

# Årsredovisning 2022

---



Foto: Fredrik Sundqvist

## Innehållsförteckning

<b>1 Sammanfattning av året .....</b>	<b>3</b>
<b>2 Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>4</b>
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
2.2 Den kommunala koncernen .....	21
2.3 Händelser av väsentlig betydelse .....	21
2.4 Förväntad utveckling .....	25
2.5 Väsentliga personalförhållanden .....	32
2.6 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	37
2.7 Balanskravsresultat .....	42
2.8 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	42
2.9 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	44
<b>3 Resultaträkning sammanställd redovisning .....</b>	<b>50</b>
<b>4 Balansräkning sammanställd redovisning.....</b>	<b>51</b>
<b>5 Kassaflödesanalys sammanställd redovisning .....</b>	<b>53</b>
<b>6 Driftredovisning .....</b>	<b>55</b>
6.1 Driftredovisning finansiering .....	55
6.2 Driftredovisning för kommunens verksamheter .....	55
6.3 Driftredovisning för Malåbostaden AB.....	57
6.4 Driftredovisning för Malå Energi- och Industri AB .....	57
6.5 Driftbudgetavvikelse .....	57
6.6 Vatten, avlopp, renhållning.....	59
6.7 Åtgärder för att få budget i balans .....	61
<b>7 Investeringsredovisning.....</b>	<b>64</b>
7.1 Investeringar per avdelning .....	65
<b>8 Noter .....</b>	<b>66</b>
8.1 Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag .....	78
8.2 Revisionskostnader .....	79
<b>9 Flerårsöversikt Malåbostaden AB .....</b>	<b>80</b>
<b>10 Flerårsöversikt Malå Energi- och Industri AB.....</b>	<b>81</b>
<b>11 Bilagor .....</b>	<b>82</b>
11.1 Resultaträkning Malåbostaden AB.....	82
11.2 Balansräkning Malåbostaden AB .....	82
11.3 Kassaflödesanalys Malåbostaden.....	84
11.4 Resultaträkning Malå Energi- och Industri AB .....	85
11.5 Balansräkning Malå Energi- och industri AB.....	86
11.6 Kassaflödesanalys Malå Energi- och Industri AB .....	87
11.7 Noter till resultat- och balansräkning Malå- Energi och Industri AB.....	88
11.8 Noter till resultat-och balansredovisning Malåbostaden AB.....	95

# 1 Sammanfattning av året

## Kommunalrådet sammanfattar året

Som ordförande i kommunstyrelsen kan jag konstatera att 2022 varit ett händelserikt år. Förutom ett fortsatt hanterande av pandemin har vi efter valet ett nytt kommunfullmäktige. Efter valet träffades en valteknisk samverkan mellan Vänsterpartiet, Liberalerna, Malålistan och Moderaterna. Den valtekniska samverkan innebär bl.a. att Vänsterpartiet innehar posten som kommunstyrelsens ordförande fram t.o.m. 241231. Under resterande delen av mandatperioden innehas posten som kommunstyrelsens ordförande av Liberalerna. Under året har också beslut fattats om att återgå till en nämndsorganisation. I de flesta fall sker politiska beslut i enighet vilket för en liten kommun som Malå kan vara positivt. Men vi får inte bortse från det politiska ansvaret att visa på olika alternativ. Demokrati och inflytande handlar om vardag och konkret arbete.

Det budgeterade överskottet på 12 miljoner blev i stället ett överskott på 15 miljoner vilket naturligtvis är glädjande men resultatet bör noggrant analyseras. En del av det ökade överskottet handlar om att Malå kommuns långsiktiga arbete för en budget i balans ger resultat men vi måste konstatera att vissa verksamheter av olika skäl inte håller sin budget. Det är glädjande att kommunens egna skatteintäkter ökar. Ur ett långsiktigt perspektiv är det viktigt att "spara i ladorna" när möjlighet ges. Vad gäller inrättande av en central administration finns en fördröjning utifrån plan men implementering avses att vara klar under 2023. Ambitionen är också att förbättra service och information till invånare och besökare.

Ur ett invånarperspektiv krävs en organisation där de förtroendevalda har ett kommunövergripande perspektiv. Koncernnyttan måste alltid vara i förgrunden.

*/Lennart Gustavsson*

## Kommunchefens ord

Ett gott arbetsklimat och en god arbetsmiljö för alla medarbetare är viktigt för att klara av de utmaningar som kommunen har. Det ledord som har varit genomgående under 2022 är struktur samt att veta vilka roller som var och en har i organisationen. Alla medarbetare och politiker ska veta vem som gör vad och varför samt vem som "äger" frågan och har ansvaret. Det gäller att skapa struktur och tydlighet i det arbete som vi alla gör i Malå kommun.

Ett minne jag bär med mig från 2022 är arbetet med implementeringen av den centrala administrationen och "kontaktcenter". Denna förändring med att effektivisera administrationen och skapa ett kontaktcenter kommer att ge positiva effekter för Malå kommun.

Digitaliseringen fortsätter och kommunen måste anpassa sig till de krav som ställs från invånarna och samhällsutvecklingen. Användandet av nya verksamhetssystem och tillhandahållande av e-tjänster pågår för att effektivisera verksamheterna och möta invånarnas behov.

Utmaningen går vidare och vi ska tillsammans arbeta för att Malå kommun utvecklas och leva upp till den vision som kommunen har. För att nå framgång är det viktigt att inte släppa målet ur sikten!

Jag riktar ett stort tack till alla medarbetare i Malå kommun för de insatser som är gjorda under 2022.

*/Jim Lundmark*

## 2 Förvaltningsberättelse

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi, personal och verksamheter. I kommunstyrelsen finns tre utskott, allmänna utskottet, sociala utskottet och utbildningsutskottet. Från 1 januari 2023 har kommunfullmäktige beslutat att införa en socialnämnd och en utbildningsnämnd. Allmänna utskottet är kvar under kommunstyrelsen.

I kommunstyrelsens styrfunktion ingår att

- leda arbetet med och samordna utformningen av riktlinjer och ramar för styrningen av hela den kommunala verksamheten
- övervaka att de av kommunfullmäktige fastställda målen och planerna för verksamheten och ekonomin följs samt att kommunens löpande förvaltning handhas rationellt och ekonomiskt
- tillse att uppföljning sker till kommunfullmäktige från samtliga nämnder och kommunens helägda bolag om hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret
- ansvara för samordningsträffar med nämndspresidierna, avdelningscheferna samt VD och presidierna i bolagen
- ha fortlöpande uppsikt över verksamheten i de bolag som kommunen helt eller delvis äger eller annars har intresse av, främst vad gäller ändamål, ekonomi och efterlevnad av uppställda direktiv men också i avseende på övriga förhållanden av betydelse för kommunen
- tillvarata kommunens intressen vid bolags- och föreningsstämmor samt andra liknande sammanträden i de bolag som kommunen helt eller delvis äger eller annars har intresse av.

### Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnämnden fullgör kommunens uppgifter inom;

- plan- och byggnadsväsendet enligt plan- och bygglagen,
- miljöskydd, hälsoskydd, livsmedelskontroll, naturvård samt energi- och klimatrådgivning.
- räddningstjänsten och de övriga uppgifter som enligt lag ska fullgöras av den kommunala nämnd som svarar för räddningstjänsten.
- trafiknämndsfrågor

Ansvarsområdet omfattar bland annat att uppmärksamt följa utvecklingen inom kommunen för att förebygga miljö- och hälsoproblem samt medverka i samhällsplaneringen.

### Malåbostaden AB

Styrelse och verkställande direktör för Malåbostaden AB, org. nr 556428-1466, avger härmed förvaltningsberättelse för perioden 2022-01-01--2022-12-31

#### Ägare

Malåbostaden AB ägs till 100 procent av Malå kommun (org nr 212000-2866).

#### Ändamål med bolagets verksamhet

Bolaget ska med iakttagande av de kommunala principerna främja bostadsförsörjningen i kommunen. Verksamheten ska drivas enligt affärsmässiga principer, vilket innebär att bolaget alltid ska utgå utifrån vad som är långsiktigt bäst för bolaget som sådant, inom ramen för regler och normer som gäller för denna sektor. Bolaget omfattas av ett ägardirektiv som antagits av bolagsstämman. Bolaget har sitt säte i Malå, Västerbottens län.

## **Malå Energi- och Industri AB**

Styrelsen och verkställande direktören för Malå Energi- och Industri AB, org. 556221-5730, avger härmed förvaltningsberättelse för räkenskapsåret 2022-01-01 -- 2022-12-31.

### Ägare

Malå Energi- och Industri AB ägs till 100 procent av Malå kommun (org nr 212000-2866).

### Ändamål med bolagets verksamhet

Bolaget ska med iakttagande av de kommunala principerna tillgodose näringslivet inom kommunen med ändamålsenliga industrilokaler, om ej andra industrilokaler finns, så att bristen på industrilokaler ej är ett hinder för näringslivsutvecklingen. Bolaget har till ändamål att bidra till att besöks- och turismnäring utvecklas till att bli en bärkraftig näringsgren i Malå kommun. Verksamheten ska drivas enligt affärsmässiga principer, vilket innebär att bolaget alltid ska utgå utifrån vad som är långsiktigt bäst för bolaget som sådant, inom ramen för regler och normer som gäller för denna sektor. Bolaget har sitt säte i Malå, Västerbottens län.

## 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

### **Kommunstyrelsen**

#### ***Allmänna avdelningen***

##### Administrativa enheten

I början av året anställdes en ny ekonom vilket gav ekonomienheten förutsättningar att komma i balans efter sjukskrivningar och föräldraledigheter. Rekryteringen gav även förutsättningar att prioritera utvecklandet av processer till exempel processerna kring budget, del- och årsbokslutsarbete. Ekonomienhetens arbete har präglats av bokslut och 2021 års årsredovisning, internbudget för 2022, budgetramar för 2023 samt inrapportering av räkenskaps-sammandraget till SCB (Statistiska centralbyrån).

På grund av inflationspåverkan och att budgetmodellen bygger på PKV (prisindex för kommunal verksamhet) behövde vårens arbete med budgetramar inför 2023 omarbetas under hösten. Eftersom prioriteringsutrymmet blev ett helt annat när övervägande medel beräknades direkt till verksamheterna så kräves även en ny prioriteringsrunda. Under en väldigt kort period krävdes därmed omprioriteringar av prioriteringsutrymmet.

Vid inrapporteringen av räkenskapssammandraget till SCB beslutade ekonomienheten att ta in extern konsult för uppdraget. Konsulten har förenklat inrapporteringen för kommande år med ett mer automatiserat arbetssätt. Statistiken är viktig för kommunens utjämning och nationella beräkningar bygger på att siffrorna är rätt inrapporterade. Under 2021 anpassade kommunen kodplanen mot räkenskapssammandragets uppbyggnad med så kallade "rs-koder", vilket var grunden till att statistiken ska kunna rapporteras in rätt. Några justeringar har gjorts under innevarande år som förenklar och förbättrar rapporteringen ytterligare. Ekonomienheten har under hösten fortsatt utveckla delar inom rapporteringen, bland annat genom utbildningsinsatser och fortsatt arbete med konsulten för att inför kommande år automatisera så mycket som möjligt och därmed göra inrapporteringen enklare och effektivare med minskade manuella justeringar.

I december månad tillsattes ny upphandlare med stationeringsort Skellefteå. Under året har flertalet företag önskat prisjustera sina avtalade priser på grund av världsläget och inflation. Detta har medfört ökade kostnader på befintliga avtal. Upphandling av försäkringar har genomförts och de upphandlade priserna blev inte så höga som kommunen tidigare förutspått.

Enheten har en nämnd sekreterare och en kommunsekreterare på heltid som nämnds administrerar 50%. Detta innebär en sårbarhet vad gäller nämnds administration, postöppning och diarieföring. Arbetet med den nya verksamheten Centraliserad administration och "kund-

tjänst” har fortlöpt, och där ser man bland annat över den här typen av sårbarhet. I arbetet med den nya verksamheten har enheten tagit in interna administrativa arbetsuppgifter för att kartlägga vilka arbetsuppgifter som ska placeras i kommande ”kundtjänst”. Exempel på sådana arbetsuppgifter är till exempel bokningar av lokaler, hallar och fritidsanläggningar.

Under året har pandemin och det säkerhetspolitiska läget krävt flertalet möten och kommunikationsinsatser. Kriskommunikationsplanen har reviderats och dokument som rör kris och kriskommunikation har uppdaterats. Utifrån behovet av att skapa en portal till Malå kommuns hemsida har ett arbete påbörjats genom möten med leverantör, delar av hemsidesgruppen samt upphandlare. Under året har ett digitalt nyhetsbrev till medarbetare tagits fram och efter direktavrop installerades ny växel i början av februari. Eftersom öppettider för kommunhuset och växeln förändrats, att inkommande samtal minskat och att det nya svarsschemat med den nya bemanningen började gälla 1 maj har bemanningen i växeln setts över. Hemsidan har fortsatt varit grunden för den externa digitala kommunikationen men i ett andra led har fokus även legat på kommunikation via sociala medier. Malå kommuns Instagram har 3414 följare och Facebook har 2081 följare, utöver det kommunicerar vi även via den icke kommunala Facebooksidan "Vad händer i Malå" för att nå ännu fler.

Malå som förvaltningskommun har under året deltagit på fem samiska samråd samt på nätverksträff för minoritetssamordnare i förvaltningskommuner. På samordnarträffen påbörjades ett arbete med utvecklingsprocessen kring det minoritetspolitiska arbetet vilket resulterat i två digitala avstämningsträffar efter det. Nätverket Veärbmie som är ett nätverk för alla förvaltningskommuners samordnare, har varje månad haft fysiska och digitala möten. Det har gjorts en resa till Norge med erfarenhetsutbyte av språkarbete kring Umesamiskan eftersom Norge önskat samarbete med Sverige då de saknar kompetens runt just Umesamiskan som språk. Digital nätverksträff har genomförts för alla i samhället som arbetar med att revitalisera de nationella minoritetsspråken. Sametinget anordnade under året samtalsforum i Lycksele för alla samiska samordnare. Där deltog även Samiskt språkcentrum med temat "Hur ska vi stärka och synliggöra de samiska språken". Samisk samordnare har påbörjat en bildbank med tillhörande information om renskötselåret och de åtta årstiderna, ett arbete som ska publiceras på Malå kommuns hemsida så snart det är klart. Samisk teater har anordnats för lågstadiet i samarbete med biblioteket och Julla Májja som är en mobil samisk biblioteks-buss. Stöd, råd och samarbeten har kontinuerligt skett till invånare, kommunens tjänstemän och politiker. Samisk samordnare har deltagit i två referensgrupper, Region Västerbotten nationella minoriteter och urfolket samernas kultur i kulturen samt framtagandet av kulturplan för perioden 2024–2027. Det har planerats och samordnats med utbildning för Grytans personal kring samisk matlagning. Syftet är att erbjuda äldreomsorg och barnomsorg samisk mat med regelbundenhet. Samisk inredning har köpts in till kommunens verksamheter för att synliggöra den samiska kulturen. Det har även köpts in läromedel på samiska till förskolan för att underlätta möjliggöra för pedagogerna att lära ut mer om det samiska. För att möjliggöra och underlätta med digitala möten, konferenser och utbildning så har medel använts till att investera i en bättre digital utrustning till konferensrummet Jupiter.

Personal- och löneenheten har under året fortsatt utveckla sina digitala verktyg inom lönehanteringen. Winlas som är ett LAS-system för korrekt beräkning, hantering och administration av anställningstid är implementerat och utbildning för löneadministratörerna och HR-strateg genomförts. Det har varit ett aktivt arbete med chefer för att validera data så att LAS informationen är korrekt och hålls uppdaterad. Under året har enheten även arbetat utifrån Kommunfullmäktiges beslut om att införa friskvårdsbidrag.

Inom IT-enheten har arbetet med övergången till Microsoft365 fortlöpt från tidigare år, det finns dock fortfarande kvar användare att migrera och den gamla e-postservern behövs fortfarande för verksamheten. Arbetet med virtualiseringen av servermiljön är verklighet, enheten virtualiserar numer samtliga servrar där det är lämpligt. Det finns även en förväntan att komma i gång med dataplatser för verksamheterna vilket kommer effektivisera och förenkla hanteringen av datorer och utrustning. En av enhetens tekniker har avslutat sin anställning och det finns behov av en ersättare.

Vad gäller bredband så har projektet "Områdesnät Malå 2018" besiktigats och slutförts under året. Arbetet med projektet "Lövsberg-Näsberg" (Digitala Västerbotten 2020+) är i slutskedet

och slutförs under april månad. Enheten anser att det nya avtalet gällande el- och fiberarbete gett en trygghet. Tillsammans med samförädlingsprojektet på Lainejaurudden och efteranslutningar förväntas ytterligare ca 30 fastigheter ansluta. Utbyggnaden av en LoRa infrastruktur har börjat ta fart med bland annat ett projekt inom AC-Net där enheten är deltagare. Utmaningen just nu är att hitta rätt hårdvara, kostnad mot funktion. Bitarna gällande LoRa börjar falla på plats och kommer ge resultat under 2023. Enheten är beviljade projektpengar från PTS för att bygga ut sträckorna Rökå till Björkås samt Malå-Vännäs till Brännäs. Enheten ser även en möjlighet att med ERUF-medel kunna bygga vidare från Näsberg till Grundträsk.

Blickar vi tillbaka på hur behovet av färdtjänst sett ut under året kan vi se att det i slutet av året var en ökning av färdtjänstresorna inom kommunen, med en topp runt storhelgerna. Riksfärdtjänstresorna har dock legat på normal nivå.

### Utveckling- och arbetsmarknadsenheten

Handlingsplanen för bygdemedel 2022 är skriven och antagen ansökan till Länsstyrelsen angående näringslivsfrämjande åtgärder är inskickad och yttrande gällande föreningarnas ansökningar är skriven. Enheten har genomfört marknadsföringsinsatser kring möjligheten till finansiering via bygdemedel. Redovisning av 2021 års medel för projekt 1,76 har lämnats in och planen för 2023 är påbörjad utifrån företagets svar på utsänd behovsenkät. Under året har enheten planerat och genomfört aktiviteter på Internationella Kvinnodagen och även planerat aktiviteter inför Kvinnodagen 2023 i samarbete med näringsliv, föreningsliv och civilsamhälle.

Enheten har initierat digitalt fika och information till företagare i Malåbygden, genomfört digital infoträff om möjligheter till finansiering genom Klimatklivet, genomfört Serviceforum i Malåbygden, genomfört en studieresa till Vuollerim, utökat servicen till nyinflyttade och hållit dialogmöten för Hållbar attraktiv Malåbygd. Tillväxtverket har beviljat projektansökan "Medskapande processer för hållbar service i Malåbygden". Projektet omsluter 624 tkr, 35% tid tjänsteperson. Enheten har informerat digitalt/månadsnytt x 5 samt producerat och marknadsfört podcasts #viärmalå. Enheten har även planerat och genomfört Malådagen i Skellefteå tillsammans med näringslivet i Malå, deras partners och Skellefteå kommun. I samarbete med T2 Business i Skellefteå planerat och genomfört gemensamma insatser med företagen som ingår i Kompetensforum och dess partners. Malå företagarskola 4.0 genomfördes med 17 deltagare, varav 13 personer har erhållit diplom.

Tjänsteperson arbetar med Skellefteå Älvdal ideell förening samt den nybildade föreningen LEADER Skellefteå Älvdal samt med fokus uppdrag landsbygdsutveckling. Enheten har arbetat med handläggning av ärenden kopplade till företag i Malå, nystart, utveckling och tillväxt. Projekt NiMR är avslutat. Nya statsstödsmedel projekt 1,76 beviljade och utbetalda.

Under året har processen kring Visitor Center fortsatt. Turistinformationen i biblioteket har flyttat till Hotell Tjamstan där redan lokal för Visitor Center finns. Verksamhet Malå Turistinformation har under året omorganiserats och flyttats från Kultur och Tekniska enheten till Utveckling och Arbetsmarknadsenheten. En transportabel digital LED-skärm är en lösning, finansierad genom projekt 1,76.

Vecka 45 genomfördes temaveckan "Här finns jobben" med temat Omställning, effektivisering och framtid - alla behövs!

Enheten har genomfört två träffar med arbetsgivare i Kompetensforum Malå och medverkat på arbetsmarknads-mässorna LARV, LTU och Uniaden, Umeå universitet har planerats med offentliga och privata arbetsgivare.

Enheten har genomfört träffar i Inflyttarnätverket, Move up North, med tillhörande aktiviteter. Inflyttarservice.

Samarbetet i R10 i form av 'insatsstyrkor' - insatser till företag har genomförts. Ny projektansökan i R10: Projekt Strategisk samverkan för Hållbar näringslivsutveckling i Möjligheternas Region (SHIMR) erhöll positivt finansieringsbeslut.

## Projekt 1,76 och projekt NiMR

- Rapportering av insatser som genomfördes under 2021 - projektet 1,76-medel "Utveckling av näringslivet och företagsklimatet i Malå kommun";
- Coaching och behovsanpassade insatser för företag, arbete med utformning och genomförande av gemensamma insatser för företag i Region 10 inom ramen för projektet NiMR, bland annat workshopserie *Ekonomi och juridik* för företag, *Business Lady – konferens* för företag som drivs av kvinnor i Malå, Norsjö och Lycksele. Rapportering för perioden oktober-mars. Hållbarhetsutbildning.
- Inflyttarservice: kontakt och guidning till inflyttare, intresserade av Malå som plats att bo, leva och verka i. Guidning av en familj från Ukraina: information, skolkontakt, inskolning och även tolkning i alla kontakter med skolan; uppdatering av sidor, bland annat [nykommun.se/kommun/mala](http://nykommun.se/kommun/mala) och vanliga marknadsföringsinsatser bland annat Jobba i Malå, samverkan inom ramen för Inflyttarnätverket Region 10.
- Nystartsärenden, företagsbesök – befintliga näringslivet, Näringslivsnytt – kommunikation med den nya leverantören, mm, möten kring hemsidesportal och funktioner, månadsnytt jan-april, planering av en del aktiviteter som ska pågå under hösten, bland annat Malå Företagarskola, koordinering och deltagande: UNIADEN och LARV – arbetsmarknadsmässor på lärosäten,
- Samarbete Malå-Skellefteå. Företag i Malå och dess samarbetspartners (Skellefteå-företag) har deltagit en minimässa och seminarium i Skellefteå. Syfte: Samverkan och affärsutveckling.

En medarbetare fortsätter från augusti till februari 2023 med studier till certifierad näringslivsutvecklare som är en gemensam utbildningsinsats inom Region 10.

Befolkningsmängd 22-12-31 blev 3033 personer, totalt 157 inflyttade, varav 45 invandrade och 112 inflyttade från andra delar av Sverige. Utflyttade och utvandrade 135 personer.

Födda under 2022: 22 barn (mindre än det senaste året men det är låga födelsesiffror i hela Sverige)

Registreringar företag under 2022 – 24st, 8 AB och 16 enskilda firmor.

Inflyttarärenden antal hushåll som Inflyttarservice haft kontakt med och gett stöd: 30 st.

Boende på Furugatan har färdigställts utifrån massflyktsdirektivet och senare utifrån besked om faktiskt beslutat kommunalt på 30 personer, varav 10 personer har anlänt 2022. Malå kommun har erhållit kommunalt 18 flyktingar från Ukraina 2023.

6 kvotflyktingar har tagits emot från september, av anvisade 7 personer och 6 personer har kommit till Malå genom familjeåterförening och inom ramen för etableringen. Malå kommun har erhållit beslut om 0 kvotflyktingar 2023.

Lokal överenskommelse (LÖK) med Lycksele kommun, Malå kommun och Arbetsförmedlingen har jobbats fram. Integrationssamordnare ingår i den operativa gruppen. Chef Utveckling och Arbetsmarknadsenheten ingår i strategiska gruppen tillsammans med studie- och yrkesvägledare.

Projektet SIKT 2.0, arbetsmarknad och praktiksamordning har fyllt en viktig funktion. Nyanlända har fått en förbättrad språkutveckling och personer kommer i sysselsättning. Inför sommaren hjälpte verksamhet Arbetsmarknad till att ordna 5 vikarier till Kultur och Tekniska enheten samt till sociala avdelningen. Totalt har 9 personer, varav 6 utlandsfödda erhållit jobb.

Integrationservice har deltagit i läranderesor till Ö-vik. Arbetet enligt uppdragsplan för Utveckling och arbetsmarknadsenhetens uppdrag enligt uppdragsplanen förutsätter ett intensifierat integrerat arbetssätt - integrationservice, arbetsmarknad och utveckling. Huvudfokus i integrationsstrategin under perioden har varit områdena Tillhörighet och Framtid.

Galejans secondhandbutik och café finns från 1 juni lokaliserad till Malåborg. Ett samverkansavtal har tecknats med Park Malåborg. Bakgrund till flytten är ett expanderande näringsliv och dess behov av industrilokaler. En läranderesor till Ö-vik och en temadag med fokus på



Hållbarhet och jobb har genomförts. Uppdragsplanen för Utveckling- och arbetsmarknadsenheten har varit styrande med fokus utveckling av jobbcenter.

Verksamhetsansvaret för feriejobben ligger på Utveckling- och arbetsmarknadsenheten och genomförs i samarbete med utbildningsavdelningens studie- och yrkesvägledare. Under sommaren har 23 tjejer och 14 killar (37) haft kommunalt feriearbete. Kommunala arbetsplatser har funnits inom fritidsgården, kulturskolan, skolvaktmästeri, fritids, förskola, parkförvaltning, biblioteket, äldreomsorg, Galejan, Meni och utbildningskontoret. Två föreningar har erbjudit plats för feriearbetare. Några företag har anmält intresse för handledarersättning. Inget statsbidrag utlystes för feriearbete för vår målgrupp i år.

Projektet *SIKT 2.0*: Deltagarna har matchat målgruppen för projektet. Många av deltagarna har aldrig haft arbete tidigare och har under projekttiden erhållit sitt första jobb. Antalet deltagare har varierat mellan 11 och 3 personer. 10 nya personer har skrivits in i projektet och 11 personer har gått vidare till jobb (9 personer) och studier (2 personer).

Esf-rådet och Region Västerbotten har varit i Malå och följt upp arbetet med Sikt 2.0. SIKT 2.0 projektmedarbetare och deltagare har funnits i Galejans verksamhet som resurser både vid flytten och under sommaren. Medarbetare i verksamheterna Arbetsmarknad, Galejan, Integrationservice, Utveckling och Biblioteket har arbetat i projektet. Projekt SIKT 2.0 har avslutats 31/12. De utbildningarna som har genomförts i SIKT 2.0 har varit en framgångsfaktor för att få deltagare ut i jobb.

#### Kultur- och teknisk enhet

Inom anläggningsenheten har normal verksamhet bedrivits. Inom *Gator och vägar* har kostnadsutvecklingen påverkat budget negativt. Det har genomförts insatser på enskilda vägar tack vare tillskjutna medel. Det kvarstår dock enstaka vägvagnsnitt med normal återställning för ett godkänt skick, och på grund av att två enskilda vägar blivit underkända krävs även där ytterligare insatser. Konsult har genomfört en kostnadsuppskattning som tydliggjort vad som krävs för att göra rätt åtgärder. Inom *Renhållning* har stort fokus varit på de nya sopkärlarna som i slutet av året monterades och ställdes ut i hela kommunen. Den nya sopbilen har kommit och utbildning av förare, installation av programvaror och registrering i EDP är klar. Enheten fortsätter planeringen kring mellanlagring för rest- och matavfall. Producentansvaret gällande insamling av förpackningar upphör från och med 1 januari 2024 vilket innebär att kommunen själv ska ta ansvaret för insamlingen, vilket i sin tur innebär egna lösningar bland annat vad gäller behållare, upphämtning och frakt till uppsamlingsplats. Enheten samarbetar inom Region 10 för samarbetslösningar. Ersättning för insamlingen ska utgå till kommunen. Inom *Vatten och avlopp* har det varit fortsatta satsningar på styrning och övervakning av reningsverket för att få bättre koll på händelser som påverkar reningen av avloppsvattnet. Enheten har även påbörjat digital övervakning i byarna på vattenverken där Rentjärn var först ut. Under året skrevs ett nytt elavtal med en rörlig del vilket påverkade enheten mycket gällande ökade elkostnader.

*Fastighet* har under året utfört tillsyn och kontroller efter anmodan av *Miljö och Bygg*. Bland annat har Legionella prov tagits på sporthall, ishall och Tjamstangården utan påvisande av förekomst av bakterier. PCB inventering har skett i de fastigheter som är uppförda inom aktuellt tidsspänn för förekomst av PCB, varvid mindre förekomst finns i anslutning till biblioteket vilket ska saneras under vår/sommar 2023. Kontrollerade fastigheter är Gamla kommunhuset, Nilaskolan, Sjukstugan och kommunförrådet. Radonmätning har genomförts i förskolan Tjambo, kulturskolan, Nilaskolan och Tjamstangården varvid alla underskrider gränsvärdet.

Ridskolan har påbörjat utvecklingen mot att bli "inlandets ridmecka" varvid de ansökt om investeringsmedel som är villkorat med godkänd övrig finansiering, bland annat beslut från allmänna arvsfonden inväntas under 2023. Övriga investeringar har genomförts under året. I december skedde en större vattenläcka på hälsocentralen som har påbörjats återställning av, dock kommer kostnadsutfallet att ske under år 2022 och mindre del under 2023 varvid slutredovisning sker.

Inom Kultur- och fritidsenheten inryms bibliotek, kulturskola, fritidsgård, allmän kulturverksamhet, allmän fritidsverksamhet, fritid och service samt fritids- och idrottsanläggningar.

Malå bibliotek är ett integrerat folk- och skolbibliotek. Årets arbete har utgått från antagen biblioteksplan samt projektplan för Stärkta bibliotek. Malå bibliotek har under 2022 varit ordförande och sammankallande i V8, som arbetat med ett stort visionsarbete under året. Projektverksamheten med bland annat insatserna Stärkta bibliotek och det V8 övergripande projektet Julla Májja har varit omfattande under året. Verksamheten har HBTQ diplomerats, genomfört lässatsning och planerat för och genomfört barnkulturarrangemang tillsammans med Nilaskolan under skoldagen.

Inom Kulturskolan har basverksamheten under året bestått av individuell undervisning inom musik och digital formkonst. Rörande film ställdes den verksamheten om och ambitionen är att med externa medel möjliggöra filmskapande i grupp under lov. Intresset för undervisning är stort och alla elever har inte kunnat beredas plats, detta trots det stora elevtapp som skedde i starten på HT 22 (läs mer under rubriken "Händelser av väsentlig betydelse"). Som komplement till basverksamheten har annan undervisning bedrivits genom utvecklingsbidrag från Kulturrådet. Bland annat; spela i band, musikproduktion, digital formkonstgrupp, keramik/skapa med lera, teater, graffiti, sommarmusikanter och fördjupningskurser. Utöver detta har kulturskolans elever spelat under internationella kvinnodagen 8 mars tillsammans med Nanne Grönvall, arrangerat en konsert för lågstadiet, deltagit under Världens fest i Malå, arrangerat Kulturkväll med bland annat eldföreställning och flertalet konstuttryck synliggjorda genom samarbetspartners samt firat lucia/handlarn i Adaks 16års jubileum och arrangerat julkonsert.

Fritidsgårdens verksamhet bedrivits både dag- och kvällstid. Dagtid fungerar fritidsledare som resurs för organiserade rastaktiviteter samt uppsökande, både främjande och förebyggande. Kvällstid har mötesplatsen Kosmos hållits öppen med bland annat: film, disco, bio, pyssel, spel, med besök av barnmorska, polis, föreningar, företag och eldsjälur i bygden. Lovverksamhet i form av besök på simhallen Kristineberg, drifting på Malån, buss till Lycksele och sommar-Kosmos med feriearbetande fritidsledare är några exempel på verksamhet som bedrivits. Fritidsgården Kosmos har under året arbetat med Riksteaterns projekt Kulturcrew, där 5 ungdomar från Malå och fritidsledare deltar och utvecklar sina arrangörskunskaper tillsammans med ungdomar i andra kommuner i länet. Tuta för demokratin är ett liknande projekt som Fritidsgården deltagit i under året med Youth2030movement som projektägare. Dessvärre lyckades inte någon ung demokratiambassadör rekryteras i Malå vilket påverkat projektets lokala resultat.

