

Innehållsförteckning

[1 Förvaltningsberättelse 3](#_Toc84245195)

[1.1 Översikt över verksamhetens utveckling 3](#_Toc84245196)

[1.2 Den kommunala koncernen 6](#_Toc84245197)

[1.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 6](#_Toc84245198)

[1.4 Händelser av väsentlig betydelse 7](#_Toc84245199)

[1.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 9](#_Toc84245200)

[1.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 10](#_Toc84245201)

[1.7 Balanskravsresultat 14](#_Toc84245202)

[1.8 Väsentliga personalförhållanden 15](#_Toc84245203)

[1.9 Förväntad utveckling 16](#_Toc84245204)

[2 Resultaträkning sammanställd redovisning 20](#_Toc84245205)

[3 Balansräkning sammanställd redovisning 21](#_Toc84245206)

[4 Driftsredovisning 23](#_Toc84245207)

[4.1 Driftsredovisning för Malåbostaden AB 24](#_Toc84245208)

[4.2 Driftsredovisning för Malå Energi- och Industri AB 24](#_Toc84245209)

[4.3 Driftsbudgetavvikelse 24](#_Toc84245210)

[4.4 Prognos för helår 26](#_Toc84245211)

[4.5 Åtgärder för att få budget i balans 26](#_Toc84245212)

[5 Investeringsredovisning 28](#_Toc84245213)

[6 Noter 30](#_Toc84245214)

[7 Bilagor 32](#_Toc84245215)

[7.1 Resultaträkning Malåbostaden AB 32](#_Toc84245216)

[7.2 Balansräkning Malåbostaden AB 33](#_Toc84245217)

[7.3 Resultaträkning Malå Energi- och Industri AB 35](#_Toc84245218)

[7.4 Balansräkning Malå Energi- och Industri AB 36](#_Toc84245219)

Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse lämnar Malå kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelse.

## Översikt över verksamhetens utveckling

**Kommunstyrelsen**

*Allmänna avdelningen*

Arbetet med omorganisationen på tjänstepersonsnivå pågår. Det har bildats en referensgrupp där chefer och verksamhetsansvariga allmänna avdelningen ingår samt HR, kommunchefen och facket Vision som regelbundet träffas och driver processen framåt. Arbetet med att ta fram uppdragsplaner för kultur- och tekniska enheten samt för utveckling- och arbetsmarknadsenheten har fortsatt och de ska lyftas till Kommunstyrelsen den 5 oktober som   
information. Processen är startad för att göra samma sak med administrativa enheten. En projektplan är upprättad för att föra arbetet framåt med kundtjänst. Arbetet med att implementera en kundtjänst behöver göras innan vi kan beskriva hur uppdraget kommer att se ut på administrativa enheten. En inventering av hela kommunens administrativa uppdrag pågår. Vi har idag redan påbörjat att flytta vissa uppdrag till växeln/receptionen tex passerkort som tidigare varit på IT. Skolans telefonväxel är flyttat till kommunens centrala växel. Vi har med hjälp av vår upphandlare tittat på olika ärendehanteringssystem som vi kommer att behöva framgent för att få en säkerställd hantering i kommande kundtjänst. Inget är upphandlat i   
nuläget.

Vi har ändrat i chefstrukturen och har gått från sju enhetschefer till att idag under allmänna avdelningen ha en kombinerad avdelningschef/enhetschef på allmänna avdelningen/administrativa enheten, en enhetschef för utveckling- och arbetsmarknad samt en enhetschef på kultur- och tekniska enheten. Under dessa verksamheter finns fem verksamhetsansvariga.

Arbetet med internbudget 2021 blev ordentligt försenat pga sjukfrånvaro i verksamheten samt att programmet Budget och Prognos (BoP) har kraschat flertalet gånger. I juni månad så kom sista verksamheten, allmännas budget in i systemet. Vissa avvikelser har dock förekommit. Föräldraledighet och sjukskrivning har till del ersatts med vikarier och till del tagit hjälp från annan personal.

Vakanser, sjukskrivningar har gett verksamheterna utmaningar. Bl.a. så har underhållsbehovet inom gator och vägar blivit inte kunna genomföras. Politiken har godkänt extra åtgärder för att akuta åtgärder för enskilda vägar.

Trepartens arbete för att genomföra utsortering av matavfall fortgår. Inom kort så kommer ansvaret för insamling av tidningspapper att hamna på kommunen. Planering pågår för att se över hur och med vilka medel vi kan hantera det. Inom vatten och avlopp är ombyggnationen av de nya biostegen klara. Inkörningstiden beräknas vara 1 år.

Parkförvaltningen och hyrbilarna har under hösten bytt lokaler och återfinns vid kommun-  
förrådet.

LONA-bidrag har medfört inventering och upprustning av vandringsleder tillsammans med närliggande byaföreningar. Vandringsdagar har hållits. Etapp 2 av färdigställandet av Entré Malå fortlöper.

*Utbildningsavdelningen*

Verksamheten gällande barnomsorg på kvällar, nätter och helger (OB-verksamheten) mottog sina första barn under mars månad. Ob-verksamheten samnyttjar lokaler med en förskole-  
avdelning på Tjambo. Under augusti månad har behoven barnomsorg på obekväm arbetstid ökat markant. För närvarande har vi barn i verksamheten både kvällar och helger. Den heltidstjänst som tillsattes för verksamheten räcker inte till för att täcka behoven. För att täcka upp har förskollärarstudenter tagits in som vikarier. I övrigt fortsätter förskolan sitt utvecklingsarbete gällande språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt. Skolan startar upp två nya utvecklingsområden. Det ena handlar precis som på förskolan om Språk. och kunskapsutvecklande arbetssätt och det andra om entreprenörskap i skolan.

Utbildningsavdelningens digitaliseringsarbete går fortsatt fort framåt. Pilotprojektet med Lexplore som inleddes under föregående år har övergått till ordinarie verksamhet på grundskolan. Lexplore syftar till att utveckla elevernas läsförmåga. Att screena elevernas läsning med hjälp av eyetracking ger ett objektivt resultat av deras förmåga vilket gör att det egentligen inte spelar någon roll vem som genomför själva screeningen, det handlar egentligen bara om att samla in en objektiv bild av nuläget så vi kan använda vår kunskap och tid till arbete med eleverna. Grundskolan har också satsat på ett digitalt läromedel (NE) för elever i förskoleklass t o m årskurs 9. NE gör det möjligt för eleverna att kunna läsa i sina läromedel oavsett var de befinner så länge de har internet och en digital enhet. På sikt är en det sannolikt att grundskolan helt eller i stor utsträckning endast kommer att ha digitala läromedel. För att säkerställa att dokumentationen gällande viktiga beslut, utredningar och åtgärder som rör enskilda elever ska sparas så att vi klarar kraven som GDPR ställer på oss övergick vi under 2020 till att dokumentera alla sådana ärenden i DF Respons. Genom att anmäla kränkande behandling i DF Respons kommer KS, som huvudman för verksamheten, få en mycket bättre överblick av dessa ärenden. Dessutom minimeras risken för att verksamheterna missar att anmäla kränkande behandling till huvudmannen.

*Sociala avdelningen*

Inom alla verksamheter har under perioden arbetat för att förhindra smittspridning genom att följa restriktionerna. All personal inom äldrevården har erbjudits vaccination mot Covid - 19 och de flesta har tackat ja. Antigentester har under våren utförts på personalen två gånger per vecka. Inga konstaterade fall av Covid-19 på något boende.

Verksamheten på Furugården stängdes i juni i år. Personalen har flyttats för arbete på andra boenden.

Sommarbemanningen har varit stabil i sommar. Personalen har hunnit haft sin semester enligt planering och bemanningen har varit god. Vikarier har tillsammans med ordinarie personal gjort ett bra jobb. Extra resurser har tillförts för att säkerställa att personal med medicindelegering har kunnat dela ut medicin enligt ordination och för att ge boende möjligheter till utevistelse.

Några tomma korttidsplatser har funnits på Tjamstangården. Regionen har under fyra (4) semesterveckor haft intagningsstopp på akutvårdsavdelningen (AVA). Här har även en period varit kantad av mycket frånvaro hos Regionen och samarbetet har påverkats.

Individ och familjeomsorgen (IFO) har under året haft frånvaro på grund av föräldraledighet men verksamheten har haft tillgång till vikarie så verksamheten har gått enligt plan.

Inom Poolen så har arbetet med att införa nya Time Care Multi access pågått. Under hösten påbörjas arbetet med införandet av projektet Time Care pool och beräknas vara klart under oktober månad. Pool admin har varit stängd på helgerna under sommaren på grund av semester. Detta har inneburit att arbetsbelastningen för chef i beredskap har ökat markant. Vid frånvaro har personal ringt till chef i beredskap som fått lösa den frånvaro som uppstått.

Inom hälsa- och sjukvård så har projektet med digitala ronder fortsatt under året och ska utvärderas under hösten 2021 där bl.a. intervjuer av vårdtagare, anhöriga och personal genomförs. Projektet har lett till en permanent lösning med digitala ronder via Region Västerbotten.

Inom hemtjänsten har antal kunder ökat, framför allt i byarna, vilket påverkar planering och kostnader för bilar. Fortsatt stabil personalgrupp där grundbemanningen är personal som varit med sedan starten av den nya hemtjänstverksamheten 2019, vilket är en stor fördel då kunderna känner sig trygga med personalen. Arbetsbelastning är som vanligt varierande beroende på antal kunder och insatser hos dessa, det vi ser är en ökning av sociala insatser och hjälp med städning.  
**Miljö- och byggavdelningen**

Under perioden har avdelningen upplevt en markant ökning av ärenden och frågor kring bygglov och strandskyddsdispenser. På grund av Corona har tillsynen delvis genomförts via webbmöten och delvis genom besök utomhus. Livsmedelskontrollerna har däremot skett i vanlig ordning.

