilja flytta till</p>		<p>Senaste siffrorna för en Trygghetsindex är för 2015. Trygghetsindex är det sammanvägda värdet av Anmälda våldsbrott, Stölder/tillgrepp, Person skador och Utvecklade bränder i byggnad. Indexet ger oss en rankinplacering 207 bland Sveriges kommuner, en försämring på 12 placeringar sedan 2014.</p> <p>Förvaltningen har intensifierat arbetet med säkerhet, brand, krisledningsberedskap i den kommunala organisationen. I slutet av året har utbildning inom krishantering genomförts och det finns planer för övningar 2017.</p> <p>Arbete med Trygghet och attraktivitet är långsiktiga mål samt har kopplingar till ett arbete med övergripande folkhälsofrågor. Ambitioner och insatser på olika håll kring dessa frågor ger förhoppningar om resultat i framtiden.</p> <p><i>Målet bedöms delvis uppnått.</i></p>
<p>◆ Ökad gemensam samhällsservice för medborgarna</p>		<p>En ny arbetsordning och verksamhetsplan för Provinsen framtagen, som skapar stadga för arbetet. Detta har inneburit en nystart för att tillsammans med Tornio förbättra existerande samarbeten och framförallt också hitta nya samarbetsområden.</p> <p><i>Målet bedöms delvis uppnått.</i></p>

6.2 Socialnämnden

Socialnämnden visar per den 31 december 2016 ett underskott på -5 606 tkr. Underskottet på cirka 7 miljoner kronor som förvaltningen prognostiserade i början av året berodde främst på högre kostnader inom institutionsplaceringar för individ- och familjeomsorgen samt personalkostnader inom äldreomsorgen.

Socialnämnden beviljades under året ett tilläggsanslag på 7 miljoner. Tilläggsanslaget är avsett för att täcka individ- och familjeomsorgens placeringskostnad. I och med detta påverkas förvaltningens resultat positivt. Underskottet som kvarstår orsakas främst av äldreomsorgens ökade personalkostnader.



Årets resultat

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	-98 375 171	-126 463 632	28 088 461
Kostnader	331 862 721	365 565 141	-33 702 420
Resultat	233 487 550	239 101 509	5 613 959
Gemensam verksamhet	31 611 299	34 661 919	-3 050 620
Arbetsmarknadsåtgärder	6 094 072	7 285 929	-1 191 857
Äldreomsorg	110 099 829	114 753 865	-4 654 036
Handikappomsorg	44 099 573	47 824 735	-3 725 162
Socialomsorg	41 582 777	34 575 061	7 007 716
Totalsumma	233 487 550	239 101 509	-5 613 959

Gemensam verksamhet

Socialnämndens gemensamma resurser visar per den 31 december 2016 ett underskott på -3 050 tkr. Underskottet beror på högre vikarieuttag av verksamheterna från personalpool samt inköp (utbyte) av mobiltelefoner.

av schemasystemet 3*3. I analysen framkommer starka indikationer på att förståelsen och förtroendet för arbetstidsmodellen inte finns fullt ut bland Klippans medarbetare. Detta medför att de önskvärda effekterna av schemasystemet uteblir.

Äldreomsorgen Särskilt boende

Lunden visar vid utgången av 2016 ett överskott på 191 tkr. En översyn av schemalaggningsen i kombination med effekten av 3*3 systemet vid frånvaro har gett positiva effekter på resultatet genom lägre personalkostnader Klippan (-1 895 tkr) har haft problem med att hålla sig inom budgetramen under en längre tid och under budgetåret 2016 har det därför gjorts en ingående analys

HSL-enheten visar ett underskott på -565 tkr för 2016 års bokslut. Verksamheten har under de senaste åren fått utöka hemsjukvården för att uppfylla de krav som ställs i hemsjukvårdsavtalet. Behovet av hemsjukvården har ökat när allt fler sjuka och äldre vill bo kvar i sina hem. De ökade kostnaderna kan härledas till sjukvårdsmaterial, hjälpmedel, personalkostnader och insatser inom rehabilitering.

Hjälp i hemmet

Det redovisade resultatet vid utgången av 2016 visar ett underskott om -2 382 tkr för hemtjänsten inkl. verksamheten för LOV (-1 114tkr). Hemtjänsten har under året haft ökade kostnader till följd av en ökad belastning. Nuvarande arbetsbelastning förväntas fortgå under hela 2017. Verksamheten har fått ta del av de 1,9 miljoner kronor riktade statsbidragen för en ökad bemanning inom äldreomsorgen. Utan dessa medel skulle underskottet ha varit större.

Handikappomsorg

Vid utgången av 2016 har SFB/LSS ett underskott på -2 679 tkr. Underskottet beror dels på ökade personalkostnader i samband med sjukskrivningar men även på uteblivna intäkter från Försäkrings-kassan (FK). Det senare beror på att FK gjort en egen helhetsbedömning om aktuellt behov hos brukare. Denna bedömning är under utredning då den inte speglar det verkliga behovet och den arbetsbelastning som tillkommer.

Omsorgen visar per den 31 december 2016 ett underskott på -1 167 tkr. Verksamheten har haft högre personalkostnader än budgeterat under året på grund av pensionsavgångar och extra tillsatt personal. Verksamheten har under året öppnat ett korttidsboende för barn med särskilda behov. Behovet för detta har uppstått under året och är inte med i 2016 års budget. Utöver detta har verksamheten sett ökade hyreskostnader i för tomma lägenheter och antal sjukresor med övernattning har ökat under året.

Social omsorg

Individ- och familjeomsorgen (IFO) har för 2016 års verksamhet fått en utökad budget med 7 miljoner kronor för att möta de ökade placeringskostnaderna. IFO

uppvisar ett budgetunderskott -183 tkr. Enheten har en kostnadsökning med 28 % (8,1mkr) jmf med f.g år.

Socialpsykiatrin gör för 2016 års verksamhet ett överskott på +41 tkr. Verksamheten har arbetat aktivt med att följa budgetramen och det överskott som görs är hänförligt till ökade intäkter. Anledningen till detta beror på att externa platser har avslutas samt kvarstående hyresintäkter.

Integrationsenheten uppvisar ett överskott om 7 150 tkr gentemot budget. Det totala nettoöverskottet för enheten landar på +9 840 tkr.

Under 2016 har Haparanda kommun haft ett avtal med Migrationsverket angående mottagandet av 61 ungdomar. I dag finns det två HVB-boenden samt ett stödboende i Haparanda kommun. Dessa inrymmer 32 ungdomar. Resten av de anvisade har placerats i externa HVB-hem och andra boende-former utanför kommunen. Under 2017 kommer ersättningsnivåerna förändras och enheten kan inte räkna med lika stora intäkter som under 2016.

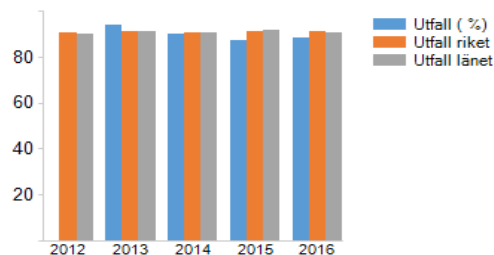
Investeringsredovisning

Investeringsredovisning	Budget	Utfall	Avvikelse
Inventarier	1 000 000	692 155	307 845
Totalsumma	1 000 000	692 155	307 845