Allmän kultur är verksamhetsnamnet i ekonomisystemet för Kulturstipendium och Kulturbidrag (i form av snabbkultur och utvecklingsbidrag). I detta sammanhang presenteras också Bidrag till studieförbund, Konstnärlig utsmyckning av kommunens byggnader, Kulturell verksamhet av god kvalitet och Arbetet för bevarande av, och lämplig användning av byggnader, anläggningar och miljöer av kulturhistoriskt eller estetiskt värde, samt lotteri under samma rubrik. Bidragen, både till föreningar och studieförbund, samt kulturstipendiet regleras av årligt upprättade Regler för bidrag till föreningar och studieförbund, samt nomineringar av stipendiater. Under år 2022 har 3 ansökningar om Utvecklingsbidrag kultur och 8 ansökningar om Snabbkultur beviljats för att möjliggöra ett rikt kulturellt utbud inom Malå kommun. Årets kulturstipendium utdelades under Världens fest i Malå, stipendiat blev Agnes Roslund. Bidrag till studieorganisationer har utbetalts enligt bestämmelser, även ersättning till RF-SISU Västerbotten enligt överenskommelse 2022–2024. Rörande registreringslotteri har 4 föreningar under året beviljats registreringslotteri enligt 6 kap. § 9 spellagen.

Inom Allmän fritidsverksamhet har två nya LONA-projekt tillkommit under december och två projekt slutredovisats till Länsstyrelsen. Kommunens eget Lona-projekt "Hitta ut i Malå Kommun" har fått ansökan om förlängning beviljad. Malå kommun ingår i projekt om "Regional samverkan om vandringsleder i Västerbotten", där verksamhetsansvarig för Fritid och Service utgör kommunens kontaktperson. Tillgång till kvalitetssäkrade vandringsleder bedöms främja ett attraktivt Malå.

Inom Fritid och service har parkförvaltningen haft en säsongsanställd fram till sista september. Rövning av sly påbörjades efter avslutad gräsklippning och pågick fram till sista september. Därefter anlätades Galejan för att transportera bort sly efter rövningen. Ny åkgräsklippare är beställd för leverans i april 2023. Den nya kommunbryggan till Sjöparken har levererats

och väntar på utplacering till våren. Viss skadegörelse har skett vid Entré Malå samt grillstugan i Nölviken. Verksamhetsansvarig för Fritid och Service har från och med juli 2022 tagit över ansvaret för kommunens hyrbilar. I dagsläget finns tre hyrbilar i drift. Hyrbilarna har vid månadskiftet augusti/september 2022 flyttats från kommunförrådet till parkeringen vid kommunhuset. Detta upplevs positivt för de som brukar hyrbilarna men innebär samtidigt ett ökat logistikbehov för att löpande kunna ta upp hyrbilarna under vintern. Då två av de ursprungliga hyrbilarna, som varit färdigbetalda, har bytts ut via ett övertagande från sociala avdelningen, har leasingkostnader tillkommit. Nuvarande hyrbilspark utgörs av tre olika bilstorlekar som kan möta olika transportbehov.

Idrotts- och fritidsanläggningar har under december renoverat trasiga partier av Solvikens badbryggor. Det har under året varit ett litet behov av större anpassningar, mest mindre åtgärder inom både Idrotts- och fritidsanläggningar och inom Bostadsanpassning.

### **Utbildningsavdelningen**

Inom förskolan har renoveringen och utbyggnaden av Tjambos lokaler för kommunens 1–4 åringar varit färdigställd sedan januari 2021. När alla avdelningar samlades i en lokal påbörjades ett stort arbete med att öka likvärdigheten inom förskolan och det arbetet har fortsatt under 2022. Fokus har legat på implementering av gemensamma rutiner, planeringsdokument och prioriteringsordningar, på förskollärares ansvar för att tydliggöra profession och fortsatt arbete med språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA). De nya rutinerna gör att förskolan nyttjar fördelarna som de nya lokalerna erbjuder. Personalen på Tjambo beskriver bland annat hur lokalerna ger förutsättningar att dela barngrupperna i mer anpassade miljöer vilket ökar barnens möjligheter att utveckla sitt språk, sin lek och sina sociala relationer med andra barn och vuxna. Under året har förskolan även fått ställa om från rutiner utifrån liten barngrupp till följd av pandemin till rutiner utifrån den normala gruppens storlek. Vad gäller utemiljön har man under året förbättrat belysningen på gården. För att möta upp Miljö- och byggnämndens anmärkningar kring solskydd har förskolan även monterat ett solsegel över en av sandlådorna. Varken belysningen eller solseglet var budgeterat för under räkenskapsåret. Under semesterperioden v.28–31 organiserades verksamheten på två avdelningar, en på Tjambo för barn 1–4 år och en på Regnbågen för 5-åringarna och fritidshemmens barn. Precis som tidigare år var det stora skillnader mellan anmält behov av omsorg och faktisk vistelsetid. Cirka 40–50 % av dem som anmält behov av omsorg under semesterperioden frånvaroanmälde.

OB-verksamheten erbjuder pedagogisk omsorg på kvällar, nätter och helger och under året har totalt 8 - 9 barn varit inskrivna. Barn har varit schemalagda varje morgon från 5.00, 1 - 2 vardagskvällar i veckan och varje helg dag- och kvällstid. På morgonen har verksamheten haft fyra barn som nyttjat sin plats kontinuerligt. På kvällen har två barn varit schemalagda men inte samma kvällar. Tre barn har haft behov av plats på helgerna men dessa barn har sällan varit närvarande samma helger. Verksamheten har under året inte täckt behovet av personal med den anställda barnvårdaren utan har årets sista månad anställt ytterligare en barnvårdare på 100%. De jobbar varannan helg och den tid de inte arbetar i OB-verksamheten arbetar de i förskolan, fritidshemmen eller på lågstadiet. Vid de tillfällen de inte kunnat täcka behovet av personal har vikarier kallats in, till exempel i samband med att två barn är schemalagda samma helg men med olika tider så behövs personal från 6.30 på morgonen till 21.30 på kvällen. Personalen inom OB-verksamheten arbetar mycket med trygghet och trivsel. Då åldern på barnen varierar mellan 1–12 år varierar även aktiviteterna som genomförs, allt från inneaktiviteter, lek, uteaktiviteter och promenader.

Fritidshemmen har blivit påverkade av pandemin på olika sätt under året. I början av året kunde vi se en stor frånvaro bland personalen på grund av sjukdom. Vi kunde även se att antalet inskrivna barn minskade i april månad, vilket det alltid gör under våren i och med ljusare och varmare dagar, men nu i större utsträckning än tidigare. En orsak kan vara att många vårdnadshavare har större möjlighet att arbeta hemifrån nu än innan pandemin.

Inom Grundskolan har det under året varit svårt att rekrytera legitimerade lärare, specialpedagoger och speciallärare vilket har påverkat verksamheten negativt. Dock ska

man komma ihåg att den pedagogiska bemanningen på Nilaskolan är förhållandevis hög jämfört med andra kommuner i Västerbotten. På mellanstadiet ersattes en av höstens utlysta lärartjänster med en lärare från lågstadiet som följde med tidigare årskurs tre upp tillårskurs fyra vid läsårsstart. Den andra vakanta tjänsten på mellanstadiet ersattes av en befintlig speciallärare, vilket medförde en underbemanning inom elevhälsan. Under våren erbjöds elever med problematisk skolfrånvaro stöd inom ramen för särskild undervisningsgrupp. Det innebar att eleverna ingick i annan undervisningsgrupp än den som de normalt hör till, i andra lokaler och med annan personal. Eleverna hade trots upplägget svårt att komma till skolan, den särskilda undervisningsgruppen gav alltså inte den effekt som förväntades och avslutades därför vid vårens läsårsslut. Specialpedagogiska skolmyndigheten, SPSM, beviljade i juni månad Nilaskolan 1 226tkr i statsbidrag för *Anpassade lärmiljöer som del av särskilt stöd* läsåret 22/23. Bidraget täcker lönekostnader samt övriga kostnader till *Lärstudion*, som är en ny anpassad lärmiljö som startat upp under hösten. Målgruppen är elever i behov av särskilt stöd, med upprättat åtgärdsprogram, som av olika anledningar behöver tillgång till ett mindre sammanhang med utökade stödinsatser för att lyckas under skoldagen. Lärstudion är ett alternativ i situationer där det inte går att anpassa lärmiljön i en större klass tillräckligt för en elevs omfattande stödbehov. På Lärstudion får eleven delta i ett mindre sammanhang med hög personaltäthet, tydlig struktur och bättre förutsättningar att uppfylla skolplikten och att nå kunskapsmålen så långt som möjligt. En socialpedagog anställdes under hösten mot Lärstudion.

Under höstterminen 2021 genomförde Skolinspektionen en regelbunden kvalitetsgranskning av Nilaskolan med avseende de förutsättningar vi skapar för att eleverna ska få en likvärdig utbildning. Av granskningen framgick att skolan behöver utveckla arbetet med att analysera *vilka faktorer i undervisningen* som ligger bakom variationer i studieresultat mellan klasser och årskurser. Uppföljningsbeslutet visade på att Skolinspektionen bedömde redovisade åtgärder i linje med vad som behövdes för att höja kvaliteten. Av redovisningen framgick att Nilaskolan arbetat fram rutiner och strategier för hur undervisningens upplägg och genomförande ska analyseras på lärar-, skol- och huvudmannanivå. Skolans ledningsgrupp fastställde under den här perioden ett analysunderlag med frågeställningar som ger en tydligare styrning i arbetslagens analyser av måluppfyllelsen. Arbetslagen har därför under året fokuserat på *vad* i undervisningens upplägg och genomförande som påverkar studieresultatet. Under höstterminen har arbetslagen en gång i månaden fått avsatt tid för kvalitetsarbete för att sedan få en tydlig återkoppling från rektor, dels i arbetslagens dokument, dels tillsammans med kollegiet.

I augusti färdigställdes *Utbildningsavdelningens kvalitetsrapport på huvudmannanivå för läsåret 21/22*. Utifrån kvalitetsrapporten fastställdes prioriterade utvecklingsområden för läsåret 22/23 och gemensamt för alla verksamheter inom Utbildningsavdelningen var att fortsätta utveckla vårt systematiska kvalitetsarbete samt att fortsätta med språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, vilket vi gjort under hösten. Inom skolan har vi även fokuserat på att höja studieresultatet genom att bland annat:

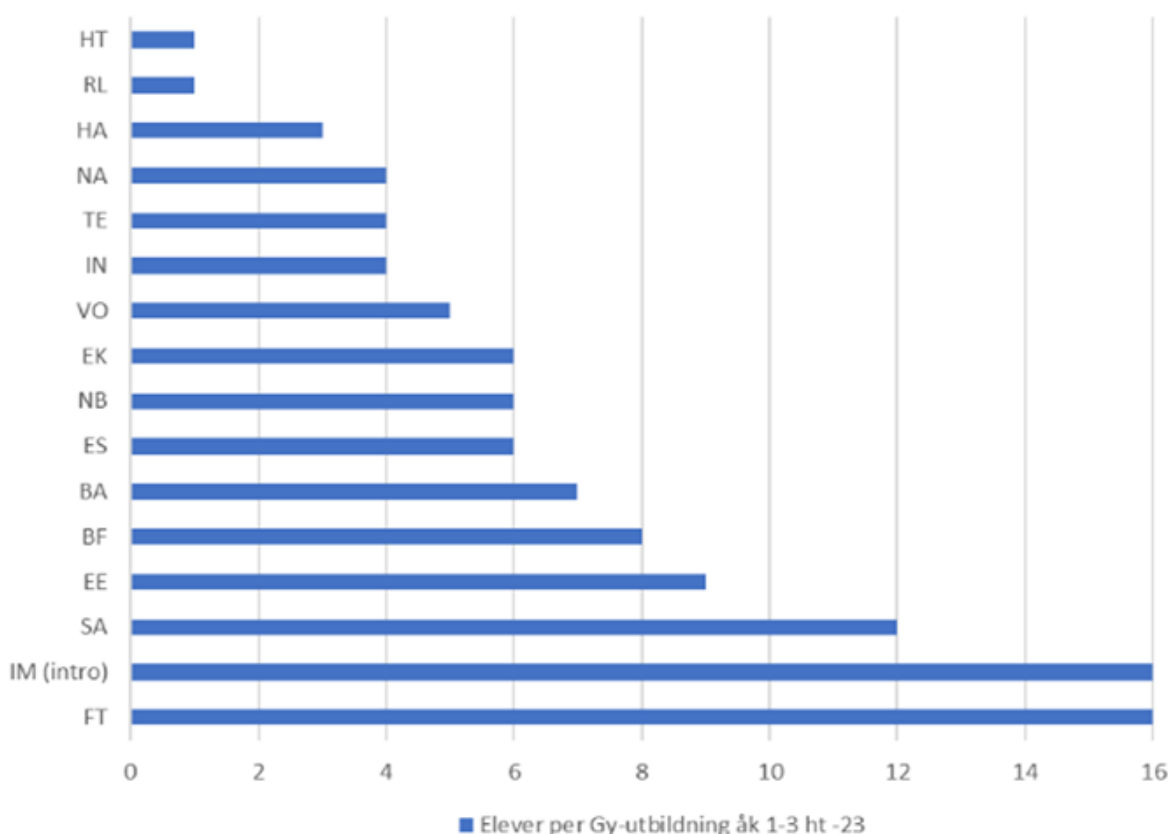
- prioritera kollegialt lärande för samsyn och ökad likvärdighet. Ämneslagsträffar och stadiövergripande träffar ger ämneslärarna förutsättningar till samplanering, sambedömning, erfarenhetsutbyte, utvecklad undervisning, dialog kring vad som krävs för att öka måluppfyllelsen vilket skapar en röd tråd genom hela skolan.
- prioritera arbete med trygghet och studiero. Bland annat genom upprättande av Trygghetsteam, framtagande av konsekvenstrappa, rastaktiviteter och att även erbjuda biblioteksrast, samverkan mellan skola hem, ny struktur för föräldramöten för att främja dialog, extrainsatta föräldramöten vid behov, anställa socialpedagoger, relationsstärkande aktiviteter, värdegrundsarbete och samarbete med socialtjänst och polis som en gång i veckan finns tillgängliga på skolan, både för elever men även för att skola, soc och polis ska ha en given tid kring elevärenden.
- prioritera läsning, lässtrategier och att öka andelen goda läsare. Fortsatt gott samarbete med biblioteket, högläsning, egen läsning, läsperioder. och biblioteksrast har det här året varit en gemensam satsning över hela skolan.
- erbjuda alla elever studieverkstad, tidigare har bara elever i mellan- och högstadiet

haft den möjligheten.

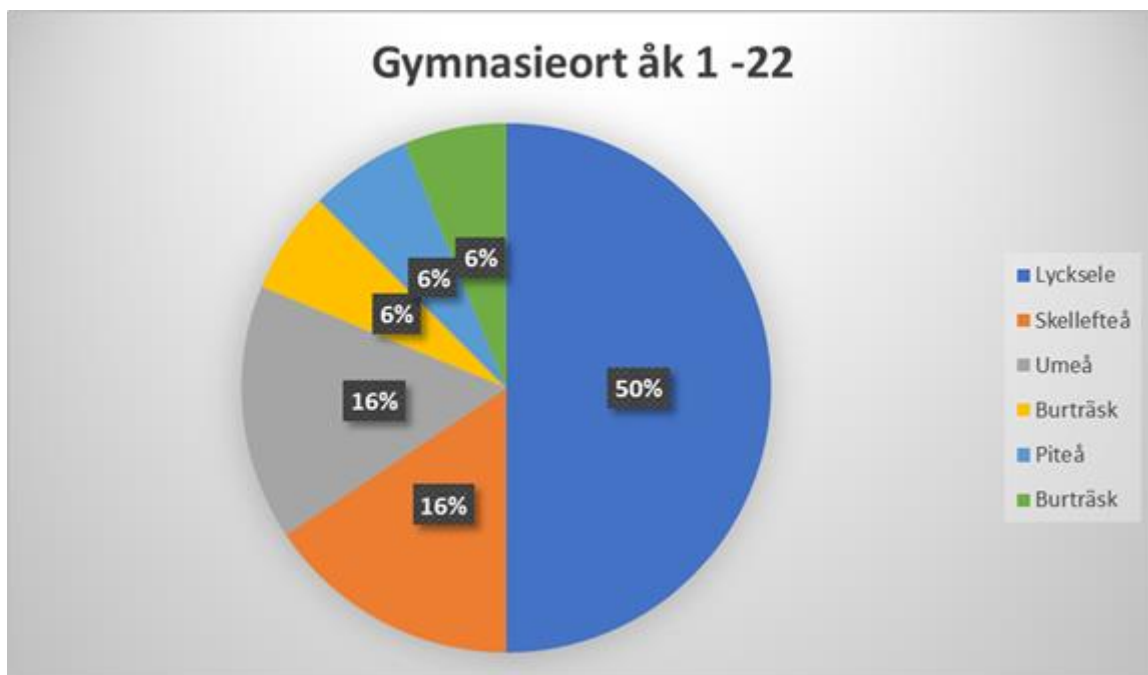
- implementera den nya läroplanen som började gälla under hösten. Personalen har reviderat läsårsplaneringarna i samtliga ämnen, och eftersom de praktisk-estetiska lärarna är få eller ensam inom sitt ämne så har de samarbetat med lärare från Norsjö.
- inleda alla lektioner på liknande sätt, i klassrum med gemensam tavelstruktur.
- utarbeta en ny mall för tjänstefördelningar tillsammans med fackliga representanter för att tydliggöra lärarnas arbetsuppgifter.
- förlägga modersmålsundervisning och kulturskolans undervisning efter skoltid för att ge eleverna den garanterade undervisningstid de har rätt till.
- erbjuda all personal inom elevhälsan Specialpedagogiska skolmyndighetens utbildning *Att höja skolans elevhälsokompetens – ett processarbete för likvärdig utbildning*, en utbildning som pågår läsåret 22/23. Kursens innehåll utgår från elevhälsans uppdrag att främst vara förebyggande och hälsofrämjande.
- arbeta med entreprenöriella förmågor genom MOSAIK-metoden, Mod, Osäkerhetstolerans, Samverkansförmåga, Ansvar, Initiativ och Kreativitet.

Vid årets slut var 15 elever inskrivna på vår egen gymnasieverksamhet som består av två olika introduktionsprogram. Nedan ges en bild av hur verksamheten ser ut gällande de gymnasieelever som är skrivna i Malå men som gör sin utbildning hos en huvudman som bedriver nationella gymnasieutbildningar.

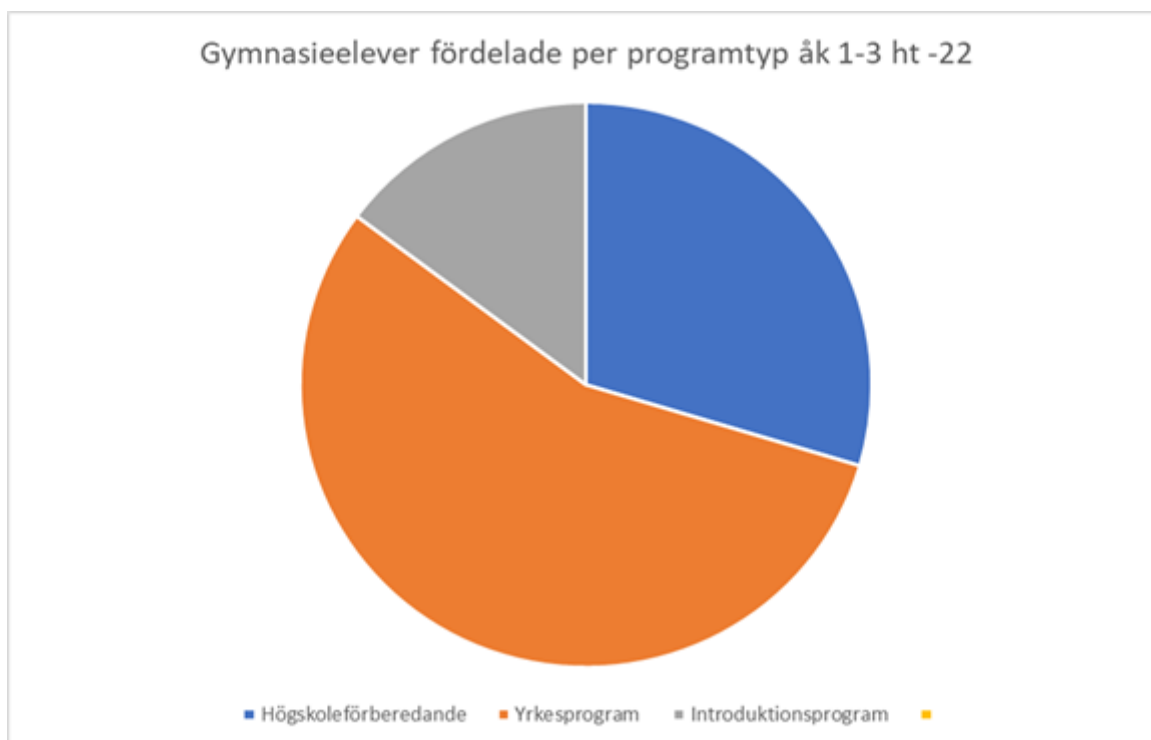
*Elever per GY-utbildning åk 1–3 ht-22*



*Bilden omfattar hur hela åk 9 valde (inkl. elever från annan kommun)*



*Gymnasieelever skrivna i Malå*



Under föregående år minskade antalet SFI studerande men under detta år ser vi att antalet elever ånyo ökar. Främst består ökningen av människor från andra europeiska länder i synnerhet Tyskland och Nederländerna. Ansökningstrycket på gymnasiala vuxenutbildningar är fortfarande mycket högt. Tack vare den politiska prioriteringen på Lärcentrum och generösa statsbidrag har vi även under detta år beviljat samtliga sökande möjligheten att utbilda sig. Hittills har det varit störst intresse gällande undersköterskeutbildningar, maskinförare och bergarbetare.

Under året har det pågått olika utredningar gällande köksenheten Grytan. Grytan är utdömd i nuvarande skick av Miljö- och byggnämnden och därför har ett planeringsarbete för ett nytt tillagningskök påbörjats. I och med Sociala avdelningens arbete med ett samordnat äldreboende så har man under året utrett och fört dialog kring huruvida det nya tillagningsköket ska inrymmas på äldreboendet eller om det ska byggas en ny lokal intill befintlig byggnad. Inrikt-

ningen landade dock i att det finns fler fördelar med att bygga tillagningsköket på skolans område.

### **Sociala avdelningen**

Inom äldreomsorgen ingår Sörgården, Tjamstangården, Miklagård, Poolen, Hälso- och sjukvård samt Hemtjänst. Samtliga verksamheter har varit påverkade av personalförbråkning på grund av pandemin samt svårigheterna kring rekrytering på grund av kompetensbrist. Under sommaren har flera verksamheter, för att säkerställa att delegerad personal skulle ha möjlighet att på ett säkert sätt ge mediciner, överbemannat flera pass. Verksamheten har fungerat bra tack vare denna åtgärd. Poolen har på grund av hög förbråkning haft en hög arbetsbelastning. Pool admin har under perioden jobbat till största delen med att lösa korttidsförbråkning bland personal inom verksamheterna. Det har också funnits ett behov av extra personal på grund av vårdtagare med svårt BPSD i form av hög risk för hot om våld och för att förhindra fall bland boende inom flera av verksamheterna. Teamträffar inom äldreomsorgen genomförs varje vecka, där enskild boende lyfts i gemensam träff med teamet bestående av kontaktperson, HSL personal och enhetschef. Detta har bland annat resulterat i att antalet uppdatera genomförandeplaner, hälsoplaner och registrering i Senior Alert har ökat. Miklagård har under året gjort en stor satsning på utbildningar och under perioder har både boendeplatser och korttidsplatser varit fullbelagda. Även på Tjamstangården har det varit fullbelagt på sängplatserna, och på grund av hög vårdtyngd på korttidsplatserna har de varit hög arbetsbelastning. Vårdtyngden på sängplatserna har ökat på grund av multisjuka vårdtagare. Regionens akutplatser har i stort sett varit fullbelagda vilket också gett ökad arbetsbelastning. Akutplatser drogs ner till 2st i mitten på april vilket lättade på vårdtyngden. Extra bemanning har varit aktuellt i omgångar under perioden. Inom Hälso- och sjukvården har det varit ett märkbart ökat tryck på grund av att Regionen haft stängt akutavdelningen samt haft problem med bemanning på rehab personal. På rehab har enheten från och med maj anställt en rehab assistent som underlättat arbetet för legitimerad rehab personal. Rehab assistent utför bland annat ordinationer på träningsprogram, hjälper till med hjälpmedel samt infört rörelsegymnastik på särskilda boenden. Inom hemtjänsten så inleddes året med att kundinflödet ökade och verksamheten fick utökas, sen under sommaren så minskade antalet insatser för att sedan öka igen mot slutet av året. Framför allt har insatser i byarna ökat vilket krävt ökade resurser i form av personal och bilar. Har under hösten bytt planeringssystem inom hemtjänsten till Carefox, vilket underlättar rapportering samt att beviljade insatser hos kunderna registreras på plats via NFC-taggar. Sörgården rapporterar att det är fortsatt hög kvalitet på HSL sidan, en fast läkarkontakt med hög kompetens har medfört att läkemedelsförskrivningen minskat gällande olämpliga läkemedel till våra boende.

Under året har två medarbetare inom Öppenvården gått i pension, dessa tjänster har inte ersatts då verksamheten utformats för att jobba mer effektivt samt att familjebehandlingsdelen har ökat vilket har gjort att enheten kunnat anpassa resurserna. Senare delen av året har nya ärenden minskat, även om familjebehandling ej har följt denna trend utan har haft ett konstant flöde.

Inom LSS verksamheten har det mesta handlat om att undvika smitta av covid -19. Verksamheten har utifrån detta utvecklats i att förhindra eller i vart fall minska risken för smittspridning på ett mer systematiskt sätt. Under perioden maj till augusti har årets semesterperioder infallit inom LSS verksamheten. Detta innebär att ordinarie personal fått en välförtjänt ledighet och förhoppningsvis kommer tillbaka med nya idéer om verksamhetsutveckling. Ett nytt ärende startades 2022-12-01. Byte av enhetschef på grund av pensionsavgång. Personalgrupperna har fördelats mellan tre enhetschefer.

Inom IFO har flera missbruksärenden där behandlingshem samt LVM varit aktuella pågått. Antalet orosanmälningar har ökat sedan 2021 och arbetsbelastningen på enheten är hög. Ett flertal utredningar har inte gjorts inom utsatt tid och Lex Sarah anmälningar är skickade till Socialchef.

### **Miljö- och byggnämnden**

## Miljö- och bygg

Under året har Norsjö kommuns översiktsplan antagits. Under 2022 har tre detaljplaner antagits och arbete pågår sedan tidigare med fyra st. Nämnden har genomfört 90% av planerad miljötillsyn, 68% av planerad hälsoskyddstillsyn, 85% av planerade livsmedelskontroller och 80% av planerad försäljningstillsyn (tobak, läkemedel, folköl m.m.). Måluppfyllelsen är överlag någon procent lägre jämfört med förra året, vilket till viss del beror på att handläggarna själva gjort mer administrativt arbete på grund av en längre sjukfrånvaro.

## Räddningstjänsten

Under året har Räddningstjänstens kommunala handlingsprogram antagits. Räddningstjänsten har även fått tillsyn av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) under året. MSB:s tillsyn har resulterat i nya rutiner för olycksutredning, inventering av tillsynsobjekt, framtagande av en hållbar tillsynsplan och att Räddningstjänsten beviljats resurser 2023 för att anställa en brandinspektör samt att arbete påbörjats med att skapa insatsplaner för hög-riskobjekt.

## **Malåbostaden AB**

### Förvaltning och fastighetsskötsel

Bolaget har färdigställt utbytet av ventilationsaggregat och installation av kyla på Sörgården och Miklagård. PCB och radoninventering har genomförts efter föreläggande från bygg- och miljöenheten. Åtgärden är ej budgeterad då budgeten fastställs innan kännedom om att föreläggandet fanns. Radon och PCB har påvisats vid inventering och åtgärdsförslag arbetas fram. PCB sanering genomförs under 2023 på grund av hög saneringskostnad. Senareläggningen är kommunicerad med bygg- och miljöenheten. Radon inventering sker även 2023 och 2024.

### Ränte- och räntebidragspåverkan

Räntekostnaderna för fastighetslån inklusive borgensavgift på 352tkr till ägaren är 1397tkr vilket gör att årets totala räntekostnad är 304tkr högre än föregående år.

### Lägenhetsunderhåll

Under perioden har hyresgästerna erhållit 183tkr (157tkr 2021) i hyresrabatt för senarelagt underhåll.

### Uthyrningsläget

Hyresbortfallet för bostäder uppgår till 1858tkr (6,89%), vilket är 74tkr lägre än föregående år. Anledningen till högt hyresbortfall beror främst på om- tillbyggnaden av Furugatan 7-11 och 17. Finns även hyresbortfall på Furugatan 3-5 så kallade seniorboendet (10st vakanta) fem vakanta i Adak och en i Rökå. Totalt är det 29 vakanta lägenheter varav sju är på underhåll.

### Flyttningsfrekvens

Totalt har 94 inflyttningar och 90 utflyttningar hanterats av bostadsförmedlingen. Av dessa var 25 inom beståndet. Inom särskilt boende har 36 inflyttade och 41 utflyttande behandlats. På seniorboendet har 3 inflyttande och 8 utflyttande behandlats.

### Förhandlingar med hyresgästföreningen

Under perioden har hyresförhandling skett med hyresgästföreningen. Parterna enades om en 2 års lösning där en höjning om 1,6 % sker år 1 och 2,2% år 2. Viss omfördelning sker inom beståndet. Höjningen tas ut från 1/5-2022 och 1/5-2023.

## **Malå Energi- och Industri AB**

### Fastigheter

Industrifastigheterna genomgår en modernisering av belysning till ledteknik, detta är en del av styrkortens mål med energibesparing. Bolaget håller på se över varje fastighets port för att få en uppskattning om vad det skulle innebära energimässigt att byta ut de som är i sämst



skick. Bolaget jobbar efter underhållsplanen som är framtagen för att allteftersom beta av underhållsskulden samt byta ut armaturer till led. Bolaget har haft många motgångar under hösten då de drabbats av stora utgifter då oljeavskiljare gått sönder och blivit utdömd då kraven att redogöra och skapa dokument för denna hantering ökat, byte av ventilationssystem mm. Yxan 2 som varit under uppbyggnad är färdigställd och mellanväggen som bolaget fick lov att sätta upp för att kunna hyra ut till ytterligare hyresgäst är på plats, hyresgästerna är på väg in men några verksamhetsanpassningar återstår.

### Hotellet

Januari var en besvärlig månad på grund av flertalet avbokningar. Bolaget tog beslut om att inte stänga hotellet under juli månad som det tidigare var bestämt och trots lågsäsong har hotellet haft en okej beläggning. Hotellet jobbar mycket med att utveckla verksamheten för att vara ett attraktivt mål för både turister och malåbor även under sommarperioden. Hotellet ser över samarbeten med lokala aktörer samt aktiviteter att utveckla och marknadsföra som t.ex. vandring, fiske mm.