*Räddningstjänsten*

Inom räddningstjänsten så har väldigt få utbildningar erbjudits externt pga pandemin. I båda kommunerna har många platser i beredskapsgrupperna varit vakanta, vilket medfört att brandmännen fått ta extra beredskapsveckor för att täcka upp. Under perioden har två personer gått Grib-utbildning.

**Malåbostaden AB** (Mabo)

Bolaget genomför om-, och tillbyggnad av Furugatan 7-11 och 17. Projektet påbörjades i   
augusti 2020 och kommer att pågå till december 2021. Budget 30 miljoner.

Under perioden har hyresförhandling skett med hyresgästföreningen. Parterna enades om en generell höjning om 11 kr/kvm från första augusti. Överenskommelsen innebar även att hyran för parkeringsplatser höjs med 5 kr/månad.

Bolaget har genomfört upphandling av måleritjänster. Ramavtal har tecknats med två   
entreprenörer.

**Malå Energi- och Industri AB** (Meni)

Bolaget har inga vakanser av industrilokaler för närvarande. Underhållsplanen gällande industrihusen följs och uppdateras månadsvis.

Upprustning av Campingen har påbörjats utifrån el-säkerhet och brandskydd. Målning av alla servicehus är utförd, färgbyte till gråsvart. Campingen är nästan fullbokad. Detaljplan av camping och hotellområde är beställd.

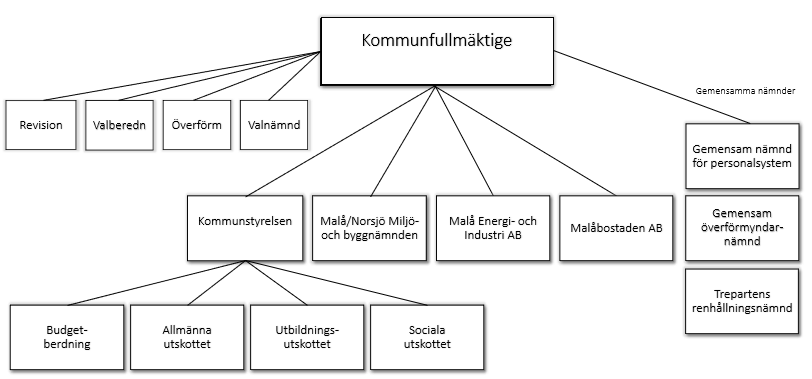
### Projektfinansiering

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Projektnamn** | **Projekttid, år** | **Budget 2021, tkr** | **Budget (totalt), tkr** | **Varav extern finansiering, %** | **Status** |
| SIKT 2.0 | 2023 |  |  | 100 % | Pågående |
| NiMR | 2022 | 797 | 2 719 | 598 (2021) | Pågående |
| Projekt 1,76 | 2021 |  |  | 100 % | Pågående |
| Litteraturstöd folk och skol | 2021 | 50 | 50 | 100 % | Pågående |
| Stärkta bibliotek | 2020-2021 | 511 | 550 | 100 % | Pågående |
| Samisk kulturbuss | 2021 | 15 | 15 | 100 % | Pågående |
| Stärkta bibliotek | 2021-2022 | 400 | 400 | 100 % | Pågående |
| Psykisk hälsa | 2021-2022 | 32 | 32 | 100 % | Pågående |
| Entreprenörskap (3D) | 2020-2024 | 39 | 67 | 100 % | Pågående |
| Utvecklingsbidrag kulturskolor | 2020-2021 | 153 | 188 | 100 % | Pågående |
| Utvecklingsbidrag kulturskolor | 2021-2022 | 411 | 411 | 100 % | Pågående |
| Avgiftsfria lov | 2021 | 104 | 104 | 100 % | Pågående |
| Hitta ut i Malåbygdens natur | 2021 | 330 | 330 | 50 % | Pågående |
| Bredband till flera | 2019-2021 | 169 | 2 380 | 1 666 | Pågående |

## Den kommunala koncernen

Från och med mitten av 2020 så trädde den nya politiska organisationen i kraft. Från att ha en traditionell nämndsorganisation till en kommunstyrelse med tre utskott samt Miljö- och byggnämnden och gemensamma nämnder med andra kommuner. De kommunala dotterbolagen Malåbostaden AB och Malå Energi- och Industri AB ägs till 100 % av kommunen.

Organisationen i Malå kommunkoncern



## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I prognoserna som redovisas framgår att miljö- och byggnämnden och kommunstyrelsen inte räknar med att klara budget för 2021. Det samlade prognostiserade underskottet för kommunstyrelsen och miljö- och byggnämnden är - 2,9 mnkr. Viktigt är att analysera de   
prognoser som är gjorda och vidta åtgärder för att komma i nivå med budget.

### Kommunkoncernen

Årets resultat

Periodens resultat för kommunkoncernen blev 12 161 tkr (2020 - 3 871 tkr).

Prognoserna för helåret 2021 visar för Malå kommun 10 233 tkr, Malåbostaden - 467 tkr och Malå Energi- och Industri 820 tkr.

### 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Koncernbolag** | **Givna** | **Mottagna** |
| Malå kommun | 0 | 0 |
| Malåbostaden AB | 0 | 0 |
| Malå Energi- och Industri AB | 0 | 0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Utdelning** | **Givna** | **Mottagna** |
| Malå kommun | 0 | 0 |
| Malåbostaden AB | 0 | 0 |
| Malå Energi- och Industri AB | 0 | 0 |

## Händelser av väsentlig betydelse

**Kommunstyrelsen**

*Allmänna avdelningen*

Processen med att starta en kundtjänst pågår. En arbetsplan för detta är upprättad.

Underbemanning p.g.a. vakanta tjänster, sjukskrivningar har inneburit omprioriteringar men även att verksamheterna inte har kunnat genomföra sin verksamhet enligt plan. Inom gator/vägar så har underhållsskulden växt samt att kommunstyrelsens presidium godkänt att verksamheten går över budget pga akuta åtgärder för enskilda vägar.  
Inom kansliet så vakans håller man en tjänst och fördelar uppgifterna på annan personal.

Ny tjänstepersonsorganisation med intern process för att konkretisera uppdraget, funktioner, samordning och effektivisering, etc. Det som har varit hämmande är försening med intern budget 2021, vilken presenterades i juli 2021 men ej är helt korrekt samt avsaknad av tydliggörande av administrativa avdelningens uppdrag samt viktiga nyckelfunktioners uppdrag.

Pandemins påverkan näringslivet negativt bl.a. viss påverkan av leveranser, brist på råvaror och prishöjningar som effekter. Meni’s största hyresgäst drabbades av en brand som totalförstörde industrihuset, vilket även påverkade avdelningens verksamhet.

Tillväxtverket har granskat Malå kommuns rapport för 2020. Processen tog tid, utbetalning av medel försenades och inkom den första juli.

Byte av lokal för Galejans verksamhet. Galejans övertagande av Skolkaféet. Utveckling till jobbcenter pågår.

Reningsverket har byggts ut. Snöröjningen för vintern blev dyrare än beräknat.

Under sommaren har en vattenskada i hus D Nilaskolan (åk 4-6) åtgärdats. Vid arbetet genomförande har äldre toaletter och blandare samt radiatorer byts ut, ytskikten på vägg och golv har bytts ut.

Ny ridhusbädd med fibersand är investerad i ridhuset, ny takbeläggning på hälsocentralen och ny fasadmålning på sporthallen samt ny kokgryta till Grytans storkök är utförd. Reparation av takfoten i nya kommunhuset samt byte ljusarmaturer i sporthallen är beställda.

*Utbildningsavdelningen*

Bygget av de nya förskoleavdelningarna och renoveringen de gamla avdelningarna på Tjambo-området är klara. Arbetet med utomhusmiljön är i det närmaste klart och slutförs under hösten. Redan nu har vi kunnat identifiera stora samordningsvinster och effektiviseringar av att alla förskoleavdelningar nu inryms under samma tak. I synnerhet gällande vikarier, kök och städ.

Pandemin har påverkat verksamheten ganska påtagligt. Sjukfrånvaron bland barn, elever och personal har ökat markant jämför med tiden före Covid-19. Vi har tvingats prioritera ner vissa planerade utvecklingsinsatser för att i stället fokusera på att klara av kärnverksamheten. Positivt är att vi under perioden inte behövt övergå till fjärrundervisning eller att helt stänga verksamheter. Med undantag för eleverna i årskurs tre som vi höll hemma i tre skoldagar på grund av ett mindre utbrott av smitta bland dessa elever.

*Sociala avdelningen*

Covid-19 pandemin påverkar allt arbete; utökade städ-insatser, bokning av besök, ifyllnad av sållningstriage, följeslagare till från våra boendes lägenheter och efterlevnad av munskyddsanvändning tar tid av personalens ordinarie arbetsuppgifter.

Furugårdens verksamhet stängdes 2021-06-08. De boende som fanns kvar flyttade till   
Sör- och Miklagård. Personal fördelad till övriga verksamheter enligt önskemål.

Öppenvården har varslat två medarbetare i början av året. Samt avslutat en utlåning av en personal från Poolen. Öppenvården har gått från att ha öppet hus för våra klienter till att ha tidsbokning, samt att läxläsning som varit en stor insats tidigare nu ska godkännas av socialsekreterare. Vilket inneburit att verksamhetens ärenden minskat.

Familjeärenden och familjestöds-insatser har ökat, och fortsätter göra det. Verksamheten har en familjebehandlare på 100 %, och vid behov användes även övrig personal som stöttar upp i dessa ärenden.