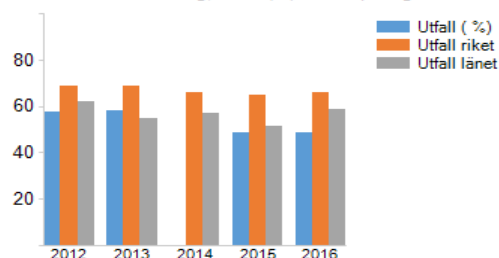
Nämndens Mål	Kommentar 2016																																																												
<p>● Arbeta för minskad ungdomsarbetslöshet (Sn + Bun)</p>	<p>Gemensamt projekt med arbetsförmedlingen med uppsökande verksamhet och åtgärder för aktiviteter för unga pågår.</p>																																																												
<p>● Aktivt arbeta med förebyggande och tidigare insatser jmf. med likvärdiga kommuner i Sverige (Sn + Bun)</p>	<p>Multiprofessionella team arbetar tillsammans för att rätt åtgärder sätts in i tid för att förebygga ohälsa och komplikationer. I teamen ingår de kompetenser som behövs för att reda ut individens behov av insatser. IFO och elevhälsan har inlett ett nära samarbete för att samordna insatser för barn och unga i behov av stöd. Invigning av Compassen sker under hösten.</p> <p>Viljan har utvecklat samarbetet med elevhälsan för att förebygga missbruk hos unga. Familjecentralen möter familjerna tidigt, utvärdering av verksamheten sker under hösten.</p>																																																												
<p>● Attraktiv arbetsgivare, nya tankar och ideér (Sn + Bun)</p>	<p>Enheterna har startat olika aktiviteter för att skapa och bibehålla god hälsa och arbetsklimat i verksamheterna.</p> <p>Rekrytering av nya medarbetare är en utmaning inom hela verksamheten.</p>																																																												
<p>◆ Hög kundnöjdhet gällande kvalitet, bemötande, tillgänglighet, delaktighet och kunnig personal jämfört med genomsnittet i Sverige. (Sn + Bun)</p>	<p>Verksamheterna har arbetat aktivt med bemötande på alla nivåer pågår, den som tar emot ärendet ser till att ärendet hamnar hos rätt person.</p> <p>Värdegrundsarbete har varit ett av de viktigaste fokusområden under 2016 inom de flesta verksamheterna.</p> <div data-bbox="821 869 1348 1198"> <p>Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel mycket eller ganska nöjda (%)</p> <table border="1"> <caption>Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel mycket eller ganska nöjda (%)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall riket (%)</th> <th>Utfall länet (%)</th> <th>Måltal (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>80</td> <td>75</td> <td>75</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>82</td> <td>78</td> <td>78</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>85</td> <td>80</td> <td>80</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>80</td> <td>75</td> <td>75</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>82</td> <td>78</td> <td>78</td> </tr> </tbody> </table> </div> <div data-bbox="821 1232 1348 1579"> <p>Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde</p> <table border="1"> <caption>Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall riket (dgr)</th> <th>Utfall länet (dgr)</th> <th>Utfall (dgr)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>50</td> <td>65</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>48</td> <td>45</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>50</td> <td>35</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>55</td> <td>55</td> <td>55</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>55</td> <td>50</td> <td>62</td> </tr> </tbody> </table> </div> <div data-bbox="821 1601 1348 1960"> <p>Vad kostar en plats i kommunens särskilda boende? Kr/boende</p> <table border="1"> <caption>Vad kostar en plats i kommunens särskilda boende? Kr/boende</caption> <thead> <tr> <th>Kommun</th> <th>Kostnad (kr)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Utfall (kr)</td> <td>740000</td> </tr> <tr> <td>Utfall Kalix</td> <td>740000</td> </tr> <tr> <td>Utfall Piteå</td> <td>610000</td> </tr> <tr> <td>Utfall Riket</td> <td>810000</td> </tr> <tr> <td>Utfall Överkalix</td> <td>700000</td> </tr> </tbody> </table> </div>	År	Utfall riket (%)	Utfall länet (%)	Måltal (%)	2012	80	75	75	2013	82	78	78	2014	85	80	80	2015	80	75	75	2016	82	78	78	År	Utfall riket (dgr)	Utfall länet (dgr)	Utfall (dgr)	2012	50	65	35	2013	48	45	35	2014	50	35	18	2015	55	55	55	2016	55	50	62	Kommun	Kostnad (kr)	Utfall (kr)	740000	Utfall Kalix	740000	Utfall Piteå	610000	Utfall Riket	810000	Utfall Överkalix	700000
År	Utfall riket (%)	Utfall länet (%)	Måltal (%)																																																										
2012	80	75	75																																																										
2013	82	78	78																																																										
2014	85	80	80																																																										
2015	80	75	75																																																										
2016	82	78	78																																																										
År	Utfall riket (dgr)	Utfall länet (dgr)	Utfall (dgr)																																																										
2012	50	65	35																																																										
2013	48	45	35																																																										
2014	50	35	18																																																										
2015	55	55	55																																																										
2016	55	50	62																																																										
Kommun	Kostnad (kr)																																																												
Utfall (kr)	740000																																																												
Utfall Kalix	740000																																																												
Utfall Piteå	610000																																																												
Utfall Riket	810000																																																												
Utfall Överkalix	700000																																																												

♦ **Hög kundnöjdhet gällande kvalitet, bemötande, tillgänglighet, delaktighet och kunnig personal jämfört med genomsnittet i Sverige. (Sn + Bun)**

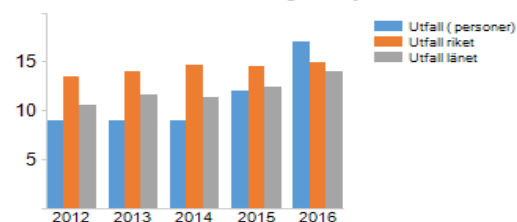
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel mycket eller ganska nöjda (%)



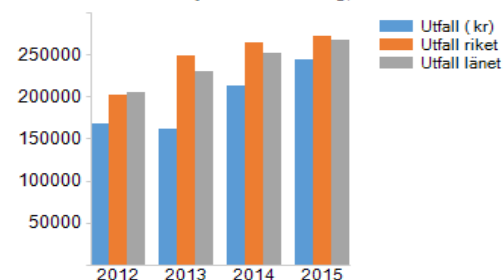
Omsorgs- och serviceutbud hemtjänst äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng



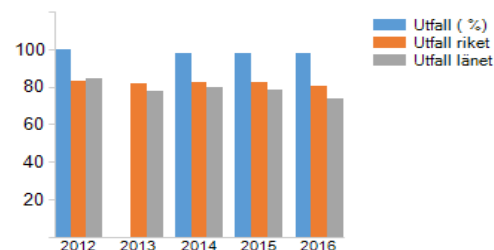
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde [november-december, egen undersökning i KKIK]

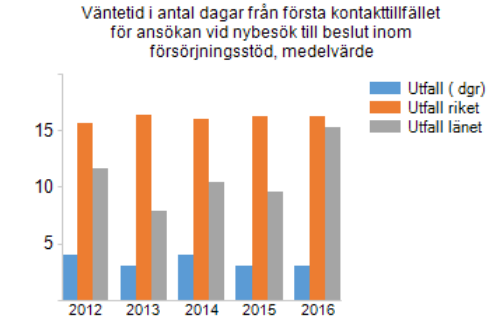


Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/brukare



Kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende, andel (%) av maxpoäng



Nämndens Mål	Kommentar 2016																								
	 <p>Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (dgr)</th> <th>Utfall riket</th> <th>Utfall länet</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>4</td> <td>15</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>3</td> <td>16</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>4</td> <td>15</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>3</td> <td>15</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>3</td> <td>15</td> <td>15</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall (dgr)	Utfall riket	Utfall länet	2012	4	15	11	2013	3	16	8	2014	4	15	10	2015	3	15	9	2016	3	15	15
År	Utfall (dgr)	Utfall riket	Utfall länet																						
2012	4	15	11																						
2013	3	16	8																						
2014	4	15	10																						
2015	3	15	9																						
2016	3	15	15																						
<p>● Fortsatt arbete med utvecklingen av e-hälsa</p>	<p>Förvaltningen har arbetat med e-hälsa på bred front, t.ex. med olika projekt såsom Remoage, NPÖ konsument och producent, planeringsverktyget Lifecare, ÄBIC, bokningssystem inom IFO, digitala tillsynsbesök, min plan mm.</p> <p>Målet med dessa är att säkerställa användning av e-tjänster inom socialtjänsten som stödjer och underlättar för den enskilde. Öka antalet berörda medarbetare inom socialtjänsten som har tillgång till säker roll- och behörighetsidentifikation. Öka andelen berörda medarbetare inom socialtjänsten som kan dokumentera och komma åt information mobilt. Öka användningen av Nationell Patientöversikt (NPÖ) i kommunerna och hos enskilda vårdgivare. Öka och främja brukarmedverkan. Öka samverkan till andra aktörer.</p>																								
<p>◆ Ökad gemensam samhällsservice för medborgarna</p>	<p>Samverkan med civilsamhället sker framför allt inom IFO.</p>																								
<p>◆ Utveckla samarbetet mellan Haparanda och Tornio (Sn + Bun)</p>	<p>Planering pågår.</p>																								
<p>● Stärka kunskapen om bygdens kulturarv för att som medborgare i Haparanda kommun känna sig stolta över sin hemort. (Sn + Bun)</p>	<p>Verksamheterna har ordnat olika aktiviteter för de boende och bl.a. besökt olika lantbruk och andra aktiviteter som de boende känner igen och tycker om.</p>																								