Ett nytt låssystem för hotell, laven och camping har installerats, och ett TV system som är godkänd för offentlig visning har kommit på plats. IT systemet som är gammalt och med osäker funktion har setts över och modifierats så att godkänd säkerhet kan uppnås.

Hotellet drabbades under året av en vattenläcka på grund av ett rör till inkommande vatten brustit, detta resulterade i att man blev tvungen att grävning och reparation. I samband med detta upptäckte man att även fettavskiljaren havererat så även den fick bytas ut. Brandsystemet och ventilationen som dömts ut har åtgärdats, ugnar har lagats i omgångar, stekbordet har reparerats och likaså fritösen och värmeskåpet. En begagnad ugn köptes in på auktion under våren för att ersätta befintlig ugn men den visade sig vara trasig så problemet med ugnarna kvarstår. Hotellet har renoverat de sista hotellrummen och ett lekrum har färdigställt. Mycket fokus har lagts på utveckling och hotellet har fått många bra samarbeten och kontakter för att få Malå till ett attraktivt mål inom besöksnäringen året om. Hotellet har haft hyfsad beläggning under hösten.

### Alpina

Då bredbandets kapacitet är begränsad pågår en upprustning, behovet ökar i takt med att antalet användare blir fler. Det är även en säkerhetsfråga då övervakningskameror slås ut när kapaciteten inte räcker till. Säkerheten värderas högt och inköp av selar för stolpe och mast är ett måste innan olyckan är framme. Åkbandet till barnbacken är helt slut och går ej att laga längre och har varit utdömt sedan sex år tillbaka, även här handlar det om säkerhet. Bolaget tittar på olika lösningar för att kunna ha det i drift även säsongen 22/23 så intresset att vilja prova på och börja åka utför ska väckas även för de minsta gästerna som faktiskt är vår framtid. Belysningen i backen har bytts ut och där handlar det inte bara om energibesparingar utan även säkerhet. Med underhållsplanen och energibesparingar i fokus har man bland annat satt in luftvärmepump på Alpina anläggningens garage för att minska energiförbrukningen då det stod ett flertal fläktar på dygnet runt för att klara av att tina av pistmaskinen. Motor till lift i Norrbacken brann upp dagen innan säsongöppningen och vilket gjorde att man var tvungen att byta ut den. Vajern till bamseliften blev utdömd och den fick körförbud men är nu utbytt till ny. Alimakliften gick sönder från botten till toppen på grund av skadegörelse och på anläggningen har man gjort bort mycket underhållsarbete inför säsongen men det är ett arbete som anläggningen kommer att ha nytta av flera säsonger framåt. Åkbandet som var planerat att byta ut fick stå över på grund av allt annat som man behövt prioritera, tanken är att det ska bytas ut under 2023.

### Laven

Leven och matserveringen har färdigställt inför öppningen 2023-01-01. Arbete med att förbättra internet i och utanför Laven samt ny konferensutrustning har färdigställt tack vare beviljade medel.

### Camping

På campingen har man under sommaren städat upp och fixat iordning servicehusen. Man

har även flyttat bastun utanför hotellet upp till servicehus 3 där bastu saknades och färdigställt en grillplats. Dessa åtgärder resulterade i att det blev mer attraktivt att hyra säsongsplats längst in trots att det är en bit från backen. Campingen har även iordningställt ett rum för sopsortering.

## 5 år i sammandrag

	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Verksamhetensnetto-kostn/skatteintäkter + statsbidrag, procent</b>	<b>102,2</b>	<b>94,9</b>	<b>92,7</b>	<b>100,2</b>	<b>100,9</b>
Verksamhetens netto-kostn/skatteintäkter+ statsbidrag	94,3	94,9	87,1	94,7	95,1
Pensionsutbet inkl löneskatt/skatteint + statsbidrag	4,2	3,3	3	2,9	3,3
Avskrivningarna/skatteintäkter + statsbidrag	2,9	2,8	2,6	2,5	2,4
Finansnettot/skatteintäkter + statsbidrag	0,83	0,01	0	0,1	0,1
<b>Årets nettoinvesteringar, tkr</b>	<b>23 809</b>	<b>11 019</b>	<b>21 858</b>	<b>19 460</b>	<b>14 489</b>
<b>Investeringsvolym/nettokostnader, procent</b>	<b>10,7</b>	<b>5,06</b>	<b>10,5</b>	<b>9</b>	<b>6,8</b>
<b>Avskrivningar/nettoinvesteringar, procent</b>	<b>28,7</b>	<b>58,42</b>	<b>26,44</b>	<b>27,8</b>	<b>35,53</b>
<b>Total pensionsskuld, tkr</b>	<b>110 970</b>	<b>116 845</b>	<b>110 234</b>	<b>110 856</b>	<b>113 134</b>
varav avsättning för pension inkl löneskatt	16 085	25 473	20 501	20 122	16 553
varav ansvarsförbindelser inkl löneskatt	87 667	91 372	89 733	90 734	96 581
<b>Total skuld- och avsättningsgrad, procent</b>	<b>77,6</b>	<b>80,1</b>	<b>81,7</b>	<b>86,4</b>	<b>86,2</b>
varav avsättningsgrad	5,3	8,8	7,9	7,8	6,8
varav kortfristig skuldsättningsgrad	18,4	14,2	17,7	18	19,6
varav långfristig skuldsättningsgrad	53,9	57,1	56,1	60,6	59,8
<b>Soliditet, procent</b>					
Eget kapital/totala tillgångar	22,3	19,9	18,3	13,6	13,8
exkl utlåning till kommunala bolag	36,1	34	30	23,4	24,5
inkl pensionsförpliktelser	-6,7	-6,7	-10,7	-17,1	-19,4
exkl utlån till kom bolag inkl pensionsförpl	-1,75	-11,5	-17,5	-29,5	-34,5

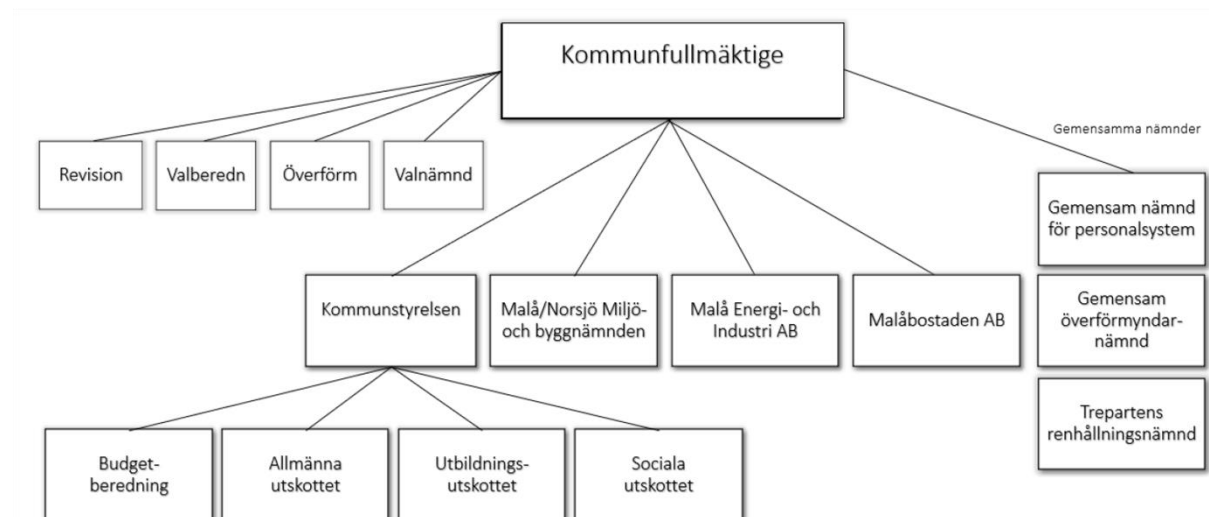
<b>Kassalikviditet, %</b>		<b>154</b>	<b>125</b>	<b>125</b>	<b>128</b>
<b>Total skattesats, kr</b>	<b>34,95</b>	<b>34,95</b>	<b>34,95</b>	<b>34,95</b>	<b>34,95</b>
Primärkommunal skattesats	23,35	23,35	23,35	23,40	23,40
Landstingskommunal skattesats	11,35	11,35	11,35	11,35	11,30
Begravningsavgift	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25
<b>Befolkning 1 januari</b>	<b>3 033</b>	<b>3 034</b>	<b>3 024</b>	<b>3 068</b>	<b>3 122</b>
varav 1 - 5 år	158	160	152	158	157
varav 6 - 12 år	251	239	236	243	249
varav 7 - 15 år	314	301	313	314	323
varav 16 - 18 år	102	101	120	120	123
varav 65 -79 år	637	627	637	634	625
varav 80 - 89 år	192	200	192	192	187
varav 90- år och äldre	41	36	34	37	43
<b>Befolkning 31 december</b>	<b>3 033</b>	<b>3 034</b>	<b>3 024</b>	<b>3 068</b>	<b>3 122</b>
Befolkningsförändr under året	-1	10	-44	-54	-11
Antal födda barn under året	20	32	37	28	31
Antal döda under året	46	39	41	44	57
Antal inflyttade under året	152	134	115	152	146
Antal utflyttade under året	135	121	154	190	131

### Projektfinsiering

<b>Projektamn</b>	<b>Projekt-tid, år</b>	<b>Budget 2022, tkr</b>	<b>Budget (to-talt), tkr</b>	<b>Varav extern finansiering, %</b>	<b>Status</b>
Stärkta bibliotek 21/22	2	399 620	550 000	100	Samtliga medel upparbetade 2022, slutredovisad och godkänd
LONA hitta ut i Malå natur	3		660 300	50	Förlängd till 2023
Youth2030movment Tuta för demo.	1	0	0	100	Avslutas till sommaren
Riksteaterns satsning: KulturCrew 22	2	0	0	100	Avslutas till sommaren
Sikt 2.0				olika mellan åren	Avslutat 221231

NIMR	5	714 911	2 720 023	100	Avslutat 220330
Tillväxtverket 1,76					Fortsätter 23-24
Utvecklingsbidrag Kulturskola 22/23	2	323 200	323 200	100	Ej påbör- jat 2022
Utvecklingsbidrag Kulturskola 21/22	2	371 897	410 700	100	Samtliga medel upparbe- tade 2022, slutredo- visad och godkänd
Stärkta bibliotek 22/23	2	21 753	590 000	100	Bara påbörjad tyngd- punkt 2023
Litteratur, folk och skol 22	1	50 000	50 000	100	Samtliga medel upparbe- tade 2022, slutredo- visas 2023
Bidrag till kompetenshöjande in- satser inom läsfrämjandelyftet 22/23	2	30 000	30 000	100	Ej påbör- jat 2022
Psykisk hälsa 22	1	29 166	29 166	100	Samtliga medel upparbe- tade 2022
Entrepr. 3D 22	4	13 549	17 578	100	4 029,62kr kvar till 2023
<b>Summa</b>		1 954 096	5 380 967		

## 2.2 Den kommunala koncernen



Från och med 2020-07-01 trädde den nya politiska organisationen i kraft. Från att ha en traditionell nämndsorganisation till en kommunstyrelse med 3 utskott samt Miljö- och byggnämnd.

De kommunala dotterbolagen, Malåbostaden AB och Malå- Energi- och Industri AB ägs 100 % av Malå kommun.

## 2.3 Händelser av väsentlig betydelse

### Kommunstyrelsen

#### **Allmänna avdelningen**

##### Administrativa enheten

Under senare delen av året har det pågått ett stort arbete med ny växel, en så kallad molnväxellösning, eftersom avtalet med Tele2 för Alcatelväxeln löper ut 2023-01-31. Kostnaden för detta är inte budgeterad men redovisas under verksamhet 92020 och aktivitet 071. Administrativa enheten har en vakans på it-tekniker.

##### Utveckling- och arbetsmarknadsenheten

Industrilokaler, bostäder och fritidshus efterfrågas i högre grad jämfört med förra året, samt att privata investerare köpt fastigheter i Malå.

Antalet researrangörer med fokus Malå har ökat. Flycar har meddelat att de kommer med 600 internationella gäster 2023. Tjamstan öppnade vintern i Västerbotten. Skidläger med elever från Tärnaby, Malung kom till Malå och Tjamstan.

2022 var ett mellanår, vilket innebär att tillgängliga projektmedel var begränsade samtidigt som Region Västerbottens investeringsstöd budget var betydligt lägre och därmed har det varit en konkurrens om medlen, vilket gör att företag i Malå som har sökt stöd har fått avslag.

För att öka transparens och samsyn för kommuninvånare och anställda åt Malå kommun genomfördes attitydresan i maj månad.

Mycket positivt, Svenskt Näringslivs enkät företagsklimatet gav Malå ett sammanfattande omdöme på 4,0=bäst i Västerbotten. Prioriterad åtgärd är förbättrad upphandling.

Galejan: Flytt av verksamhet secondhandbutik och kafé till andra lokaler. Förändring i personalstat, ny verksamhetsansvarig och handledare har rekryterats. Övriga medarbetare vid utveckling- och arbetsmarknadsenheten har resursförstärkt vid behov.

Inflyttning och integration: Kriget i Ukraina, dialog och överenskommelse med Länsstyrelsen och Migrationsverket har resulterat i ett beslut om mottagande av 30 personer, 10 flyktingar har kommit till Malå. Förberedelserna har följt plan. Boendeplatser har iordningsställts på

Furugården. Hyresvärd Malåbostaden.

Under perioden har framkommit ett ökat antal personer, utanför etableringstiden, som är i behov av insatser. Exempelvis analfabeter som efter lång tid i SFI inte har gjort progress. Insatser för denna målgrupp har planerats med hög prioritet.

Antalet kvotflyktingar 2023 är 0 personer. Antalet personer som beräknas komma via familjeåterförening kommer att minska drastiskt. Åtgärd 2022.

### Kultur- och tekniska enheten

*Gator och vägar* har ökade kostnader på grund av världsläget vilket tärt på budget. Ständiga prisförändringar gällande drivmedel har gjort att enheten godkänt att leverantörerna prjusterar utifrån index i tätare intervaller än tidigare. Det har varit en fortsatt satsning på enskilda vägar under året.

Det har ställts högre krav på kommuner inom renhållning vilket medföljer ett större ansvar. Verksamheten måste hitta lösningar för att hantera större bredd avfall än vad som tidigare krävts för att möta de ökade kraven. Planering pågår gällande ny mellanlagring av avfall. Insamlingen av tidningspapper är inte längre ett producentansvar vilket lett till ökad kostnad för verksamheten eftersom täckningen enheten får för uppdraget inte räcker.

Fastighet redovisar att det 2021-12-22 inträffade en större vattenskada på plan 2 i sjukstugan. Åtgärder för att återställa vattenskadan kommer att belasta år 2022 men omfattningen är svår att bedöma i och med att viss del ersätts av försäkringen. Utfallet finns under 2022 och slutredovisning sker under 2023. Tillsyn och kontroller som ej genomförts har tagit stora resurser i anspråk.

Malå bibliotek HBTQ diplomerades under året. Betydelsen av bidraget Stärkta bibliotek kan inte nog understrykas, det har bland annat inneburit att Malå bibliotek kunnat resurs förstärka under flera år, vidta åtgärder i biblioteksrummet och erbjuda ett programutbud med en helt annan dimension i förhållande till åren före bidraget.

Kulturskolan har haft ett händelserikt år. Rester av pandemin dröjde sig kvar i början på året och förändringar i bemanning innebar att undervisning inom digital formkonst pausades under en period tills dess att kompetensförsörjningsfrågan lösts och vikarie rekryterats. Vi höstterminsstart förändrades förutsättningarna för att bedriva verksamheten helt om. Då Kulturskolan behöver ligga utanför ordinarie skoltid behövde verksamheten ställa om, starten senarelades en månad innan nya scheman kom på plats och verksamheten rullade, elevtappet blev stort med de nya förutsättningarna och den schemateknisk arbetsmiljö för personalen på kulturskolan försämrades drastiskt.

Fritidsgården bedrev verksamhet under sommaren vilket inte gjorts på över ett decennium vilket var en framgångsrik satsning som förgyllde sommaren för både feriearbetande ungdomar och allmänhet. Avsikten är att permanenta insatsen.

Inom Turistinformationen har flera funktioner på befintlig webbplats [www.visitmala.se](http://www.visitmala.se) som tidigare aviserats behov av att uppgraderas nu slutat fungera.

Allmän kultur- och fritidsverksamhet har också påverkats av pandemin, föreningarnas möjlighet till verksamhet har påverkats under flera år. De kraftiga prisökningarna under 2022 underlättar inte återstarten och föreningarnas ekonomi utmanas.

Inom biluthyrningen har Hemtjänsten stått för en betydande del av hyrbilsbokningarna.

### **Utbildningsavdelningen**

För att få en tydligare organisation, arbetsfördelning och ledningsstruktur genomfördes en omorganisation inom Utbildningsavdelningens ledningsgrupp i oktober månad. Skolan har gått från tre rektorer till en rektor och två biträdande rektorer. Eftersom biträdande rektor för fritidshem, förskoleklass, åk 1–6 gick i pension under december månad och tjänsten tillsattes av biträdande rektor för förskolan så har förändringar även skett inom förskolans verksamhet. Arbetsuppgifter från tidigare biträdande rektor över förskolan har fördelats ut på befintlig

personal och verksamhetsansvaret över OB-verksamheten övertogs av samordnare för fritidshemmen som utökade sin tjänst med 10%. Förskolan ledes alltså från och med december enbart av rektor och ingen biträdande som tidigare.

Ledningsgruppen består nu av en skolchef, två rektorer, två biträdande rektorer och en utvecklingsledare enligt nedan:

1. Skolchef och rektor VUX 100%
2. Rektor förskoleklass, fritidshem, grundskola, gymnasiet, elevhälsochef 100% (studerar 20% av dessa)
3. Biträdande rektor åk 7–9 och gymnasiet 100% (studerar 20% av dessa)
4. Biträdanderektor fritidshem, förskoleklass, åk 1–6, 100% (studerar 20% av dessa)
5. Rektor förskola 100%
6. Utvecklingsledare 100% (utlånad 30% av dessa till allmänna avdelningen)

Att förskolan valde att inte tillsätta någon ny biträdande rektor i december, att utvecklingsledaren lånades ut till Allmänna avdelningen i januari och att ny biträdande rektor studerar medför en minskning av ledningsgruppens resurser med 80% av en heltidstjänst.

På utbildningskontoret finns tre administratörer som tillsammans utgör cirka 2,5 heltidstjänster. Utbildningskontorets kunder består av elever, vårdnadshavare och övrig skolpersonal. Utöver detta fungerar dem som ett chefsstöd till rektorer och skolchef men de har också uppgifter som inte är av administrativ art. Det handlar till exempel om att vara prov- och tentavakt, vara samordnare på Lärcentrum, vara ett stöd till vuxenstuderande och att vara handledare till elever som läser modersmålsundervisning och/eller får studiehandledning på modersmål via fjärrlösningar.

Under året har Utbildningsavdelningens administratörer ingått i planeringen för en centraliserad administration och kundtjänst med placering på kommunhuset vilket har skapat en viss oro bland rektorer och administratörer eftersom samarbetet mellan dessa professioner förenklas av att de arbetar på samma kontor.

Inom förskolan har den nya organisationen, där avdelningarna hjälps åt vid betydande personalbortfall, sattes på prov under årets första månader då de flesta av personalen insjuknade i Covid-19. Vårdnadshavarna till så kallade "15 timmarsbarn" blev uppmuntrade att hålla sina barn hemma för att förskolan skulle kunna bedriva verksamhet i trygga former för både barn och personal.

Pandemin har påverkat förskoleklass, fritidshem och grundskola genom sjukskrivningar och vikariebrist under årets första del då flera tidigare vikarier avböjt att arbeta under pandemin som medfört ökad arbetsbelastning hos personal. Grundskolan har fått kraftigt ökade kostnader på grund av att ett antal särskoleelever valt att genomföra sin skolgång på särskolan i Norsjö. Dessa elever är i behov av taxiresor till och från skolan. Dessa resor motsvarar en kostnad på 120 tkr per månad samt att den interkommunala ersättningen för särskola är avsevärt högre än för grundskola.

Ukrainska flyktingar har anlänt till Malå kommun och vissa av dessa har ansökt om möjligheten att läsa SFI (svenska för invandrare). Personer som kommer till Sverige som asylsökande eller genom massflyktsdirektivet har enligt gällande lag inte rätt till SFI. Barn och elever mellan 1–18 år har dock rätt till skolgång, men har inte skolplikt.

Som tidigare nämnts är köksenheten Grytans lokal utdömd i nuvarande skick av miljö- och byggnämnden och därför har ett planeringsarbete för ett nytt tillagningskök påbörjats.

## **Sociala avdelningen**

På grund av pandemin har äldreomsorgen haft hög personalfrånvaro och ökade kostnader i skyddsmaterial. Det här även varit hög vårdtyngd vilket resulterat i höga personalkostnader. Arbetet med nytt avtal gällande samverkan med sjukstugan pågår och där är målsättningen är att sjösätta vår egen sköterskeorganisation med start 2023. Malå kommun har under året beviljats 22500tkr från staten för att bygga ett äldreboende i Malå.

LSS-verksamheten har under perioden fått tre nya elevhemsplaceringar som kostar 280tkr per plats och termin. Ett nytt ärende inom personlig assistans är verkställt där avlastning i hemmet har pågått i väntan på beslut.

Öppenvården ser att antalet familjebehandlingsärenden samt missbruk har ökat, vilket gjort att vi ställt om verksamheten mer mot dessa målgrupper med utbildningar för personal.

IFO har tagit emot en ökad andel orosanmälningar. Missbruksplaceringar. Nyrekrytering.

## **Miljö- och byggnämnden**

### Miljö- och bygg

Under året har flygmätning genomförts av samhällena Malå, Norsjö och Bastuträsk för att uppdatera primärkartorna. En positiv bieffekt av flygmätningen blev flygfoton med stor noggrannhet över samhällena. Under året har Norsjö kommun antagit ny översiktsplan.

### Räddningstjänsten

Under året har Räddningstjänsten i Norsjö haft problem med att klara den grundläggande bemanningen. Under cirka sex veckor (966 timmar) har Räddningstjänsten inte klarat sitt grunduppdrag att framföra tunga fordon och upprätthålla rökdykarkompetens, vilket strider mot det kommunala handlingsprogrammet. Räddningstjänsten har även nyttjat "civila" chaufförer under perioden juni tom december för att kunna säkerställa framförandet av tunga fordon.

Räddningstjänsten har under året genomfört en utbildningssatsning för C-körkort genom intensivutbildning, vilket har gett god effekt med totalt tre nya chaufförer och fyra godkända teoriprova.

En rekryteringssatsning har genomförts med hjälp av kommunernas kommunikatörer. Verktyg som använts är sociala medier i en riktad och återkommande satsning. Arbetet planeras att fortgå under 2023.

Räddningstjänsten har under året arbetat med att kartlägga kommunernas tillsynsobjekt enligt LSO samt LBE för att bättre och tydligare kunna planera och genomföra tillsynsverksamheten på ett godtagbart sätt.

## **Malåbostaden AB**

Årets resultat är 1 899tkr sämre än föregående år och uppgick till - 1 113tkr.

Det finns flera anledningar till det negativa resultatet. De främsta anledningarna är hyresbortfall med hänsyn till ombyggnad på Furugatan 7-11 och 17 (-733 tkr, totalt. Uthyrningsbart från februari 2022) och högre avskrivningskostnader (855 tkr). Bolaget har högre konsultkostnader om ca 187 tkr med hänsyn till radon och PCB inventeringar.

Hyresbortfallet på lokaler stabiliseras under 2022 men kommer att påverka bolagets resultat och minskade underhållsbudget under lång tid framöver. 2016 var intäkterna på lokaler 5 153 tkr motsvarande siffra 2022 är 1 668 tkr.

Likvida medel vid periodens slut uppgår till 3 794 tkr.

Bolaget har under året drabbats av tre vattenskadorna och en brand. Under pandemiåren sköts vissa åtgärder upp som inte ansågs akut, med hänsyn till smittspridningen, men som under året har vidtagits. Detta sammantaget och att vissa åtgärder bedömdes nödvändiga så har rep-, och underhållskostnaderna gått över budgeten.

Bolaget har gjort en nedskrivning på 1 000 tkr. Nedskrivningen härrör till barackerna på Ortvägen 25.

## **Malå Energi- och Industri AB**

- Pandemin orsakar ekonomisk påverkan, beräknad januari – början av feb, minst – 700 kkr.



- Nytt lås, tv och data system samt nya tv apparater till hela hotellet och stugorna.
- Vattenskada hotellet efter sabotage av takluckor, trossbotten sågspånisolering blöt.
- Lekrum, efter att barnen öppnat kranen i tvättfatet och stoppat papper i avloppet, uppstod vattenskada av golvmatta.
- Uppbyggnad av vägg för att dela av Yxan 2 då nuvarande hyresgäst inte vill ha hela byggnaden, annan hyresgäst är klar till den delen.
- PCB är hittad uppe på taket på Meni 3, detta måste åtgärdas och göra sanering på snarast möjligt.
- Angående ekonomiska avvikelser har VD och styrelsen i samråd med auktoriserad revisor fördjupat sig och vidtagit åtgärder.
- Ventilationssystem har havererat på Nila Fritid samt utdömt på hotellet.
- Tre oljeavskiljare har dömts ut, två har vi bytt ut och en måste bytas.
- Brandsystem utdömt på Hotellet och Laven, vattenläckage på inkommande vatten då rör havererat vilket också gjort att fettavskiljaren gått sönder.
- Motorbyte till Norrliften, vajerbyte till Bamselift, reparation till Alimakliften efter sabotage.
- Kraftig höjning av elpriser.
- Ny VD från 13 juni 2022.

## 2.4 Förväntad utveckling

### Framtiden

#### Kommunstyrelsen

##### *Allmänna avdelningen*

##### Administrativa enheten

Under hösten beslutades budget 2023 om igen av det nya kommunfullmäktige i och med att det var valår. Här fick man även möjlighet att titta på de faktorer som spelar in på ekonomin till exempel inflationen med dess påverkan inte minst på pris- och inkomstbasbelopp som i sin tur påverkar pensionerna. Förändrade avtalsdelar inom pensionsförvaltningen indikerade redan i våras på ökade pensionskostnader men som ett led i hög inflation kommer kommunens pensionskostnader att öka ännu mer.

Ett arbete som i hög grad berör administrativa enheten är arbetet med att centralisera kommunens administration och att införa ett kontaktcenter. Enheten kommer se över arbetssätt och bygga upp den nya verksamheten som ska minska den sårbarhet som finns. Eftersom detta är en förändringsprocess av andra ordningen, det vill säga en förändring som berör alla på ett eller annat sätt, finns en viss oro vilket är naturligt.

Den 7:e februari 2023 installeras Telia molnväxellösning i SAMSA växelsamverkan. Malå kommun bygger under våren 2023 en portal till hemsidan tillsammans med nuvarande leverantör av hemsidesverktyget. Portalen kommer att skapa nya förutsättningar att marknadsföra och visa Malå på ett nytt sätt och samtidigt hjälpa kunden att hitta rätt information direkt.

Samisk samordnare har utökad tjänstgöring på 75% till och med sista augusti.

Arbetsmiljöverket har haft uppföljning samt inspektion under hösten och arbete med åtgärder kring systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) är påbörjat.

Förändringar inom Lagen om anställningsskydd, införande av Särskild visstidsanställning, ny tidsbegränsningsgrund, medför behov av detaljutredningar inför eventuell tjänstetillsättning.

IT-enheten ser att fler anslutna till bredbandsnätet förväntas och där vill enheten närma sig regeringens bredbandsmål. Enheten ligger förhållandevis bra till, sett till länet, men några procent finns att jobba på. Till en följd av världsläget kommer enheten se sig om efter ny aktiv hårdvara för tillgång till bredbandsnätet. Enheten ser även stora verksamhetseffektiveringar inom samtliga verksamheter tack vare utbyggnad av LoRa-infrastruktur. Migreringen till Microsoft 365 fortsätter, där den lokala e-postservern återstår. En förbättring av backup-

rutin är genomförd vilket ska ge en helt annan trygghet vad gäller dataintegritet.

### Utveckling- och arbetsmarknadsenheten

Styrande dokument: översiktsplan (ÖP), lokal utvecklingsstrategi, (LUS), integrationsstrategi, uppdragsplan utveckling- och arbetsmarknadsenheten. Lågkonjunktur, osäkert ränteläge, inflation, förändrat parlamentariskt läge och säkerhetspolitiskt läge, kompetensutmaning, ökade drivmedel - och elkostnader, uteblivna och försenade leveranser, klimateffekter, utmaningar inför den gröna omställningen.

Näringslivet i Malå med omnejd utvecklas och växer. Stora investeringar i kommunen. Det som händer i Skellefteåregionen får effekter i Malå. Etableringsgruppens funktion viktig för att Malå ska stå rustat inför framtida utveckling - bygga, bo i Malå - industri, bostäder, fritids- hus, Tjamstan södra, etapp 1.

Fortsatta statsstöd projekt 1,76 beslutade åren 2022-2024. En förutsättning för att kunna jobba proaktivt, strategiskt och operativt med näringslivsfrämjande insatser och finansiering av personella resurser i verksamhet Utveckling.

Arbetsmarknad: Galejan jobbcenter, praktikplatser i secondhandbutik, café och återbruk samt att utföra uppdrag till offentliga och privata arbetsgivare. En sluss för individer mot praktik, jobb, utbildning, samhällsintegrering. Den röda tråden är hållbarhet och Malå en plats HÄR olikheter skapar utvecklingskraft (LUS). Förutsätter handledare med kompetens och en värdegrund där människan är viktig samt samordning/samverkan med Praktiksamordnare med flera. Se nedan.

Praktiksamordnare: Individer i sysselsättning är målet. Det förutsätter god samverkan med individ, Sociala avdelningen, Utbildningsavdelningen, AF, FK och offentliga och privata arbetsgivare och kommunerna i Samordningsförbundet.

#### Prioriterade målgrupper

- Individer utan SIG eller A-kassa
- Utlandsfödda/nyanlända (språksvaga, analfabeter, outredda)
- Ungdomar inom KAA
- Individer med psykisk ohälsa, de som kommer tillbaka från missbruksbehandling och saknar sysselsättning
- Individer med samsjuklighet
- Individer med fysisk nedsättning
- Individer med anpassad studietakt

#### Behov av insatser

- Bättre och mer samverkan med alla parter som individen har runt om kring sig.
- Anpassade praktikplatser, subventionerade anställningar, enklare jobb, arbetsträning, utredningar i olika former till individen.
- Jobsökaktiviteter CV, personligt brev, den svenska.
- Ökad handledarkompetens.
- Insatser liknande SIKT 2.0.
- Kartläggning av individers möjligheter och färdigheter.
- Ungdomar (KAA) stöd för återgång till studier och stöd under studietiden, lärlingsmöjligheter eller andra insatser som gör dem anställningsbara.

Inflyttning och integration: Beslut om kommunal på 28 personer från Ukraina, 2022 och 2023. 0 personer från kvot 2023. Det senare får stora konsekvenser, både gällande ekonomi och arbetsmarknad. Förutsättningarna/utvecklingen i Malå och norra Sverige bedöms vara mycket attraktiva jämfört med i många andra delar av Sverige och i Europa. Arbetsgivarna i Malå har behov av kompetens. Det innebär goda förutsättningar för nyanländas etablering. Det bör även medföra fler inflyttade till vår region med viss spill över på vår kommun. Behovet av arbetskraft/kompetens i kombination med prisvärt boende inga köer till barnomsorg, nära och god service är konkurrensfördelar. För att lyckas måste dock Malå kommuns olika avdelningar; sociala och utbildning och administrativa samarbeta. Insatser måste göras för

specifika grupper. Alla behövs!

### Kultur- och teknisk enhet

Gator och vägar fortsätter planeringen av de kontinuerliga underhållsarbetena på de mest akuta områdena. På grund av att budgeten inte är tillräcklig så ökar underhållsskulden vägnas kvalitet sjunker.