**Miljö- och byggavdelningen**

I inledningen av året hade räddningstjänsten 9,3 vakanser i sina beredskapsgrupper. Detta medför extra personalkostnader men även extra utbildningskostnader då vakanserna ska fyllas. I dagsläget har Räddningstjänsten 6 vakanser.

Branden på Gummiverkstaden i Malå och skogsbranden i Maursele, Norsjö, kan också komma att påverka årets utfall.

**Malåbostaden AB**

Covid-19 har påverkat bolaget med högre materialpriser, om än i begränsad omfattning.   
Renovering av Fyrens lokal på Furugatan 3 är påbörjad. Bolaget har drabbats av vattenskada på Storgatan 60 samt Fiskargatan 2.

**Malå Energi- och Industri AB**

Den 15 april brann byggnaden Yxan 2 ner. 1800 m2 brann ner till grunden och inget gick att rädda. Inga personskador uppstod. Omkringliggande byggnader klarade sig tack vare att räddningstjänsten lyckades begränsa spridning. Byggnaden som var 12 år var fullvärdes-  
försäkrad.

Uppröjning av brandrester har utförts, då betongplattan var skadad fick vi även demolera och lasta bort den. Uppbyggnadsprojektet av en ny industribyggnad har påbörjats med projektering och ändring av ritningar enligt förändrade byggnormer. Det pågår även en genomgång och förslag av förbättringsåtgärder som våra hyrestagare genomför. I försäkringen ingår hyresintäkter för Yxan 2 under två år, eller när byggnaden är klar för inflyttning.

## 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.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

I detta avsnitt följer redovisningen av arbetet med målstyrning/styrkorten. Utifrån kommunfullmäktiges mål har alla styrelser och nämnd inom kommunkoncernen skapat underliggande mål, mätetal och aktiviteter som kopplar mot Malås vision och de fyra perspektiven som fullmäktige fastställt; medborgare/kund, utveckling/tillväxt, ekonomi och medarbetare.

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

Gul

##### Kommunfullmäktiges mål: Attraktiv kommun med hög livskvalitet

Gul

Verksamheterna bedöms jobba aktivt med att skapa och upprätthålla en attraktiv kommun med hög livskvalitet. Målet följs upp som helhet i årsredovisningen.  
  
Andelen elever som nådde behörighet till nationella yrkesprogram läsåret 20/21 på gymnasiet var 84 procent. Motsvarande siffra för övriga rikets kommunala huvudmän läsåret 19/20 var också 84 procent. För Malås elever var andelen behöriga elever 83,3 procent läsåret 19/20. Jämför man pojkar och flickor behörighet med övriga kommunala huvudmän så är Malås pojkar i mindre utsträckning behöriga till nationella yrkesprogram medan flickorna i högre utsträckning är behöriga.

Statistik för riket gällande läsåret 20/21 finns inte att tillgå ännu men en inte alltför kvalificerad gissning är att Malå kommer att i paritetmed rikssnittet gällande andel behöriga elever till nationella yrkesprogram. Vi önskar ligga bättre till än rikssnitt och då krävs åtgärder. Vi behöver förändra elevhälsans arbetssätt och vi behöver kompetensutveckla personalen för att de på ett bättre sätt kan stötta våra nyanlända elever mot ökad behörighet. Därför inleder vi, en minst tre år lång, kompetenshöjande insats inom området Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt. Dessutom inleder vi en satsning gällande entreprenörskap i skolan som gynnar elevernas entreprenöriella förmågor som exempelvis kreativitet, mod och initiativförmåga.  
  
Under 2020 påverkade corona-pandemin föreningarnas aktiviteter negativt. Många aktiviteter kunde inte genomföras alls. Kommunstyrelsen tog därför ett beslut (KS 2021-03-30 § 36) att stödja föreningar genom pandemin och basera årets utbetalning av aktivitetsbidrag utifrån genomförda aktiviteter år 2019. Bidragets utfall fördelades med 55 % till flickor och 45 % till pojkar och bedöms vara jämställt.  
  
Kundnöjdheten hos Malåbostaden AB ligger i snitt på 33 %.  
Alla industrilokaler är uthyrda.

#### Perspektiv: Utveckling/tillväxt

Gul

##### Kommunfullmäktiges mål: Hållbar tillväxt

Gul

Samtliga elever på yrkesvux som slutfört yrkesutbildningar med godkända resultat under   
perioden januari till sista augusti har erhållit arbete inom tre månader.  
  
Inom kultur- och tekniska enheten har två elfordon köpts in och driftsatta inom fastighet och en inom anläggningar. Antalet resor med egna fordon samt kommunens hyrbilar har minskat. Arbetet pågår med att ta fram en laddinfrastrukturplan.  
  
Fortsatt arbete med digitalisering både för invånarna men även internt i verksamheterna Bl.a. utökning av e-tjänster, arbete med digitaliserade detaljplaner, nyttjande av system i högre   
utsträckning istället för manuellt pappershantering.  
  
Inom Malåbostaden så energieffektiviseras det vi ombyggnationer.  
  
Malå Energi- och Industri AB ser över belysning till modern LED-teknik på flera fastigheter.  
Samarbete med företag och förening sker i utvecklingen av Tjamstan.

#### Perspektiv: Ekonomi

Grön

##### Kommunfullmäktiges mål: God ekonomisk hushållning

Grön

Redovisningen för tertial 2 visar att Malåbostaden AB, utbildningsavdelningen samt sociala avdelningen går plus. Malå Energi- och Industri AB, Miljö- och byggnämnden samt allmänna avdelningen inom kommunstyrelsen visar på underskott.  
Läs mer under rubriken "Driftsredovisning". Åtgärder för en budget i balans är tagna. Då det varit problem med programmet för Budget och prognos (BoP) så är det svårt att i dagsläget göra en bra jämförelse med tidigare år. Arbetet i de nya verksamhetssystemen som införts pågår och målet är att verksamhetsplaner, uppföljning mål/styrkort och ekonomiska rapporter utvecklas ytterligare.

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

Gul

Följs upp i årsredovisningen

| **Mätetal** | **Utfall 2018** | **Utfall 2019** | **Utfall 2020** | **Utfall 2021** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investeringarna under en fyraårsperiod får inte överstiga Investeringsutrymmet som är resultatet (minst 2% av skatter och bidrag) inklusive avskrivningar per år.** |  |  |  | Ingen |

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

Grön

I och med det positiva resultatet i tertial 2 uppfylls målet.

| **Mätetal** | **Utfall 2018** | **Utfall 2019** | **Utfall 2020** | **Utfall 2021** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Soliditet ska öka** |  |  |  | Ingen |

###### Styrelse-/nämndmål: Budget i balans.

Grön

Redovisningen för tertial 2 visar att Malåbostaden AB, utbildningsavdelningen samt sociala avdelningen går plus. Malå Energi- och Industri AB samt allmänna avdelningen inom kommunstyrelsen visar på underskott.  
  
Totalt sett för Malå kommunkoncern visas ett positivt resultat för tertial 2 på 12 161 tkr.

| **Mätetal** | **Utfall 2018** | **Utfall 2019** | **Utfall 2020** | **Utfall 2021** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verksamheterna ska ha en budget i balans** |  |  |  | Ingen Nej Nej |
| **Kommunens resultat ska vara minst 2 % av skatter och bidrag** |  |  |  | Ingen |
|  |  |  |  |  |

#### Perspektiv: Medarbetare

Gul

##### Kommunfullmäktiges mål: Attraktiv arbetsgivare

Gul

Malå kommun ska vara en hälsofrämjande organisation. Under perioden så har Samverkansavtalet reviderats, vilket innebär att idag finns en uppdaterad grund för delaktighet. Delaktighet är en mycket viktig faktor för en hälsofrämjande organisation. Den nya lednings-gruppen har utbildats i organisationsstyrning som även är en viktig faktor i det hälsofrämjande arbete.

Den totala sjukfrånvaron har minskat med 0,3 procentenheter jämfört med samma period 2020. Organisationens arbetsledare har god kännedom om medarbetarnas hälsa och orsakerna till sjukfrånvaron. Covid - 19 är en stor orsak till sjukfrånvaro.  
  
Medarbetarenkät kommer att göras senare i år. Till årsredovisningen kan då trivsel och tydliga uppdrag redovisas. P.g.a. omorganisationen finns oro bland medarbetarna. Arbetsbeskrivningar är inte klara för alla ännu. Vakanser och sjukskrivningar ger ökad tryck på   
kollegor att täcka upp för varandra vilket inte är hållbart i längden.  
  
Malåbostaden AB har genomfört kompetensutbildning och en personalpolicy är påbörjad. Malå Energi- och Industri AB kommer att från hösten att anställa egenanställd personal i stället för att köpa tjänster från kommunen.

### Bolagens uppföljning

#### Malåbostaden AB

Verksamhetsuppdrag:

*Bolaget ska med iakttagande av de kommunala likställighetsprinciperna 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.*

Kommunstyrelsen bedömer att bolaget har uppfyllt sitt uppdrag och hållit sig inom sina kommunala befogenheter.

#### Malå Energi- och Industri AB

Verksamhetsuppdrag:

*Bolaget ska med iakttagande av de kommunala likställighetsprinciperna 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.*

Kommunstyrelsen bedömer att bolaget delvis har uppfyllt sitt uppdrag och hållit sig inom sina kommunala befogenheter.

Bolaget ska följa Malå kommunkoncerns dokument "riktlinjer för inköp och upphandling".

## Balanskravsresultat

År 2000 infördes balanskravet i kommunallagen vilket ses som en miniminivå för god ekonomisk hushållning och för att dagens kostnader inte ska behöva hanteras av kommande generationer. I den budget som upprättas måste därför intäkterna överstiga kostnaderna. Skulle kommunen redovisa ett negativt resultat ska underskottet regleras inom tre år.