6.3 Samhällsbyggnadsnämnden

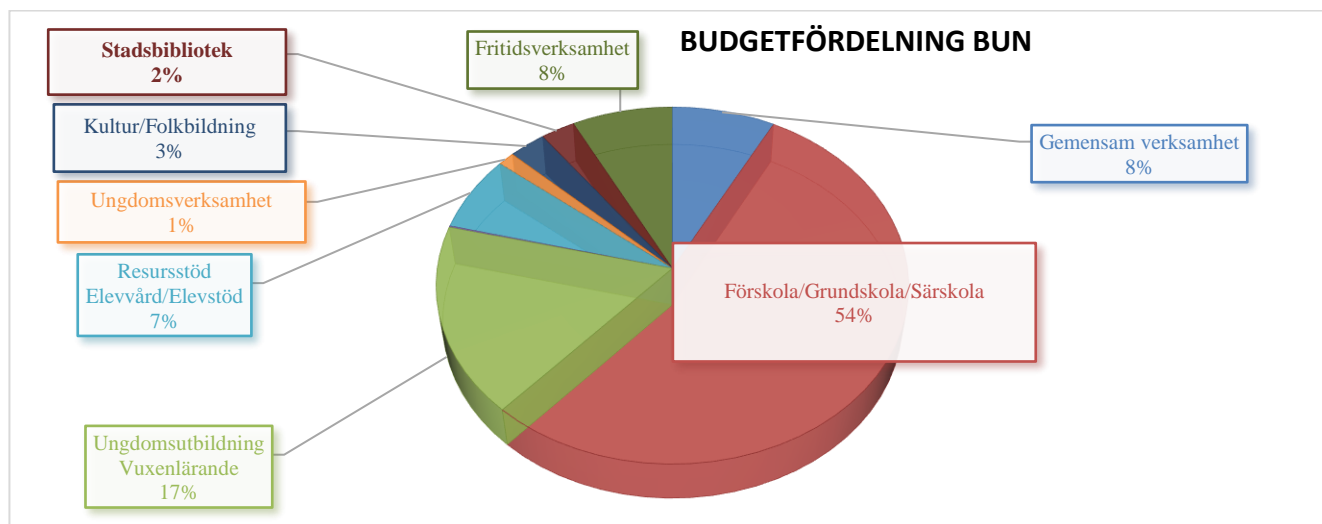
Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
	395	320	75
Summa	395	320	75

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för miljö- och hälsoskyddstillsynen, livsmedelskontrollen, bygglovs-handläggning samt planer i kommunen. Det operativa arbetet utförs av samhällsbyggnadskontoret samt planeringschef.

Målredovisning Samhällsbyggnadsnämnden

Nämndens Mål	Kommentar 2016
<p>◆ Säkra god livsmedelsmiljö</p> <p>◆ Säkra miljö- och hälsoskydd</p>	<p>Tillsyn och kontroll inom miljöinspektörernas verksamhetsområden fortlöper enligt gällande kontrollplan. Under 2016 har förvaltningens behovsutredning enligt Miljöbalken visat på ett underskott på 1,5 årsarbetare. Förvaltningen har inför 2017 rekryterat en miljöinspektör och bedömer att gällande kontrollplan med denna åtgärd kommer att kunna efterlevas.</p> <p><i>Målet bedöms delvis uppnått.</i></p>
<p>● Främja en giftfri och hållbar miljö</p>	<p>Implementering av rutiner för kommunens miljömålsarbete genomförd. Tre övergripande hållbarhetsåtaganden gällande samtliga förvaltningar har beslutats av förvaltningscheferna.</p> <p>Kommunens resultat i Kommunrankningen var glädjande - placering 54 av landets kommuner och den bästa klättraren med 157 placeringar och bäst i länet.</p> <p>Ordinarie verksamhet såsom energi- och klimatrådgivning till allmänheten och tillsynsansvar fortlöper kontinuerligt. Arbetet har även påbörjats med att se över kommunens strategi för energieffektivisering. Haparanda kommun kommer att delta som pilotkommun i ett projekt som Jokkmokks kommun driver för att hitta arbetsätt, metoder och verktyg för strategin.</p> <p><i>Målet bedöms uppnått.</i></p>
<p>● Tillhandhålla attraktiv byggbar mark för olika ändamål</p>	<p>Nämnden har genom översiktsplaner och detaljplaner säkerställt byggbar mark i centralorten och samtliga byar, <i>målet anses som uppnått.</i></p>
<p>● Tillhandahålla god service</p>	<p>Tidigare resultat från SKLs Insikt (myndighetsservice till företagen) har gett resultat, som är högre än riksgenomsnittet. Förvaltningen arbetar kontinuerligt med att förbättra den goda servicen samt effektiva arbetsprocesser. Exempelvis har framtagandet av ett flödesschema för bygglovsprocessen och handlägningsrutiner färdigställts. Utveckling av digitaliseringsprocesser pågår och arbete för att säkerställa rättssäker handläggning enligt Personuppgiftslagen likaså.</p> <p><i>Målet som bedöms uppnått.</i></p>

6.4 Barn- och ungdomsnämnden



Driftsanalys

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Intäkter	-59 897 228	-80 031 851	20 134 623
Kostnader	310 121 085	327 400 503	-17 279 418
Resultat	250 223 857	247 368 652	2 855 205
Gemensam verksamhet	19 361 450	18 968 126	393 324
Förskola/Grundskola/Särskola	135 018 337	134 769 921	248 416
Ungdomsutbildning Vuxenlärande	42 836 595	42 759 373	77 222
Kosthåll/Lokalvård	338 434	-516 565	854 999
Resursstöd Elevvård/Elevstöd	17 113 374	16 249 539	863 835
Ungdomsverksamhet	3 139 829	2 704 755	435 074
Kultur/Folkbildning	7 025 867	7 092 704	-66 837
Stadsbibliotek	6 422 532	6 393 874	28 658
Fritidsverksamhet	18 967 439	18 946 925	20 514
Totalsumma	250 223 857	247 368 652	2 855 205

Barn- och ungdomsnämnden uppvisar ett överskott gentemot budget på +2 855 tkr för verksamhetsåret 2016. Förvaltningen har startat en process för att uppnå målet som Norrbottens bästa skola. Samtliga verksamheter inom förvaltningen skall bidra till att uppnå målet.

Gemensam verksamhet

Under gemensam verksamhet återfinns kostnader för övergripande administration, interkommunala avgifter, skolskjutsar, köp av skolverksamhet samt övriga gemensamma kostnader för förvaltningen. Även intäkterna för inkomna statsbidrag redovisas under denna enhet. Enheten uppvisar ett överskott om +393 tkr, vilket härrör ifrån ökade statsbidragsintäkter.

Förskola/grundskola/särskola

För-, grund- och särskolans verksamheter har under verksamhetsåret haft små avvikelser mot budget.

Enheterna har kunnat hålla sig mot befintlig beslut ram trots att antalet barn kommunen har ökat genom att fler nyanlända familjer har kommit. Under våren har även den öppna förskolan Familie startat sin verksamhet, som varit välbesökt framför allt av nyanlända i kommunen. I skolverksamheten har antalet nyanlända barn och elever ökat. Detta har gett möjligheter att öka kunskapen och förståelsen för mångfald, språk och en större förståelse för olika kulturer.