Inom Renhållningen planerar Treparten att införa utsortering av matavfall februari 2023. Planen var till en början att arbetet skulle vara genomfört redan i början på 2022 men på grund av leveransproblem av nya sopbilar och administration av programvara har införandet blivit förskjutet. Förväntningar finns också på verksamheten om att utöka hanteringen av avfall på återvinningscentralen. Däremot så sker det stora förändringar inom renhållningen på nationell nivå vilket ser ut att gå i riktigt mot att det kommunala ansvaret för renhållning kommer öka. Därav är det vissa svårigheter med planering av framtiden när avfallsbranschen just nu är i ständig förändring.

*Vatten och avlopp* har påbörjat ett arbete med inmatning av objekt i verksamhetssystemet Vitec som senare ska testköras innan de lägger in samtliga objekt. Fortsatt byte av VA-ledningar planeras. Prioritering sker utifrån filmning av ledningar kombinerat med Gator och vägnas underhållskrav.

Fastighet rapporterar att utredning pågår om en gemensam fastighetsförvaltning som redovisas under 2023.

Malå bibliotek ser ett fortsatt arbete för ett tillgängligt bibliotek för personer med kognitiv funktionsvariation. I V8 samverkan om översyn av gemensam mediestrategi och möjlighet till gemensam medieplanering. Kulturrådets bidrag Stärkta bibliotek har gjort stor skillnad lokalt i Malå, år 2023 halveras bidraget om det beviljas, det kommer påverka biblioteksverksamheten i Malå negativt, utbudet och utrymmet för spontana samarbeten och behovsorienterade insatser krymper.

Kulturskolan ser att former och rutiner för samverkan med Nilaskolan behöver utvecklas med utgångspunkt i elevernas perspektiv. År 2023 halveras utvecklingsbidraget till Kulturskolor, vilket kommer påverka kulturskoleverksamheten i Malå negativt, utbudet av skapande verksamhet för barn och unga kommer av naturliga skäl att krympa vid halverat/uteblivet bidrag.

Intresset för fritidsgårdens verksamhet är stort, önskemål finns om utökat öppethållande kvällstid, organisation och budget för detta är dock något som behöver utvecklas. Det finns en idé om att rigga för ett projekt med extern finansiering under år 2023 för ett lokalt hållbart alternativ till fritidsbanksfunktion.

Utvecklingen rörande föreningsägda samlingslokaler i kommunen landsbygder och centralort bör ägnas särskild uppmärksamhet kommande år. Utmaningarna efter två år med pandemi och 2022 års kraftiga prisökningar är ett faktum för de ideella civilsamhällesaktörerna som äger och driver anläggningar och lokaler. Inför 2023 har en bidragsmöjlighet för föreningar införts angående ledskötsel.

Fritid och service rapporterar att uppstarten av 2023 års skötsel av grönytor bedöms ha bättre förutsättningar i och med att det nu finns en verksamhetsansvarig för Fritid och Service. Under början av 2023 förbereds kommande säsong med översyn och inköp av material för parkskötsel. Merparten av den befintliga utrustningen som fanns vid uppstarten av Fritid och Service är sliten och trasig. Rekrytering av säsongsanställda genomförs under våren. Ett fortsatt behov återstår gällande röjning av sly i Malå samhälle. Röjningen bedöms vara av stor vikt för att främja ett attraktivt samhälle.

Fastighet har inför 2023 övertagit budgeten för hyresintäkter.

Med anledning av förändrade drivmedelspriser samt frågeställningen om annan debitering vid långtidshyra, så finns det ett behov av en översyn under 2023 av nuvarande hyrbilstaxa. En av hyrbilarna bör bytas ut mot en ny med anledning av hög körsträcka.

## Utbildningsavdelningen

Skolans nya rektorsorganisation som infördes i slutet av 2022 behöver följas upp i början av 2023 för att säkerställa att förändringen så småningom ska ge det genomslag som önskats samt arbetsmiljön inom rektorsgruppen är god, det vill säga att arbetsuppgifterna är jämnt fördelade. Inom skolan behöver man även följa upp hur minskningen av biträdande rektor på 20% (på grund av studier) påverkar verksamheten. Även förskolan behöver följa upp hur verksamheten påverkas av att minska sin ledningsorganisation från rektor och biträdande rektor till endast rektor.

I skrivande stund är det beslutat att en av administratörerna på Utbildningsavdelningen ska ingå i den centraliserade administrationen. Det innebär att vi kommer att behöva omfördela arbetsuppgifter inom arbetsgruppen och att det finns en risk för att det blir svårare för de två som är kvar att kunna ge stöd till elever, lärare, rektorer och vårdnadshavare. Det finns också en risk att det blir svårare att använda administratörerna som handledare vid fjärrundervisning och tentavakter vilket kan medföra en ökad kostnad om vi tvingas anställa för att täcka behoven.

Förskolan i Malå har genomgått stora fysiska och organisatoriska förändringar. Nya arbetsätt, förhållningssätt och rutiner är under uppbyggnad. Under det närmaste året kommer arbetet att fortgå med att skapa hållbara, framgångsrika och ekonomiskt gynnsamma arbetsätt. Fördelen med nuvarande organisation syns bland annat när det gäller organisation under sommaren. Den ger barnen en ökad trygghet då verksamheten alltid bedrivs på samma område och i samma lokaler. Det underlättar också möjligheterna att förbereda de barn som ska vistas under sommaren och bekanta sig med den avdelning som är öppen under sommaren.

I dagsläget finns endast en utbildad fritidshemlärare, trots regelbundna rekryteringsinsatser har inte fler lockats till anställning. Dock har två ur befintlig personal inspirerats till att påbörja fritidshemslärarytbildningen. Att det i dagsläget endast finns en utbildad fritidslärare innebär en sårbarhet, men förhoppningsvis blir de som utbildar sig kvar i Malå efter utbildningen och kan tillsammans med nuvarande personal utveckla verksamheten mera. Fritidshemmets personal har under året utbildats i Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, vilket gör dem mer medvetna om elevers språkutveckling och på vilket sätt de kan arbeta och bidra till denna. Tack vare samarbetet med skolan har relativ hög personaltäthet på fritids upprätthållits, då kombinationstjänster med lite högre anställningsprocent kunnat erbjudas. Om skolan drar ner på assistenttjänster minskar denna möjlighet och farhågan finns om att personal som erbjuds annat arbete lämnar fritids.

Grundskolan ser en förväntad ökning av placering av särskoletjänster hos annan huvudman. Detta medför ökade kostnader dels genom interkommunal ersättning, dels dyra skolskjutsar till annan skolort. Det är fortsatt svårt att få behöriga legitimerade lärare som söker de utlysta tjänsterna. Förhoppningen är att Lärstudion ska gynna måluppfyllelsen och öka närvaron hos elever som är i behov av ett mindre sammanhang. Det nya upplägget kring föräldramöten med syfte att göra vårdnadshavarna mer delaktiga, hoppas vi ska öka dialogen och kontakten mellan hem och skola. Ett trygghetsteam har upprättats inför detta läsår med förhoppningen om att få positiva effekter i hela verksamheten vad gäller trygghet och studiero. Elevhälsans deltagande i Specialpedagogiska skolmyndighetens kurs leder förhoppningsvis till ett mer förebyggande och hälsofrämjande arbete. Det är dock av stor vikt att samarbetet förbättras inom teamet för att främja både måluppfyllelsen och den psykosociala arbetsmiljön.

Gymnasieverksamheten ser att det är en utmaning att lägga en budget utifrån prislappsmodellen i och med att man inte vet vad eleverna väljer och de kostnader som då uppstår. Nya lagändringar gällande att alla elever ska erbjudas möjlighet till att erhålla behörighet till eftergymnasiala utbildningar även på yrkesprogrammen kommer sannolikt att öka kostnaderna för interkommunal ersättning framöver. Den statligt beslutade dimensioneringen av antalet utbildningsplatser på de olika gymnasieprogrammen utifrån regionens kompetensförsörjningsbehov är också en aning oroväckande. Beroende på dimensioneringen och var de olika utbildningarna placeras geografiskt så kan det leda till att fler av Malås elever tvingas flytta längre hemifrån och kanske inte ges reell möjlighet att söka det program som de önskar i

första hand.

Som tidigare nämnts har det under året påbörjats ett planeringsarbete för ett nytt tillagningskök. Med anledning av detta är 32 mkr avsatt för 2023. Nuvarande tillagningskök Grytan kommer att vara i drift under den planerade byggnationen av det nya köket. I början av 2023 ska personalen på grytan utbildas i samisk matkultur för att få in det samiska på matsedeln.

## **Sociala avdelningen**

Med ett sänkt antal särskilt boende platser för äldre har arbetsbelastningen på hemtjänsten ökat, detta då vi inte kommer att kunna verkställa beslut om boende lika snabbt som tidigare. Brukarna kan därav behöva bo hemma eller på korttids i väntan på verkställande av beslut. Efter nedstängningen av Furugården har vi fortsatt verkställt beslut väl inom de tidsramar vi ska förhålla oss till. Möjligheten att stänga fler vårdplatser ses över och det kommer bli nödvändigt att utifrån de ekonomiska förutsättningarna minska antalet boendeplatser. Vidare finns en trend att fler äldre vill bo hemma längre innan flytt till särskilt boende är aktuellt. Detta kommer även påverka hemtjänstens verksamhet. Arbetet med att ta fram en plan på ett framtida äldreboende som inrymmer alla äldreomsorgens verksamheter pågår tillsammans med Malåbostaden och konsult. Nytt ambulansavtal kommer att börja gälla under våren 2023.

LSS-verksamheten jobbar med att implementera ett system för att förenkla tidrapportering. Detta kommer spara mycket tid eftersom registrering och uträkning av tid till Försäkringskassan sker manuellt. Staten håller för närvarande på att omarbete LSS-Lagen. Framtiden är därmed lite oviss beroende på vilka förändringar den nya lagen kommer att innebära gällande kommunens kontra statens ansvar.

## **Miljö- och byggnämnden**

### Samhällsplanering och kartförsörjning

Som tidigare nämnts gäller nya föreskrifter för digitaliserade detaljplaner från den 1 januari 2022. Det pågår även en stor regional utveckling där befintliga företag vill utöka sin verksamhet och nya företag vill in på marknaden. Med företagen följer också förhoppningsvis en befolkningsökning. Både företag och befolkning behöver platser att verka och bo. Detta ställer nya krav på planeringen och kommunerna behöver ha en bättre beredskap för nya och ändrade detaljplaner. Nämnden fick medel i budget för 2023 att anställa en samhällsplanerare och rekrytering pågår just nu.

Nämnden har under 2022 genomfört en flygmätning över samhällena Malå, Norsjö och Bastuträsk. Syftet med detta var att uppdatera primärkartorna med aktuell data. Nu behöver avdelningen avsätta resurser för att implementera flygmätningen i primärkartan samt uppdatera kartorna enligt Lantmäteriets föreskrifter.

Under 2023 ska alla kommuner ta fram och besluta om en vattentjänstplan. Planen ska bland annat innehålla kommunens långsiktiga bedömning av behovet av nya verksamhetsområden och en redogörelse för kommunens bedömning av vilka åtgärder som behöver vidtas för att de allmänna va-anläggningarna ska fungera vid en ökad belastning som uppkommer vid skyfall. Detta planarbete involverar både miljö- och byggavdelningen och VA-avdelningarna.

### Livsmedel

Livsmedelsverket har beslutat om nya riskklasser för livsmedelsverksamheter. Dessa börjar gälla från 2024, vilket innebär att alla livsmedelsverksamheter ska omklassas under 2023.

### Vakanser inom Räddningstjänsten

Det är för närvarande många vakanser inom Räddningstjänsten i båda kommunerna. Detta kostar på både ekonomiskt och arbetsmiljömässigt. För att komma till rätta med detta behövs

fler brandmän vilket även innebär mer utbildningar (preparand, GRIB; rökdykarutbildning, C-körkort etc.).

#### Ny samverkan inom Räddningstjänsten

Arbetet med att utveckla samverkan har pågått under 2022 och fortsätter under 2023, då systemledningen i Jämtlands räddningstjänstförbund (R18) kommer att övergå till Räddningsregion Mitt Norrland, där även bland annat Örnsköldsvik och Sundsvall ingår. Vidare arbetar RSR10 (region 10 kommunerna) med möjligheter att utöka den redan befintliga samverkan inom den förebyggande verksamheten.

### **Malåbostaden AB**

En föränderlig värld gör att behovet av boenden och lokaler ständigt förändras. Utmaningen för bolaget de närmaste åren är att hitta lösningar på hur man ska anpassa sig till ökningen av vakanta lokaler. Lokaler som främst nyttjats av Malå kommun. Bolaget ser också en fara med att bygga om alla lokaler till bostäder då det i dagsläget inte finns behov av fler lägenheter samt att det innebär stora investeringar. Investeringar som behöver utrymme i koncernens lånelimit. Mer investeringar ger högre belåning men innebär också att bolaget blir än mer räntekänsligt och därmed en högre risk.

Under 2022 antogs en affärsplan av styrelsen. Bolaget måste ständigt förändra och förbättra affärsplanen till nya utmaningar.

Bolaget ska fortsätta att arbeta med energi-, tillgänglighetsåtgärder och underhållsarbeten. Åtgärder som bidrar till ett bättre driftnetto och ett attraktivare Malå. Dessa åtgärder ska framgå bolagets affärsplan.

Malåbostaden ska även verka för att nå målet där helhetsomdömet är 40 på nöjd kundundersökningen samt målen allmännyttans klimatinitiativ.

Malåbostaden ska vara en attraktiv arbetsgivare som kontinuerligt erbjuder kompetensutveckling för styrelse och medarbetare.

Malåbostaden måste se över hur framtida förvaltningen av bolagets fastigheter ska skötas.

### **Malå Energi- och Industri AB**

#### Fastigheter

Ett energibesparingsprogram startades under 2021. Detta inriktades på tre typer av besparingsåtgärder.

- Belysning - övergång till LED-lampor som innebär en halvering av belysningspunkter och halverad energiåtgång.
- Isolering - ökad isolerings tjocklek av vindarna för att minska utsläpp av värme via taken.
- Modernisera styrning av fjärrvärmens i fastigheterna så att utrymmen som kan ha lägre temperatur kan styras isolerat från lokaler med behov av varmare klimat, tex omklädningsrum och duschar.

Bolaget fortsätter att jobba för att få klart med dessa besparingar och följa underhållsplanen. MENI har anställt egen personal för fastigheterna vilket gör att man kan utföra många arbeten själv i stället för att köpa tjänst. Fastighetsansvarig och vaktmästare på hotellet kommer samarbeta och planera arbeten tillsammans för att minska kostnaderna. Bolaget har tagit över fordon och köpt verktyg och inventarier av Malå kommun.

#### Hotellet

Hotellet har under året jobbat mycket med att få till bra samarbeten med olika aktörer inom turistnäringen och har inför 2023 mycket goda förhoppningar på en bra beläggning inte bara vintertid utan över hela året då man fått ihop ett bra utbud av aktiviteter året om. Detta ska förhoppningsvis fånga upp både yngre, äldre och barnfamiljer mm. Alla stugor och hotellrum

är renoverade med god standard som håller sig under många år framåt och det finns inga planerade underhåll. Det har varit en hög kostnad på inhyrd personal från lokala entreprenörer och den kostnaden kommer minska nu i och med egen vaktmästare som tar hand om den dagliga underhållningen både på hotellet, campingen och laven.

### Alpina

Under året har man bytt ut all belysning och röjt upp området ordentligt och framöver ser man inte lika stora utgifter som tidigare år. En satsning görs för att hålla downhill banorna öppna 1-2 helger i månaden under sommaren i och med stor efterfrågan. Ett mål är även att även 2023 vara först i Västerbotten med att öppna anläggningen och fortsätta satsa på läggerverksamheten som ger bra intäkter tidigt på hösten. Planen är att även fortsättningsvis hyra de tre snökanonerna man tidigare hyrt då dessa har modern teknik och gör snö redan vid närheten av noll grader vilket är förutsättningen för att kunna nå målet med att öppna anläggningen först i Västerbotten.

### Laven

Planen är att förbättra ytskiktet på Laven genom att byta vissa delar av brädfodring, måla hela byggnaden och se över taket. Förhoppningen är att projektet ska genomföras under 2023 då det är akut på grund av vattenläckage med mera. Laven har beviljats serveringstillstånd och kommer erbjuda matservering, pub, hockey kvällar och afterwork.

### Camping

Det finns ett stort intresse att hyra campingplats i Malå. Kölistan växer då många vill välja plats och väntar tills det blir ledigt en plats som passar. Under året har underhållsarbeten och reparationer genomförts vilket gör att det är mindre åtgärder planerade framöver.

## **Känslighetsanalys**

### **Kommunstyrelsen**

#### ***Sociala avdelningen***

En fortsatt minskning av platser inom särskilt boende kan leda till platsbrist på exempelvis korttids i väntan på verkställande av beslut. Det kan också leda till ett större behov av hemtjänstinsatser. Sociala avdelningen kommer i sådana fall måsta vara förberedda på att snabbt starta upp korttidsverksamhet för att tillgodose behovet samt löpande utöka hemtjänstverksamheten.

### **Miljö- och byggnämnden**

Räddningstjänsten är fortfarande sårbar på grund av rådande vakanssituation. 2022-12-31 återfanns 1 vakans i Malå samt 5 i Norsjö. För få medarbetare med C-körkort försvårar det redan ansträngda läget.

### **Malåbostaden AB**

Det är i ett känsligt läge med flertalet vakanta lokaler. Då antalet vakanta lokaler ökar i större takt än de hinner åtgärdas (byggas om från vård/skola till bostäder eller andra lokaler) finns risk för nedskrivningar av värdet på bolagets fastigheter. En sådan nedskrivning belastar direkt resultatet och innebär att det blir svårt för bolaget att nå plusresultat. Vid krav på höga nedskrivningar så finns risken att ägaren måste gå in med mer aktieägartillskott för att undvika en situation där aktiekapitalet förbrukas. Omvärlden påverkar bolaget då vi ser en uppåtgående trend på räntemarknaden. Höjda räntor skulle påverka bolaget negativt och innebär att underhållsåtgärder minskar. Höjda räntor kan på sikt innebära svårigheter att uppfylla ägarens mål enligt ägardirektivet. Främst resultat och amorteringskravet. Bolaget ser även ökade energikostnader som påverkar bolagets möjligheter att utföra rep- och underhållsåtgärder samt att uppnå positivt resultat.

### **Malå Energi- och Industri AB**

#### Fastigheter

Det är ett pågående arbete med att säga upp och skriva nya kontrakt för att komma upp till den debitering per kvm som styrelsen satt, detta göra att vi allt eftersom får in ökade hyresintäkter. Målet är att alla hyresavtal vara omgjorda och korrekta senast sista december. Vi har fortfarande stor underhållsskuld.

### Hotellet

Hotellet har i dagsläget bra förutsättningar att göra ett mycket bra år som bokningsläget ser ut nu. Det kan dock vända fort i denna bransch och därför gäller det att ständigt utveckla och värna om planerade samarbeten för 2023. Det är även av stor vikt att fortsätta ge den bästa möjliga service och hålla den goda standard som finns nu.

### Alpina

Det görs satsningar för en tidig uppstart på Alpina vilket medfört bra med bokningar. Förhoppningsvis kan man där ta igen en del utav tappet under början av året. Satsningen kan såklart påverkas av vädrets makter.

### Laven

Lavens verksamhet är äntligen igång vilket glädjer både malåbor gäster i backen och campingen. Laven är ett lyft för Alpina anläggningen, campingen och hotellverksamheten, bra service i anslutning till annat. Eftersom alla verksamheter går hand i hand så krävs det även här att ska Laven gå bra måste vi även ha en bra beläggning på både hotell, camping och backen.

### Camping

Campingen har lång kölista på och alla platser är uthyrda, och det finns ingen anledning att tro att det ska ändras inför 2023. Inför denna säsong kommer priserna höjas för säsongsplatser eftersom vi är billigast i hela Västerbotten. En höjning av priserna är inte gjord på många år och det är ett måste då priserna för campingen ökar för både el, sophantering med mera. På grund av efterfrågan kommer campingen även erbjuda årsplatser inför kommande säsong, vilket gör det möjligt för gästerna att vara här även på somrarna.

## 2.5 Väsentliga personalförhållanden

*Personalredovisningen innehåller information om hur många anställda som finns, sjukfrånvaro och jämställdhetsarbete etc.*

### **Kommunstyrelsen**

#### **Malå kommun**

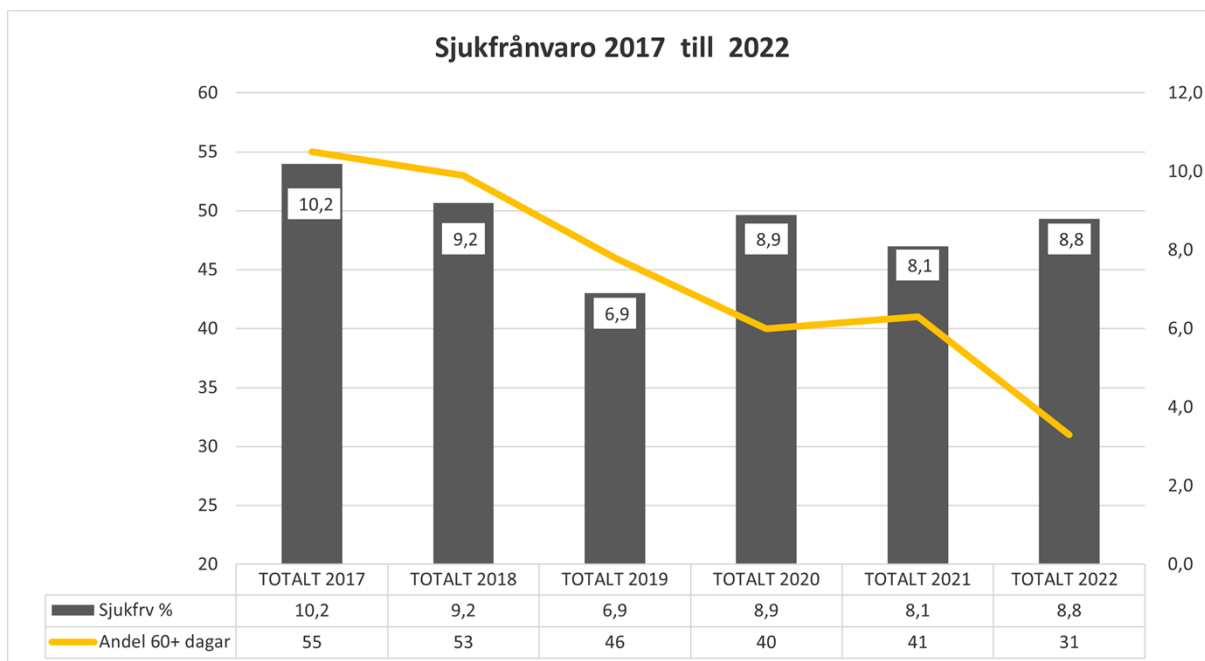
Malå kommuns Personalpolicy antagen av kommunfullmäktige 2010-05-17, § 29. "Målsättningen med personalpolicyn är att bra anställningsförhållanden ger arbetsglädje, effektivitet och kontinuerlig utveckling. Den ska stödja alla medarbetares delaktighet, engagemang och vilja att ta ansvar. I förlängningen bidra till att Malå kommun är en attraktiv arbetsgivare.

Syftet med personalpolicyn är att nå största möjliga måluppfyllelse i verksamheterna och att de olika verksamheterna utvecklas och förbättras i takt med omvärlden. Detta leder i sin tur till hög servicegrad gentemot våra uppdragstagare, kommunens invånare.

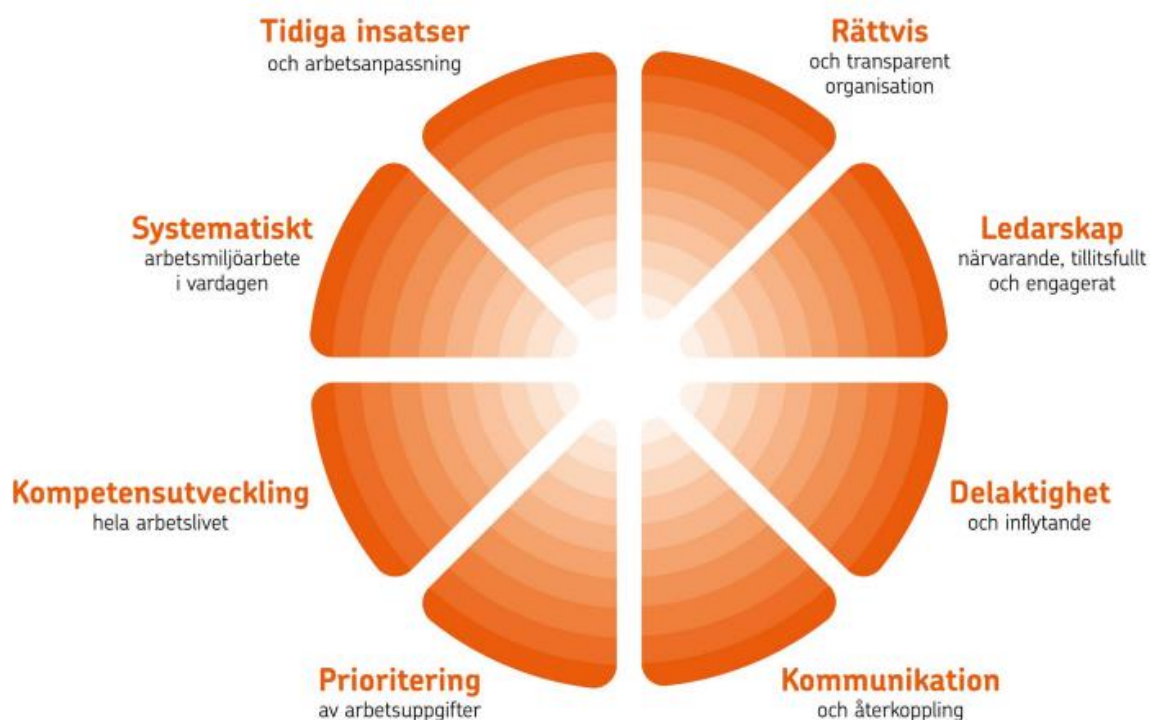
Översiktligt kan den generella totala sjukfrånvaronivån beskrivas som jämn, men till synes hög.

Historisk sammanfattning från och med 2017 fram till och med 2022 kan se ut så här, en viss positiv trend generellt, och där ingången i Covid-19 i början av 2020 haft en stor påverkan. Långtidsfrånvaron visar en stadig trend i rätt riktning.





Hur kommunen som helhet och avdelningsvis kan fortsätta att arbeta förebyggande med Friskfaktorer är av största vikt. Förmåga att tidigt identifiera orsaker till frånvaro som kommunen kan påverka genom tidiga insatser är till allas fördel. Uppföljning av korttidsfrånvaro kan förbättras. Fokus på Systematiskt arbetsmiljöarbete fortskrider.



#### Antal anställda och Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron enligt nedanstående redovisning för helår 2022 uppgår till 8,8 %. Det är en ökning jämfört med samma period 2021. Det är svårt att veta hur mycket Covid-19 påverkar sjukfrånvaron.

Antal tillsvidareanställda inom Malå kommun 31 december 2022:

## Anställda Malå kommun

<b>Antal tillsvidareanställda</b>	<b>2022 antal totalt</b>	<b>2022 antal kvinnor</b>	<b>2022 antal män</b>
Allmänna avdelningen	62	34	28
Utbildningsavdelningen	104	91	13
Sociala avdelningen	147	122	25
Miljö- och byggavdelningen	10	6	4
<b>Totalt</b>	<b>323</b>	<b>253</b>	<b>70</b>

*Antal tillsvidareanställda per avdelning, per 31 dec 2022- chefer och arbetsledare inkluderat.*

Könsfördelningen bland de tillsvidareanställda var 78 % kvinnor och 22 % män. Siffrorna anger antalet tillsvidareanställda, det tillkommer ett antal månadsavlönade exempelvis vikarier och särskilt visstidsanställda.

Utdrag ur Personalpolicy antagen av kommunfullmäktige 2010-05-17, § 29. "Malå kommun har som utgångspunkt att heltid är en rättighet och deltid en möjlighet."

## Frisknärvaro och sjukfrånvaro

Det är viktigt att lyfta upp positiva saker i en organisation och frisknärvaro är en sådan sak. Det handlar alltså om de medarbetare som inte har någon sjukdag under året.

Det senaste året har 20 % av kommunens medarbetare inte haft någon frånvaro med sjuklön. Man kan däremot inte säga att medarbetarna inte varit sjuka. De kan ha varit sjuknärvarande eller tagit semester eller kompensationsledighet för att inte förlora lön. Det är en till synes försämring jämfört med tidigare år och återkommande Covid-relaterad korttidsfrånvaro har förekommit även under 2022.

<b>Andel anställda som varit friska</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kvinnor	18	26	25
Män	27	36	37
<b>Totalt</b>	<b>20</b>	<b>29</b>	<b>28</b>

<b>Sjukfrånvaro i %</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Total sjukfrånvaro	8,8	8,1	8,9
Sjukfrånvaro kvinnor	9,6	8,8	9,0
Sjukfrånvaro män	6,5	6,4	5,8
Sjukfrånvaro - 29 år	7,4	6,9	10,3
Sjukfrånvaro 30-50 år	9,2	7,8	8,6
Sjukfrånvaro 50 år - äldre	9,0	8,9	8,7
Sjukfrånvaro > 60 dagar(av den totala sjukfrån-varon)	30,7	41,3	40

Den totala sjukfrånvaron fördelad på varje avdelning	2022	2021	2020
Allmänna avdelningen	7,7	7,7	6,7
Utbildningsavdelningen	9,1	8,2	9,3
Sociala avdelningen	9,8	8,8	10,4
Miljö- och byggavdelningen	10,2	0,5	2,6
<b>Totalt</b>	<b>8,8</b>	<b>8,1</b>	<b>8,9</b>

## Kommunstyrelsen

Den totala sjukfrånvaron är något högre jämfört med samma period 2021. Dock en ökning för kvinnorna och nära oförändrat för männen. En ökning i alla åldersgrupper. Långtidsjukfrånvaron att minskat markant med över 10 procentenheter. Organisationens arbetsledare har god kännedom om medarbetarnas hälsa och orsakerna till sjukfrånvaron. Uppföljning av korttidsfrånvaron kan dock förbättras, detta för att så tidigt som möjligt identifiera förebyggande åtgärder.

Orsakerna till sjukfrånvaro är mycket komplexa likaså är arbetet med att minska densamma. Forskning visar att framgångsfaktorerna är: *organisationen, styrprocessen, ledarskapet, medarbetarskapet, delaktighet, information/kommunikation, system för hälsa och sjukfrånvaro och arbetsmiljöarbetet*. Försäkringskassan har också en viktig roll.

Kostnadsmässigt innebär långa rehabiliteringsärenden höga kostnader. Korttidssjukfrånvaron medför också kostnader då arbetsgivaren svarar för sjuklönen dag 2 - 14. Ersättning till arbetsgivare för deras **sjuklönekostnader** över normalnivå fanns möjligt fram till och med 31 mars 2022, dock indikerar inte kommunens sjuklönekostnader något över normalnivå.

PREVIA som nu bytt namn till FALCK är organisationens samarbetspartner sedan 2018 gällande företagshälsa. PREVIA/FALCK gör först och främst insatser gällande rehabilitering. En avstämning kommer att ske under hösten för att identifiera fördelningen mellan just förebyggande aktiviteter och aktiva insatser. För 2022 fördelas insatserna som följer - där en önskad förflyttning från "Efterhjälp" till "Förebygga" och en svag trend jämfört med tidigare år indikerar detta (2021: var fördelning 64% inom förebyggande insatser).