Kommunen uppfyllde under 2020 det lagstadgade balanskravet och återställde det underskott som tidigare fanns.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Utredning av balanskravet (tkr)** | **Prognos 2021** | **2020** | **2019** |
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 10 233 | 16 472 | 2 |
| -Samtliga realisationsvinster | 0 | 0 | 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 |
| **Årets resultat efter balanskravsjusteringar** | **10 233** | **16 472** | **2** |
| -Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | 0 | -10 501 | 0 |
| +Användning av medel från resultatutjämningsreserv | 0 | 0 | 0 |
| **Årets balanskravsresultat** | **10 233** | **5 971** | **2** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Prognos 2021** | **2020** | **2019** |
| **IB ackumulerade ej återställda negativa resultat** | 0 | -1 465 | -1 467 |
| -Varav från 2018 | 0 | -1 465 | -1 467 |
| -Varav från 2019 | 0 | 0 | 0 |
| **Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen** | **10 233** | **5 971** | **2** |
| +Synnerliga skäl att inte återställa | 0 | 0 | 0 |
| +Synnerliga skäl att återställa över längre tid | 0 | 0 | 0 |
| **UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år** | 0 | **0** | **-1 465** |
| UB ackumulerade ej återställda negativa resultat | 0 | 0 | -1 465 |
| - Varav från år 2018, återställas senast 2021 | 0 | 0 | -1 465 |
|  |  |  |  |

## Väsentliga personalförhållanden

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

**Antal tillsvidareanställda inom Malå kommun 31 augusti 2021:**

|  | **Totalt** | **Kvinnor** | **Män** |
| --- | --- | --- | --- |
| Tillsvidareanställda | 324 | 249 | 75 |

Antal anställda sett ur ett 3-årigt perspektiv. Uppgifterna tagna från Kolada.

| **Kolada nyckeltal** |  | **2018** | **2019** | **2020** | **Skillnad 2018 o 2020** | **Procent** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Årsarbetare, totalt kommunalt anställda, antal | Malå | 374 | 330 | 326 | -48 | -12,9 |

Minskningen av antal medarbetare beror främst på avvecklingen av boenden för ensam-kommande barn/ungdomar. Men hela minskningen beror inte enbart på detta förhållande. Jämfört med de andra kommunerna i Region10 så särskiljer Malå sig med den största minskningen i antal medarbetare procentuellt sett.

*Hälsa*

Den totala sjukfrånvaron enligt nedanstående redovisning för jan-juli uppgår till 8,1 %. Det är en minskning med 0,3 procentenheter jämfört med samma period 2020. En del av sjuk frånvaron kan hänföras till Covid-19 och uppmaningen att stanna hemma vi minsta förkylningssymtom.

Redovisningen utgår från de sju nyckeltal som ingår i ”Lagen om obligatorisk redovisning av sjukfrånvaron”. Dessa sju nyckeltal består av total sjukfrånvaro, sjukfrånvaro för kvinnor respektive män, tre åldersgrupper samt långtidssjukskrivna (mer än 60 dagars sjukfrånvaro). Den totala sjukfrånvaron anges i procent av de anställdas (inom respektive grupps) sammanlagda ordinarie arbetstid. Med ordinarie arbetstid avses den arbetstid som regleras av kollektivavtalen.

| **Sjukfrånvaro i % januari - juli** | | | |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2021** | **2020** | **2019** |
| Total sjukfrånvaro | 8,1 | 8,4 | 6,7 |
|  |  |  |  |
| Sjukfrånvaro kvinnor | 8,8 | 9,3 | 7,2 |
| Sjukfrånvaro män | 5,7 | 5,8 | 5,1 |
|  |  |  |  |
| Sjukfrånvaro - 29 år | 7,4 | 11,2 | 5,4 |
| Sjukfrånvaro 30 - 49 år | 8 | 8,3 | 6,5 |
| Sjukfrånvaro 50 – äldre | 8,4 | 7,4 | 7,4 |
|  |  |  |  |
| Sjukfrånvaro> 60 dagar | 47,4 | 40,8 | 46,6 |

Dessutom redovisar Malå kommun den totala sjukfrånvaron fördelat på varje avdelning.   
Siffrorna anger procent (%)

| **Sjukfrånvaro i % per avdelning januari - juli** | | | |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  | **2021** | **2020** | **2019** |
| Allmänna avdelningen | 6,8 | 5,1 | 3,9 |
| Utbildningsavdelningen | 8,2 | 8,8 | 7,4 |
| Sociala avdelningen | 8,5 | 10,2 | 7,9 |
| Miljö- o byggavdelningen | 0,4 | 3,6 | 2,4 |

Den totala sjukfrånvaron har minskat med 0,3 procentenheter jämfört med samma period 2020. Hur mycket Covid-19 påverkar sjukfrånvaron går inte att säga. Under pandemin behövs inte läkarintyg lämnas in förrän dag 21.

Regeringen har under våren/sommaren fattat beslut om ett antal stödåtgärder. En sådan åtgärd är att ersätta arbetsgivare för uppkomna sjuklönekostnader. För januari tom september 2021 kommer högre kostnader än en viss procent (högre än 1,07 %) av lönesumman att ersättas. För januari tom juni har 1 057 tkr betalats tillbaka till kommunen.

**Malåbostaden AB**

Malåbostaden månar om jämställdhetsarbetet. Bolaget har fyra anställda, två kvinnor och två män. Tid för vissa uppgifter säljs till Malå Energi- och Industri AB och Malå kommun.

**Malå Energi- och Industri AB**

Personal för alpina- och campingverksamheten har köpts dels av kommunen och från små-företagare från orten. Driftledning och utveckling har köpts av externt bolag. Erfarenheter från detta koncept visar efter utvärdering att grundbemanning ska anställas, säsongsbemanning ska köpas efter behov.

I nuläget finns sex helårsanställda. Arbete med att ta fram en bemanningsplan pågår.

## Förväntad utveckling

Framtiden

**Kommunstyrelsen**

*Allmänna avdelningen*

Omställning till mer digitalt arbetssätt fortsätter.  
  
Utvecklingen av kundtjänst för att på ett bättre sätt möte kundens behov.

Inom den samiska förvaltningen så kommer kartor med samiska namn att färdigställas till Lantmäteriet under hösten. En förskole konferens hålls v 44.

Investeringar inom Norr- och Västerbotten innebär både utmaningar och möjligheter för Malå och inlandet. Kompetensutmaningen är gemensam. Samverkansmöjligheter med andra kommuner och myndigheter måste hittas. Projekt NiMR avslutas i mars 2021. Projekt 1,76 avslutas i december 2022. Vi har framfört önskemål till Tillväxtverket om att få överföra projektmedel till 2022. Begränsade projektmedel kommer att påverka såväl basverksamhet som   
näringslivsfrämjande insatser eftersom vi under 3 års tid har finansierat såväl tjänster som verksamhet genom projektmedel. Dock finns förhoppningar om att statsstöden 1,76 ska förlängas.

Inom inflyttning och integration ser vi en minskad inflyttning pga färre antal återföreningar, vilket delvis är en effekt av nedläggning av verksamhet ensamkommande flyktingbarn.   
Inflyttning av utom Norden födda bedöms öka pga klimatförändringar i Europa och världen.

Treparten planerar att införa utsortering av matavfall i början på 2022. Förväntningar finns på verksamheten om att utöka hanteringen av avfall på återvinningscentralen.

Kommunens fastigheter skall läggas upp i fastighetssystemet Vitec. Detta för att ytterligare få kontroll och överblick för underhållsbehoven inklusive kostnaderna.

Översyn över hur arbetet med gräsklippningen och underhåll/arbete med längdskidspåren pågår.

www.visitmala.se är inte ett bra verktyg i dagsläget, behovet av ny webblösning, samordnad med övriga utvecklingsprocesser i bygden är av stor vikt.

*Utbildningsavdelningen*

Förskolan fortsätter sitt utvecklingsarbete gällande Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA). Skolan påbörjar sitt SKUA-projekt under ht 2021. Dessutom kommer skolan att i samarbete med Ung företagsamhet, driva utveckling av det entreprenöriella lärandet. Allt detta arbete ska genomföras med långsiktighet och kommer att pågå under åtminstone tre läsår. Under kommande läsår måste också arbetet med att implementera nya kurs- och läroplaner som börjar gälla från och med ht -22. Arbetet med förberedelser gällande införandet av digitala nationella prov kommer att intensifieras. Inflyttning till en mindre by i Malå kommun innebär en kostnadsökning för skolskjuts med ungefär 200 tkr per år. En mindre buss måste bytas ut till en större till följd av denna inflyttning.

Samarbetet med bland andra Skellefteå kommun om möjligheten för Malåelever att läsa gymnasiet på fjärr pågår för fullt. Uppstart av det nya fjärrgymnasiet är dock framflyttat och nu är planen att både studieförberedande program och yrkesprogram i form av lärling ska   
finnas sökbart inför ht -22.

*Sociala avdelningen*

Med ett sänkt antal särskilt boende platser för äldre kommer troligen arbetsbelastningen på hemtjänsten att öka, 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.

**Miljö- och byggavdelningen**

Regeringen har bestämt att informationen i nya detaljplaner, från den 1 januari 2022, ska kunna tillgängliggöras och behandlas digitalt. Från den 1 januari 2022 ska därför alla nya detaljplaner upprättas enligt Boverkets föreskrifter (2020:5) om detaljplan.  
Det är kommunen som själv bestämmer om befintlig detaljplaneinformation ska digitaliseras. Det finns alltså i dagsläget inga krav på att ett sådant arbete ska utföras.  
För att kunna göra detaljplanerna digitala krävs att grundkartan/primärkartan uppfyller vissa krav, vilket de i dagsläget inte gör i någon av kommunerna. Detta innebär att nämnden under kommande år kommer att behöva resurser för att åtgärda kartunderlaget. Läget är liknande i region 10- kommunerna och samtal pågår om ett gemensamt projekt.