Ungdomsutbildning/Vuxenlärande

Ungdomsutbildningen samt vuxenlärande uppvisar ett svagt överskott på +77 tkr. Detta trots att de interkommunala kostnaderna landade på 7 230 tkr, vilket är en ökning med 16% mot föregående år.

Flertalet elever har valt att genomföra sina studier i andra kommuner.

Kost/ lokalvård

Kost- och lokalvårdsverksamheten trots arbetsmiljöproblem i skolkök, kunnat hålla sig inom befintliga ramar och visar tillslut upp ett överskott på 855 tkr. Det ökade elevantalet har även gett effekter för kostverksamheten som dock har kunnat balansera detta inom befintliga ramar.

Resurstöd elevvård/elevstöd

Enheten har haft svårt att tillsätta vakanser i verksamheten under året och uppvisar därför ett överskott om 863tkr.

Ungdomsverksamhet

Ungdomsverksamheten uppvisar ett överskott på 435 tkr. Verksamheten arbetar med att undersöka hur de på bästa sätt kan nå fler ungdomar samt utveckla aktiviteterna.

Kultur/folkbildning

Kulturverksamheten uppvisar ett svagt underskott om -67 tkr. Aktivitet inom enheten har varit hög under verksamhetsåret flera driftsprojekt pågår. Dessa projekt finansieras genom sökta medel från olika aktörer. Kulturenheten tillsammans med fritidsenheten har genomfört aktiviteter för elever i kommunen, studiebesök till Tornedalsmuseet, Stenåldersbyn och Kukkolaforsten. Kulturenheten har även under året genomfört flera aktiviteter för att integrera våra nyanlända.

Stadsbibliotek





Stadsbibliotekets helårsprognos visar ett överskott på 28 tkr. Verksamheten är välbesökt och allmänheten tycker att verksamheten fungerar bäst i kommunen enligt den senaste genomförda medborgarenkät.

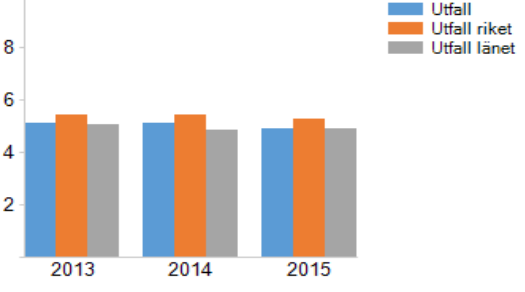
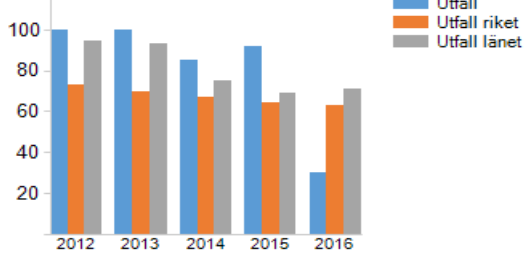
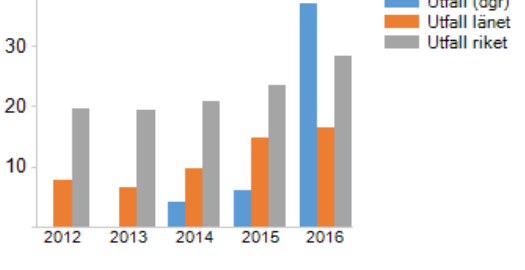
Fritidsverksamhet

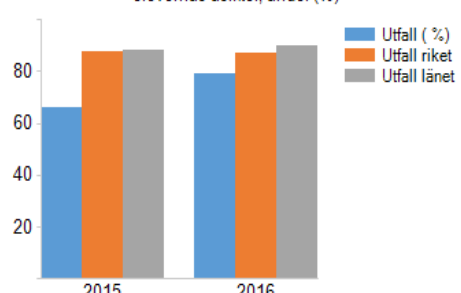
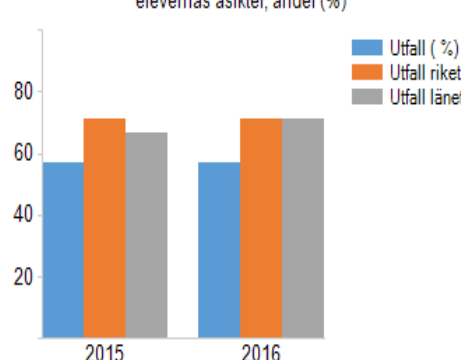
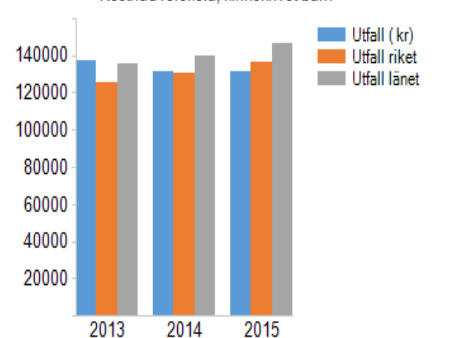
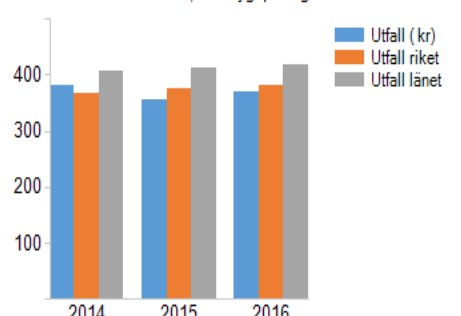
Fritidsverksamheten uppvisar en budget i balans (+20tkr), trots att satsningar genomförts på fritidsanläggningar, uppförande av hundpark samt anpassningsåtgärder i skärgården. Det stora antalet badgäster har ökat simhallens efterfrågan och därmed dubblerat behov av badvakter samt även utökade öppettider.

Investeringsredovisning	Budget	Utfall	Avvikelse
Inventarier	1 000 000	440 135	559 865
Projektering Språkskolan	800 000	0	800 000
Kukkola Kulturby	300 000	429 436	-129 436
Näridrottsplats Nikkala	500 000	544 474	-44 474
Investeringar Skärgården	300 000	195 998	104 002
Investeringar Övrig Fritid	200 000	132 450	67 550
Totalsumma	3 100 000	1 742 492	1 357 508

Målredovisning Barn och Ungdomsnämnden

Nämndens Mål	Kommentar 2016
<p> Utveckla kultur- och friluftsliv</p>	<p>Förvaltningen har arbetat med att erbjuda kommuninvånare och besökare olika och nya aktiviteter inom såväl kultur, fritid som friluftsliv. Under året har:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nya bollplaner anlagts i både centrum samt i Nikkala • i samarbete med Nikkala IK utvecklat en skidbana anpassad för barn • den nya stadsnära campingen och Strandcaféet har gett nytt liv i centrum. • utökat utbud av aktiviteter för allmänheten som leds av fritidens personal • fler tider för allmänhetens åkning i ishall och bandyplan • Mia Greens bilder har tillgängliggjorts på ett bättre sätt • två nya offentliga utställningar har gjorts i ordning • en fiskestig nedströms Kukkolaforsten har anlagts med spångning, toalett och grillplats <p>Jazz-och bluesfestivalen arrangerades med ett komplementkoncept i form av en världsmusikfest i stadsparken. I samband med festivalen arrangerades i även konst i det gröna samt en sandsslottsfest för barn.</p>
<p> Arbeta för minskad ungdomsarbetslöshet (Sn & Bun)</p>	<p>Under andra halvan av året har antalet arbetssökande ungdomar i kommunen ökat. Fler ungdomar är i åtgärder inom:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Utbildning Nord • maskinförarutbildning • förberedande studier på SveFi • Komvux i Tornedalsskolan
<p> Entreprenöriellt lärande på alla stadier.</p>	<p>Ett koncept om att öka ungas kunskap om organisering och föreningsliv har under hösten tagits fram. Målgrupp är gymnasieelever och ambitionen är att genomföra utbildningen under våren 2017.</p> <p>Gymnasieskolan fortsätter med att vara framgångsrik i arbetet med projekten i entreprenörskap för ungdomar. Entreprenörskap i skolan är ett pedagogiskt förhållningssätt i klassrummen lika mycket som det är en kunskap om egenföretagande.</p> <p><i>Målet bedöms vara delvis uppnått .</i></p>
<p> Aktivt arbeta med förebyggande och tidigare insatser jämfört med likvärdiga kommuner i Sverige. (Sn & Bun)</p>	<p>Socialnämnden och Barn och ungdomsnämnden har utökat samarbetsprojekt under första halvåret. Tidiga insatser pågår och utvecklas i samarbete med skolan, elevhälsan och landstinget. SAM-projektet syftar till att förebygga psykisk ohälsa hos barn och unga i Norrbotten. Resultaten hade förbättrats från föregående års enkät , mätning gjord för år 1 gymnasiet . Eleverna som svarat är från olika årskullar och därför kan det mycket förbättrade resultatet bli missvisande.</p> <p>Det finns ett tydligt samband mellan hälsa och lärande , arbetet med att främja och stärka såväl den fysiska, som den psykiska och sociala hälsan är ett prioriterat område för året. Elevhälsan och öppenvårdens förebyggande insatser har en gemensam mötesplats Compassen .Demokratidagar för skolorn arrangerades i samverkan med Friends. En film av, med och om unga spelades in under våren och visades vid demokratidagarna och lärardagarna. Filmen har även visats i Luleå i slutet av året.</p>