	Efterhjälp	Förebygga	Främja	Totalsumma
Organisation	0%	24%	0%	24%
Grupp	0%	12%	0%	12%
Individ	32%	32%	0%	64%
<b>Totalsumma</b>	<b>32%</b>	<b>68%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>

## Olycksfall/tillbud

Under 2022 är det tredje året som medarbetarna kunnat registrera tillbud/olycksfall i ett digitalt verktyg (KIA). Ett smidigt sätt att registrera och en bra metod för utredning och uppföljning.

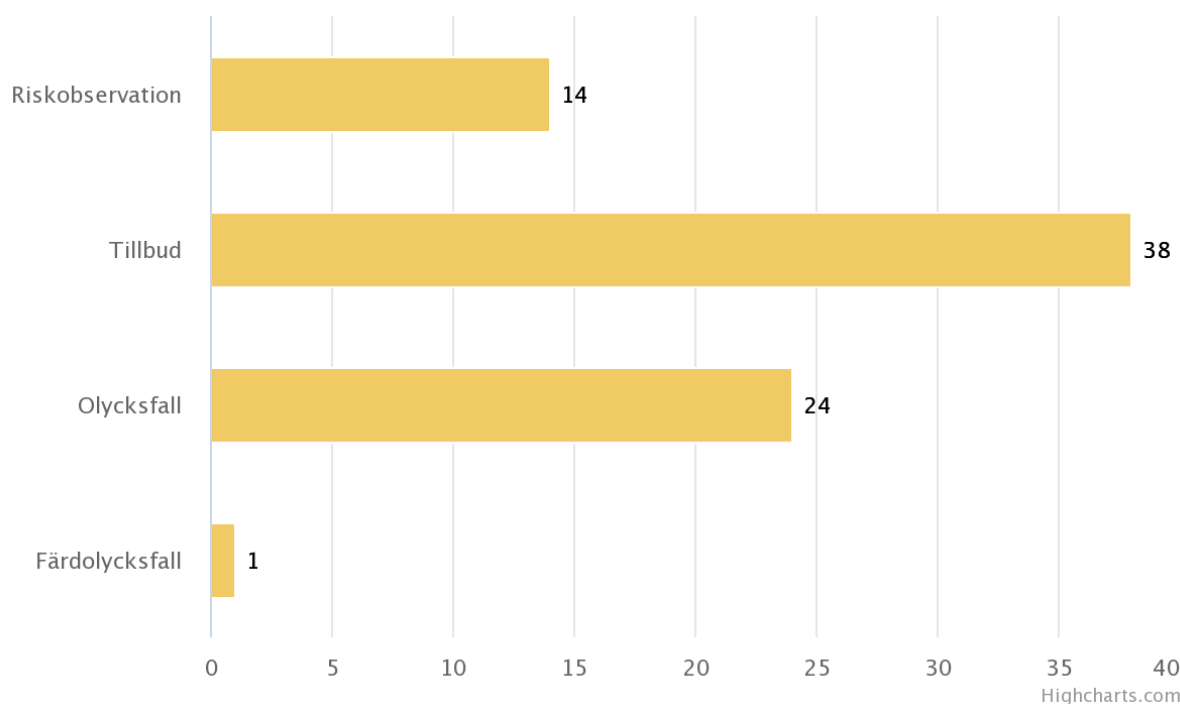
Under året har **25** (27,19 siffran anger 2021 respektive 2020 års värde) olycksfall och **38** (40,30) tillbud registrerats av medarbetarna. Skadad av annan och Fall är den vanligaste olycksfallsorsaken. I samband med personlig omvårdnad av brukare sker ett antal tillbud/olycksfall. Vid **8** (12,6) tillfällen är hot och våld benämnd som skadeorsak/risk och vid 6 av de tillfällena är brukare/annan person inblandade.

3 av de 25 olyckorna har inneburit frånvaro pga sjukdom för medarbetaren.

När tillbudsrapporter kommer in till berörd arbetsledare har denne ett uppföljningsansvar. I arbetsmiljöarbetet betonas vikten av att anmäla alla tillbud så att ett förebyggande arbete kan ske som i förlängningen förhindrar olyckor.

## Händelsetyp

77 händelser med händelsetyp. Alla 4 val av händelsetyp visas.



## Våra medarbetare - framtidskapitalet

Den största utmaningen för de kommande åren ligger i att kunna behålla den goda kommunala servicen. I framtiden är utmaningen att behålla och rekrytera personal med rätt kompetens och att utveckla de olika verksamheterna för att möta nya krav från omvärlden. Omsättning av personal samt sjukfrånvaronivåer måste analyseras och bearbetas konstruktivt. För att klara detta måste Malå kommun vara en attraktiv arbetsgivare. Konkurrensen om medarbetarna kommer att hårdna i framtiden. Under år 2023 och åren därefter kommer förutom fokus på att behålla och rekrytera medarbetare fokus att ligga på arbetet med Friskfaktorer. Kompetensen om vilka faktorer som man skall arbeta med är väl kända av kommunledningen - arbetsmiljö - system för hälsa och sjukfrånvaro - delaktighet - ledarskap - medarbetarskap. Nu ligger utmaningen i att sätta upp aktiviteter som leder till målet. Det personalpolitiska arbetet spelar en central roll. Medarbetare som mår bra skapar goda resultat. En god hälsa både för den enskilde medarbetaren och för organisationen är förutsättningar för en framgångsrik verksamhet. Som i förlängningen innebär en bra service och en leverans av välfärdstjänster till invånarna i Malå kommun - varje dag året runt!.

## Anställda Malåbostaden AB

Antal tillsvidareanställda	2022 antal totalt	2022 antal kvinnor	2022 antal män
Malåbostaden AB	4	2	2

## Anställda Malå Energi- och Industri AB

Antal tillsvidareanställda	2022 antal totalt	2022 antal kvinnor	2022 antal män
----------------------------	-------------------------	--------------------------	----------------------

Malå Energi och Industri AB	8	4	4
-----------------------------	---	---	---

## 2.6 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Ökade skatteintäkter och ökade generella statsbidrag

Utfallet för skatteintäkter 2022 blev 8,4 mnkr i ökade skatteintäkter jämfört med budget. Dels beror detta på fler invånare än budgeterat (minskningen blev bara 1 person för 2022) men även på god skattekraft per invånare, dvs varje person tjänar bra. Generella statsbidrag och utjämning ökade med 3,5 mnkr jmf med budget. Under åren har man ändrat hur generella bidrag ska redovisas vilket bland annat påverkar skillnaden mot budgeten. Vissa statsbidrag får verksamheterna direkt tillgodo och vissa ska redovisas centralt.

### Slutavräkning 2021 och 2022 - prognos 2023

Enligt uppgifter från Skatteverket i början av december ökade skattunderlaget med 5,3 procent förra året vilket kan jämföras med 2,10 procent i tillväxt under föregående år. Lönesumman ökar starkt 2021 och 2022, en återhämtning efter pandemin. Då lönesumman är 80 procent av skattunderlaget betyder det att det också ökar svagt 2023. Skatteunderlaget stärks även av de höjda garantipensionerna 2022 (från och med augusti). Skatteunderlaget ökar som snabbast 2021 och 2022. Därefter bromsar ökningen in, speciellt 2023. Ändå är den nominella ökningen framöver i linje med ett historisk genomsnitt. Men då priserna för kommunsektorn ökar kraftigt blir effekten att det reala skatteunderlagets ökning framöver ligger betydligt under det historiska genomsnittet.

Avsättningen, belopp i KKR		
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	25 473	2021-12-31
Nyintjänad pension, varav		
- förmånsbestämd ålderspension	2	
- särskild avtalspension	0	
- efterlevandepension	0	
- övrigt	0	
Årets utbetalningar	-766	
Ränte- och basbeloppsuppräknings	305	
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	
Övrig post	838	
Byte av tryggande	-7 934	
Förändring av löneskatt	-1 833	
<b>Utgående avsättning till pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>16 085</b>	2022-12-31
Ansvarsförbindelsen, belopp i KKR		
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	91 372	2021-12-31
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1 962	

<b>Avsättningen, belopp i KKR</b>		
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	
Nyintjänad pension	-12	
Årets utbetalningar	-4 347	
Övrig post	-586	
Byte av tryggande	0	
Förändring av löneskatten	-724	
<b>Utgående ansvarsförbindelse inkl löneskatt</b>	<b>87 665</b>	2022-12-31

<b>Total pensionsförpliktelse</b>	
<b>Pensionsförpliktelser, belopp i KKR</b>	2022-12-31
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	
a.) Avsättning inkl. särskild löneskatt	16 085
b.) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	87 665
<b>Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*</b>	
a.) Intjänade from 1998, pensionsavsättning	7 316
b.) Intjänade före 1998, ansvarsförbindelsen	0
<b>Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)</b>	<b>111 067</b>
* Endast försäkrade hos Skandia.	

Kommunkoncernen

### Årets resultat

Periodens resultat för kommunkoncernen blev 10 923 tkr. Prognoserna för kommunkoncernen som gjordes vid delårsrapporten indikerade på totalt en prognos på 10 969 tkr. Däremot skiljer sig prognoserna inom kommunen och bolagen åt. Kommunen gjorde ett mycket bättre resultat än vid prognosen som dels beror på ytterligare ökade skatteintäkter än tidigare prognostiserat samt en engångstransaktion kring en förändring av värdering av medlemsinsatsen hos Kommuninvest men också baserat på den minskade avsättningen av pensionen som blev effekten när en försäkringsoption av Förmånsbestämd Ålderspension genomfördes.

Koncernen	Utfall 202208	Prognos 202208	Utfall 202212
Malå kommun	14 744	10 819	15 393
Malåbostaden AB	-332	900	-1 113
Malå Energi- och Industri AB	-2 367	-750	-3 355
<b>Totalt</b>	<b>12 045</b>	<b>10 969</b>	<b>10 923</b>

### Malåbostaden

Det finns flera anledningar till det negativa resultatet. De främsta anledningarna är hyresbortfall med hänsyn till ombyggnad på Furugatan 7-11 och 17 (-733 tkr, totalt. Uthyrningsbart från februari 2022) och högre avskrivningskostnader (855 tkr). Bolaget har högre konsultkostnader om ca 187 tkr med hänsyn till radon och pcb-inventeringar.

Hyresbortfallet på lokaler stabiliseras under 2022 men kommer att påverka bolagets resultat och minskade underhållsbudget under lång tid framöver.

Bolaget har under året drabbats av tre vattenskador och en brand. Under pandemiåren sköts vissa åtgärder upp som inte ansågs akut, med hänsyn till smittspridningen, men som under året har vidtagits. Detta sammantaget och att vissa åtgärder bedömdes nödvändiga så har rep-, och underhållskostnaderna gått över budgeten.

Bolaget har gjort en nedskrivning på 1 000 tkr. Nedskrivningen härrör till barackerna på Ortvägen 25.

### Malå Energi och Industri AB

Fortsatt upprustning av hotellet, stugor och campingen har påverkat 2022 års kostnader. Stor underhållsskuld finns dock kvar men de vattenskador och akuta åtgärderna är nu genomförda 2022.

Fortsatt uppbyggnad av Yxan 2 har gjorts under året där det tillkom en kostnad för uppbyggnation av en ny vägg då hyresgästen inte behövde hela lokalen i den nya byggnaden.

Kraftig höjning av elpriser har påverkat hela verksamheten samt en del reparationer som påverkat kostnaderna för den Alpina anläggningen.

### Eget kapital

Kommunkoncernens samlade eget kapital uppgår till 120 630 tkr vilket är en ökning med nästan 10 000 tkr (EK 2021 110,9 tkr) (resultatet för kommunkoncernen) Soliditeten för kommunkoncernen är 27,4% för år 2021 (27% 2021) och nyckeltalet beskriver förhållandet mellan det egna kapitalet och det totala kapitalet. Man kan också se det som hur stor andel av företagets tillgångar som inte motsvaras av skulder. Soliditet beskrivs som företagets betalningsförmåga på lång sikt.

Kommunens ekonomiska engagemang i helägda bolag

Malå kommun har två helägda dotterbolag, Malåbostaden AB och Malå Energi- och Industri AB. Aktiekapitalen, lånesumman samt resultaten redovisas nedan.

Bidrag, tillskott och utdelningar

Ägartillskott	Givna	Mottagna
Malå kommun	0	0

Malåbostaden AB	0	0
Malå Energi- och Industri AB	0	0

<b>Koncernbolag</b>	<b>Givna</b>	<b>Mottagna</b>
Malå kommun	0	0
Malåbostaden AB	0	0
Malå Energi- och Industri AB	0	0

<b>Utdelning</b>	<b>Givna</b>	<b>Mottagna</b>
Malå kommun	0	0
Malåbostaden AB	0	0
Malå Energi- och Industri AB	0	0

#### Kostnader, intäkter, fordringar och skulder

<b>Försäljning</b>	<b>Köpare</b>	<b>Säljare</b>
Malå kommun		3 349
Malåbostaden AB	2 850	
Malå Energi- och Industri AB	499	

<b>Lån</b>	<b>Givna</b>	<b>Mottagna</b>
Malå kommun	143 721	
Malåbostaden AB		110 999
Malå Energi- och Industri AB		32 722

<b>Borgen</b>	<b>Givna</b>	<b>Mottagna</b>
Malå kommun	0	0
Malåbostaden AB	0	0
Malå Energi- och Industri AB	0	0

<b>Ränta</b>	<b>Tillgång</b>	<b>Skuld</b>
Malå kommun	1 801	
Malåbostaden AB		1 346
Malå Energi- och Industri AB		455

<b>Avräkningskonto</b>	<b>Tillgång</b>	<b>Skuld</b>
Malå kommun	0	0
Malåbostaden AB	0	0
Malå Energi- och Industri AB	0	0



## Kommunen

### Årets resultat

Kommunens resultat för 2022 blev positivt med 15 393 tkr och är 2989 tkr bättre än budgeterat resultat. Detta har många olika orsaker och beror till stor del på att totala intäkter på finansieringsdelen (framför allt skatteintäkter och generella statsbidrag) ökat totalt sett med 11 900 tkr.

	Budget 2022	Redovisning 2022	Avvikelse
Skatteintäkter	152 607	160 976	8 369
Generella statsbidrag och utjämning	82 084	85 600	3 516
<b>Finansiering</b>	<b>234 691</b>	<b>246 576</b>	<b>11 885</b>

Verksamheternas totala nettokostnader har ökat med 4 600 tkr mellan åren 2021 till 2022, där verksamheternas intäkter minskat med -4 500 mnkr medan verksamheternas kostnader inkl. avskrivningar har minskat med 81 tkr

	2022	2021	
Verksamhetens intäkter	112 065	116 606	-4 541
Verksamhetens kostnader	-327 673	-328 007	334
Avskrivningar	-6 852	-6 437	-415
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-222 460</b>	<b>-217 838</b>	<b>-4 622</b>

### Projekt

Malå kommun har redovisat externa projektintäkter på 8,9 mnkr i externa projektmedel - jämförbart med fjolåret som samma siffra var på 9,2 mnkr.

### Ökade avskrivningar

Allt eftersom investeringarna blir aktiverade har avskrivningarna ökat för verksamheterna.

### Befolkningen

	2022	2021	2020
Antal invånare den 31 december resp år	3 033	3 034	3 024
Antal födda barn	20	32	37
Inflyttningar	157	134	115
Utflyttningar	135	121	154
Födelsenetto	-26	-7	-4
Förändring	-1	-10	-44

Folkmängd i Malå vid sista december 2022 var 3033 personer. Det är 1 person färre än vid sista december 2021. Vi ligger väldigt nära folkökning, det är bra i jämförelse med de flesta kommuner i länet där vi ser tydlig folkminskning. Befolkning i Umeå och Skellefteå kommuner växer.

Antal inflyttade i kommunen ökar om vi tittar på statistiken under åren 2020–2022 (115 personer (2020), 134 (2021), 152 (2022)). Flyttningsnetto är positivt andra år i rad (-39 personer (2020), + 13 (2021), +17 (2022) ). Om värdet är positivt talar man om ett flyttningsöverskott, vilket innebär att fler personer har flyttat in i ett område än ut.

Vem som flyttar in under 2022: Från egna länet (39%), Övriga Sverige (38%) och Utlandet

23%

Invandring är mycket viktig för Malå. Malå föryngrar sig genom invandring, dvs de som invandrar är oftast de yngre, många barn, detta i relationer till totala invandrade (%) och i relation till övriga som flyttar till kommunen.

## 2.7 Balanskravsresultat

Utredning av balanskravet (tkr)	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	15 393	11 602	16 472
-Samtliga realisationsvinster	0	-260	0
+Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Reaförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>15 393</b>	<b>11 342</b>	<b>16 472</b>
-Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-10 675	-6 751	-10 501
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>4 718</b>	<b>4 591</b>	<b>5 971</b>

	2022	2021	2020
<b>IB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	0	0	-1 465
-Varav från 2018	0	0	-1 465
-Varav från 2019	0	0	0
<b>Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen</b>	<b>4 718</b>	<b>4 591</b>	<b>5 971</b>
+Synnerliga skäl att inte återställa	0	0	0
+Synnerliga skäl att återställa över längre tid	0	0	0
<b>UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	0	0
- Varav från år 2018, återställas senast 2021	0	0	0

## 2.8 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I följande text beskrivs vision och målstyrning, hur budgetmodellen fungerar i stora drag samt principer för intern kontroll.

En styrmodell beskriver hur kommunen och dess verksamheter leds och styrs. Syftet med en styrmodell är att ange den politiska viljeinriktningen, att skattepengarna hanteras på bästa

tänkbara sätt, att visionen och målen uppnås samt att god ekonomisk hushållning säkerställs. Det ska finnas ett samband mellan de resurser som används, den verksamhet som bedrivs och de resultat som önskas uppnås.

Styrmodellens syfte är att bidra till att skapa en helhetsbild och en röd tråd från visionen "*Malå med allt så nära -en välkomnande och trygg kommun där utveckling sker*" till det dagliga arbetet i verksamheterna. Organisationer styrs inte bara av modeller och dokument utan påverkas även av organisationskultur, värderingar och attityder.

Styrning och uppföljning sker genom ett antal olika moment. I dokumentet "styrprinciper för budget- och uppföljningsprocessen" framgår hur arbetsgången är gällande budget, styrkort och rapporter.

Budgetprocessen startar i januari året innan budgetåret där respektive nämnd och bolag presenterar sina bokslut. Därefter arbetar budgetberedningen med budgetförutsättningar för nästkommande budgetår. Detta leder till att politiska prioriteringar och verksamheternas behov klargörs och bearbetas i budgetberedningen för att senare gå till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige för beslut.

Målen/Styrkorten fastställs under hösten utifrån de mål kommunfullmäktige har satt.

Respektive styrelse/nämnd fastställer sin internkontrollplan utifrån reglementet för internkontroll. Internkontrollplanen följs upp året efter i kommunstyrelsen/kommunfullmäktige.

I det nya verksamhetssystemet som införts kommer en utveckling att ske gällande verksamhetsplaner, uppföljning mål/styrkort och ekonomiska rapporter.

Kommunpolitiker är uppdragsgivare. Det är de förtroendevalda i Malå kommunfullmäktige, kommunstyrelse, nämnder och bolag som är ytterst ansvariga för hela den kommunala verksamheten. De förtroendevalda bestämmer i frågor om ekonomi och kvalitet samt beslutar om reglementen, förordningar, policy och strategier. De styr kommunen genom att ge uppdrag, sätta upp mål samt ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

Kommunanställda är verkställande. Det är de anställda; tjänstepersoner, medarbetare och chefer som i praktiken genomför det dagliga arbetet. De hanterar frågor om ekonomi, kvalitet, planering och arbetsledning. De anställda ansvarar även för att ta fram underlag för politiska beslut, följa upp verksamheten och redovisa tillbaka detta till uppdragsgivarna - de förtroendevalda.

I följande text beskrivs vision och målstyrning, hur budgetmodellen fungerar i stora drag samt principer för intern kontroll.

En styrmodell beskriver hur kommunen och dess verksamheter leds och styrs. Syftet med en styrmodell är att ange den politiska viljeinriktningen, att skattepengarna hanteras på bästa tänkbara sätt, att visionen och målen uppnås samt att god ekonomisk hushållning säkerställs. Det ska finnas ett samband mellan de resurser som används, den verksamhet som bedrivs och de resultat som önskas uppnås.

Styrmodellens syfte är att bidra till att skapa en helhetsbild och en röd tråd från visionen "*Malå med allt så nära -en välkomnande och trygg kommun där utveckling sker*" till det dagliga arbetet i verksamheterna. Organisationer styrs inte bara av modeller och dokument utan påverkas även av organisationskultur, värderingar och attityder.

Styrning och uppföljning sker genom ett antal olika moment. I dokumentet "styrprinciper för budget- och uppföljningsprocessen" framgår hur arbetsgången är gällande budget, styrkort och rapporter.

Budgetprocessen startar i januari året innan budgetåret där respektive nämnd och bolag presenterar sina bokslut. Därefter arbetar budgetberedningen med budgetförutsättningar för nästkommande budgetår. Detta leder till att politiska prioriteringar och verksamheternas behov klargörs och bearbetas i budgetberedningen för att senare gå till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige för beslut.

sen/kommunfullmäktige för beslut.

Målen/Styrkortet fastställs under hösten utifrån de mål kommunfullmäktige har satt.

Respektive styrelse/nämnd fastställer sin internkontrollplan utifrån reglementet för internkontroll. Internkontrollplanen följs upp året efter i kommunstyrelsen/kommunfullmäktige.

I det nya verksamhetssystemet som införts kommer en utveckling att ske gällande verksamhetsplaner, uppföljning mål/styrkort och ekonomiska rapporter.

Kommunpolitiker är uppdragsgivare. Det är de förtroendevalda i Malå kommunfullmäktige, kommunstyrelse, nämnder och bolag som är ytterst ansvariga för hela den kommunala verksamheten. De förtroendevalda bestämmer i frågor om ekonomi och kvalitet samt beslutar om reglementen, förordningar, policy och strategier. De styr kommunen genom att ge uppdrag, sätta upp mål samt ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

Kommunanställda är verkställande. Det är de anställda; tjänstepersoner, medarbetare och chefer som i praktiken genomför det dagliga arbetet. De hanterar frågor om ekonomi, kvalitet, planering och arbetsledning. De anställda ansvarar även för att ta fram underlag för politiska beslut, följa upp verksamheten och redovisa tillbaka detta till uppdragsgivarna - de förtroendevalda.

## 2.9 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

I detta avsnitt följer redovisningen av arbetet med målstyrning/styrkortet. En bedömning om respektive mål prognostiseras bli uppnått (grön), delvis uppnått (orange) eller ej uppnått (röd) görs.

### Mål och måluppfyllelse

Malå kommuns vision lyder: *Malå med allt så nära – en välkomnande och trygg kommun där utveckling sker.*

Perspektiv: Invånare/kund



Kommunfullmäktiges mål: Attraktiv kommun med hög livskvalitet



Den sammantagna bedömningen är att Kommunfullmäktige delvis når målet *Attraktiv kommun med hög livskvalitet 2022*. Bedömningen grundas huvudsakligen kommunstyrelsens, Miljö- och byggavdelningens, Malåbostadens och Malå Energi- och Industris måluppfyllnad gällande styrelse-/nämndmål.

Den sammantagna bedömningen är att Kommunstyrelsen delvis når kommunstyrelsens mål *Verksamheterna ska bedrivas med hög kvalitet* för årsredovisning 2022. Bedömningen grundas huvudsakligen på:

- mätetalens utfall för perioden
- verksamheternas dagliga arbete för att nå mätetalens mål

Miljö- och byggnämnden skickar ut en enkät till medborgare/kunder 1 gång per år med frågor om bl.a. kompetens, service och tillgänglighet.

Verksamhetsområde varvas mellan åren (bygglov, livsmedel och miljö- och hälsoskydd). I år har enkäten skickats till personer och verksamheter som avdelningen kommit i kontakt med gällande miljö- och hälsoskydd. 36 svar har inkommit vilket motsvarar ca 35%.

Enkäten berör tre delar; service och kompetens, handläggning av ärende och tillsyn. Snittbetyget på hela enkäten blev 3,96.

Resultat enligt nedan:

- kompetens 3,97 (5)
- tillgänglighet 4,13 (5)
- service 4,34 (5)

Sammanräknat blir resultatet utifrån dessa tre frågor att 83% är nöjda med avdelningens kompetens, service och bemötande. Målet har således uppnåtts.

Den sammantagna bedömningen är att Malå Energi- och Industri AB når styrelsemålet *Öka kundnöjdheten* för 2022. Bedömningen grundas huvudsakligen på följande:

- En kundnöjdhetsundersökning utförd i augusti och är sammanställd.
- Utfallet för kundnöjdhetsundersökningen.
- Ett utskick varje månad till hyresgäster på Campingen för information om vad som hänt och planeras.

Den sammantagna bedömningen är att Malå Energi- och Industri AB når styrelsemålet *Tillhandahålla ett brett utbud av lokaler för kvinnor och män som bedriver företag* för 2022. Bedömningen grundas huvudsakligen på följande:

- Vi har fortsatt alla lokaler uthyrda.

Perspektiv: Utveckling/tillväxt



Kommunfullmäktiges mål: Hållbar tillväxt



Den sammantagna bedömningen är att Kommunfullmäktige delvis når målet *Hållbar tillväxt* 2022. Bedömningen grundas huvudsakligen kommunstyrelsens, Miljö- och byggavdelningens, Malåbostadens och Malå Energi- och Industris måluppfyllnad gällande styrelse-/nämndmål.

Den sammantagna bedömningen är att Kommunstyrelsen delvis når kommunstyrelsens mål *Malå kommun ska bidra till att minska klimatpåverkan* för årsredovisning 2022. Bedömningen grundas huvudsakligen på följande:

- Mätetalens utfall för perioden
- Verksamheternas dagliga arbete för att nå mätetalens mål
- Fortsatt planering inköp av elbilar
- Utvecklingsarbetet gällande laddstationer
- Arbetet med att köpa in lokalproducerade livsmedel

Den sammantagna bedömningen är att Kommunstyrelsen delvis når kommunstyrelsens mål *Kompetensförsörjningen i Malå kommun ska motsvara verksamheternas behov samt matcha det lokala näringslivet* för årsredovisning 2022. Bedömningen grundas huvudsakligen på följande:

- mätetalens utfall för perioden
- verksamheternas dagliga arbete för att nå mätetalens mål
- Kartläggning av behoven och göra en långsiktig plan
- Alla med laglig rätt som har ansökt om att få studera gymnasial yrkesvuxutbildning har beviljats utbildning.
- Andelen legitimerade lärare är hög i kommunen

Den sammantagna bedömningen är att Kommunstyrelsen når kommunstyrelsens mål *Kommunen ska erbjuda god service till de som driver eller önskar driva företag i Malå* för årsredovisning 2022. Bedömningen grundas huvudsakligen på följande:

- Mätetalens utfall för perioden
- Insatser kopplade mot näringslivet
- Arbetet med förbättrad upphandling

Miljö- och byggnämnden har under året lagt upp en e-tjänst. Inga ärenden har kommit in via denna under året.

Ett flertal e-tjänster planeras läggas upp under 2023.

Under 2022 har totalt 3 detaljplaner antagits. Dessa var påbörjade före 1/1 2022 varför de inte behöver vara digitala. Arbete pågår fortfarande med 4 detaljplaner. Under 2022 har myCarta plan köpts in för att avdelningen framöver ska kunna leverera digitala planer till Lantmäteriet enligt gällande föreskrifter.

Vid årsskiftet hade Räddningstjänsten totalt 6 vakanser varav 5 i Norsjö och 1 i Malå. Målet om inga vakanser inom Räddningstjänstens beredskapsgrupper har därmed inte uppnåtts

Den sammantagna bedömningen är att Malåbostaden närstyrelsemålet *Sänka energiförbrukningen* för tertial 2 (januari-augusti). Bedömningen grundas huvudsakligen på följande:

- Ventilationsaggregat med bättre verkningsgrad

Den sammantagna bedömningen är att Malå Energi- och Industri AB når *Minskad energiförbrukning* för 2022. Bedömningen grundas huvudsakligen på följande:

- Vi har påbörjat en energibesparing med att byta all belysning till Led, potentialen är att man kan spara 2/3 energi. Vi har bytt belysning i ett antal fastigheter och även monterat närvarostyrning på dessa. I budget finns mera energibesparingar planerade, isolering och värmestyrning.
- Fortsatt arbete med att byta ut belysning till led.
- Byte pågår eftersom av gamla portar, planen är att försöka byta minst en varje år och utvärdera.
- 

Perspektiv: Ekonomi



Kommunfullmäktiges mål: God ekonomisk hushållning



Den sammantagna bedömningen är att Kommunfullmäktige inte når målet *God ekonomisk hushållning* för 2022. Bedömningen grundas huvudsakligen på Kommunstyrelsens, Miljö- och byggavdelningens, Malåbostadens och Malå Energi- och Industris måluppfyllnad gällande styrelse-/nämndmål. Bedömningen grundas även på att kommunkoncernen gör ett positivt resultat på 10,9 mnkr, men styrelse, nämnder och bolag går alla med underskott.

Samtliga avdelningar inom kommunstyrelsen gör ett underskott mot budget.

**Allmänna avd: -4,2% - 1 560 tkr**

**Sociala avd: -12,7 % - 9 670 tkr**

**Utbildningsavd: -2,5 % - 2 880 tkr**

Planering pågår med att effektivisera administrationen med införande av en central administration samt att minska antalet särskilda boenden.

**Miljö- och byggnämnden - 4,5% - 677 tkr**

Miljö- och byggnämnden uppnår målet om att 80 % av målen i verksamhets-/tillsynsplaner ska vara uppnådda för Livsmedel och tillsyn enligt miljöbalken.

Målen uppnås delvis för verksamhets- och tillsynsplan enligt plan- och bygglagen (PBL) och Räddningstjänstens tillsynsplan.

Räddningstjänsten har dock genomfört fler tillsyner än det uppsatta målet, dock har tillsynerna frångått tillsynsplanen på grund av nödvändig omprioriteringar, vilket resulterat i en måluppfyllnad på endast 60 %. Att målen endast uppnått 69% inom plan- och bygglagen kan bero på att byggnadsinspektörerna fått ta fler administrativa uppgifter då administratören varit delvis frånvarande under året.

Den sammantagna bedömningen är att Malå Energi- och Industri AB delvis når styrelsemålet *Förbättra ekonomi* för 2022. Bedömningen grundas huvudsakligen på följande:

- Vi har bra kommunikation med läger som var i Alpina säsongen 21/22 och har nu många läger inbokade säsong 22/23 redan från vecka 37 för MTB och från vecka 44 Alpina.
- Liftkortet bedömer vi fortsatt hög försäljning på som börjar säljas redan i September.
- Campingen har vi endast ett få platser kvar som är så pass små att kraven på säkerhet gällande brand ej går att uppnå. Dessa platser kommer att finnas för uthyrning för kortare besök på campingen då spiketält ej sätts upp och efterfråga och behov finns.
- Satsning på att marknadsföra oss bättre mot turismen för att göra oss attraktivare på marknaden, både vinter men framför allt sommartid då vi vill få turisterna att se Malå som ett bra alternativ även då.

**Malåbostaden och Malå Energi- och Industri** har negativa resultat för 2022 med **-1 113 tkr respektive -3 356 tkr.**

Styrelse-/nämndmål: Investeringar ska under en mandatperiod vara självfinansierade



Investeringarna uppgick till 76 146 tkr för perioden 2019–2022, men i detta ska det justeras för investeringar som görs inom de taxefinansierade verksamheterna. Därmed är det justerade investeringsbeloppet 62 100 tkr. Strategiska investeringar som leder till minskade driftkostnader undantas till hälften av investeringsbeloppet och en sådan som till 100% ligger inne i 2021 års siffror är ombyggnation Tjambo, i budgetbeslutet för 2019 beslöts att 50% av det budgeterade beloppet justeras för dvs 15 000 tkr reduceras från beloppssumman. 47 100 tkr jmf årets resultat 2019–2022: + avskrivningar samma period =62 807tkr. Därmed är investeringarna självfinansierade under denna period dvs beloppet som är investerat är inom investeringsutrymmet 75%.