*Räddningstjänsten*  
  
Det är förnärvarande 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). Nämnden bör därför ta höjd för detta i framtida budgetar.  
  
Eventuell ny samverkan inom Räddningstjänsten i Västerbotten och Norrbotten  
1 januari 2022 kommer högre krav att ställas på Räddningstjänstens övergripande ledning och förmågan att utföra flera väsentliga uppgifter parallellt. Vad detta exakt kommer att innebära är inte tydligt i dagsläget. Det kan innebära ytterligare ett led med exempelvis ett inre befäl. Ett förslag på samverkan mellan Norr- och Västerbotten i denna fråga håller på att   
arbetas fram. Blir detta förslag aktuellt kommer det att innebära högre kostnader för   
Räddningstjänsten.

**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 måste i närtid skapa en affärsplan med tydlig inriktning. Vad ska renoveras, rivas och utvecklas. Bolaget ser också en fara med att bygga om alla lokaler till bostäder då behovet ser ut att minska och 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.

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

Malåbostaden ska även verka för att nå målet där helhetsomdömet är 40 på nöjd kundundersökningen. Malåbostaden ska vara en attraktiv arbetsgivare som kontinuerligt erbjuder kompetensutveckling för styrelse och medarbetare.

**Malå Energi- och Industri AB**

*Tjamstan Hotell*

Meni AB tar över driften av hotellet den första september -21. Driftansvarig hotellchef är anställd från och med augusti och har jobbat som inhyrd sedan juni för att planera verksamheten tillsammans med driftansvarig för Tjamstans olika anläggningar. Planen är att hotellet blir navet i verksamheten och ska paketera vistelsen i Malå för besökande. Detta för att leverera en upplevelse som tillgodogör alla förväntningar våra besökare har.

För att nå detta mål har en större renovering av hotellstugorna påbörjats då tidigare arrendator bekräftat att stugor och vandringshem är väldigt populära uthyrningsobjekt. Ett annat mål är att byta färg för att hela Tjamstan-anläggningen ska bli enhetlig. Detta passar bra i tid då både hotellet och stugorna behöver målas om då färgen flagnar.

*Tjamstan Camping*

Upprustning av campingplatser som är nödvändig på grund av el-säkerhet och brandskydd har påbörjats. Alla platser måste mätas och breddas för att uppnå säkerhetsavståndet på fyra meter mellan tomterna. El-uttagen byts ut till 16 amp stickpropp för att minska risken för brännskador på el-uttagen. Tack vare det nya el-systemet kommer strömmen att kunna slås av och på från hotellet eller av abonnenten själv.

Två nya plattor iordningsställs med ca tjugo nya tomter. Dessa har en närhet till pisterna och servicehusen och har en bra utsikt över området. Platser blir lite större och något dyrare än övriga platser.

*Tjamstan Alpina*

Ett nytt system för liftkortsförsäljning kommer att vara i funktion när säsongen startar. Det nya systemet har en digital funktion där åkaren själv fyller på åk-kortet för att kunna passera grinden till liften.

Nya snökanoner med modern teknik kommer att hyras kommande säsong. Dessa kan tillverka snö redan vid nollgradigt väder. Förutsättningarna ökar därmed för att komma i gång med vinterverksamheten tidigare.

Under augusti har vi jämnat till vissa partier i backen, gräs är klippt och småbuskar kapade. Detta för att minska behovet av snö. Planer finns på att fylla bark i Norrbacken där det är stenskravel. Erfarenheten från föregående år när vi jämnade till liftspåret är mycket positivt.

Känslighetsanalys

**Kommunstyrelsen**

*Allmänna avdelningen*

Inom fastigheter behöver tillgänglighetsanpassningar göras. Medel behöver tillskjutas och tydliggöra ansvar för åtgärderna.

Behovet av en ny webblösning blir alltmer påtagligt, då information inhämtas framför allt digitalt inom turism- och besöksnäringen idag.

Kö till Malå kulturskolas verksamhet innebär att intresserade barn- och unga inte tilldelas plats under första möjliga året, det kan påverka intresset.

Omställningen, som innebär att den fysiska medier fortfarande behövs i verksamheten, samtidigt som e-medier ökar innebär ökade kostnader.

*Sociala avdelningen*

Ett ökat behov av särskilt boende kan leda till platsbrist på exempelvis korttids i väntan på verkställande av beslut. Sociala avdelningen kommer i sådana fall måsta vara förberedda på att snabbt starta upp korttidsverksamhet för att tillgodose behovet.

**Malåbostaden**

Bolaget är i ett känsligt läge med flertalet vakanta lokaler. Dessa lokaler kommer att bli än fler under 2022.

Då antalet vakanta lokaler ökar i större takt än de hinner åtgärdas (byggas om från vård/skola till bostäder) så 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 aktiekapital för att inte bolaget ska gå i konkurs.

Resultaträkning sammanställd redovisning

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RESULTATRÄKNING** | **Koncern  jan 21-aug 21** | **Koncern  jan 20-aug 20** | **Kommunen jan 21-aug 21** | **Kommunen jan 20-aug 21** |
| Verksamhetens intäkter | 84 687 | 71 247 | 72 570 | 89 758 |
| Verksamhetens kostnader | -215 146 | -194 134 | -206 569 | -218 703 |
| Avskrivningar | -7 656 | -7 231 | -4 201 | -3 729 |
| **Verksamhetens nettokostnader** | **-138 115** | **-130 118** | **-138 200** | **-132 674** |
|  |  |  |  |  |
| Skatteintäkter | 101 121 | 101 280 | 101 121 | 101 280 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 50 009 | 49 857 | 50 009 | 49 857 |
| **Verksamhetens resultat** | **13 015** | **21 019** | **12 930** | **18 463** |
|  |  |  |  |  |
| Finansiella intäkter | 186 | 258 | 1 145 | 1 135 |
| Finansiella kostnader | -1 041 | -1 211 | -1 035 | -1 099 |
| **Resultat efter finansiella poster** | **12 160** | **20 066** | **13 040** | **18 499** |
|  |  |  |  |  |
| Extraordinära poster, netto | 0 | 0 | 0 | 1 |
|  |  |  |  |  |
| **Periodens resultat** | **12 160** | **20 066** | **13 040** | **18 500** |

Balansräkning sammanställd redovisning

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BALANSRÄKNING** | **Koncern jan 21 - aug 21** | **Koncern  jan 20 - aug 20** | **Kommun  jan 21 - aug 21** | **Kommun  jan 20 - aug 20** |
| **TILLGÅNGAR** |  |  |  |  |
| **ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR** |  |  |  |  |
| Immateriella anläggningstillgångar | 612 | 649 | -1 | 0 |
| Mark, byggnader och tekn anläggningstillgång | 242 850 | 242 169 | 105 473 | 101 673 |
| Maskiner och inventarier | 10 395 | 11 821 | 9 344 | 10 491 |
| Pågående ny- och ombyggnader | 26 525 | 11 352 | 0 | 0 |
| **Summa materiella anläggnings-tillgångar** | **280 382** | **265 991** | **114 816** | **112 164** |
|  |  |  |  |  |
| Värdepapper, andelar m m | 1 112 | 1 123 | 6 867 | 6 855 |
| Långfristiga fordringar | 710 | 748 | 130 546 | 120 546 |
| **Summa finansiella anläggnings-tillgångar** | **1 822** | **1 871** | **137 413** | **127 401** |
|  |  |  |  |  |
| **Summa anläggningstillgångar** | **282 204** | **267 862** | **252 229** | **239 565** |
|  |  |  |  |  |
| **OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR** |  |  |  |  |
| Förråd | 2 863 | 1 864 | 2 511 | 1 575 |
| Kortfristiga fodringar | 18 049 | 17 505 | 21 509 | 21 517 |
| Kortfristiga placeringar | 17 298 | 17 218 | 17 298 | 17 218 |
| Kassa och bank | 39 090 | 37 708 | 36 100 | 29 649 |
| **Summa omsättningstillgångar** | **77 300** | **74 295** | **77 418** | **69 959** |
|  |  |  |  |  |
| **SUMMA TILLGÅNGAR** | **395 504** | **342 157** | **329 647** | **309 524** |
|  |  |  |  |  |
| **EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **SKULDER** |  |  |  |  |
| **Summa eget kapital** | **89 795** | **77 766** | **68 904** | **56 628** |
| varav årets resultat | 12 160 | **17 341** | **13 040** | **16 472** |
|  |  |  |  |  |
| Avsättningar | 27 509 | 25 151 | 27 509 | 24 519 |
| **Summa avsättningar** | **27 509** | **25 151** | **27 509** | **24 519** |
|  |  |  |  |  |
| **SKULDER** |  |  |  |  |
| Långfristiga skulder | 183 340 | 173 530 | 183 340 | 173 530 |
| **Summa långfristiga skulder** | **183 340** | **173 530** | **183 340** | **173 530** |
|  |  |  |  |  |
| Leverantörsskulder | 7 983 | 11 666 | 3 597 | 4 930 |
| Övriga kortfristiga skulder | 50 877 | 54 044 | 46 297 | 49 917 |
| **Summa kortfristiga skulder** | **58 860** | **65 710** | **49 894** | **54 847** |
|  |  |  |  |  |
| **Summa skulder** | **242 200** | **239 240** | **233 234** | **228 377** |
|  |  |  |  |  |
| **SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER** | **359 504** | **342 157** | **329 647** | **309 524** |
|  |  |  |  |  |
| Pensionsförpliktelser | 92 176 | 89 733 | 92 176 | 89 733 |
| Övriga ansvarsförbindelser | 123 | 172 | 90 | 90 |

Malå kommun har i november 1996 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2021-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Malå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 634 758 387 kronor och totala tillgångar till 547 144 627 093 kronor. Malå kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 217 422 825 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 223 120 078 kronor per 2021-06-31. Totalt insatskapital 2 098 575 kronor.