Nämndens Mål	Kommentar 2016																																																																
<p>● Arbeta för en ökad integration.</p>	<p>Den öppna förskolan Familie är välbesökt och ett samarbete utvecklas med Familjecentralen. Tanken är att alla familjer kan mötas och har möjlighet att skapa nätverk.</p> <p>Kulturenheten har involverat nyanlända i flera av projekt under året.</p> <p>Sommarskola för asylsökande genomförd i juli månad , med fokus på det svenska språket och förberedande övningar inför förskoleklass.</p> <p><i>Målet med att arbeta med ökad integration bedöms vara uppnått för året.</i></p>																																																																
<p>◆ Attraktiv arbetsgivare, nya tankar och idéer. (Sn & Bun)</p>	<p>Aktiviteter för hälsa och trivsel genomförs ute på enheterna. Bemötande och samarbete är fokus frågor för året.</p> <p>Kartläggning av rekryteringsbehovet för närmaste åren görs i samarbete med HR enheten.</p> <p>En ny medarbetarundersökning genomfördes under hösten, enheterna arbetar med att få fram handlingsplaner utifrån resultatet.</p> <p><i>För närvarande bedöms målet vara delvis uppnått.</i></p>																																																																
<p>◆ Hög kundnöjdhet gällande kvalitet, bemötande, tillgänglighet och kunnig personal jämfört med genomsnittet i Sverige. (Sn & Bun)</p> <p>Resultaten från telefonundersökningen visar att vi ligger ovanför snittet i vår egen organisation, vilket är positivt. Positivt jämfört med riket är också förhållandet mellan antalet barn per årsarbetare.</p> <p>Resultatet för önskad placeringsdatum och väntetiden till förskola har blivit sämre.</p> <p><i>Vi bedömer att målet är delvis uppnått för året.</i></p>	<p>Barn per årsarbetare i förskolan, antal</p>  <table border="1"> <caption>Barn per årsarbetare i förskolan, antal</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Utfall riket</th> <th>Utfall länet</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2013</td> <td>5.2</td> <td>5.2</td> <td>5.0</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>5.2</td> <td>5.2</td> <td>4.8</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>5.0</td> <td>5.2</td> <td>4.8</td> </tr> </tbody> </table> <p>Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)</p>  <table border="1"> <caption>Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall</th> <th>Utfall riket</th> <th>Utfall länet</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>100</td> <td>75</td> <td>95</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>100</td> <td>70</td> <td>95</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>85</td> <td>68</td> <td>75</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>90</td> <td>65</td> <td>70</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>30</td> <td>65</td> <td>70</td> </tr> </tbody> </table> <p>Väntetid i antal dagar för de barn som inte fått plats på förskola på önskat placeringsdatum, medelvärde</p>  <table border="1"> <caption>Väntetid i antal dagar för de barn som inte fått plats på förskola på önskat placeringsdatum, medelvärde</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (dgr)</th> <th>Utfall riket</th> <th>Utfall länet</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>0</td> <td>8</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>0</td> <td>7</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>5</td> <td>10</td> <td>22</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>7</td> <td>15</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>40</td> <td>17</td> <td>29</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall	Utfall riket	Utfall länet	2013	5.2	5.2	5.0	2014	5.2	5.2	4.8	2015	5.0	5.2	4.8	År	Utfall	Utfall riket	Utfall länet	2012	100	75	95	2013	100	70	95	2014	85	68	75	2015	90	65	70	2016	30	65	70	År	Utfall (dgr)	Utfall riket	Utfall länet	2012	0	8	20	2013	0	7	20	2014	5	10	22	2015	7	15	25	2016	40	17	29
År	Utfall	Utfall riket	Utfall länet																																																														
2013	5.2	5.2	5.0																																																														
2014	5.2	5.2	4.8																																																														
2015	5.0	5.2	4.8																																																														
År	Utfall	Utfall riket	Utfall länet																																																														
2012	100	75	95																																																														
2013	100	70	95																																																														
2014	85	68	75																																																														
2015	90	65	70																																																														
2016	30	65	70																																																														
År	Utfall (dgr)	Utfall riket	Utfall länet																																																														
2012	0	8	20																																																														
2013	0	7	20																																																														
2014	5	10	22																																																														
2015	7	15	25																																																														
2016	40	17	29																																																														

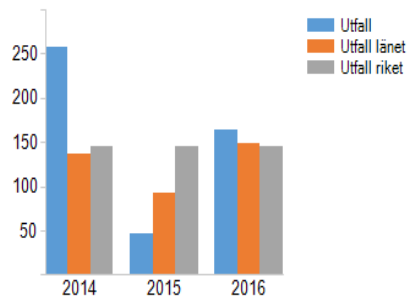
Nämndens Mål	Kommentar 2016																																
<p>♦ Ökad gemensam samhällsservice för medborgarna</p> <p>Verksamheterna arbetar med att förbättra tillgängligheten och bemötandet.</p> <p>Stadsbiblioteket toppade invånarenkätens nöjdhetsindex.</p> <p><i>Målet bedöms vara delvis uppfyllt.</i></p>	<p>Elever i åk 5: Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas åsikter, andel (%)</p>  <table border="1"> <caption>Elever i åk 5: Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas åsikter, andel (%)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Utfall riket</th> <th>Utfall länet</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2015</td> <td>65</td> <td>85</td> <td>85</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>78</td> <td>85</td> <td>88</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall (%)	Utfall riket	Utfall länet	2015	65	85	85	2016	78	85	88																				
År	Utfall (%)	Utfall riket	Utfall länet																														
2015	65	85	85																														
2016	78	85	88																														
<p>♦ Utveckla samarbetet mellan Haparanda och Tornio. (Sn & Bun)</p> <p>Gemensamma planerade arrangemang som tex. nyårsfirande och jazz och blues festivalen är genomförda. Utvärdering av arrangemangen och planering för genomförandet kommer att bli i fortsättningen är påbörjad.</p> <p>Språkskolans framtida utmaningar med kvalitét och lokaler är en gemensam fråga som samarbetet fokuserat kring under året. Lokalfrågan är under utredning och utvecklingsarbetet i skolan utgår ifrån de gemensamt uppsatta målen.</p> <p><i>Målet bedöms vara delvis uppnått för året.</i></p>	<p>Elever i åk 8: Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas åsikter, andel (%)</p>  <table border="1"> <caption>Elever i åk 8: Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas åsikter, andel (%)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (%)</th> <th>Utfall riket</th> <th>Utfall länet</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2015</td> <td>55</td> <td>70</td> <td>65</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>55</td> <td>70</td> <td>70</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall (%)	Utfall riket	Utfall länet	2015	55	70	65	2016	55	70	70																				
År	Utfall (%)	Utfall riket	Utfall länet																														
2015	55	70	65																														
2016	55	70	70																														
<p>♦ Kraftsamling för Norrbottens bästa skola</p> <p>Under året arrangerades ett antal dagar där unga involverades i samtal och diskussioner om förbättringar av staden och deras närmiljö. Stort fokus ligger på att skapa nya former för delaktighet.</p> <p>Under hösten har även aktiviteter i samverkan med föreningslivet startats upp med barn på fritids som målgrupp. Syftet är att skapa attraktivare aktiviteter för barn som vistas på fritids.</p>	<p>Kostnad förskola, kr/inskrivet barn</p>  <table border="1"> <caption>Kostnad förskola, kr/inskrivet barn</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (kr)</th> <th>Utfall riket</th> <th>Utfall länet</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2013</td> <td>135000</td> <td>125000</td> <td>135000</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>130000</td> <td>130000</td> <td>135000</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>130000</td> <td>135000</td> <td>140000</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kostnad per betygspoäng i åk. 9 i kommunala skolor, kr/betygspoäng</p>  <table border="1"> <caption>Kostnad per betygspoäng i åk. 9 i kommunala skolor, kr/betygspoäng</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Utfall (kr)</th> <th>Utfall riket</th> <th>Utfall länet</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2014</td> <td>380</td> <td>360</td> <td>400</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>350</td> <td>370</td> <td>400</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>370</td> <td>380</td> <td>410</td> </tr> </tbody> </table>	År	Utfall (kr)	Utfall riket	Utfall länet	2013	135000	125000	135000	2014	130000	130000	135000	2015	130000	135000	140000	År	Utfall (kr)	Utfall riket	Utfall länet	2014	380	360	400	2015	350	370	400	2016	370	380	410
År	Utfall (kr)	Utfall riket	Utfall länet																														
2013	135000	125000	135000																														
2014	130000	130000	135000																														
2015	130000	135000	140000																														
År	Utfall (kr)	Utfall riket	Utfall länet																														
2014	380	360	400																														
2015	350	370	400																														
2016	370	380	410																														