(tkr)	Investeringsbelopp	Avskrivning	Resultat	Avskrivning + Resultat	Investeringsutrymme
<b>2022</b>	<b>23 809</b>	<b>6 852</b>	<b>15 393</b>	<b>22 245</b>	
Varav taxa	1 462				
Skatt	22 347				
<b>2021</b>	<b>11 019</b>	<b>6 437</b>	<b>11 602</b>	<b>18 039</b>	
Varav taxa	4 830				
Skatt	6 189				
<b>2020</b>	<b>21 858</b>	<b>5 779</b>	<b>16 742</b>	<b>22 521</b>	
Varav taxa	6 178				
Skatt	15 680				

(tkr)	Investerings- belopp	Avskriv- ning	Resultat	Avskriv- ning + Resultat	Investe- ringsut- rymme
<b>2019</b>	<b>19 460</b>	<b>5 409</b>	<b>2</b>	<b>5 411</b>	
varav taxa	1 576				
skatt	17 884				
<b>SAMMANVÄGT skattefinansi- erade inv 2019– 2022</b>	<b>62 100</b>	<b>24 477</b>	<b>43 739</b>	<b>62 807</b>	
<b>50 % strategisk investering</b>	<b>-15 000</b>				
<b>Självfinansi- erade investe- ringar</b>	<b>47 100</b>			<b>62 807</b>	<b>75 %</b>

Styrelse-/nämndmål: Soliditeten exklusive utlåning till kommunala bolag, inklusive pensionsförpliktelser ska öka.



Resultat för kommunen blev positivt och ökade det egna kapitalet med 15,3 mnkr. Soliditeten har ökat från -11,5 till -1,75.

Mätetal	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022		
<b>Soliditet ska öka</b>						
<b>Mål 2022</b>	-29,5 %	-17,5 %	-11,5 %	-1,75 %		
-17,5 %						
<b>Soliditet, procent</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Eget kapital/totala tillgångar		22,3	19,9	18,3	13,6	13,8
exkl. utlåning till kommunala bolag		36,1	34	30	23,4	24,5
inkl. pensionsförpliktelser		-6,7	-6,7	-10,7	-17,1	-19,4
exkl. utlån till kom bolag inkl. pensionsförpliktelser		-1,75	-11,5	-17,5	-29,5	-34,5

Perspektiv: Medarbetare



Kommunfullmäktiges mål: Attraktiv arbetsgivare



Den sammantagna bedömningen är att Kommunfullmäktige delvis når målet *Attraktiv arbetsgivare* för 2022. Bedömningen grundas huvudsakligen kommunstyrelsens, Miljö- och byggavdelningens och Malåbostadens måluppfyllnad gällande styrelse-/nämndmål.



Den sammantagna bedömningen är att Kommunstyrelsen når kommunstyrelsens mål *Malå kommun ska vara en hälsofrämjande organisation* för årsredovisning 2022. Bedömningen grundas huvudsakligen på följande:

- aktiviteterna kopplade till styrelsemålet
- Strategisk kompetensförsörjningsplan är framtagen
- Medarbetarenkäten följs upp med handlingsplaner

Enkät gällande arbetsgemenskap har skickats ut till miljö- och byggavdelningen. 8 av 9 har besvarat enkäten. Resultatet blev 5,3 av 6 möjliga.

Årets resultat ligger 0,2 under målet vilket ändå är bra med tanke på att arbetsgruppen är relativt ny. Målet anses vara delvis uppnått.

### 3 Resultaträkning sammanställd redovisning

RESULTATRÄKNING	Not	Koncernen 2022	Koncernen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021
Verksamhetens intäkter	1	155 865	174 044	87 803	84 551
Verksamhetens kostnader	2	-368 414	-346 125	-303 411	-295 952
Avskrivningar	3	-13 097	-17 695	-6 852	-6 437
Nedskrivningar	3	-1 000	0	0	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-226 646</b>	<b>-189 776</b>	<b>-222 460</b>	<b>-217 838</b>
Skatteintäkter	4	160 977	152 448	160 977	152 448
Generella statsbidrag och utjämning	5	74 918	77 019	74 918	77 019
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>9 249</b>	<b>39 691</b>	<b>13 435</b>	<b>11 629</b>
Finansiella intäkter	6	610	189	4 773	1 596
Finansiella kostnader	7	-473	-1 624	-2 815	-1 623
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>9 386</b>	<b>38 256</b>	<b>15 393</b>	<b>11 602</b>
Extraordinära poster, netto		0	0	0	0
Bokslutsdispositioner		1 539	-22 292	0	0
Skattekostnad		-2	-212	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>15</b>	<b>10 923</b>	<b>15 752</b>	<b>15 393</b>	<b>11 602</b>

#### 4 Balansräkning sammanställd redovisning

BALANSRÄKNING	Not	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	8	977	909	41	52
Mark, byggnader och tekn anläggningstillgång	9	266 862	244 708	105 578	106 368
Maskiner och inventarier	10	14 798	11 651	12 460	10 325
Pågående ny- och ombyggnader		38 144	32 239		0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>320 781</b>	<b>289 507</b>	<b>118 079</b>	<b>116 745</b>
Värdepapper, andelar m m	11	3 753	1 105	9 508	6 861
Långfristiga fordringar	12	102	749	143 721	142 166
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>3 855</b>	<b>1 854</b>	<b>153 229</b>	<b>149 027</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>324 636</b>	<b>291 361</b>	<b>271 308</b>	<b>265 772</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Förråd		1 675	2 369	1 502	2 084
Kortfristiga fordringar	13	28 858	53 751	29 157	22 837
Kortfristiga placeringar		17 224	17 289	17 224	17 289
Kassa och bank	14	60 346	41 062	55 946	34 926
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>108 103</b>	<b>114 471</b>	<b>103 829</b>	<b>77 136</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>432 739</b>	<b>405 832</b>	<b>375 137</b>	<b>342 908</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>EGET KAPITAL</b>					
<b>Summa eget kapital</b>	<b>15</b>	<b>120 630</b>	<b>110 905</b>	<b>83 623</b>	<b>68 230</b>
varav årets resultat		<b>10 924</b>	<b>15 752</b>	<b>15 393</b>	<b>11 602</b>
Avsättningar		25 157	35 587	19 960	30 051
<b>Summa avsättningar</b>	<b>16</b>	<b>25 157</b>	<b>35 587</b>	<b>19 960</b>	<b>30 051</b>
<b>SKULDER</b>					

Långfristiga skulder	17, 18	202 462	195 838	202 462	195 838
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>202 462</b>	<b>195 838</b>	<b>202 462</b>	<b>195 838</b>
Övriga kortfristiga skulder	19	84 490	63 502	69 092	48 789
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>84 490</b>	<b>63 502</b>	<b>69 092</b>	<b>48 789</b>
<b>Summa skulder</b>		<b>286 952</b>	<b>259 340</b>	<b>271 554</b>	<b>244 627</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AV- SÄTTNING OCH SKULDER</b>		<b>432 739</b>	<b>405 832</b>	<b>375 137</b>	<b>342 908</b>
Pensionsförpliktelser	20	87 668	91 372	87 668	91 372
Övriga ansvarsförbindelser	21	38	35	0	0

## 5 Kassaflödesanalys sammanställd redovisning

KASSAFLÖDESANALYS	Not	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
		2022	2021	2022	2021
<b>Den löpnande verksamheten</b>					
Resultat efter finansiella poster		9 387	38 256	15 393	11 602
Av- och nedskrivningar som belastat resultatet	3	14 097	17 695	6 852	6 437
Direktbokning mot eget kapital		0	0	0	0
Ej likviditetspåverkande poster	22	-10 091	5 532	-10 091	5 532
Skatt på årets resultat		-997	-892	0	0
<b>Kassaflöde före förändringar i rörelsekapitalet</b>		<b>12 396</b>	<b>60 591</b>	<b>12 154</b>	<b>23 571</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>					
Ökning (-) / minskning (+) av förråd		694	-505	582	-509
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga placeringar		65	-71	65	-71
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar	13	24 900	-36 246	-6 320	-1 541
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	19	20 981	-2 208	20 303	-6 058
Summa kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet		46 640	-39 030	14 630	-8 179
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>59 036</b>	<b>21 561</b>	<b>26 784</b>	<b>15 392</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-266	-349	0	-55
Investeringar i fastigheter		-42 080	-38 311	-3 567	-9 265
Försäljning av fastigheter		0	0	0	0
Investeringar i maskiner och inventarier		-5 572	-2 100	-3 972	-1 686
Försäljning av maskiner och inventarier		24	207	24	207
Ökning av fordringar	11, 12	-2 000	16	-4203	-21 625
Minskning av fordringar	11, 12	0	22	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-49 894</b>	<b>-40 515</b>	<b>-11 718</b>	<b>-32 424</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					

Nyupplåning	17	72 460	58 060	72 460	58 060
Amortering av skuld	17	-65 980	-36 450	-65 980	-36 450
Långfristig leasingskuld	18	143	699	143	699
<b>Kassaflöde från finansierings- verksamheten</b>		<b>6 623</b>	<b>22 309</b>	<b>6 623</b>	<b>22 309</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>15 765</b>	<b>3 355</b>	<b>21 689</b>	<b>5 277</b>
Likvida medel vid årets början	14	41 063	37 708	34 926	29 649
Övriga poster	23	3 518	0	-669	0
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	14	<b>60 346</b>	<b>41 063</b>	<b>55 946</b>	<b>34 926</b>

## 6 Driftredovisning

### 6.1 Driftredovisning finansiering

	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse	Utfall 2021
Pensionskostnader	-13 000	-10 009	-2 991	-11 298
Finansiering gemensam MBN	7 670	7 666	4	7 027
Avstämn personalomkostnader m.m.	0	5 020	-5 020	3 842
Operiodiserade intäkter	0	0	0	221
Operiodiserade kostnader	0	-686	686	-1 890
Internränta	1 849	1 140	709	1 044
Försäljning maskiner och inventarie	0		0	260
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>-3 481</b>	<b>3 131</b>	<b>-6 612</b>	<b>-794</b>
<i>Finansiering</i>				
Kommunalskatt	152 607	160 976	-8 369	152 448
Generella statsbidrag och utjämning	82 084	85 600	-3 516	85 787
LSS	-8 807	-10 682	1 875	-8 767
Finansnetto	100	1 959	-1 859	-28
<b>Summa finansiering</b>	<b>222 503</b>	<b>240 984</b>	<b>-18 481</b>	<b>228 646</b>
<b>Summa nämnder och styrelse</b>	<b>-210 099</b>	<b>-225 591</b>	<b>15 492</b>	<b>-217 044</b>
<b>Totalt</b>	<b>12 404</b>	<b>15 393</b>	<b>-2 989</b>	<b>11 602</b>

### 6.2 Driftredovisning för kommunens verksamheter

#### Driftredovisning

	Budget 2022	Utfall 2022	Procent av budget
Kommunfullmäktige	-435	-308	71
Revision	-505	-495	98
Överförmyndare	-406	-347	85
Kommunstyrelsen	-193 714	-208 725	107
- varav allmänna avdelningen	-36 708	-39 169	104
- varav utbildningsavdelningen	-80 807	-83 687	104
- varav sociala avdelningen	-76 199	-85 869	113

Miljö- och byggnadsnämnden	-15 039	-15 716	105
<b>Totalt</b>	<b>-210 099</b>	<b>-225 591</b>	<b>107</b>

### Driftredovisning

	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-435	-308	127
Revision	-505	-495	10
Överförmyndare	-406	-347	60
Kommunstyrelsen	-193 714	-208 725	-15 011
- varav Allmänna avdelningen	-36 708	-39 169	-2 461
- varav Utbildningsavdelningen	-80 807	-83 687	-2 880
- varav Sociala avdelningen	-76 199	-85 869	-9 670
Miljö- och byggnadsnämnden	-15 039	-15 716	-677
<b>Totalt</b>	<b>-210 099</b>	<b>-225 591</b>	<b>-15 492</b>

### Statsbidrag

Benämning statsbidrag	Avsändare	Avdelning	Belopp per 2022 (tkr)
Maxtaxa	Skolverket	Utbildning	498
Asylsökande barn och elever	Migrationsverket	Utbildning	306
Skapande skola	Kulturrådet	Utbildning	307
Läraryrkesutveckling	Skolverket	Utbildning	120
Karriärtjänster	Skolverket	Utbildning	213
Lärlönelyftet	Skolverket	Utbildning	749
Omsorg under kvällar, nätter och helger	Skolverket	Utbildning	186
Statsbidrag yrkesvux	Skolverket	Utbildning	1 150
Likvärdig skola	Skolverket	Utbildning	2 710
Anpassade lärmiljöer som del av särskilt stöd	SPSM-Specialpedagogiska myndigheten	Utbildning	613
Bättre språkutveckling i förskolan	Skolverket	Utbildning	150
Högskolestudier sva och sfi	Skolverket	Utbildning	50
Förstärkt elevhälsa	Skolverket	Utbildning	367
Högskolestudier specialpedagogik	Skolverket	Utbildning	71
Icke folkbokförda	Skolverket	Utbildning	374
Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan - Skolverket	Skolverket	Utbildning	504
Läxhjälp	Skolverket	Utbildning	116



Stimulansmedel	SKR - Sveriges kommuner och regioner	Sociala	86
Ensamhet bland äldre	Socialstyrelsen	Sociala	246
Familjehemsplacering	Socialstyrelsen	Sociala	565
God & nära vård	Socialstyrelsen	Sociala	2 025
Schablonersättning	Migrationsverket	Sociala	857
Prestation sjuksköterska	Socialstyrelsen	Sociala	491
Statsbidrag Habilitering	Socialstyrelsen	Sociala	72
Våld i nära relationer	Socialstyrelsen	Sociala	236
Äldreomsorg – teknik, kvalitet och effektivitet med den äldre i fokus	Kammarkollegiet	Sociala	250
Schablonersättning	Migrationsverket	Inflyttning och Integration	3 082
Skolmiljarden*	Skolverket	Generellt statsbidrag	195
Kriget i ukraina*	Migrationsverket	Generellt bidrag 2022-2023 (tot 416 tkr)	423
<b>Summa</b>			<b>17 012</b>

### 6.3 Driftredovisning för Malåbostaden AB

Bolag	Driftbudget 2022	Utfall 2022	% av budget
Malåbostaden AB	1 376	-1 113	-180 %

### 6.4 Driftredovisning för Malå Energi- och Industri AB

Bolag	Driftbudget 2022	Utfall 2022	% av budget
Malå Energi- och Industri AB	840	-3 359	-500 %

### 6.5 Driftbudgetavvikelse

#### Kommunstyrelsen

#### *Allmänna avdelningen*

#### Administrativa enheten

Ekonomienhetens avvikelse beror både på utökningen av en ekonom samt konsultkostnader för stöd i räkenskapsammandragets statistik till SCB, detta var kostnader som inte var budgeterat men på grund av vakanser fanns behovet. Under sista halvåret har det varit vakans på upphandlingssidan då upphandlare slutade i juni månad. En ny person kom på plats - men i form av tjänsteköp via Skellefteå kommun under december månad. Centraliserad växel har gått med ett plusresultat på strax över 100 tkr. Verksamheten har en nollbudget och återbetalning har gjorts till SAMSA kommunerna. På grund av olika orsaker gjordes återbetalningen efter bokslut vilket innebär att den del på ca 23 tkr som återbetalas till växel enheten kommer in på 2023 i stället för 2022. Förändring i personalstyrkan på IT enheten har gjort att vi haft fördyrade personalkostnader. Licenskostnader har ökat betydligt mer än be-

räknat bland annat för Microsoft 365. Totalförsvaret har ett överskott på 467 189 tkr som vi fått tillåtelse att flytta till 2023. Ökade sammanträdesarvodet kan bero på valår. Kostnader för 25 års gåva fanns ej budgeterat 2022.

### Utveckling- och arbetsmarknadsenheten

Tjänstepersonstid har finansierats genom statsstöd projekt 1,76 och projekt NiMR. Det gäller även för kärnuppdraget det vill säga insatser som främjar företagsstart, utveckling och tillväxt. Människor i arbete: mellanskillnaden bidragsdel och faktisk lön belastar budget arbetsmarknad, exempelvis när en person får jobb inom vård och omsorg eller kultur- och tekniska enheten. Människor i jobb innebär mindre kostnader för Sociala avdelningen genom minskat försörjningsstöd. Flytt till nya för verksamheten Galejan med mera ändamålsenliga lokaler och bättre tillgänglighet samt Insatser för att komma till rätta med kvalitetsbrister och arbetsmiljöproblem, vakanser på handledare och verksamhetsansvarig viss tid av året har varit kostsamma. Integration erhöll i början av året extra medel för gott integrationsarbete. För att klara det ekonomiska målet har integrationssamordningstjänsten varit vakant tiden september-december. Verksamheterna utveckling, integrationsservice och arbetsmarknad har tillsammans jobbat för att klara uppdraget. Vik Integrationsassistent anställdes för service till flyktingar från Ukraina och har finansierats genom medel för Ukrainaflyktingar. Budget 2022 har finansierat 30% tjänsteperson för inflyttarservice till personer som inte kommit till Malå som anvisade flyktingar.

### Kultur- och tekniska enheten

Anläggnings fortsatta satsning på enskilda vägar har tagits från driftbudget vilket gett ett minusresultat. De kraftigt höjda bränslepriserna indexregleras med tätare intervaller och även det påverkar budget negativt. Gator sommar. Budget ej förbrukad på grund av resursbrist hos både beställare och entreprenör. Ett flertal större kabelbrott på gatlysen har gjort att budget inte hållit samt högre kostnad på el. Taxebaserad verksamhet. Insatsvaror och el har ökat mest i pris vilket påverkar VA-verksamheten mycket.

Fastigheter rapporterar att under tertiäl 1 och 2 har mer tid och resurser lagts på återredovisning och kontroller mot myndighetstillsyn som utfört bland annat har PCB inventerats, prover för Radon och Legionella har utförts delvis och fortsätter under hösten/vintern 2022. Vattenskadorna för Malå sjukstuga slut regleras under 2023.

Kultur och fritids avvikelse beror till största del på återhållsamhet efter identifierade GS-kostnader på verksamhet Turistinformation, detta i och med att lokalerna delas mellan verksamheterna. Kostnaderna för V8 samverkan blev också lägre än beräknat just detta år. Avvikelsen på kulturskolan beror på att det var svårt att rekrytera vikarie till tjänstledig personal. Tjänsten var av den anledningen vakant under en lång period under året. Avvikelsen beror på GS-kostnader som ej budgeterats för som fördelades i samband med att verksamheten för första gången började bära del av lokalkostnaden år 2022. Den procentuella andelen för kostnaden GS i verksamheten landade för året på 35% i förhållande till verksamhetens budget. Överskottet på allmän fritidsverksamhet beror på att det i budgeten även finns med projektmedel för ett par pågående LONA-projekt. Dessa projektmedel förs över till 2023.

Fritid & service rapporterar för att den stora avvikelsen beror på felaktiga budgetsiffror som uppstod vid uppstarten av den nya verksamheten Fritid och Service. Detta ska ha justerats inför 2023. (Hyran sporthallen har kostnader varit betydligt högre än budgeterat). Hyrbilsverksamheten visar på ett överskott. Detta överskott har vid årsskiftet 2022/2023 återförts proportionerligt till de verksamheter som nyttjat hyrbilarna under 2022.

### **Utbildningsavdelningen**

Personalkostnaden för 2022 var 2 683 tkr lägre än budgeterat. Årets intäkter var exakt lika stora som budgeterat. Trots detta gör Utbildningsavdelningen ett underskott på 2 891 tkr. Detta beror främst på ökade kostnader gällande hyror, skolskjutsar, livsmedel, läromedel och förbrukningsmaterial och IT-kostnader. Det beror även på ökade interkommunala kostnader på grund av att fler grundskoleelever går skola hos annan huvudman.

### **Sociala avdelningen**

## Vård och Omsorg, LSS

Budget 2022 minskade för Sociala avdelningen med ca 5000 tkr jämfört med 2021. Detta då avdelningen med sju platser på Furugården lades ner 2021. Det var dock under budgetberedningen för 2022 inte känt att hemtjänstens ärendemängd under 2022 skulle öka markant. Det ekonomiska läget med hög inflation har drivit på verksamheternas kostnadsökningar under året. Vidare har kostnader för skyddsmaterial fortsatt varit hög. Boende med stort vård och omsorgsbehov har drivit upp personalkostnaderna inom särskilt boende.

Totalt underskott på ca 9700 tkr. Beror på personalkostnader på särskilt boende för äldre och hemtjänst. Chef i beredskap. Extra personal på grund av pandemin och arbetsbelastning. LSS kostnaderna står för 995 tkr av det totala underskottet och består av kostnader utöver det Försäkringskassan ersätter.

## **Miljö- och byggnämnden**

### Miljö- och byggverksamheter

Miljö- och byggverksamheterna går 831 tkr i överskott. Detta fördelar sig på:

- Nämndverksamheten - överskott på 42 tkr
- Stadsarkitekt - överskott på 20 tkr, då stadsarkitektkompetens inte nyttjats under året.
- Föräldraledigheter (deltid) samt en längre sjukfrånvaro som inte ersatts med vikarie står för ett samlat överskott på 517 tkr.
- Bygglovsverksamheten har tagit in ca 280 tkr över intäktsbudgeten.

Kartverksamheten har dock gått med 28 tkr i underskott, detta på grund av den flygmätning som genomförts.

### Räddningstjänsten

Räddningstjänsten gör ett underskott på totalt 1508 tkr.

Räddningstjänsten har haft ökade kostnader under 2022 dels på grund av samverkan med Jämtlands räddningstjänstförbund och dels på grund av åtgärder för att säkra arbetsmiljön. Underskottet fördelar sig enligt:

- Ökade kostnader för samverkan med Jämtlands räddningstjänstförbund uppgår till ca 400 tkr
- Kostnader för nödvändiga arbetsmiljöåtgärder uppgår till ca 750 tkr.
- 200 tkr (över budget) har använts till nödvändiga reparationer och underhåll av fordon.
- Resterande del av underskottet är en konsekvens av generell prisökning av samtliga varor under året. Exempelvis är drivmedelskostnaderna 64 tkr över budget.

## 6.6 Vatten, avlopp, renhållning

### **Avfall**

#### **Avfall**

Insamling av hushållsavfall och därmed jämförligt avfall utförs i egen regi i samarbete med Norsjö och Sorsele kommunala renhållning, gemensamt kallad Trepårtens renhållningsnämnd, övrig renhållning, ÅVC mm, sker i och under ansvar av respektive kommun.

#### *Taxan*

Kommunerna har skyldighet att finansiera sina kostnader för renhållningen med avgifter och inte med skatteuttag. Balansen kan variera mellan åren, men under en löpande tre-årsperiod ska ett nollresultat uppnås. Ökade kostnader för insamlingen och kommande skatter för förbränning samt minskade intäkter innebär att taxan krävde höjning inför 2020. Sveriges beslut att inkludera energiåtervinning från avfall i utsläppshandeln kan innebära kraftigt ökade kostnader samt att det kommunala ansvaret kommer att öka, till att börja med är återvinning av tidningspapper fr.o.m. 220101 ett kommunalt ansvar, detta sammantaget innebär att taxan

kommer att måsta höjas årligen.

Grundavgift samt insamling av hushållssopor höjdes med 5 % from 2020-02-01. Övriga avgifter i taxan har också justerats.

#### *Trepartsnämnden*

Trepartsnämnden består av Malå, Norsjö och Sorsele kommun. I Trepartens renhållningsnämnd samt i kommunen har beslut tagits om att införa utsortering av matavfall och planering för detta införande är påbörjade i kommunerna. Idag delar kommunerna på sopbilar som körs mellan kommunerna. Vid införandet av ovanstående utsortering matavfall krävs både investeringar av sopbil/ar och avfallskärl.

Det verksamhetssystem som idag finns i Malå kommun "Web-deb" ska bytas ut för att kunna samordna kring administration och hantering inom Region 10. En förutsättning är att kommunerna ska ha ett gemensamt verksamhetssystem. Detta system är gemensamt för både Avfall och Vatten/avloppsverksamheterna.

#### *Renhållning*

Arbetet med att genomföra utsorteringen av matavfall fortgår inom treparten och verksamheten har påbörjat processen med nya sopkärl och ny sopbil under hösten 2022. Kommunen har även under året övertagit ansvaret för tidningspapper vilket resulterat i att kommunen ansvarar för insamlingen och anlitar i sin tur entreprenör som fraktar avfallet vidare för återvinning.

Under hösten är det gjort en upphandling vilket har resulterat i ett samarbetsavtal med R10 för hantering och frågor gällande renhållningen. Även med treparten är det klart ett nytt avtal som sträcker sig över en period på sju år. Verksamhetsansvarig för treparten har anställts och kommunerna kommer tillsammans fortsatt att arbeta med insamlingen av kommunalt avfall och hur det ska hanteras på bästa sätt utifrån aspekter som miljö, invånare i respektive kommun samt ekonomiska frågor och utförande av arbetet på bästa sätt.

### **Vatten och avlopp, VA**

Kommunerna har skyldighet att finansiera sina kostnader för vatten och avlopp med avgifter och inte med skatteuttag, balansen kan variera mellan åren, men under en treårsperiod ska ett nollresultat uppnås. Skatteuttag kan användas genom politiska beslut men är i dagsläget inte aktuellt.

#### *Taxan*

Minskade intäkter samt ökade kostnader samtidigt som reningsverket byggdes om innebar att taxan höjdes för att möta den totala kostnadsökningen. Samtidigt är ledningsnätet gammalt och underhållsbehovet stort, underhållstakten måste ökas vilket innebär att taxan kommer att måsta höjas årligen för att klara detta.

Brukningsavgifterna höjdes senast med 7 % from 2020-02-01.

En utmaning för dessa verksamheter är det vikande befolkningsunderlaget där färre och färre ska dela på ökade kostnader.

Ombyggnationen av det nya biosteget på Malå reningsverk är färdigställd och driften är igång sedan hösten 2021. Processen har hittills fungerat bra och verksamheten har ett års inkörningstid på investeringen.

Distribution av livsmedel (vatten) fungerar bra och i enlighet med de krav som ställs. Vi strävar efter att bibehålla den goda standard som uppnåtts.

<b>RESULTATRÄKNING VA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Taxor och avgifter	6 337	6 305
<b>Nettoomsättning</b>	<b>6 337</b>	<b>6 305</b>
Driftkostnader	3 585	2 679
Personalkostnader	1 735	1 817

Övriga kostnader	393	258
Avsättningar	-368	937
Avskrivningar	992	614
<b>Summa kostnader</b>	<b>6 337</b>	<b>6 305</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>BALANSRÄKNING VA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Materiella anläggningstillg	20 326	18 999
Summa anl tillgångar	20 326	18 999
Kortfristiga fordringar	0	0
Kassa och bank	2 000	2 000
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>22 326</b>	<b>20 999</b>
Eget kapital	-81	-81
Årets resultat	0	0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-81</b>	<b>-81</b>
Långfristiga skulder	6 309	6 309
Kortfristiga skulder	16 098	14 771
<b>Summa skulder</b>	<b>22 407</b>	<b>21 080</b>
<b>Summa skulder och eget kap</b>	<b>22 326</b>	<b>20 999</b>

<b>Verksamhetsvolym</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Producerad vat-ten-mängd (kbm)		200 757	203 453
Sopor till Umeå Energi/de-poni Dävanmyran (ton)		1 047	1 010
Hushållsavfall		658	483
Verksamhetsavfall		285	395
Deponi		104	132

## 6.7 Åtgärder för att få budget i balans

### Kommunstyrelsen

#### *Allmänna avdelningen*

Administrativa enheten redovisade en mindre avvikelse på totalen för Ekonomi och Upphandling som orsakades av tillfällig utökning och konsultköp vilket inte kommer påverka kommande år då enheten fått medel prioriterat för detta. För växelenheten har en kostnad för inköp av ny telefonväxel inneburit ett överskridande för 2022 vilket inte heller är bestående inför kommande år. På It-enheten har en omfördelning av personalkostnader skett, men här behöver kommunen ta höjd i kommande budget för fördyrade kostnader gällande licenser. Det behövs även en översyn över kommunens olika system för att se om det finns möjlighet att samsas kring gemensamma system.

Inom Utveckling och Arbetsmarknad har viss del tjänstepersonstid finansieras med statsstöd 1,76 samt insatser för kärnuppdraget. Lokaler för Arbetsmarknad och Praktiksamordning är

uppsagda och verksamheten integreras i Galejan. Budgettillskott 2023 med 700 tkr. Uppdraget jobbcenter och målet att få människor i arbete kvarstår, vilket innebär minskade kostnader för Sociala avdelningen genom försörjningsstöd. På Inflyttning och integration är tjänst integrationservice 50% neddragen 2023-01-01 efter beslut om 0-tal kvotflyktingar.

Inom Kultur-teknisk enhet har Gator och vägar en stor underhållsskuld som med den lagda budgeten inte kan åtgärdas. Därav genomförs inte alla de underhåll som skulle vara önskvärda eftersom verksamheten strävar efter att hålla sig inom ramen för budget, akuta problem som uppstår hanteras med de medel som finns att tillgå. Den extra satsning på gator inför 2023 kommer förhoppningsvis hjälpa till att åtgärda mer än bara akutåtgärder. Renhållning och Vatten och avlopp är taxebaserade verksamheter, där en höjning av taxan behövs årligen för att täcka framtida kostnader.

För fastighet är det lite medel avsatta för underhåll, idag släcks bränder och det finns inte resurser för att arbeta förebyggande med tidsbundna/styrda åtgärder utan enbart avhjälpande underhåll dvs reparationer. Underhållsbudgeten ligger idag på ca 15 kr/kvadratmeter vilket är mindre än en tiondel av behovet. Resurser för att upprätta och fullfölja underhållsplaner saknas.

För Bibliotek/Turistinformation blev de gemensamma kostnaderna V8 (bibliotek) detta år lägre än förväntat. I övrigt återhållsamhet i bibliotekets basverksamhet med hänsyn till att kostnader för GS-tjänster för delad lokal med Malå turistinformation som tidigt på året visade sig vara ohållbara för Malå turistinformation att bära.

### **Utbildningsavdelningen**

För 2023 ökar Utbildningsavdelningens budgetram till 89 238 tkr, det innebär en ramökning på 8 431 tkr. Trots detta kommer avdelningen fortsätta med tidigare åtgärder för att hålla budget, dvs. effektiv personalplanering och söka statsbidrag. Den stora ramökningen bör vara tillräcklig för att täcka de förväntade ökade kostnaderna under 2023 gällande hyror, skolskjutsar, livsmedel, läromedel och förbrukningsmaterial och IT-kostnader. Eventuella ökade kostnader gällande grundskoleelever som behöver gå skola hos annan huvudman kan vi inte påverka, eftersom det är vårdnadshavares och elevers egna val.

### **Sociala avdelningen**

Sociala avdelningens övergripande åtgärder på kort sikt är att minska antalet boendeplatser på Tjamstangården (5000 tkr) och att minska kostnader för chef i beredskap (600 tkr). De övergripande åtgärderna på lång sikt är Ett äldreboende (3000 tkr).

Inom särskilt boende (äldreboende) ska verksamheten arbeta med aktivt med bemanningskrav, tex inte ta in vikarier vid frånvaro när så är möjligt. Verksamheten ska även se över möjligheten att dra ner på antalet boendeplatser.

Poolen ska aktivt jobba med att sälja alla timmar från Poolen till verksamheterna samt anpassa anställda i poolen efter verksamheternas behov och efterfrågan. Poolen ska även arbeta aktivt med rekrytering av personal med rätt kompetens utifrån verksamheternas behov och minska overtidsarbete av tillsvidareanställd personal.