Driftsredovisning

|  | **Utfall 20210831** | **Budget netto 2021** | **Prognos helår 2021** | **Prognos avvikelse 2021** | **Utfall 20200831** | **Utfall 2020** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Kommunfullmäktige | -125 | -335 | -335 | 0 | -204 | -305 |
| Revision | -177 | -463 | -463 | 0 | -195 | -446 |
| Överförmyndare | -270 | -355 | -370 | 15 | -121 | -420 |
| Kommunstyrelsen | -129 404 | -195 514 | -197 632 | 2 118 | -122 828 | -195 607 |
| *Allmänna avdelningen* | *-25 037* | *-34 282* | *-36 900* | *2 618* | *-15 201* | *-27 956* |
| *Utbildningsavdelningen* | *-51 836* | *-80 307* | *-80 307* | *0* | *-50 601* | *-82 227* |
| *Sociala avdelningen* | *-52 531* | *-80 925* | *-80 425* | *-500* | *-57 026* | *-85 424* |
| Miljö- och byggnämnden | -9 581 | -14 369 | -15 163 | 794 | -7 635 | -14 064 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Summa nämnder och styrelse** | **-139 557** | **-211 036** | **-213 963** | **2 927** | **-130 983** | **-210 842** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Pensionskostnader | -3 925 | -13 000 | -7 000 | -6 000 | -6 159 | -6 231 |
| Finansiering gemensam MBN | 4 428 | 7 066 | 7 066 | 0 | 4 305 | 7 171 |
| Avstämn personalomk m | -426 | 0 | 0 | 0 | -649 | 440 |
| Operiodiserade intäkter | 584 | 0 | 0 | 0 | 0 | 327 |
| Bidrag infrastruktur vägverket | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 000 |
| Internränta | 696 | 2 195 | 1 200 | 995 | 812 | 1 326 |
| **Summa verksamhet** | **-138 200** | **-214 793** | **-212 697** | **-2 096** | **-132 674** | **-208 809** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ***Finansiering*** |  |  |  |  |  |  |
| Kommunalskatt | 101 121 | 147 778 | 147 778 | 0 | 101 280 | 150 531 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 55 850 | 81 752 | 83 884 | -2 132 | 52 217 | 75 467 |
| Välfärdsmiljarder (flyktingpengar) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 919 |
| Extrabidrag pga Corona | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 899 | 5 590 |
| Periodiseringsfond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 191 |
| LSS | -5 841 | -8 882 | -8 882 | 0 | -6 259 | -9 385 |
| Finansnetto | 110 | 150 | 150 | 0 | 37 | -32 |
| **Totalt** | **13 040** | **6 005** | **10 233** | **-4 228** | **18 500** | **16 472** |

Pensionsprognosen baseras ändrat livslängdantagande samt är även beroende på eventuella pensionsavgångar under året.

## Driftsredovisning för Malåbostaden AB

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bolag** | **Driftbudget 2021** | **Utfall augusti 2021** | **Driftavvikelse i %** |
| Malåbostaden AB | 1 267 | 206 | 16 |

## Driftsredovisning för Malå Energi- och Industri AB

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bolag** | **Driftbudget 2021** | **Utfall augusti 2021** | **Driftavvikelse i %** |
| Malå Energi- och Industri AB | 698 | -1 085 | -156 |

## Driftsbudgetavvikelse

**Kommunstyrelsen**

*Allmänna avdelningen*

Periodens resultat ligger på ett underskott på 2,1 mnkr.

Verksamheten kollektivtrafik belastas av en kostnad från Länstrafiken som gällde 2020 på ca 500 tkr. Ökade kostnader i samband med ett nytt snöröjningsavtal samt ökade underhållskostnader innebär ett underskott mot budget för verksamheten gator och vägar med ca 500 tkr. Verksamheten pedagogiska lokaler visar ett underskott mot budget med ca 1 mnkr i dagsläget.

Behovet av färdtjänst har ökat och verksamheten har ett underskott på -192 tkr. Galejan flaggar för ett underskott men kan inte säga hur mycket ännu. Parkförvaltningen går plus, då personal varit utlånade till Meni och alpina anläggningen under vintersäsongen. Pga. restriktioner och så ar uthyrningen av lokaler och hallar varit begränsade och låga.

Inflyttning och integration bidrar till att finansiera en pedagog på 50 % till Utbildnings-  
avdelningen, en socialsekreterare med 20 % till Sociala avdelningen.

*Utbildningsavdelningen*

Utbildningsavdelningen redovisar för närvarande inga avvikelser. Vi räknar med ett noll-  
resultat i när bokslut görs för året som helhet.

*Sociala avdelningen*

Periodens resultat uppgick till ett överskott på 1 456 tkr.

De verksamheter som har negativ avvikelse gentemot budget är Äldreomsorgen och LSS. Detta beror på äldreomsorgen till stor del på hög frånvaro och resurskrävande arbete kopplat till Covid-19. Avvikelsen på LSS beror på att intäkterna från Försäkringskassan inte mot-  
svarar kostnaderna inom verksamheten.

IFOs stora överskott beror på att placeringar enligt LVU och LVM uteblivit under perioden.

**Miljö- och byggavdelningen**

Miljö- och bygg har något lägre kostnader än budget, vilket beror på föräldraledigheter som inte ersatts med vikarie, intäkter över budget för bygglov och uteblivna utbildningsinsatser pga Corona.

Räddningstjänstens kostnader ligger över budget bl.a. med anledning av många vakanser och utryckningskostnader. Under perioden har den extra beredskapen kostat ca 350 tkr och bokförda utbildningskostnader uppgår till ca 230 tkr. Utryckningskostnaderna ligger ca 300 tkr över periodens budget. Orsaken till detta är bl.a. extra övningstid för nyanställda, branden på Gummiverkstaden i Malå, skogsbrand i Norsjö kommun och samarbetet med   
Polisen gällande brottsförebyggande patrullering nattetid.

**Malåbostaden AB**

Periodens resultat är 1 235 tkr sämre än föregående år och uppgick till 206 tkr.

Det finns flera anledningar till det sämre resultatet. De främsta anledningarna är lägre hyresintäkter på lokaler (-1 097 tkr för perioden januari- augusti), hyresbortfall med hänsyn till ombyggnad på Furugatan 7-11 och 17 (- 692 tkr), reparation och underhåll är högre än föregående år under samma period (-1 163 tkr).

Högre reparation och underhållskostnad beror till stor del på två vattenskador och en större renovering. Reglering har ej skett med försäkringsbolag under perioden avseende vattenskadorna.

Bolagets omsättning har minskat med 1 043 tkr mot föregående år och uppgår till 17 997 tkr för perioden.

Om-, och tillbyggnadsprojektet på Furugatan 7-11 och 17 har bokförda kostnader på 25 462 tkr. Bolaget har under samma period lånat upp 10 000 tkr. Mer upplåning kommer att ske under sista tertialet.

Periodens kassaflöde uppgår till - 4 156 tkr och likvida medel uppgick till - 1 986 tkr vid   
periodens slut.

**Malå Energi- och Industri AB**

Periodens resultat uppgick till -1 086 tkr.

Resultatet är 1.212 tkr sämre än föregående år under samma period.

Den driftsbudgetavvikelse som uppstått beror i första hand på pandemin. Vi kan notera en nedgång av besökare både på campingen och den alpina anläggningen med 30-40 % under vårsäsongen.

Övernattningar i hotellet och stugorna har också påverkats negativt och innebär att den omsättningsbaserade hyran på 11 % inte kommer att ge några intäkter för årets första åtta   
månader. Vi har även haft en negativ påverkan på liftkortsförsäljningen som har sjunkit, framför allt årskort och heldagskort. Halvdagskorten har ökat något, besökarna kommer över   
dagen och tillbringar kortare tid i backen på grund av att värmestugan är stängd och möjlighet till besök i restaurangen i Laven inte gick att arrangera.

Kostnader för fast inhyrd personal blev hög i förhållande till att arbetsbördan var lägre än förväntad på grund av pandemin.

## Prognos för helår

### Prognos på helår för kommunens verksamheter

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Verksamhet** | **Budget 2021** | **Prognos 2021** | **Avvikelse** |
| Kommunstyrelsen |  |  |  |
| *Allmänna avdelningen* | *34 282* | *36 900* | *-2 618* |
| *Utbildningsavdelningen* | *80 307* | *80 307* | *0* |
| *Sociala avdelningen* | *80 925* | *80 425* | *500* |
| Totalt: | 195 514 | 197 632 | -2 118 |
|  |  |  |  |
| Miljö- och byggnämnden |  |  |  |
| *Miljö- och bygg* | *4 397* | *3 985* | *412* |
| *Räddningstjänsten* | *9 972* | *11 178* | *-1 206* |
| Totalt | 14 369 | 15 163 | -794 |

### Prognos på helår för Malåbostaden AB

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bolag** | **Resultatbudget 2021** | **Resultatprognos 2021** | **Resultatavvikelse** |
| Malåbostaden AB | 1 267 | 800 | -467 |

### Prognos på helår för Malå Energi- och Industri AB

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bolag** | **Resultatbudget 2021** | **Resultatprognos 2021** | **Resultatavvikelse** |
| Malå Energi- och Industri AB | 698 | 820 | 122 |
|  |  |  |  |

## Åtgärder för att få budget i balans

**Kommunstyrelsen**

*Allmänna avdelningen*

Kultur- och teknisk enhet har en minskad budget 2021 på Gator sommar/vinter med en miljon jämfört med 2020. Även vägbelysning har en minskad budget med ca 200 tkr mot före-gående år. Inför 2022 budget så bör man titta på 2020 budget för att få en mer korrekt lagd budget. Kommunstyrelsens presidium har löpande blivit informerade om läget samt har godkänt att akuta åtgärder av upprustning av enskilda vägar ska göras och att denna kostnad inte inryms i budget.