Nämndens Mål

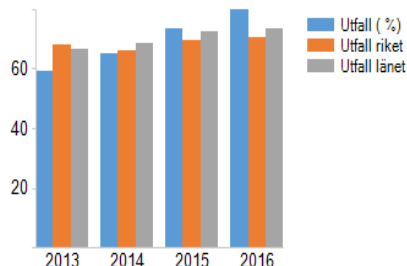
◆ Kraftsamling för Norrbottens bästa skola

Kommentar 2016

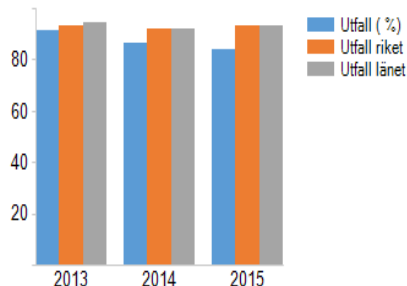
Ranking - Sammanvägt resultat i grundskolan, kommunala skolor



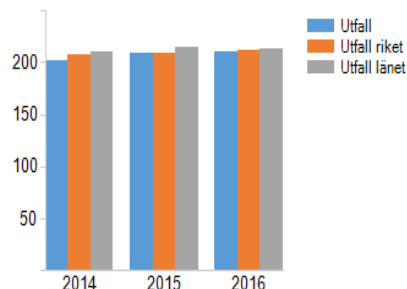
Elever i åk 3 som klarat alla delprov för ämnesproven i SV, Sv2 och MA, hemkommun, genomsnittlig andel (%)



Elever i åk 6 med lägst betyget E för ämnesproven i SV, Sv2, EN och MA, hemkommun, genomsnittlig andel (%)



Elever i åk 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (16 ämnen)



◆ Stärka kunskapen om bygdens kulturarv för att som medborgare i Haparanda kommun känna sig stolt över sin hemort. (Sn & Bun)

Kulturarvsbesöken för skolelever i de olika årskurserna har under året kommit igång och mottagits mycket positivt. Under vårterminens sista dagar har besök gjorts på Tornedalsmuseet och skärgården. I början av höstterminen har besöken i Kukkola och stenåldersbyn genomförts.

6.5 Kommunala bolag

Ekonomiskt utfall	Ägarandel	2016			2015
		Utfall	Budget	Diff.	Utfall
Bottenvikens Reningsverk	35%				
Rörelsens intäkter		13 335	12 629	706	14 567
Rörelsens kostnader		-10 742	-8 818	-1 924	-11 169
<i>Rörelseresultat före avskriv.</i>		2 593	3 811	-1 218	3 398
Avskrivningar		-3 082	-2 940	-142	-2 983
<i>Rörelseresultat</i>		-489	871	-1 360	415
Resultat från finansiella poster		-570	-610	40	-605
Resultat		-1 059	261	-1 320	-190
Årets resultat		-1 059		-1 059	-190
Stiftelsen HaparandaBostäder					
Rörelsens intäkter		39 555	40 198	-643	39 071
Rörelsens kostnader		-29 225	-30 854	1 629	-29 529
<i>Rörelseresultat före avskriv.</i>		10 330	9 344	986	9 542
Avskrivningar		-3 027	-2 940	-87	-3 024
<i>Rörelseresultat</i>		7 303	6 404	899	6 518
Resultat från finansiella poster		-5 308	-5 190	-118	-5 745
Resultat		1 995	1 214	781	773
Haparanda Värmeverk	100%				
Rörelsens intäkter		39 704	40 540	-836	37 044
Rörelsens kostnader		-26 484	-26 129	-355	-23 937
<i>Rörelseresultat före avskriv.</i>		13 220	14 411	-1 191	13 107
Avskrivningar		-4 090	-4 856	766	-4 256
<i>Rörelseresultat</i>		9 130	9 555	-425	8 851
Resultat från finansiella poster		-112	-180	68	-156
Resultat efter finansiella poster		9 018	9 375	-357	8 695
Bokslutsdispositioner		-2 666			-2 246
Resultat före skatt		6 352			6 449
Skatt		-1 398			-1 412
Årets resultat		4 954			5 037

Bottenvikens Reningsverk

Bolaget renar avloppsvatten från Haparanda Kommun & Torneå stad och bedriver tillståndspliktig verksamhet, som regleras av både den finska och svenska miljölagstiftningen.

Under verksamhetsåret har arbetet fortsatt med renovering av sedimenteringsbassängerna. Efter översyn av röt-kammaren 2015 har driften kommit igång med full effekt under 2016. Stora underhållsbehov har inneburit att kostnaderna varit högre än intäkterna. Åtgärderna har varit nödvändiga för att klara de nya gränsvärdena, som trätt i kraft från årsskiftet. Fortsatt förnyelse av maskinparken är nödvändig för att kunna säkerställa kvalitén i reningsprocessen.

Stiftelsen HaparandaBostäder

Stiftelsen Haparandabostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag som verkar inom kommunens gränser. Fastighetsbeståndet består bland annat av 548 lägenheter.

Antalet avflyttningar har under året uppgått till 111 (137 fg. år) och 20,4% (24,8%) av beståndet omsattes 2016. Antalet vakanta lägenheter uppgick vid årsskiftet till 18 (41) varav 5 (5) i centrala stan, 6 (10) i Marielund, 6 (10) på Seskarö, 0 (3) i Nikkala och 1 (13) i Karungi. Hyresbortfallet hamnade på 6,7% (8,7%) för 2016.

Vakansgraden har märkbart minskat under 2016 och det beror till största delen på tillströmningen av nyanlända till kommunen.

Haparanda Värmeverk

Verksamheten omfattar produktion, distribution och försäljning av fjärrvärme inom Haparanda tätort. Haparanda Kommun har förvärvat 50% av aktierna den 1/6 från Vattenfall och äger därmed 100 % av bolaget.

För femte året i rad byter bolaget ut gammal eternitkulvert. Under året har ytterligare ca 1,1 MSEK investerats i projektet. Totalt skall ca 2100 meter bytas ut och det återstår ca 500 meter. När detta är färdigställt kommer Haparanda ha en modern kulvertledning med högre tillgänglighet samt lägre värmeförluster. Kulvertförlusterna har sedan år 2010 minskat med ca 3-4 % vilket motsvarar en årlig besparing på ca 0,7 MSEK.