Hemtjänsten ska effektivisera nyttjandet av vikarier och jobba mer aktivt med planeringsverktyget för att effektivisera rutterna och besöksplaneringen. Hemtjänsten ska även anpassa bemanning efter behov, detta är ett utmanande område då hemtjänsten är mer svårplanerad utifrån förändringar av behov hos brukare som sker med kort varsel.

I LSS verksamheten styrs besluten och insatserna utifrån gällande lagstiftning i "Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade" (förkortat LSS). Vissa beslut innebär stora kostnader som inte är möjliga att förutse när budget fastställs för kommande år.

### **Miljö- och byggnämnden**

Åtgärder som vidtagits för att hålla kostnaderna nere under året är:

Miljö- och byggavdelningen har bland annat inte tillsatt vikarier vid föräldraledigheter på deltid samt en längre sjukskrivning, vilket motsvarat cirka 517 tkr.

Räddningstjänsten har inte tillsatt en budgeterad vaktmästare på ca 20%, vilket motsvarar cirka 95 tkr.

Räddningstjänsten har arbetat fram en långsiktig investerings- och underhållsplan för att komma tillrätta med tidigare/nuvarande investerings- och underhållsskuld.

### **Malåbostaden AB**

Malåbostaden ser kontinuerligt över kostnader för hitta effektiviseringar. Bolaget måste lägga resurser på att sänka energiförbrukningen för att få bättre driftnetton på våra fastigheter. Den fastighetsutredning som pågår inom koncernen bedöms kunna ge bolaget möjligheter till effektiviseringar och sänkta kostnader men är avhängt politiska beslut.

### **Malå Energi- och Industri AB**

Hotellet är i dagsläget färdigrenoverat och det finns inga planerade åtgärder under 2023, dock finns fortfarande en stor underhållsskuld. På grund av att man tillsammans med personalen sett över arbetsuppgifter har man kunnat effektivisera vilket gjort att bemanningen kunnat minska för att istället ta in extra personal under säsong. Hotellet planerar matsedlar och frukostar bättre för att hålla nere inköp av mat och minimera svinn. Priserna på boenden kommer att höjas både för hotellrum, stugor och husvagnsplatser. Externa kostnader blir väsentligt lägre under maj – september och vi kommer ej att behöva köpa in dessa tjänster i den utsträckning vi gjort tidigare då vi nu har egen personal både på fastigheter och övriga anläggningar vilket blir betydligt billigare än köp av dessa tjänster. Campingen och den alpina verksamheten har åtgärdat det som behövdes och kommer bara att utföra akuta saker framöver. Verksamheten har gått igenom underhållsarbeten som ska utföras och uppdaterat prioriteringslistan så nu finns en bra översikt om vad som är akut och vad som faktiskt kan vänta för att minska utgifterna.

## 7 Investeringsredovisning

### Investeringar 2022

PROJEKTNR	INVESTERINGSPROJEKT	BUDGET 2022	REDOVISNING 2022
0300	Utredningar KF 220314 § 3	2 000 000	459 729
0310	EDP Future	200 000	45 129
0311	ÅVC	10 000 000	0
0372	Underhåll gator och vägar	2 000 000	0
0378	Ny hemsida Malå kommun	28 985	1 395
0380	Brygga Sjöparken	100 000	89 944
0381	Låssystem	240 000	0
0382	Ombyggnation C- huset	90 467	2 759
0401	Fibernät Lövberg- Näsliden	986 000	1 751 160
0402	Fiber Lainejaur- Mörtjärn	500 000	233 872
0403	Samförläggning Lai- nejauru	124 000	188 553
0404	Förbättrad back-up	122 000	114 271
0410	Ombyggnation Tjambo	0	53 370
0412	Entré kommunhus	200 000	129 770
0414	VA	2 000 000	1 461 966
0415	Vhtsystem Kundtjänst	100 000	0
0416	Kylanläggning ishallen	450 000	335 991
0418	Vhetsanpass AF loka- ler	325 000	658 828
0419	Byte värmesystem kommunh	425 000	101 021
0420	Inhägnad kommunför- råd	300 000	300 583
0421	Videokonferens + möbler	65 000	0
0422	Möbler Sörgår- den/Tjamstag	160 000	91 363
1010	Gatubelysning	200 000	110 492
1011	Takfot kommunhus	276 213	144 772
1012	Byte lysrör Sporthall	300 000	177 461
1036	Matvagnar Grytan	236 500	236 500
1041	MBN Terrängfordon	180 000	155 920
1042	Ny tankbil MBN	200 000	174 049



2053	Renhållning	2 000 000	0
<b>Totalt</b>		23 809 165	7 018 897

## Kommentarer investeringsredovisning

### Allmänna avdelningen

#### Anläggning

Fortsatt arbete med EDP, systemet inte implementerat klart.

ÅVC - Ej igångsatt, flyttat till 2023.

Underhåll gator/vägar - 888 tkr som tagits ur investeringsmedel har flyttats till driften för att undvika kapitaltjänstkostnaden. Verksamheten hade inte förbrukat hela budgeten på grund av resursbrist från beställare och entreprenör.

#### Fastigheter

0381 Låssystem uppskjutit till 2023 hänger ihop med nytt bokningssystem lokaler

0412 entré kommunhus etapp 1 genomförd etapp 2 ej beslutade medel för styrning av glas-dörr bör överföras till 2023.

0416 kylanläggning ishallen genomförd under 2022 på plats i anläggningen varvid projektet blev billigare återstår kostnader för isolering av rör ca 50 tkr

0418, 0419 genomförda avser Malåbostadens lokaler

0420 Inhägnad kommunförrådet genomförd

1011 Takfot kommunhuset genomförd medel bör föras över till 2023 för vidare ev åtgärder om läckage fortfarande finns, kontrolleras våren sommaren 2023

1012 Byte lysrör sporthall genomförd

#### Sociala avdelningen

0422 Videokonferensutrustning till Miklagård samt möbler till Sörgården och Tjamstangården inköpt

#### Miljö- och byggavdelningen

Investeringar har skett enligt plan i Malå. I Norsjö har Räddningstjänstens investeringsbudget för 2022 återlämnats och planerad investering av ledningsfordon sker under 2023 i stället.

## 7.1 Investeringar per avdelning

Nämnd/styrelse, tkr	Utgif-ter	In-koms-ter	Netto- inv	Bud- get	Avvi- kelse mot bud- getnetto
Allmänna avdelningen	-6 453	92	-6 361	22 968	-16 607
Utbildningsavdelningen	-236	0	-236	236	0
Sociala avdelningen	-91	0	-91	225	-134
Miljö- och byggavdelningen	-330	0	-330	380	-50
<b>Totalt</b>	<b>-7 110</b>	<b>92</b>	<b>-7 018</b>	<b>23 809</b>	<b>-16 791</b>

## 8 Noter

### Redovisningsprinciper

#### Reglering

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

För de kommunala bolagen gäller bokföringslagen, aktiebolagslagen och årsredovisningslagen. I den sammanställda redovisningen (koncernredovisningen) är kommunala årsredovisningsprinciper vägledande. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Det finns inga ändrade uppskattningar och bedömningar som har redovisats under tidigare räkenskapsår, som har väsentlig effekt på den aktuella rapportperioden.

Samma principer har använts för periodisering av intäkter och kostnader som gjorts i senaste årsredovisning och tidigare delårsrapporter.

Inga kända jämförelsestörande och extraordinära poster har noteras med undantag för kommunens försäkringslösning av pensioner enligt nedan "upplysning pensioner"

Det finns inga ändrade uppskattningar och bedömningar som har redovisats under tidigare räkenskapsår, som har väsentlig effekt på den aktuella rapportperioden.

#### Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

Bolag	Ägarandel
Malåbostaden AB	100 %
Malå Energi- och Industri AB	100 %

#### Personalomkostnader

Arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar, nyintjänad pension mm. har belastat verksamheterna som ett personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.

För 2022 har följande procentpåslag använts:

Anställda 39,25 Förtraendevalda 39,25

#### Värderings- och omräkningsprinciper

Kapitalkostnaderna beräknas med avskrivningar och internränta som aktiveras tertialet efter att investeringen är klar. Internräntan 2022 är enligt SKR:s rekommendationer 1,25 %

#### Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med ett anskaffningsvärde på minst ett halvt basbelopp, med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (t.ex. leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid. Generellt för våra investeringar följs kommunens riktlinjer för komponentavskrivning som huvudregel. Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Följande avskrivningstider tillämpas:	Nyttjandeperiod
Stomme inkl grund	80 år

<b>Följande avskrivningstider tillämpas:</b>	<b>Nyttjandeperiod</b>
Tak, papp/tegel, plåt	20 /40 år
Inre ytskikt	15 år
VS/EI	20 /50 år
(Utanpåliggande dragningar 20 år/dragningar i stomme 50 år)	
Styrutrustn larm etc	15 år
(ex port, hiss, transportsystem)	
Grind/stängsel	10 -20 år
Markanläggning	30 år
Fasad- trä/annan	40 /60 år
Ventilation	30 år
Övrigt	10 år
Anpassning	5 år
Maskiner	5 -15 år
Inventarier	3 -10 år

### **Leasing**

Finansiella leasingavtal med ett avtalsvärde per objekt understigande ett halvt prisbasbelopp har klassificerats som ej uppsägningsbara operationella avtal och redovisas därför inte som anläggningstillgång.

### **Finansiella anläggningstillgångar**

För aktier och fonder som kommunen innehar gäller att de värderas enligt finansiella anläggningstillgångar efter första redovisningstillfället då dessa inte innehas för att generera avkastning eller värdestegring. Kommunen har per balansdag en bedömt huruvida det finns en indikation på att en finansiell anläggningstillgång har minskat i värde. För 2022 har detta gjorts över resultaträkningen då marknadsvärdet minskat under året.

### **Exploateringsmark**

Kommunen följer rådets anvisningar utom på följande punkt: Exploateringsmark redovisas som anläggningstillgång eftersom det inte är någon efterfrågan på tomtmark i nuläget.

### **Hantering av finansiella risker**

Finansiella kostnader för perioden uppgår till 447 tkr. Detta är något mycket lägre i jämförelse med föregående års period 1,6 mkr men beror på en engångsjustering av medlemsinsats till kommuninvest. Hade inte den påverkat hade kostnaderna ökat med 900 tkr. Den genomsnittliga räntan under det senaste året är 0,90 procent. Detta är mycket högre snitt-ränta i jämförelse med föregående år (0,63 procent).

Utifrån kommunens finanspolicy tas följande risker hänsyn till:

#### *Finansieringsrisker*

För att begränsa risken för att kommunkoncernen inte kan erhålla likvida medel i rätt tid gäller följande.

- Den genomsnittliga återstående löptiden av utestående lån får ej understiga 2,5 år. Samtliga lån måste dock kunna återbetalas inom 10 år, utan extra kostnader.
- Intervall mellan 20 - 25 procent av lånestocken får förfalla till betalning inom en rullande 12-månadersperiod.

- Vid upplåning ska hänsyn tas till att finansiering bör ske via flera kreditinstitut och eller att kreditinstitutet på annat i sin tur spridit sina risker på ett tillförlitligt sätt. (till exempel Kommuninvest)

#### Valutarisker

Kommunen ska inte ta några valutarisker vid nyupplåning. Sker nyupplåning i utländsk valuta ska risken försäkras bort omedelbart med användande av de instrument som anges i avsnitt 4.9 finanspolicyn angående försäkringsinstrument.

Befintliga lån i utländsk valuta ska kurs säkras eller lösas om valutakurserna blir tillräckligt gynnsamma. Kommunstyrelsen fastställer riktlinjer för sådana åtgärder.

#### Ränterisker

Med ränterisk avses risken för att en förändring av det allmänna ränteläget påverkar kommunens räntekostnader i negativ riktning.

För att begränsa ränterisken ska lånestocken utformas enligt följande.

- Den genomsnittliga räntebindningstiden bör vara minst två år och högst fyra år. Omständigheter kring exempelvis låga räntor eller andra avseenden kan ge undantag för denna grundregel, då det går att påvisa att effekten är mer förmånlig.
- Lånen ska spridas på olika räntebindningsperioder så att minst 10 procent och högst 30 procent räntejusteras varje rullande 12-månadersperiod.
- Kommunen ska eftersträva att binda lånen till en fast ränta. 80 procent av lånestocken bör ha en längre räntebindningstid än sex månader. Vid förmånligare omständigheter såsom låg ränta eller andra förhållanden som gör att kostnaderna blir lägre för kommunen kan andelen rörlig ränta vara högre än grundregeln.
- Räntebindningstiden för enskilda lån får ej överstiga 10 år.

#### Upplysningar pensioner

Väsentliga poster som har förändrat pensionsskulden under året. Kommunen har under slutet av 2022 löst in en del av FÅP Förmånsbestämd ålderspension, med motsvarande 10,5 mnkr exkl. löneskatt. Avsättningar för pensioner har minskat med anledning av detta.

Avsättningen, belopp i KKR		
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	25 473	2021-12-31
Nyintjänad pension, varav		
- förmånsbestämd ålderspension	2	
- särskild avtalspension	0	
- efterlevandepension	0	
- övrigt	0	
Årets utbetalningar	-766	
Ränte- och basbeloppsuppräknings	305	
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	
Övrig post	838	
Byte av tryggande	-7 934	
Förändring av löneskatt	-1 833	

<b>Avsättningen, belopp i KKR</b>		
Utgående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	16 085	2022-12-31
<b>Ansvarsförbindelsen, belopp i KKR</b>		
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	91 372	2021-12-31
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1 962	
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	
Nyintjänad pension	-12	
Årets utbetalningar	-4 347	
Övrig post	-586	
Byte av tryggande	0	
Förändring av löneskatten	-724	
Utgående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	87 665	2022-12-31

<b>Total pensionsförpliktelse</b>		
<b>Pensionsförpliktelser, belopp i KKR</b>		
		2022-12-31
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a.) Avsättning inkl. särskild löneskatt		16 085
b.) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt		87 665
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*		
a.) Intjänade from 1998, pensionsavsättning		7 316
b.) Intjänade före 1998, ansvarsförbindelsen		0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)		111 067
* Endast försäkrade hos Skandia.		

**Utredningsgrad: 99%** Skandia har tagit fram ett mer förfinat mått än det tidigare måttet aktualiseringsgrad. Bl.a. omfattar det nya måttet även anställningar från 1998. Måttet har benämningen Utredningsgrad.

Not	Noter till resultat- och balansräkning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>1</b>	<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>155 865</b>	<b>174 044</b>	<b>112 065</b>	<b>116 606</b>
	Därav:				
	Försäljningsmedel			19 240	15 682
	Taxor och avgifter			20 315	19 285
	Hyror och arrenden			19 968	21 773
	Bidrag			30 151	32 862
	Försäljning verksamheter			22 368	26 797
	Försäljning anläggningstillgångar			24	207
	Avgår interna intäkter			-24 262	-32 055
	<b>Externa intäkter</b>	<b>155 865</b>	<b>174 044</b>	<b>87 803</b>	<b>84 551</b>

Not	Noter till resultat- och balansräkning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>2</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>368 414</b>	<b>346 125</b>	<b>327 673</b>	<b>328 007</b>
	Därav:				
	Bidrag			5 411	6 187
	Köp av huvudverksamhet			34 643	31 788
	Personalkostnader			197 135	208 834
	Lokalhyror, fastighetskötsel			24 576	25 395
	Hyra anläggningstillgångar			1 533	1 296
	Bränsle, energi, vatten			5 723	5 366
	Varor och material			26 857	18 032
	Tjänster, inklusive konsulter			31 795	31 109
	Avgår interna kostnader			-24 262	-32 055
	<b>Externa kostnader</b>	<b>368 414</b>	<b>346 125</b>	<b>303 411</b>	<b>295 952</b>

Not	Noter till resultat- och balansräkning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
-----	--	--------------	--------------	-------------	-------------

<b>3</b>	<b>Avskrivningar</b>				
	Immateriella tillgångar	197	91	11	3
	Maskiner och inventarier	5 471	4 989	5 003	4 570
	Byggnader	7 269	10 866	1 838	1 864
	Nedskrivning byggn	1 000	0	0	0
	Markanläggningar	160	1 749	0	0
	<b>Summa</b>	<b>14 097</b>	<b>17 695</b>	<b>6 852</b>	<b>6 437</b>

<b>Not</b>	<b>Noter till resultat- och balansstämning</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>
<b>4</b>	<b>Skatteintäkter</b>				
	Preliminär kommunal-skatt	156 451	146 383	156 451	146 383
	Slutavräkning 2019	0	2 094	0	2 094
	Prel slutavräkning 2020	967	512	967	512
	Prel slutavräkning 2021	3 559	3 459	3 559	3 459
	<b>Summa</b>	<b>160 977</b>	<b>152 448</b>	<b>160 977</b>	<b>152 448</b>

<b>Not</b>	<b>Noter till resultat- och balansstämning</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>
<b>5</b>	<b>Generella statsbidrag o utjämnin</b>				
	Inkomstutjämningsbidrag	39 112	36 369	39 112	36 369
	Kostnadsutjämningsbidrag	26 005	27 267	26 005	27 267
	Kommunal fastighetsavgift	5 200	5 142	5 200	5 142
	Strukturbidrag	6 148	6 122	6 148	6 122
	Utjämningsavgift LSS	-10 682	-8 767	-10 682	-8 767
	Regleringsbidrag	8 388	8 997	8 388	8 997
	Generella bidrag från staten	686	1 889	747	1 889
	<b>Summa</b>	<b>74 857</b>	<b>77 019</b>	<b>74 918</b>	<b>77 019</b>

<b>Not</b>	<b>Noter till resultat- och balansstämning</b>	<b>Koncern 2022</b>	<b>Koncern 2021</b>	<b>Kommun 2022</b>	<b>Kommun 2021</b>
<b>6</b>	<b>Finansiella intäkter</b>				
	Ränta på utlåning i koncernföretag	0	0	1 390	1 036

	Utdelning på aktier och andelar	190	106	184	98
	Räntor på likvida medel	401	60	381	60
	Övriga finansiella intäkter	19	24	2 818	402
	<b>Summa</b>	<b>610</b>	<b>190</b>	<b>4 773</b>	<b>1 596</b>

Not	Noter till resultat- och balansräkning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>7</b>	<b>Finansiella kostnader</b>				
	Räntor på anläggningsslån	-1 961	-1 183	-1 961	-1 183
	Ränta på pensionsavsättning	-519	-296	-519	-296
	Bankkostnader	-66	-103	-66	-103
	Övriga finansiella kostnader	2 073	-41	-269	-41
	<b>Summa</b>	<b>-473</b>	<b>-1 623</b>	<b>-2 815</b>	<b>-1 623</b>

Not	Noter till resultat- och balansräkning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>8</b>	<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>				
	<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>1 501</b>	<b>1 153</b>	<b>544</b>	<b>489</b>
	Årets anskaffning	267	349	0	55
	<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 768</b>	<b>1 502</b>	<b>544</b>	<b>544</b>
	<b>Ingående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-594</b>	<b>-504</b>	<b>-492</b>	<b>-489</b>
	Årets avskrivningar	-197	-91	-11	-3
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-791</b>	<b>-595</b>	<b>-503</b>	<b>-492</b>
	<b>Summa</b>	<b>977</b>	<b>907</b>	<b>41</b>	<b>52</b>

Not	Noter till resultat- och balansräkning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>9</b>	<b>Materiella anläggningstillgångar byggnader, mark och markanläggningar</b>				
	<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>534 660</b>	<b>532 351</b>	<b>253 205</b>	<b>244 146</b>



	Årets anskaffning	9 867	17 862	3 567	9 265
	Investeringsbidrag	0	0	0	0
	Utrangerat	-165	-15 347	0	0
	<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>544 362</b>	<b>534 866</b>	<b>256 772</b>	<b>253 411</b>
	<b>Ingående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-218 791</b>	<b>-254 503</b>	<b>-146 836</b>	<b>-142 472</b>
	Årets avskrivningar	-9 947	-9 313	-4 357	-4 570
	Avskrivning på utran- gerade tillgångar		2 778		
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-228 738</b>	<b>-261 038</b>	<b>-151 193</b>	<b>-147 042</b>
	<b>Ingående nedskrivning</b>	<b>-29 117</b>	<b>-35 678</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Årets nedskrivning	-1 000	-1 425	0	0
	Nedskrivning av utran- gerade tillgångar	0	7 986	0	0
	<b>Utgående nedskrivning</b>	<b>-30 117</b>	<b>-29 117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Bokfört värde</b>				
	Markreserv	822	822	822	822
	Verksamhetsfastigheter	62 480	64 289	62 480	64 289
	Fastigheter för affärs- verksamhet	183 330	159 000	22 046	20 661
	Publika fastigheter	12 337	12 715	12 337	12 715
	Fastigheter för annan verksamhet	6 940	6 929	6 940	6 929
	Exploateringsmark	953	953	953	953
	<b>Summa bokfört värde</b>	<b>266 862</b>	<b>244 708</b>	<b>105 578</b>	<b>106 369</b>

Not	Noter till resultat- och balansräkning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
10	<b>Materiella anläggningstillgångar, maskiner, inventarier och transportmedel</b>				
	<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>49 373</b>	<b>48 325</b>	<b>42 441</b>	<b>41 807</b>
	Avgår ackumulerade investeringsbidrag	0	0	0	0
	Årets anskaffning	5 572	2 100	3 972	1 686

	Avyttrat	0	-260	0	-260
	<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>54 945</b>	<b>50 165</b>	<b>46 413</b>	<b>43 233</b>
	<b>Ingående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-37 400</b>	<b>-36 182</b>	<b>-32 116</b>	<b>-31 316</b>
	Årets avskrivningar	-1 358	-2 270	-1 837	-1 851
	Avskrivning på avytttrade tillgångar	0	260		260
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-38 758</b>	<b>-38 192</b>	<b>-33 953</b>	<b>-32 907</b>
	<b>Ingående nedskrivning</b>	<b>-322</b>	<b>-322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Utgående nedskrivning</b>	<b>-322</b>	<b>-322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Bokfört värde</b>				
	Maskiner	54	84	54	84
	Inventarier	12 466	9 578	10 128	8 252
	Transportmedel	2 278	1 989	2 278	1 989
	<b>Summa bokfört värde</b>	<b>14 798</b>	<b>11 651</b>	<b>12 460</b>	<b>10 325</b>

Not	Noter till resultat- och balansräkning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>11</b>	<b>Värdepapper och andelar</b>				
	- Aktier				
	Kommunaktiebolaget	1	1	1	1
	Billerud	55	63	55	63
	Malå Energi- och Industri AB			2 000	2 000
	Malåbostaden AB			3 800	3 800
	Föreningssparbanken, 70 st	8	8	8	8
	Kommuninvest ek för	3 356	700	3 356	700
	-Andel				
	Kommuninvest andel	191	191	191	191
	Industriell service-centra	5	5	5	5
	SKL Företag AB, Inera	42	42	42	42
	Husbyggnadsvaror HBV	40	40		

	Västerbottens Kreditgarantiförening	5	5		
	Kreditgarantiföreningen i Norr	50	50	50	50
	<b>Summa</b>	<b>3 753</b>	<b>1 105</b>	<b>9 508</b>	<b>6 860</b>

Not	Noter till resultat- och balansstämning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>12</b>	<b>Långfristiga fordringar</b>				
	Malåbostaden AB	0	0	115 186	118 506
	Malå Energi- och Industri AB	0	0	34 780	28 900
	Husbyggnadsvaror HBV	102	163	0	0
	Övriga långfristiga fordringar	0	586	0	0
	Varav kortfristig	0	0	-6 245	-5 240
	<b>Summa</b>	<b>102</b>	<b>749</b>	<b>143 721</b>	<b>142 166</b>

Not	Noter till resultat- och balansstämning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>13</b>	<b>Kortfristiga fordringar</b>				
	Kundfordringar	8 905	4 774	6 964	3 323
	Diverse kortfristiga fordringar	621	3 513	-316	4 119
	Kortfristig del av långfristig fordran	0	0	6 245	5 240
	Förutbetalda kostnader	4 007	2 870	2 890	2 420
	Upplupna intäkter	15 325	42 595	13 374	7 735
	-varav upplupna ränteintäkter	13 374	0	13 374	284
	- varav i projekt	0	391	0	391
	<b>Summa</b>	<b>28 858</b>	<b>53 752</b>	<b>29 157</b>	<b>22 837</b>

Not	Noter till resultat- och balansstämning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>14</b>	<b>Kassa och bank</b>				
	Kassa	23	36	23	36
	Bank	60 323	41 026	55 923	34 890
	<b>Summa</b>	<b>60 346</b>	<b>41 062</b>	<b>55 946</b>	<b>34 926</b>

Not	Noter till resultat- och balansstämning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>15</b>	<b>Eget kapital</b>	<b>120 630</b>	<b>110 905</b>	<b>83 623</b>	<b>68 230</b>
	Ingående eget kapital	91 278	75 525	68 230	56 628
	Eget kapitals andel av obeskattad reserv	18 428	19 628	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>10 924</b>	<b>15 752</b>	<b>15 393</b>	<b>11 602</b>

Not	Noter till resultat- och balansstämning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>16</b>	<b>Avsättningar</b>				
	Avsättning för pensioner och liknande	9 794	17 331	9 793	17 331
	Avsättning för visstids-pensioner	3 151	3 168	3 151	3 168
	Avsättning för särskild löneskatt	3 141	4 973	3 141	4 973
	Andra avsättningar	9 071	10 115	3 875	4 579
	<b>Summa</b>	<b>25 157</b>	<b>35 587</b>	<b>19 960</b>	<b>30 051</b>

Not	Noter till resultat- och balansstämning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>17</b>	<b>Långfristiga fordringar, lån i banker och kreditinstitut</b>				
	<b>Ingående låneskuld</b>	<b>199 727</b>	<b>178 117</b>	<b>199 727</b>	<b>178 117</b>
	Nyupplåning under året	72 460	58 060	72 460	58 060
	Årets amorteringar	-65 980	-36 450	-65 980	-36 450
	Avgår nästa års amorteringar	-5 260	-5 260	-5 260	-5 260
	<b>Summa</b>	<b>200 947</b>	<b>194 467</b>	<b>200 947</b>	<b>194 467</b>
	<b>Kreditgivare</b>				
	Kommuninvest	206 207	199 727	206 207	199 727
	Avgår nästa års amorteringar	-5 260	-5 260	-5 260	-5 260
	<b>Summa</b>	<b>200 947</b>	<b>194 467</b>	<b>200 947</b>	<b>194 467</b>
	<b>Låneskuldens struktur - förfallotid</b>				
	Lån utan bindningstid			0 %	0 %
	Andel som förfaller inom 1 år			20 %	33 %

	Andel som förfaller inom 2 till 5 år			80 %	67 %
	Andel som förfaller om mer än 5 år			0 %	0 %
	<b>Låneskuldens struktur - ränte- bindningstider</b>				
	Andel rörliga lån			18 %	30 %
	Andel som förfaller inom 1 år			14 %	13 %
	Andel som förfaller inom 2 till 5 år			68 %	57 %
	Andel som förfaller om mer än 5 år			0 %	0 %
	<b>Genomsnittsränta, procent</b>			<b>0,90 %</b>	<b>0,63 %</b>

Not	Noter till resultat- och balansräkning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>18</b>	<b>Långfristig leaseingskuld</b>				
	Ingående balans	1 372	673	1 372	673
	Nyanskaffning	519	1 077	519	1 077
	Leasingavgifter	-376	-378	-376	-378
	<b>Summa</b>	<b>1 515</b>	<b>1 372</b>	<b>1 515</b>	<b>1 372</b>

Not	Noter till resultat- och balansräkning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>19</b>	<b>Kortfristiga skulder</b>				
	Leverantörsskulder	15 674	5 765	9 747	2 916
	Nästa års amorteringar	5 260	5 260	5 260	5 260
	Övriga kortfristiga skulder	7 370	5 236	6 839	5 324
	Upplupna kostnader	26 773	35 642	20 372	25 882
	-varav okomp övertid	565	752	565	752
	-varav semesterlöneskuld	10 361	10 088	9 990	9 905
	-varav uppehålls- och ferielöneskuld	1 971	2 123	1 971	2 123
	-varav pensionsavgift individuell del	6 775	6 624	6 775	6 624
	-varav räntekostnader	1 061	465	1 061	465
	Förutbetalda intäkter	29 413	11 600	26 874	9 408

	<b>Summa</b>	<b>84 490</b>	<b>63 503</b>	<b>69 092</b>	<b>48 790</b>
--	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Not	Noter till resultat- och balansstämning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>20</b>	<b>Pensionsförpliktelser</b>				
	Arbetstagare	10 369	10 540	10 369	10 540
	Pensionstagare	53 438	54 648	53 438	54 648
	Avgångna	6 745	8 345	6 745	8 345
	Löneskatt	17 116	17 839	17 116	17 839
	<b>Summa</b>	<b>87 668</b>	<b>91 372</b>	<b>87 668</b>	<b>91 372</b>

Not	Noter till resultat- och balansstämning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>21</b>	<b>Övriga ansvarsförbindelser</b>				
	Egnahem		0	0	0
	Villkorat återbetalningskydd för erhållet regionalt stöd	38	33	0	0
	<b>Summa</b>	<b>38</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Not	Noter till resultat- och balansstämning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>22</b>	<b>Ej likviditetspåverkande poster</b>				
	Förändring av avsättning	-10 091	5 532	-10 091	5 532
	<b>Summa</b>	<b>-10 091</b>	<b>5 532</b>	<b>-10 091</b>	<b>5 532</b>

Not	Noter till resultat- och balansstämning	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<b>23</b>	<b>Övriga poster</b>				
	Kan inte härledas i kassaflödesanalysen	3 518	0	-669	0
	<b>Summa</b>	<b>3 518</b>	<b>0</b>	<b>-669</b>	<b>0</b>

## 8.1 Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag

### Redovisning av generellt statsbidrag för utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden

För att erhålla bidragen måste man uppfylla vissa, av regeringen fastställda villkor, dvs fördelningen av medlen bygger på en modell utifrån vissa fastställda kriterier. Prestationerna

som ska uppnås utgör endast grund för fördelningen och inte något villkor för hur medlen ska användas. De kommuner som får del av bidraget får enligt beslutet fritt använda dessa medel under 2022 och 2023

### Redovisning av det tillfälliga kommunstödet med anledning av kriget i Ukraina

I beslutet anges en restriktion om att bidraget får användas under 2022 och 2023. SKRs bedömning är att bidraget intäktsredovisas med en jämn fördelning från och med juni 2022 till och med december 2023 vilket är gjort i Malå kommuns redovisning.

Erhållna statsbidrag	Totalt bidrag	Varav 2023
Utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden	291	255
Kriget i ukraina	416	275
<b>Totalt</b>	<b>707</b>	<b>530</b>

## 8.2 Revisionskostnader

Följande tabell visar kostnader år 2022 för revisionen (tkr) i förhållande till budget med jämförelse med 2021 års kostnader.

SLAG		Budget 2022	Redovisat 20221231	Redovisat 20211231
50 110	Fasta månadsarvoden	53	54	52
50 120	Sammanträdesarvoden	6	9	5
50 140	Förlorad arb förtjänst	5	3	3
50 141	Förlorad pensionsförmån	2	1	2
55 210	Bilersättningar skattefria	2	1	1
55 220	Bilersättning skatteplikt	1	0	0
56 000	Kalkylerad PO	22	26	25
<b>5</b>	<b>PERSONALKOSTNADER</b>	<b>91</b>	<b>93</b>	<b>88</b>
74 500	Konsulttjänster	364	399	338
76 500	Avg kurser, konferenser m	50	3	0
<b>7</b>	<b>FAS- TIGHE,FRAKTER,BID RAG</b>	<b>414</b>	<b>402</b>	<b>338</b>
<b>Totaler</b>		<b>505</b>	<b>495</b>	<b>426</b>

## 9 Flerårsöversikt Malåbostaden AB

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning, tkr	27 303	26 541	27 973	28 916
Resultat efter finansiella poster	-2 650	1 043	2 189	942
Kassalikviditet, %	53,8	63,4	31,4	121,7
Soliditet, %	15,6	16,8	18,3	17,1
Täckningsgrad, %	29,5	33,2	37,1	35,5

Man brukar säga att kassalikviditet är betalningsförmåga på kort sikt och soliditet är betalningsförmåga på lång sikt. Täckningsgraden visar hur stor del av förvaltningsintäkterna som går åt till driftskostnader inklusive fastighetsskatt.