Externa bidrag och projektmedel inom Utveckling- och arbetsmarknadsenheten bidrar till en budget i balans.

*Utbildningsavdelningen*

Åtgärder som planerades tidigare under året, avsluta tillfälliga personalförstärkningarna samt minska bemanningen på utbildningskontoret med 80 % tjänst, har gett önskad effekt och i nuläget krävs inga ytterligare åtgärder för att få budget i balans.

*Sociala avdelningen*

För att få en budget i balans har avdelningen gjort följande åtgärder:  
Nedläggning av Furugården genomfördes i juni 2021. Minskning av bemanningen på Öppenvården med tre (3) årsarbetare. Budget är i balans.

**Miljö- och byggavdelningen**

En långsiktig åtgärd för att få budget i balans är att utbilda fler brandmän. Detta ger dock ökade utbildningskostnader, men framgent ska kostnaderna för extra beredskap minska   
betydligt. Fram tills Räddningstjänsten är fullt bemannad kommer dessa extra kostnader att finnas.

För att minska underskottet i möjligaste mån har Räddningstjänsten köpstopp. Detta innebär att endast absolut nödvändiga inköp får göras.

**Malåbostaden AB**

Malåbostaden verkar för att nå ägarens avkastningskrav på 1 % av låneskulden.

Första tertialet är historiskt sett tertialet med högst driftkostnader sett till värme, el, snöröjning och dylikt. Att driftkostnaderna sjunker under tertial 2 och 3 är naturligt. Tertial 1 är ca 1 400 tkr dyrare än tertial 2 och uppskattningsvis 800 tkr dyrare än tertial 3. Då är även kostnader för grönytor inräknade i tertial 2.

Utöver sjunkande driftkostnader så genomförs åtgärder med att se över behovet av rep och underhållsarbeten kopplade till avflyttning. Detta har redan implementerats under tertial 1. Under tertial 2 har omstruktureringar av hur bolaget arbetar med reparationer och underhåll skett med syfte att få bättre överblick över kostnader och åtgärder. Dessa åtgärder ger   
bolaget en bättre kontroll.

Bolaget dras med vakanta ytor kopplat till lokaler men även på bostadslägenheter med   
hänsyn till om-, och tillbyggnaden av Furugatan 7-11 och 17. När om-, och tillbyggnads-  
projektet är genomfört så är förhoppningen att delen vakant yta kommer att minska under 2022.

Prognos för helår beror till stor del när kyla och snö kommer. Återhållsamhet i reparationer och underhåll är av betydelse för resultatet.

**Malå Energi- och Industri AB**

Pandemin som orsakat vårt ekonomiska avbräck under 2020 har fortsatt under 2021 med samma påverkan på ekonomin. Uppskattade tapp i intäkter blir troligen något högre än förra året.

Underhåll av våra fastigheter och de energibesparingarna som vi planerat att utföra under senare delen av 2021 skjuts fram till 2022. Slamhantering och tömning av oljeavskiljare hos våra hyresgäster sker en gång per år enligt hyresavtal och inga extra rensningar ska behöva utföras. Detta har inte alltid fungerat och har blivit extrakostnader under årens lopp.

Projektet med att förbättra ytskiktet på Laven är också framflyttat till 2022.

Pengar har sökts till olika förbättringar av turismanläggningarna som till exempel digitala liftkortsystem, låssystem mm. Bidrag är sökt till en digital konferensanläggning i Laven för att kunna erbjuda digitala möten och utbildningar.

Med det nya liftkortsystemet räknar vi med att det blir mindre arbete med försäljning. Detta torde medföra ett mindre behov av personal. Under kommande höst beräknas personal-  
kostnaden bli lägre då vi planerar att endast hyra in personal efter behov.

Investeringsredovisning

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Projekt nr** | **INVESTERINGSPROJEKT, tkr** | **Budget** | **Redovisning** | **Budget-avvikelse** | **Status** |
|  |  | **2021** | **2021** | **2021** |  |
| 0310 | EDP Future | 200 | 0 | 200 | Pågår |
| 0372 | Underhåll gator och vägar | 2 500 | 250 | 2 250 | Pågår |
| 0375 | KS utemiljö skola, förskol | 346 | 200 | 146 | Pågår |
| 0376 | Biosteg reningsverk | 0 | 3 119 | -3 119 | Pågår |
| 0378 | Ny hemsida Malå kommun | 62 | 3 | 59 | Pågår |
| 0382 | Ombyggnation C-huset | 171 | 53 | 118 | Pågår, |
| 0395 | Bredb. Nåda, Rentj, Nölv | 250 | 69 | 181 | pågår |
| 0410 | Ombyggnation Tjambo | 0 | 794 | -794 | Pågår |
| 0414 | VA | 2 000 | 486 | 1 514 | Pågår |
| 1010 | Gatubelysning | 1 000 | 675 | 325 | Pågår |
| 1011 | Takfot kommunhus | 350 | 0 | 350 | Pågår |
| 1012 | Byte lysrör Sporthall | 300 | 0 | 300 | Pågår |
| 1013 | Målning fasad sporthall | 300 | 148 | 152 | Pågår |
| 1014 | Byte takpapp Tjamstansgår | 300 | 318 | -18 | Avslutad |
| 1030 | Ridhus sand/grusbädd | 400 | 274 | 126 | Pågår |
| 1031 | Evolution tilläggsmodul | 55 | 0 | 55 | Pågår |
| 1032 | Gräsklippare | 180 | 0 | 180 | Föreslaget att utgå |
| 1035 | Bredband Släppträsk/Hemnäs | 270 | 104 | 166 | Pågår |
| 1037 | Tak Grytan | 100 | 0 | 100 | Föreslaget att utgå |
| 1038 | Kokgryta | 181 | 180 | 1 | Avslutad |
| 1039 | Asbestsanering simhall | 650 | 0 | 650 | Föreslaget att utgå |
| 1040 | Server Virtualiserring | 0 | 166 | -166 | Pågår |
| 2053 | Renhållning | 1 000 | 0 | 1 000 | Ej påbörjad |
| 1041 | Terrängfordon | 100 | 0 | 100 | Ej påbörjad |
| **Totalt** |  | **10 615** | **6 839** | **3 776** |  |

- EDP Future - inväntar offert EDP samt besked från LAVAB (som ska drifta systemet).  
- Underhåll gator och vägar- inväntar fakturor, ev start av Skolgatan i höst.  
- KS utemiljö skola, förskola - kommer att förbrukas, inväntar slutfaktura.  
- Biosteg reningsverk - fattas ca 250 tkr, projektet landar strax under 10 mnkr tot.  
- Ny hemsida Malå kommun - Utveckling av hemsidan under året kvarstår.  
- Ombyggnation C-huset - det mesta är klart med handikappanpassning och upprustning av  
 hemkunskapens kök.  
- Bredband Nåda, Rentjärn, Nölviken - Nåda Rentjärn slutfördes under februari 2020. Fibern   
 under väg 370 samt mot husen vid östra infarten är färdig och driftsatt. Fiber ut mot   
 Nölviken är inblåst. Svetsning mot Nölvikens camping återstår.  
- Ombyggnation Tjambo - Utemiljön kvarstår, staket ej klart, inväntar faktura på beläggning.  
- VA - påbörjat Hammargatan.  
- Gatubelysning - ingen kommentar.  
- Takfot kommunhus - Beställning gjord.  
- Byte lysrör Sporthall - Beställning gjord.  
- Målning fasad sporthall - Inväntar slutfaktura, tillkommer hängrännor och stuprör.  
- Byte takpapp Tjamstangården - ingen kommentar.  
- Ridhus sand/grusbädd - Återstår att flytta gamla materialet.  
- Evolution tilläggsmodul - Inköpt  
- Gräsklippare - ingen kommentar  
- Bredband Släppträsk/Hemnäs - Första etappen, Släppträsk är slutförd. Vi har lagt slang så   
 att vi kan ansluta ett tiotal sommarstugor efter östra stranden på Släppträsket. Slang finns   
 även från Kullerbacken och ut mot Svanvik.  
- Kokgryta - ingen kommentar.  
- Asbestsanering simhall - ingen kommentar  
- Server Virtualiserring - Servrarna är inköpta men vissa tillbehör är inte inköpta ännu.   
 Servrarna är inte driftsatta ännu.  
- Renhållning - Fördröjt, avtal med Treparten måste fattas först.  
- Terrängfordon - ej påbörjad.

Noter

**Redovisningsprinciper**

Den kommunala redovisningen regleras genom ”Lag om kommunal bokföring och redovisning ” (LKBR). Därutöver har Rådet för kommunal redovisning (RKR) utfärdat rekommendationer om vad som kan anses som god redovisningssed för kommuner. 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 noterats.

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

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

För 2021 har följande procentpåslag använts:

Anställda 40,15 Förtroendevalda 40,15

Kapitalkostnaderna beräknas med avskrivningar och internränta som aktiveras tertialet efter att investeringen är klar. Internräntan 2021 är enligt SKR:s rekommendationer 1,50 %

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

Förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser har inträffat efter räkenskapsårets början:

Nytt livslängdsantagande i RIPS RIPS-kommittén har sett över livslängdsantagandet i RIPS och tagit fram nya parametrar över livslängden som ska användas i pensionsskuldsberäkningarna för kommuner och regioner. Det innebär att sektorn går från att använda Finansinspektionens antagande enligt Tryggandegrunderna från 2007 (DUS06) till att i stället skatta parametrarna utifrån sektorns eget bestånd. Styrelsen för SKR har den 23 april 2021 beslutat att anta ändringarna i livslängdsantagandet i RIPS, enligt RIPS-kommitténs förslag, samt att rekommendera kommuner och regioner att tillämpa de nya parametrarna vid beräkning av pensionsskuldens storlek.