Bolaget befinner sig i en fas då olika alternativ för ytterligare ny produktionskapacitet utvärderas. Fjärrvärmepriserna är relativt låga i Haparanda jämfört med genomsnittspriserna i Norrbotten och riket. Haparanda är en expansiv kommun och bolaget ser ljus på framtida möjligheter att öka sin verksamhet i takt med nyetableringar på orten.

7. Säkringsdokumentation för Haparanda Stad

I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings Rekommendation 21 *Redovisning av derivat och säkringsredovisning* avser denna säkringsdokumentation att redogöra för Haparanda Stads ("Kommunen") syfte med säkringen, vilken risk som säkras, den säkrade posten samt de säkringsinstrument som används. Vidare beskrivs säkringsförhållandet mellan den säkrade posten och säkringsinstrumenten samt hur Kommunen avser bedöma säkringsförhållandets effektivitet. Som en del av Kommunens ränteriskhantering ingår att säkringsinstrumenten kan ersättas eller överflyttas till andra säkringsinstrument med syfte att åstadkomma en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

Syfte med säkringen

Kommunen har en skuld. Denna består bland annat av ett flertal lån som löper med rörlig ränta. Kommunen vill begränsa exponeringen mot risken i rörlig ränta och har därför ingått ränteswappar. Genom ränteswapparna betalar Kommunen en fast ränta och erhåller 3M Stibor. Att delvis ta bort denna risk överensstämmer med Kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

Säkrad risk

Den säkrade risken utgörs av variabiliteten i framtida räntebetalningar på grund av förändringar i marknadsräntan.

Säkrad post

Framtida betalningar av rörlig ränta hänförliga till:

1. befintlig skuld enligt nedan tabell

Lån (ref nr)	Volym	Förfall	Basränta	Ränteomsättning	Valuta
KI 75298	50,000,000	11/04/2017	3M Stibor	3 månader	SEK
KI 69612	50,850,000	26/05/2017	3M Stibor	3 månader	SEK
KI 69790	50,000,000	26/05/2017	3M Stibor	3 månader	SEK
KI 69791	50,000,000	28/05/2018	3M Stibor	3 månader	SEK
KI 808452	50,000,000	29/05/2017	3M Stibor	3 månader	SEK
SHB5ÅR	21,234,214	03/06/2019	3M Stibor	3 månader	SEK
272,084,214					

2. mycket sannolika framtida betalningar av rörlig ränta, under perioden från och med lånens förfalldag (ovan) till och med ränteswapparnas förfall (nedan), som uppstår vid refinansiering av ovan skuld samt ny skuld som med hög sannolikhet förväntas upptas (ex: se bifogad investerings- och upplåningsplan)
3. Även del av låns löptid/kassaflöden kan definieras som säkrad post.

Säkringsinstrument

Nedan angivna säkringsinstrument har Kommunen ingått för att hantera risken i den säkrade posten ovan.

Ränteswap

Nedan angivna ränteswap(par) genom vilken Kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Kommunen betalar fast ränta på olika löptider. Detta sprider Kommunens ränterisk över tiden. Säkringsinstrumentet säkrar en del (187 MSEK/272,1 MSEK) av den säkrade posten.

Ränteswap (ref nr)	Volym	Start	Förfall	Betalar (%)	Valuta
Swap 816482	18 000 000	2009-02-24	2017-09-28	4.55	SEK
Swap 983129	25 000 000	2011-02-09	2018-09-17	4.55	SEK
Swap 1076339	24 000 000	2012-01-09	2017-01-09	2.84	SEK
Swap 1076340	20 000 000	2012-01-09	2022-01-10	3.47	SEK

Swap 1131903	20 000 000	2012-07-09	2020-05-25	2.95	SEK
Swap 1218729	30 000 000	2013-05-03	2023-04-11	3.94	SEK
Swap 1218730	20 000 000	2013-05-03	2023-05-08	2.14	SEK
Swap 983120	30 000 000	2015-10-09	2020-10-09	4.35	SEK
187 000 000					

Tröskelswap

Nedan tröskelswap genom vilken Kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Säkringsinstrumentet säkrar en del (25 MSEK/272,1 MSEK) av den säkrade posten. Om Stibor 3M överstiger barriären betalar Kommunen under detta kvartal Stibor 3M. Om Stibor 3M överstiger barriären kommer detta inte att resultera i förväg okända och för Kommunen negativa marknadsvärdesförändringar.

Ränteswap (ref nr)	Volym	Start	Förfall	Betalar (%)	Valuta	Barriär
Tröskel 4.50% 948364	25,000,000	09/02/2011	17/12/2020	3.89	SEK	4.50
25,000,000						

Stängningsbar swap

Haparanda Stad har ingått en stängningsbar ränteswap som motparten har rätt att stänga under swappens löptid.

Stängningsbar ränteswap (ref nr. 1002473) genom vilken kommunen erhåller Stibor 3M och betalar ränta på nominellt belopp 20 MSEK under perioden 2011-04-27 till och med 2021-04-27 enligt tabellen nedan.

Volym	Period start	Period slut	Betalar (%)	Valuta
20,000,000	27/04/2011	27/07/2011	1.70	SEK
20,000,000	27/07/2011	27/10/2011	2.02	SEK
20,000,000	27/10/2011	27/01/2012	2.29	SEK
20,000,000	27/01/2012	27/04/2012	2.50	SEK
20,000,000	27/04/2012	27/07/2012	2.59	SEK
20,000,000	27/07/2012	29/10/2012	2.76	SEK
20,000,000	29/10/2012	28/01/2013	2.90	SEK
20,000,000	28/01/2013	29/04/2013	2.99	SEK
20,000,000	29/04/2013	29/07/2013	3.03	SEK
20,000,000	29/07/2013	28/10/2013	3.06	SEK
20,000,000	28/10/2013	27/01/2014	3.09	SEK
20,000,000	27/01/2014	28/04/2014	3.13	SEK
20,000,000	28/04/2014	28/07/2014	3.15	SEK
20,000,000	28/07/2014	27/10/2014	3.13	SEK
20,000,000	27/10/2014	27/01/2015	3.14	SEK
20,000,000	27/01/2015	27/04/2015	3.19	SEK
20,000,000	27/04/2015	27/07/2015	3.24	SEK
20,000,000	27/07/2015	27/10/2015	3.26	SEK
20,000,000	27/10/2015	27/01/2016	3.27	SEK
20,000,000	27/01/2016	27/04/2016	3.27	SEK
20,000,000	27/04/2016	27/07/2016	3.25	SEK
20,000,000	27/07/2016	27/10/2016	3.22	SEK
20,000,000	27/10/2016	27/01/2017	3.21	SEK
20,000,000	27/01/2017	27/04/2017	3.20	SEK
20,000,000	27/04/2017	27/07/2017	3.18	SEK
20,000,000	27/07/2017	27/10/2017	3.15	SEK
20,000,000	27/10/2017	29/01/2018	3.14	SEK
20,000,000	29/01/2018	27/04/2018	3.13	SEK
20,000,000	27/04/2018	27/07/2018	3.12	SEK
20,000,000	27/07/2018	29/10/2018	3.10	SEK
20,000,000	29/10/2018	28/01/2019	3.09	SEK
20,000,000	28/01/2019	29/04/2019	3.11	SEK
20,000,000	29/04/2019	29/07/2019	3.12	SEK

20,000,000	29/07/2019	28/10/2019	3.13	SEK
20,000,000	28/10/2019	27/01/2020	3.14	SEK
20,000,000	27/01/2020	27/04/2020	3.14	SEK
20,000,000	27/04/2020	27/07/2020	3.15	SEK
20,000,000	27/07/2020	27/10/2020	3.15	SEK
20,000,000	27/10/2020	27/01/2021	3.16	SEK
20,000,000	27/01/2021	27/04/2021	3.17	SEK

Den stängningsbara ränteswappen avser en del (20 MSEK/272,1 MSEK) av den säkrade posten. Swappen kan stängas vid stigande ränteläge. Om swappen stängs kommer Kommunen att betala Stibor 3M. Stängning av swappen från motpartens sida kommer inte att resultera i förväg ökända och för Kommunen negativa marknadsvärdesförändringar.