Förändringar av eget kapital (tkr)	Aktiekapital	Reservfond	Bal. resultat
Ingående eget kapital 2022-01-01	4 500	9 819	8 576
Årets förlust			-1 113
Utgående eget kapital 2022-12-31	4 500	9 819	7 463

Resultatdisposition	
Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserade vinstmedel	8 575 602
Årets förlust	-1 112 907
<b>Totalt</b>	<b>7 462 695</b>
Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs	
<b>Totalt</b>	<b>7 462 695</b>

Resultatet av bolagets verksamhet samt finansiering för de två senaste räkenskapsåren samt dess ekonomiska ställning 2022-12-31 och 2021-12-31 framgår av följande resultat- och balansräkningar respektive kassaflödesanalys (beloppen anges i tkr)



## 10 Flerårsöversikt Malå Energi- och Industri AB

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning, tkr	19 524	12 232	8 842	8 291
Resultat efter finansiella poster	-3 356	25 610	-335	432
Kassalikviditet, %	46	299	134	129
Soliditet, %	30	35	8	10

Förändringar av eget kapital (tkr)	Aktiekapital	Bal. resultat
Ingående eget kapital 2022-01-01	2 000	3 953
Årets förlust		-3 356
Utgående eget kapital 2022-12-31	2 000	597

Resultatdisposition	
Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserade vinstmedel	3 952 599
Årets förlust	-3 355 639
<b>Totalt</b>	<b>596 960</b>
Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs	
<b>Totalt</b>	<b>596 960</b>

## 11 Bilagor

### 11.1 Resultaträkning Malåbostaden AB

<b>Resultaträkning (tkr)</b>	<b>Not</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nettoomsättning	1	27 303	26 216
Övriga rörelseintäkter	2	1 081	1 085
<b>Summa rörelseintäkter</b>		<b>28 384</b>	<b>27 301</b>
Fastighetsförvaltning	3	-19 249	-17 400
Övriga externa kostnader	4	-2 061	-1 575
Personalkostnader	5	-3 005	-2 898
Avskrivningar och nedskrivningar	6	-5 187	-3 332
Övriga rörelsekostnader	7	-165	0
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-29 667</b>	<b>-25 205</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-1 283</b>	<b>2 096</b>
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	8	2	8
Övriga ränteintäkter och likande resultatposter	9	28	32
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-1 397	-1 093
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-1 367</b>	<b>-1 053</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-2 650</b>	<b>1 043</b>
Bokslutsdispositioner	11	1 539	-45
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-1 111</b>	<b>998</b>
Skatt årets resultat		-2	-212
<b>Årets resultat</b>		<b>-1 113</b>	<b>786</b>

### 11.2 Balansräkning Malåbostaden AB

#### Tillgångar

<b>Balansräkning (tkr)</b>	<b>Not</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Balanserade utgifter för fastighetssystem	12	499	585
<b>Summa Immateriella tillgångar</b>		<b>499</b>	<b>585</b>

Byggnader och mark	13,15	139 275	116 919
Inventarier	16	45	71
Pågående ny- och ombyggnader	14	0	26 308
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>139 320</b>	<b>143 298</b>
Andra långfristiga värdepappersinnehav		40	40
Andra långfristiga fordringar		102	163
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>142</b>	<b>203</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>139 961</b>	<b>144 086</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Råvaror och förnödenheter		172	285
<b>Summa varulager m m</b>		<b>172</b>	<b>285</b>
Kundfordringar		871	326
Skattefordringar		735	499
Övriga fordringar		71	
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	18	1 117	449
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>2 794</b>	<b>1 274</b>
Kassa och bank		3 794	4 700
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6 760</b>	<b>6 259</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>146 721</b>	<b>150 345</b>

### Eget kapital och skulder

Balansräkning (tkr)	Not	2022	2021
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital, 45 000 aktier med kvotvärde 100 kr		4 500	4 500
Reservfond		9 819	9 819
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>14 319</b>	<b>14 319</b>
Balanserat resultat		8 576	7 790
Årets resultat		-1 113	786
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>7 463</b>	<b>8 576</b>

<b>Summa eget kapital</b>		<b>21 782</b>	<b>22 895</b>
Obeskattade reserver	19	1 379	2 918
<b>Skulder</b>			
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kommunen		110 999	115 186
<b>Summa långfristiga skulder</b>	20,21	<b>110 999</b>	<b>115 186</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		2 875	1 303
Skulder till kommunen	17	0	1 190
Kortfristig del av långfristig skuld	20	4 187	3 320
Övriga kortfristiga skulder		100	123
Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	22	5 399	3 410
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>12 561</b>	<b>9 346</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL O SKULDER</b>		<b>146 721</b>	<b>150 345</b>

### 11.3 Kassaflödesanalys Malåbostaden

<b>Kassaflödesanalys (tkr)</b>	<b>Not</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		-2 546	1 043
Av- och nedskrivningar som belastat resultatet		5 187	3 332
Övriga ej likviditetspåverkande poster			0
Skatt på årets resultat		-2	-212
<b>Kassaflöde före förändringar i rörelsekapitalet</b>		<b>2 639</b>	<b>4 163</b>
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet			
Ökning (-)/minskning (+) av förråd		112	5
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristig fordran		-1 519	628
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristig skuld		2 245	-3 290
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>3 477</b>	<b>1 506</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar		-4 201	-18 608
Förändring av långfristiga fordringar		62	22

Investeringsbidrag		2 911	
Utrangering		165	
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-1 063</b>	<b>-18 586</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering av lån		-3 320	-3 390
Upptagna lån		0	23 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-3 320</b>	<b>19 610</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-906</b>	<b>2 530</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>4 700</b>	<b>2 170</b>
<b>Summa likvida medel vid årets slut</b>	24	<b>3 794</b>	<b>4 700</b>

#### 11.4 Resultaträkning Malå Energi- och Industri AB

Resultaträkning (tkr)	Not	2022	2021
Nettoomsättning		19 524	12 232
Övriga rörelseintäkter	1	4 978	36 872
<b>Summa rörelseintäkter</b>		<b>24 502</b>	<b>49 104</b>
Råvaror och förnödenheter		-2 870	-718
Fastighetsförvaltning		-5 488	-5 673
Övriga externa kostnader	2	-9 826	-7 359
Personalkostnader	3	-7 041	-1 457
Avskrivningar	4	-2 058	-3 357
Övriga rörelsekostnader	5	-122	-4 575
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-27 405</b>	<b>-23 139</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-2 903</b>	<b>25 965</b>
Övriga ränteintäkter och likande resultatposter	6	16	5
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-469	-360
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-453</b>	<b>-355</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-3 356</b>	<b>25 610</b>
Avsättning till ersättningsfond			-22 246
<b>Årets resultat</b>		<b>-3 356</b>	<b>3 364</b>

## 11.5 Balansräkning Malå Energi- och industri AB

### Tillgångar

Balansräkning (tkr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utgifter immateriella tillgångar	8	437	272
<b>Summa immateriella tillgångar</b>		<b>437</b>	<b>272</b>
Byggnader och mark	9 och 11	22 008	21 422
Inventarier	12	2 293	1 255
Pågående investering	10	38 144	5 931
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>62 445</b>	<b>28 608</b>
Andra långfristiga värdepappersinnehav		5	5
Andra långfristiga fordringar		0	586
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>5</b>	<b>591</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>62 887</b>	<b>29 471</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Hyses- och kundfordringar		1 070	1 125
Skattefordringar		151	181
Övriga fordringar		568	712
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	14	1 951	35 142
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>3 740</b>	<b>37 160</b>
Kassa och bank		606	1 436
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 346</b>	<b>38 596</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>67 233</b>	<b>68 067</b>

### Eget kapital och skulder

Balansräkning (tkr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital		2 000	2 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000</b>

Balanserat resultat		3 953	588
Årets resultat		-3 356	3 364
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>597</b>	<b>3 953</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 597</b>	
Obeskattade reserver	15	22 246	22 246
<b>Skulder</b>			
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kommunen		32 722	26 980
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>16</b>	<b>32 722</b>	<b>26 980</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		3 052	1 546
Skulder till kommunen	13	0	808
Kortfristig del av långfristig skuld	16	2 058	1 920
Övriga kortfristiga skulder		431	71
Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	17	4 127	8 542
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>9 668</b>	<b>12 887</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL O SKULDER</b>		<b>67 233</b>	<b>68 067</b>

## 11.6 Kassaflödesanalys Malå Energi- och Industri AB

Kassaflödesanalys (tkr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		-3 356	25 610
Av- och nedskrivningar som belastat resultatet		2 059	7 926
<b>Kassaflöde före förändringar i rörelsekapitalet</b>		<b>-1 297</b>	<b>33 536</b>
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet			
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristig fordran		33 420	-35 716
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristig skuld		-3 219	7 311
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>28 904</b>	<b>5 131</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar		-36 200	-11 584
Förändring av långfristiga fordringar		586	0

<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-35 614</b>	<b>-11 584</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån		7 800	2 000
Amortering av skuld		-1 920	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>5 880</b>	<b>2 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-830</b>	<b>-4 453</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>1 436</b>	<b>5 889</b>
<b>Summa likvida medel vid årets slut</b>	19	<b>606</b>	<b>1 436</b>

## 11.7 Noter till resultat- och balansräkning Malå- Energi och Industri AB

### REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Bolagets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### Intäkter

Tjänsteuppdrag till fast pris redovisas i enlighet med inkomstskattelagens bestämmelser. Inkomster och utgifter från uppdrag till fast pris redovisas under uppdragets löptid som pågående arbeten i balansräkningen och resultatredovisas först då uppdraget slutförts.

#### Leasing

Samtliga leasingavtal där företaget är leasingtagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

#### Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Bolaget har en uppskjuten skattefordran orsakad av en skillnad mellan bokförda värden och skattemässiga värden på fastigheterna som uppkom i samband med nedskrivning. På grund av osäkerhet kring framtida möjligheter att nyttja den uppskjutna skattefordran har värdet satts till 0 kr.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital. Bolaget har ett skattemässigt underskott men på grund av osäkerhet kring nyttjandet tas ingen fordran upp.

#### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.



Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

<b>Följande avskrivningstider tillämpas:</b>	
Stomme inkl grund	50 -80 år
Stommekomplettering	25 -50 år
Inre ytskikt	15 år
Installationer	40 år
EI	40 år
Grind	10 år
Markanläggning	20 -25 år
Port	10 år
Tak-Fasad-Fönster	40 år
Ventilation	20 år
vs	50 år
Anpassning	5 -10 år
Maskiner	5 -25 år
Inventarier	5 -10 år
Fritidsanläggningar	10 -50 år

### **Kundfordringar och övriga fordringar**

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

### **Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger.

### **Låneskulder och leverantörsskulder**

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader (upplupet anskaffningsvärde). Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas. Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

### Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

### Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

### Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

### Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

### Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

### NOT 1: ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER

	2022	2021
Försäkringsersättning	4 523	36 794
Återvunna tidigare avskrivna fordringar	0	33
Övriga rörelseintäkter	455	46
<b>Summa</b>	<b>4 978</b>	<b>36 873</b>

### NOT 2: ÖVRIGA EXTERNA KOSTNADER

	2022	2021
VD-Arvode	200	400
<b>Revisorer</b>		
Revisionsuppdrag		
Öhrlings PricewaterhouseCoopers	83	45
Andra uppdrag		
Biträde åt lekmannarevisorer	15	15
Lekmannarevisorer utsedda av Malå kommun	6	6
Öhrlings PricewaterhouseCoopers	62	100

### NOT 3: PERSONALKOSTNADER

	2022	2021
<b>Anställda och löner</b>		
Lön företagsledare	954	229

Lön tjänstemän	698	86
Lön kollektivanställda	3 020	644
Förändring semesterlöneskuld	184	99
Sociala avgifter	1 516	313
Styrelsearvode	60	62
<b>Summa</b>	<b>6 432</b>	<b>1 432</b>

#### NOT 4: AVSKRIVNINGAR

	2022	2021
Immateriella tillgångar	101	3
Byggnader	1 481	1 305
Markanläggningar	34	217
Inventarier	442	393
Nedskrivning byggnader	0	14
Nedskrivning markanläggning	0	1 425
<b>Summa</b>	<b>2 058</b>	<b>3 357</b>

#### NOT 5: ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER

	2022	2021
Utrangering Yxan 2	0	4 569
Utrangering	122	0
Valutakursförlust	0	6
<b>Summa</b>	<b>122</b>	<b>4 575</b>

#### NOT 6: ÖVRIGA RÄNTEINTÄKTER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER

	2022	2021
Ränta på likvida medel	13	0
Ränta på övriga fordringar	3	5
<b>Summa</b>	<b>16</b>	<b>5</b>

#### NOT 7: RÄNTEKOSTNADER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER

	2022	2021
Ränta på fastighetslån	348	277
Borgensavgift	97	83
Räntekostnad kortfristig skuld	21	0
Ränta på leverantörsskulder	3	1
<b>Summa</b>	<b>469</b>	<b>360</b>

#### NOT 8: IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>274</b>	<b>0</b>

Årets anskaffningar	266	274
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>540</b>	<b>274</b>
<b>Ingående planenlig avskrivning</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>
Årets avskrivningar	-101	-3
<b>Utgående planenlig avskrivning</b>	<b>-104</b>	<b>-3</b>
<b>Ingående bokfört restvärde</b>	<b>271</b>	<b>0</b>
<b>Utgående bokfört restvärde</b>	<b>436</b>	<b>271</b>

#### NOT 9: BYGGNADER OCH MARK

	2022-12-31	2021-12-31
<b>BYGGNADER</b>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>87 931</b>	<b>98 840</b>
Årets anskaffningar	1 944	4 438
Utrangerat	0	-15 347
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>89 875</b>	<b>87 931</b>
<b>Ingående planenlig avskrivning</b>	<b>-41 872</b>	<b>-43 345</b>
Årets avskrivningar	-1 481	-1 305
<i>Avskrivning på avyttrade tillgångar</i>	0	2 778
<b>Utgående planenlig avskrivning</b>	<b>-43 353</b>	<b>-41 872</b>
<b>Ingående nedskrivning</b>	<b>-27 219</b>	<b>-35 205</b>
Årets nedskrivning	0	7 986
<b>Utgående nedskrivning</b>	<b>-27 219</b>	<b>-27 219</b>
<b>Ingående bokfört restvärde</b>	<b>18 840</b>	<b>20 290</b>
<b>Utgående bokfört restvärde</b>	<b>19 303</b>	<b>18 840</b>
<b>MARKANLÄGGNINGAR</b>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>6 127</b>	<b>5 599</b>
Årets anskaffningar	156	528
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>6 283</b>	<b>6 127</b>
<b>Ingående planenlig avskrivning</b>	<b>-3 858</b>	<b>-3 641</b>
Årets avskrivningar	-33	-217
<b>Utgående planenlig avskrivning</b>	<b>-3 891</b>	<b>-3 858</b>

<b>Ingående nedskrivning</b>	<b>-1 425</b>	<b>0</b>
Årets nedskrivning	0	-1 425
<b>Utgående nedskrivning</b>	<b>-1 425</b>	<b>-1 425</b>
<b>Ingående bokfört restvärde</b>	<b>844</b>	<b>1 958</b>
<b>Utgående bokfört restvärde</b>	<b>967</b>	<b>844</b>
<b>MARK</b>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>2 212</b>	<b>2 212</b>
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>2 212</b>	<b>2 212</b>
<b>Ingående nedskrivning</b>	<b>-473</b>	<b>-473</b>
<b>Utgående nedskrivning</b>	<b>-473</b>	<b>-473</b>
<b>Ingående bokfört restvärde</b>	<b>1 739</b>	<b>1 739</b>
<b>Utgående bokfört restvärde</b>	<b>1 739</b>	<b>1 739</b>

#### NOT 10: PÅGÅENDE INVESTERINGAR

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>5 931</b>	<b>0</b>
Årets anskaffningar	32 213	5 931
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>38 144</b>	<b>5 931</b>

#### NOT 11: TAXERINGSVÄRDEN

	2022-12-31	2021-12-31
Byggnader	10 207	11 182
Mark	3 614	3 614
<b>Summa</b>	<b>13 821</b>	<b>14 796</b>

#### NOT 12: INVENTARIER OCH MASKINER

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>5 728</b>	<b>5 314</b>
Årets anskaffningar	1 603	414
Utrangerat	-122	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>7 209</b>	<b>5 728</b>
<b>Ingående planenlig avskrivning</b>	<b>-4 152</b>	<b>-3 759</b>
Årets avskrivningar	-494	-393

Avskrivningar på avyttrade tillgångar	52	0
<b>Utgående planenlig avskrivning</b>	<b>-4 594</b>	<b>-4 152</b>
<b>Ingående nedskrivning</b>	<b>-322</b>	<b>-322</b>
<b>Utgående nedskrivning</b>	<b>-322</b>	<b>-322</b>
<b>Ingående bokfört restvärde</b>	<b>1 254</b>	<b>1 233</b>
<b>Utgående bokfört restvärde</b>	<b>2 293</b>	<b>1 254</b>

#### NOT 13: FORDRINGAR/SKULDER KOMMUNEN

	2022-12-31	2021-12-31
Forordningar/Skulder (-) kommunen	0	-808
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>-808</b>

#### NOT 14: FÖRUTBET KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	2022-12-31	2021-12-31
Övriga upplupna intäkter	1 950	35 142
<b>Summa</b>	<b>1 950</b>	<b>35 142</b>

#### NOT 15: OBESKATTADE RESERVER

	2022-12-31	2021-12-31
Ersättningsfond byggnader	22 246	22 246
<b>Summa</b>	<b>22 246</b>	<b>22 246</b>

#### NOT 16: LÅNGFRISTIGA SKULDER

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalningen senare än fem år efter balansdagen:		
Skulder till Malå kommun, Långfristig skuld	32 722	26 980
Skulder till Malå kommun, Kortfristig skuld	2 058	1 920
<b>Summa</b>	<b>34 780</b>	<b>28 900</b>
Snittränta	1,00 %	0,81 %

#### NOT 17: UPPL KOSTNADER OCH FÖRUTBET INTÄKTER

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner	289	105
Beräknade upplupna lagstadgade sociala avgifter	91	33
Förutbetalda hyresintäkter	475	295
Övrigt	3 272	8 036
<b>Summa</b>	<b>4 127</b>	<b>8 470</b>

## NOT 18: ANSVARSFÖRBINDELSER

	2022-12-31	2021-12-31
Villkorlig återbetalningsskyldighet för erhållet regionalt stöd	0	33

## NOT 19: LIKVIDA MEDEL

	2022-12-31	2021-12-31
Kassa och bank	606	1 436
Checkräkningens kreditens limit uppgår till 10 000 tkr		

## 11.8 Noter till resultat- och balansredovisning Malåbostaden AB

### Redovisnings- och värderingsprinciper

Bolagets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

### Intäkter

Tjänsteuppdrag till fast pris redovisas i enlighet med inkomstskattelagens bestämmelser. Inkomster och utgifter från uppdrag till fast pris redovisas under uppdragets löptid som pågående arbeten i balansräkningen och resultatredovisas först då uppdraget slutförts.

### Leasing

Samtliga leasingavtal där företaget är leasingtagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

### Ersättningar till anställda

#### *Kortfristiga ersättningar*

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

#### *Ersättningar efter avslutad anställning*

I bolaget förekommer enbart avgiftsbestämda pensionsplaner.

I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigade tjänster utförts

#### *Ersättningar vid uppsägning*

Ersättningar vid uppsägning utgår då något företag inom koncernen beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

### Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:	
Markanläggning	20 år
Stomme	100 år
Stommekomplettering	50 år
Yttertak	40 år
Fasad	50 år
Fönster	50 år
Styr- och övervakning	15 år
Ventilation	25 år
VS	50 år
EI	40 år
Hiss	25 år
Inre ytskikt	15 år
Köksinredning	30 år
Restpost	5 -50 år
Fjärrvärme	50 år
Carport	20 år
Lekplats	20 år
Modulbyggnad	20 år
Inventarier/Maskiner	5 -10 år

### **Kundfordringar och övriga fordringar**

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från



marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

### **Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger.

### **Låneskulder och leverantörsskulder**

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader (upplupet anskaffningsvärde). Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

### **Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld**

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

### **Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar**

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

### **Varulager**

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU).

### **Bokslutsdispositioner**

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

### **Eget kapital**

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

### **Obeskattade reserver**

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

## **NOT 1: NETTOOMSÄTTNING**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Hysesintäkter</b>		
Bostäder	26 695	26 155
Lokaler	1 668	1 916
Garage/Bilplatser	855	828
<b>Summa</b>	<b>30 243</b>	<b>28 899</b>
<b>Hysesbortfall</b>		

Bostäder	1 858	1 932
Bostäder - renovering	226	324
Lokaler	207	209
Garage	145	161
<b>Summa</b>	<b>2 436</b>	<b>2 627</b>
<b>Hyresrabatter</b>		
Underhållsrabatter	183	157
<b>Summa</b>	<b>183</b>	<b>157</b>
<b>Summa hyresintäkter</b>	<b>26 869</b>	<b>26 114</b>
Ersättning från kravverksamhet	9	10
Övriga intäkter	425	93
<b>Summa</b>	<b>434</b>	<b>102</b>
<b>Summa Nettoomsättning</b>	<b>27 303</b>	<b>26 217</b>

## NOT 2: ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER

	2022	2021
Avtal administration	255	220
Näthyra	157	113
Återvunna hyresförluster	106	37
Försäkringsersättning	127	264
Övriga intäkter	436	451
<b>Summa övriga rörelseintäkter</b>	<b>1 081</b>	<b>1 085</b>

## NOT 3: FASTIGHETSFÖRVALTNING

	2022	2021
Reparationer	2 284	1 430
Skötsel	3 722	3 314
Uppvärmning	4 061	4 111
<i>varav el</i>	<i>447</i>	<i>447</i>
<i>fjärrvärme</i>	<i>3 614</i>	<i>3 664</i>
Fastighetsel	1 506	1 616
Vatten	1 610	1 560
Sophantering	776	818
Städning	720	628
Försäkringar	415	361
Hyresgästmedel	62	63
Kabel-TV/bredband, hyresgäster	133	194
Tjänsteköpsavtal, drift	300	52

Övrigt	13	21
<b>Summa driftkostnader</b>	<b>15 602</b>	<b>14 167</b>
<b>Underhållskostnader</b>		
Planerat underhåll, material	1 072	556
Planerat underhåll, tjänster	2 360	2 437
<b>Summa underhållskostnader</b>	<b>3 432</b>	<b>2 993</b>
<b>Fastighetsskatt</b>		
Fastighetsskatt	215	240
<b>Summa fastighetsskatt</b>	<b>215</b>	<b>240</b>
<b>Summa fastighetsförvaltning</b>	<b>19 249</b>	<b>17 401</b>

#### NOT 4: ARVODEN OCH KOSTNADSERSÄTTNINGAR

	2022	2021
<b>Revisorer</b>		
<b>Revisionsuppdrag</b>		
Öhrlings PricewaterhouseCoopers	64	56
Andra uppdrag		
Biträde åt lekmanarevisorer	19	19
Lekmanarevisorer utsedda av Malå kommun	6	6
Öhrlings PricewaterhouseCoopers	17	40

#### NOT 5: PERSONALKOSTNADER

	2022	2021
<b>Anställda och löner</b>		
Lön företagsledare	596	587
Lön tjänstemän	1 064	1 028
Förändring semesterlöneskuld	5	13
Sociala avgifter	566	543
Individuell pensionsförsäkring	280	279
Styrelsearvoden	44	51
<b>Summa</b>	<b>2 555</b>	<b>2 501</b>

#### NOT 6: AVSKRIVNING OCH NEDSKRIVNING

	2022	2021
Nedskrivning byggnader	1 000	0
Avskrivning immateriella tillgångar	85	85
Avskrivning byggnader	3 949	3 114

Avskrivning markanläggningar	127	107
Avskrivning inventarier	26	26
<b>Summa</b>	<b>5 187</b>	<b>3 332</b>

#### NOT 7: ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Förlust vid avyttring av materiella anläggningstillgångar	165	0
<b>Summa</b>	<b>165</b>	<b>0</b>

#### NOT 8: RESULTAT FRÅN ÖVRIGA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Husbyggnadsvaror, utdelning	2	2
Sabo, försäljning aktier	0	6
<b>Summa</b>	<b>2</b>	<b>8</b>

#### NOT 9: ÖVRIGA RÄNTEINTÄKTER

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ränta på likvida medel	13	0
Ränta på övriga fordringar	15	32
<b>Summa</b>	<b>28</b>	<b>32</b>

#### NOT 10: RÄNTEKOSTNADER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Räntor fastighetslån	1 043	759
Borgensavgift	352	332
Övriga finansiella kostnader	2	1
<b>Summa</b>	<b>1 397</b>	<b>1 093</b>

#### NOT 11: BOKSLUTSDISPOSITIONER

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Skillnaden mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	0	-20
Avsättning till periodiseringsfond	0	-330
Återföring till periodiseringsfond	1 539	305
<b>Summa</b>	<b>1 539</b>	<b>-45</b>

#### NOT 12: IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>FASTIGHETSSYSTEM</b>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>683</b>	<b>663</b>
Årets anskaffningar	0	20

<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>683</b>	<b>683</b>
<b>Ingående planenlig avskrivning</b>	<b>-99</b>	<b>-14</b>
Årets avskrivningar	-85	-85
<b>Utgående planenlig avskrivning</b>	<b>-184</b>	<b>-99</b>
<b>Ingående bokfört restvärde</b>	<b>585</b>	<b>677</b>
<b>Utgående bokfört restvärde</b>	<b>499</b>	<b>585</b>

### NOT 13: BYGGNADER OCH MARK

	2022-12-31	2021-12-31
<b>BYGGNADER</b>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>174 636</b>	<b>171 005</b>
Årets anskaffningar	3 203	3 631
Årets investeringsbidrag	-2 911	0
Från pågående investering	26 308	0
Utrangerat	-165	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>201 071</b>	<b>174 636</b>
<b>Ingående planenlig avskrivning</b>	<b>-65 176</b>	<b>-62 062</b>
Årets avskrivningar	-3 949	-3 114
Avskrivning på utrangerade tillgångar		0
<b>Utgående planenlig avskrivning</b>	<b>-69 125</b>	<b>-65 176</b>
<b>Ingående ackumulerad nedskrivning</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets nedskrivning	-1 000	0
<b>Utgående ackumulerad nedskrivning</b>	<b>-1 000</b>	<b>0</b>
<b>Ingående bokfört restvärde</b>	<b>109 460</b>	<b>108 943</b>
<b>Utgående bokfört restvärde</b>	<b>130 946</b>	<b>109 460</b>
<b>BYGGNADSINVENTARIER</b>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>2 111</b>	<b>2 111</b>
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>2 111</b>	<b>2 111</b>
<b>Ingående planenlig avskrivning</b>	<b>-2 111</b>	<b>-2 111</b>
<b>Utgående planenlig avskrivning</b>	<b>-2 111</b>	<b>-2 111</b>

<b>Ingående bokfört restvärde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående bokfört restvärde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MARKANLÄGGNINGAR</b>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>2 599</b>	<b>2 599</b>
Årets anskaffningar	997	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>3 596</b>	<b>2 599</b>
<b>Ingående planenlig avskrivning</b>	<b>-978</b>	<b>-871</b>
Årets avskrivningar	-127	-107
<b>Utgående planenlig avskrivning</b>	<b>-1 105</b>	<b>-978</b>
<b>Ingående bokfört restvärde</b>	<b>1 620</b>	<b>1 728</b>
<b>Utgående bokfört restvärde</b>	<b>2 491</b>	<b>1 620</b>
<b>MARK</b>		
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>5 839</b>	<b>5 839</b>
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>5 839</b>	<b>5 839</b>
<b>Ingående bokfört restvärde</b>	<b>5 839</b>	<b>5 839</b>
<b>Utgående bokfört restvärde</b>	<b>5 839</b>	<b>5 839</b>

#### NOT 14: PÅGÅENDE INVESTERINGAR

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>26 308</b>	<b>11 352</b>
Årets anskaffningar	0	15 081
Omklassificering	-26 308	-125
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>0</b>	<b>26 308</b>

#### NOT 15: TAXERINGSVÄRDE

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Byggnader	50 658	50 419
Markvärde	11 272	10 120
<b>Summa</b>	<b>61 930</b>	<b>60 539</b>

#### NOT 16: INVENTARIER OCH MASKINER

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>1 117</b>	<b>1 117</b>

Årets anskaffningar	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 117</b>	<b>1 117</b>
<b>Ingående planenlig avskrivning</b>	<b>-1 046</b>	<b>-1 020</b>
Årets avskrivningar	-26	-26
<b>Utgående planenlig avskrivning</b>	<b>-1 072</b>	<b>-1 046</b>
<b>Ingående bokfört restvärde</b>	<b>71</b>	<b>96</b>
<b>Utgående bokfört restvärde</b>	<b>45</b>	<b>71</b>

#### NOT 17: FORDRINGAR/SKULDER TILL KOMMUNEN

	2022-12-31	2021-12-31
Löpande avräkning Malå kommun		
Fordringar/Skulder (-) Malå kommun	0	-1 190
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>-1 190</b>

#### NOT 18: FÖRUTBET KOSTNADER, UPPLUPNA INTÄKTER

	2022-12-31	2021-12-31
Övrigt	1 117	450
<b>Summa</b>	<b>1 117</b>	<b>450</b>

#### NOT 19: OBESKATTADE RESERVER

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	292	292
Periodiseringsfond	1 087	2 626
<b>Summa</b>	<b>1 379</b>	<b>2 918</b>

#### NOT 20: LÅNGFRISTIGA SKULDER - FÖRFALLOTIDER

		2022-12-31	2021-12-31
Skulder till Malå kommun, Långfristigskuld		110 999	115 186
Skulder till Malå kommun, Kortfristigskuld		4 187	3 320
<b>Summa</b>		<b>115 186</b>	<b>118 506</b>
<b>Lånen förfaller eller omsätts</b>	<b>2023</b>	<b>2024-2027</b>	<b>2028</b>
Skulder till Malå kommun	22 910	92 276	0
<b>Summa</b>	<b>22 910</b>	<b>92 276</b>	<b>0</b>

#### NOT 21: LÅNGFR SKULDER - LÅNESTRUKTUR OCH RÄNTEBINDNINGSTID

Räntebindning till år	Lånebe- lopp	snittränta	andel av lån

rörlig ränta	23 259		20 %
2023	22 910		20 %
2024	4 700		4 %
2025	21 547		19 %
2026	23 690		21 %
2027 - ~	19 080		17 %
<b>Summa</b>	<b>115 186</b>	<b>0,89</b>	<b>100 %</b>

#### NOT 22: UPPLUPNA KOSTNADER FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner	82	78
Beräknade upplupna lagstadgade sociala avgifter	26	24
Upplupna räntekostnader	586	282
Förutbetalda hyror	2 064	1 897
Övriga interimsskulder	2 642	1 129
<b>Summa</b>	<b>5 400</b>	<b>3 410</b>

#### NOT 23: ANSVARFÖRBINDELSER

	2022-12-31	2021-12-31
Garantibelopp Fastigo	38	35

#### NOT 24: LIKVIDA MEDEL

	2022-12-31	2021-12-31
Kassa och bank	3 794	4 700
Checkräkningskreditens limit uppgår till 5 000 tkr		