När de nya dödlighetsparametrarna tillämpas i pensionsskuldsberäkningarna kommer den beräknade pensionsskulden att öka i kommuner och regioner. I genomsnitt bedöms ökningen ligga på cirka 4 procent i kommuner och cirka 5 procent i regioner.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tabell 2. Uppskattad genomsnittlig ökning av pensionsskuld på grund av** | | | | | |
| **ändrat livslängdsdeltagande** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *Procent* |  |  |  |  |  |
|  | **Kommun** | **Region** |  |  |  |
| Pensionsskuld | 3,8 | 5,2 |  |  |  |
| *därav* intjänat före 1998 | 3,3 | 3,7 |  |  |  |
| *därav* intjärnat fr.o.m. 1998 | 5,5 | 6,8 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Skuldökningen blir lägre för ansvarsförbindelsen, då skulden intjänad före 1998, domineras av kvinnor och består av anställda i alla inkomstskikt. Medan skuldökningen blir större för avsättningen, som är intjänad från och med 1998, vilken endast innehåller förmåner för inkomster över taket i det allmänna pensionssystemet, det vill säga förmåner för högavlönade. Även åldern påverkar då avsättningen har lägre genomsnittsålder och det är större ökning av livslängden i yngre åldrar. (skr.se)

Bilagor

## Resultaträkning Malåbostaden AB

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Not** | **Jan 21- Aug 21** | **Jan 20 - Aug 20** |
| Nettoomsättning |  | 17 974 | 19 029 |
| Övriga rörelseintäkter |  | 22 | 11 |
| ***Summa rörelseintäkter*** |  | ***17 997*** | ***19 040*** |
|  |  |  |  |
| Fastighetsförvaltning |  | -12 064 | -11 464 |
| Övriga externa kostnader |  | -952 | -1 485 |
| Personalkostnader |  | -1 819 | -1 579 |
| Avskrivningar |  | -2 184 | -2 256 |
| Övriga rörelsekostnader |  | 0 | -2 |
| ***Summa rörelsekostnader*** |  | ***-17 018*** | ***-16 787*** |
|  |  |  |  |
| **Rörelseresultat** |  | **978** | **2 253** |
|  |  |  |  |
| Övriga ränteintäkter och likande resultatposter |  | 35 | 14 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter |  | -807 | -826 |
| ***Summa finansiella poster*** |  | ***-772*** | ***-813*** |
|  |  |  |  |
| **Periodens resultat** |  | **206** | **1 441** |
|  |  |  |  |

## Balansräkning Malåbostaden AB

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Not** | **2021-08-31** | **2020-12-31** |
| **TILLGÅNGAR** |  |  |  |
| **Anläggningstillgångar** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Balanserade utgifter för fastighetssystem |  | 613 | 649 |
| ***Summa immateriella tillgångar*** |  | ***613*** | ***649*** |
|  |  |  |  |
| Byggnader och mark |  | 114 399 | 116 509 |
| Inventarier |  | 79 | 96 |
| Pågående ny- och ombyggnader |  | 25 725 | 11 352 |
| ***Summa materiella anläggningstillgångar*** |  | ***140 203*** | ***127 957*** |
|  |  |  |  |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav |  | 40 | 64 |
| Andra långfristiga fordringar |  | 124 | 162 |
| ***Summa finansiella anläggningstillgångar*** |  | ***164*** | ***225*** |
|  |  |  |  |
| **Summa anläggningstillgångar** |  | **140 980** | **128 831** |
|  |  |  |  |
| **Omsättningstillgångar** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Råvaror och förnödenheter |  | 352 | 289 |
| ***Summa varulager m.m.*** |  | ***352*** | ***289*** |
|  |  |  |  |
| Kundfordringar |  | 480 | 279 |
| Fodringar kommunen |  | 0 | 0 |
| Skattefordringar |  | 770 | 280 |
| Övriga fodringar |  | 0 | 0 |
| Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter |  | 409 | 1 220 |
| ***Summa kortfristiga fordringar*** |  | ***1 658*** | ***1 780*** |
|  |  |  |  |
| Kassa och bank |  | -1 986 | 2 170 |
|  |  |  |  |
| **Summa omsättningstillgångar** |  | **24** | **4 239** |
|  |  |  |  |
| **SUMMA TILLGÅNGAR** |  | **141 003** | **133 070** |
|  |  |  |  |
| **EGET KAPITAL OCH SKULDER** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Eget kapital** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Aktiekapital, 45 000 aktier med kvotvärde 100 kr |  | 4 500 | 4 500 |
| Reservfond |  | 9 819 | 9 819 |
| ***Summa bundet eget kapital*** |  | ***14 319*** | ***14 319*** |
|  |  |  |  |
| Balanserat resultat |  | 7 790 | 6 586 |
| Årets resultat |  | 206 | 1 204 |
| ***Summa fritt eget kapital*** |  | ***7 996*** | ***7 790*** |
|  |  |  |  |
| **Summa eget kapital** |  | **22 315** | **22 109** |
|  |  |  |  |
| Obeskattade reserver |  | 2 873 | 2 873 |
|  |  |  |  |
| **Skulder** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Skulder till kommunen |  | 105 506 | 95 506 |
| ***Summa långfristiga skulder*** |  | ***105 506*** | ***95 506*** |
|  |  |  |  |
| Leverantörsskulder |  | 3 384 | 5 908 |
| Skulder till kommunen |  | 810 | 389 |
| Kortfristig del av långfristig skuld |  | 3 390 | 3 390 |
| Skatteskulder |  | 0 | 0 |
| Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter |  | 3 390 | 3 390 |
| ***Summa kortfristiga skulder*** |  | ***10 309*** | ***12 583*** |
|  |  |  |  |
| **SUMMA EGET KAPITAL O SKULDER** |  | **141 003** | **133 070** |
|  |  |  |  |

## Resultaträkning Malå Energi- och Industri AB

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Not** | **Jan 21- Aug 21** | **Jan 20 - Aug 20** |
| Nettoomsättning |  | 6 722 | 5 253 |
| Övriga rörelseintäkter |  | 1 307 | 32 |
| ***Summa rörelseintäkter*** |  | ***8 029*** | ***5 284*** |
|  |  |  |  |
| Fastighetsförvaltning |  | -5 412 | -2 842 |
| Övriga externa kostnader |  | -2 128 | -859 |
| Personalkostnader |  | -110 | -35 |
| Avskrivningar |  | -1 271 | -1 246 |
| ***Summa rörelsekostnader*** |  | ***-8 921*** | ***-4 982*** |
|  |  |  |  |
| **Rörelseresultat** |  | **-893** | **302** |
|  |  |  |  |
| Övriga ränteintäkter och likande resultatposter |  | 5 | 15 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter |  | -198 | -191 |
| ***Summa finansiella poster*** |  | ***-193*** | ***-176*** |
|  |  |  |  |
| **Periodens resultat** |  | **-1 086** | **126** |
|  |  |  |  |

## Balansräkning Malå Energi- och Industri AB

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Not** | **2021-08-31** | **2020-12-31** |
| **TILLGÅNGAR** |  |  |  |
| **Anläggningstillgångar** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Byggnader och mark |  | 22 978 | 23 988 |
| Inventarier |  | 972 | 1 234 |
| Pågående investeringar |  | 800 | 0 |
| ***Summa materiella anläggningstillgångar*** |  | ***24 750*** | ***25 221*** |
|  |  |  |  |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav |  | 5 | 5 |
| Andra långfristiga fordringar |  | 586 | 586 |
| ***Summa finansiella anläggningstillgångar*** |  | ***591*** | ***591*** |
|  |  |  |  |
| **Summa anläggningstillgångar** |  | **25 341** | **25 812** |
|  |  |  |  |
| **Omsättningstillgångar** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Hyres- och kundfordringar |  | 371 | 534 |
| Skattefordringar |  | 0 | 0 |
| Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter |  | 346 | 262 |
| ***Summa kortfristiga fordringar*** |  | ***286*** | ***508*** |
|  |  |  |  |
| Kassa och bank |  | 4 977 | 5 889 |
|  |  |  |  |
| **Summa omsättningstillgångar** |  | **5 980** | **7 193** |
|  |  |  |  |
| **SUMMA TILLGÅNGAR** |  | **31 320** | **33 004** |
|  |  |  |  |
| **EGET KAPITAL OCH SKULDER** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Eget kapital** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Aktiekapital, 20 000 aktier med kvotvärde 100 kr |  | 2 000 | 2 000 |
| ***Summa bundet eget kapital*** |  | ***2 000*** | ***2 000*** |
|  |  |  |  |
| Balanserat resultat |  | 588 | 923 |
| Årets resultat |  | -1 086 | -335 |
| ***Summa fritt eget kapital*** |  | ***-497*** | ***588*** |
|  |  |  |  |
| **Summa eget kapital** |  | **1 503** | **2 588** |
|  |  |  |  |
| **Skulder** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Skulder till kommunen |  | 25 040 | 25 040 |
| ***Summa långfristiga skulder*** |  | ***25 040*** | ***25 040*** |
|  |  |  |  |
| Leverantörsskulder |  | 1 002 | 829 |
| Skulder till kommunen |  | 60 | 1 136 |
| Kortfristig del av långfristig skuld |  | 1 860 | 1 860 |
| Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter |  | 1 856 | 1 551 |
| ***Summa kortfristiga skulder*** |  | ***4 778*** | ***5 376*** |
|  |  |  |  |
| **SUMMA EGET KAPITAL O SKULDER** |  | **31 320** | **33 004** |