Bedömning av säkringsförhållandets effektivitet

Den säkrade posten består av lån med basränta 3M Stibor plus en separat specificerad kreditmarginal och lån där marknadsränta och kreditmarginal inte specificeras separat. Det senare kan vara lån från t.ex. Kommuninvest, s.k. KI-ränta, eller bankers korta låneräntor. I dessa fall avser säkringen förhållandet mellan den del av räntan som påverkas av förändringar i marknadsräntan och 3M Stibor i swappen. Ränteomsättningarna på säkrad post kommer alltid att väljas med ett intervall om maximalt 3 månades avvikelse (i normalfallet ingen avvikelse) från den rörliga ränta som erhålls i säkringsinstrumentet.

Förhållandet mellan marknadsräntan i de säkrade posterna och 3M Stibor i swappen är således den ekonomiska relationen mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Att ta bort denna risk genom att betala en fast ränta i swappen överensstämmer med bolagets målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

Kommunen kommer att bedöma säkringsförhållandets effektivitet per varje balansdag genom att jämföra de huvudsakliga villkoren för säkringsinstrumentet med de huvudsakliga villkoren för den säkrade posten. De kritiska villkoren utgörs av nominella belopp, löptid, valuta, ränteomsättningsfrekvens, räntebetaldningsdagar, villkorsändringsdag samt räntebas. Säkringsförhållandet anses vara effektivt så länge det inte sker någon väsentlig förändring av de huvudsakliga villkoren för antingen säkringsinstrumentet eller den säkrade posten.

Effektiviteten bedöms enligt dessa kriterier vid varje bokslut samtidigt som säkringsdokumentationen uppdateras. Information om samtliga lån och hänförliga derivat dokumenteras i detta säkringsdokument

Redovisning

Räntekupongerna på swapparna redovisas löpande i resultaträkningen som en del av Kommunens räntekostnader med hänsyn tagen till periodisering av upplupen ränta på swappen. Orealiserade värdeförändringar redovisas till följd av säkringsredovisning inte i resultat- eller balansräkning utan i en separat not till boksluten.

Säkringsrelationen upphör om säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in. Ett säkringsinstrument som har ersatts med ett annat säkringsinstrument är inte förfall eller avveckling enligt den under rubriken Säkringsinstrument dokumenterade rikshanteringsstrategin vilken omfattar ett sådant förfarande.

En säkringsrelation kan också upphöra om säkringen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning.

Vid upphörande av säkringsredovisning värderas och redovisas säkringsinstrument och säkrad post enligt principerna för värdering vid det första redovisningstillfället men utifrån förhållandena vid den tidpunkt då säkringen upphör. Resultateffekter som uppkommer när säkringen upphör redovisas i resultaträkningen. Föreligger en helt effektiv säkring vid den tidpunkt då säkringsredovisningen upphör, blir resultateffekten noll.

8. Redovisningsprinciper

Haparanda kommuns redovisning bygger på en god kommunal redovisningssed i huvudsaklig överensstämmelse med Kommunförbundets, Rådets för kommunal redovisning och Komrevs rekommendationer, redovisningslagen samt i tillämpliga delar med bokföringslagen.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR - Kommunen redovisar sina lånekostnader för anläggningstillgångar enligt huvudregeln, det vill säga de belastar resultatet i den period de uppkommer.

Materiella anläggningstillgångarna - upptas till anskaffningskostnaden. Avsteg görs från den beloppsgräns som Skatteverkets allmänna råd gällande stora företag har för vad som är att betrakta som en investering. Kommunen definierar en anläggningstillgång som en investering när anskaffningsvärdet överstiger ett prisbasbelopp exkl. moms.

Finansiella anläggningstillgångar - Här under redovisas aktier och andelar till anskaffningsvärde.

AVSKRIVNINGAR- Avskrivningstiden är linjär och beräknas utifrån investeringens ekonomiska livslängd (nyttjandeperiod) för materiella anläggningstillgångar och påbörjas månaden efter anskaffning skett. Ändring i redovisningsprincipen har gjorts gällande större investeringar med EU-bidrag. Dessa påbörjar sin avskrivning när de färdigställs (tas i bruk). Ingen omprövning av avskrivningstider har gjorts under året. Ändring av redovisningsprincip har genomförts under 2016 då Komponentavskrivningar enligt regelverket K3 har implementerats.

PERIODISERINGAR - Redovisning av intäkter och kostnader har till övervägande delen skett enligt bokföringsmässiga grunder, detta innebärande att de bokförts i den period de uppstått vilket även omfattar löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner.

PENSIONER - Pensionsåtagandet redovisas enligt blandade modellen. Årets förändring av pensionsavsättningen redovisas bland verksamhetens kostnader och den del av kostnaden som definieras som räntekostnad redovisas bland finansiella kostnader. Särskild löneskatt redovisas på samma sätt som pensionsförmånerna, d.v.s. som avsättning eller bland ansvarsförbindelserna beroende på intjänandeperiod.

Pensionsavsättning - Pension intjänad före 1998-01-01 redovisas bland ansvarsförbindelser.

Pensionskostnad - Nyintjänad pension fr.o.m. 1998-01-01-1999-12-31 skuldbokförs som en avsättning. Från och med år 2000 är den förmånsbestämda ålderspensionen bortförsäkrad.

Pensionsförmåner - Allt intjänande fr.o.m. 2000-01-01 betalas ut till de anställda för egen förvaltning. Upplupna premier redovisas därför som en kortfristig skuld fram till utbetalningstillfället.

SKATTEINTÄKTER - Kommunen tillämpar rekommendationen från "Rådet för kommunal redovisning" vad gäller redovisning av kommunalskatt vilket innebär att kommunalskatten redovisas i den period den beskattningsbara inkomsten intjänas av de skattskyldiga. I bokslutet redovisas differensen mellan slutlig och redovisad skatteintäkt 2013 som en justeringspost.

SEMESTERLÖNE- OCH FERIESKULD - De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar och lärarnas fordran på kommunen i form av inarbetad semester skuldbokförs som kortfristig skuld. Förändringen av skulden har bokförts bland verksamhetens kostnader.

VA-REDOVISNING - Över- och underuttag periodiseras och notas under VA-bokslutet. Förlusttäckning för överuttag skall återställas inom tre år. Avskrivningar påbörjas månaden efter det att investeringen gjorts och bedöms efter ekonomisk livslängd. Ändring av redovisningsprincip för anslutningsavgifter sker fr.o.m. år 2009. Överstiger intäkterna för anslutningsavgifterna kostnaderna för anslutningsavgifter under året, så ska den överskjutande delen av intäkterna periodiseras efter anskaffningens avskrivningstid.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Har upprättats enligt förvärvsmetoden men proportionell konsolidering. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i den sammanställda redovisningen. Förvärvs-metoden innebär att förvärvat eget kapital elimineras. Då den sammanställda redovisningen endast skall visa "koncernens" relationer med omvärlden har interna mellanhavanden inom "koncernen" eliminerats.

Den sammanställda redovisningen omfattar förutom kommunen de bolag och stiftelser i vilka kommunen har ett bestämmande eller betydande inflytande. Med betydande avses de fall där kommunens röstandel överstiger 20 % upp till 50 % och bestämmande avser röstandelar över 50 %. I den sammanställda redovisningen undantas företagen, trots röstandel som överstiger 20 %, där verksamhet definieras som obetydlig vilket betyder att kommunens andel av omsättningen och omslutningen är mindre än 2 % av skatteintäkter och statsbidrag samt företag som förväntas avyttras inom ett år. Den uppskjutna skatten (26,3%) i bolagets obeskattade reserver har redovisats som en avsättning och resterande del har hänförs till eget kapital.

INTERN REDOVISNING

Kostnaden för sociala avgifter fördelas på verksamheten via ett procentuellt påslag på lönekostnaden. För 2016 uppgick påslaget till 38,42%.

På anläggningstillgångarnas bokförda värde beräknas en intern räntekostnad som belastar verksamheten med 4,0 %.