

*Det
ska hålla
i 100 år!*



BOKSLUT 2021

Kommunfullmäktige 20.6.2022

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	Verksamhetsberättelse	3
1.1	Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin	3
1.1.1	Kommundirektörens översikt	3
1.1.2	Kommunens förvaltning och ändringar i den	4
1.1.3	Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område	5
1.1.4	Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi	7
1.1.5	Kommunens personal	7
1.1.6	Miljöaspekter	7
1.1.7	Andra icke-finansiella aspekter	8
1.1.8	Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	8
1.1.9	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	9
1.2	Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats	9
1.3	Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten	12
1.3.1	Räkenskapsperiodens resultat	12
1.3.2	Finansiering av verksamheten	13
1.4	Den finansiella ställningen och förändringar i den	14
1.5	Totala inkomster och utgifter	15
1.6	Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi	16
1.6.1	Sammanställning av samfund som ingår i koncernen	16
1.6.2	Styrning av koncernen verksamhet	16
1.6.3	Väsentliga händelser som gäller koncernen	16
1.6.4	Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling	16
1.6.5	Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad	17
1.6.6	Koncernbokslutet med nyckeltal	18
1.7	Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	21
1.7.1	Behandling av räkenskapsperiodens resultat	21
2	Budgetutfallet	22
2.1	Driftsekonomidelens utfall	22
2.2	Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster	70
2.3	Resultaträkningsdelens utfall	72
2.3.1	Specifikation av skatteinkomster	73
2.3.2	Specifikation av statsandelar	74
2.4	Investeringsdelens utfall	75
2.5	Finansieringsdelens utfall	89
3	Bokslutskalkyler	90
3.1	Resultaträkning	90
3.2	Finansieringsanalys	91
3.3	Balansräkning	92
3.4	Koncernkalkyler	94
4	Noter till bokslutet	98
5	Bokföringsböcker och verifikatserier	112
6	Beräkningsunderlag för nyckeltalen	113

7 Underskrifter och anteckningar	115
BILAGA 1: Malax vatten	116
BILAGA 2: Personalrapport 2021	138

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

1.1.1 Kommundirektörens översikt

År 2021 har varit ett förändringsår. Coronapandemin har fortgått hela året och spridningen har varit kraftigare än tidigare, medan beredskapen att hantera pandemins verkningar varit bättre. Pandemin har dock medfört ett ökat tryck på ekonomin, bl.a. specialistsjukvården överskred ursprunglig budget med kring 700 000 euro, men även inom övriga verksamheter har en kostnadsökning till följd av pandemin skett, men tack vare statens coronastödåtgärder har kostnadsökningarna balanserats till stor del. Skatteutvecklingen har varit positiv i kommunen. Malax kommuns bokslut är därför starkare än budgeterat. Bokslutet visar att för de flesta sektorer kunde målen för verksamheten uppnås och kvaliteten på tjänsterna har genomgående varit på en god nivå i de olika sektorerna och i kommunkoncernen. Året har präglats av förberedelserna inför överföringen av social- och hälsovården från kommunerna till samkommunen för Österbottens välfärdsområde, som övertog anordnaransvaret för social- och hälsovården från 1.1.2022.

Investering, planläggning och strategier

Sommaren 2021 färdigställdes såväl gymnasiefastigheten i Petalax, renoveringen av Petalax skolas golvkonstruktion och teknikbyggnaden vid hälsovårdscentralen. Gymnasiefastigheten invigdes i december och samtidigt uppmärksammades Malaxdagen och gymnasieutbildningen 50 år. Även högstadiet firade 50 år detta år. Bygget av en ny daghemsavdelning vid Solhagens daghem inleddes. Avdelningen ersätter de delar av fastigheten som tagits ur bruk.

Infrastrukturbygget på Söderfjärdsbackens bostadsområde blev klart våren 2021 och de första tomterna såldes. Intresset för Söderfjärdsbacken har varit stort. Avtal med NTM-centralen gällande planeringen av cykelvägen till Söderfjärdsbacken ingicks under hösten. För planering och förverkligande ansvarar kommunen. Revideringen av Petalax delgeneralplan fortskred under året och ett förslag lades fram i slutet av året. Planläggningen av Juthskog vindpark färdigställdes och fullmäktige fattade beslut om delgeneralplan i juni 2021. Till följd av jävskap i beslutsprocessen återtog fullmäktige sitt beslut i september och hänvisade ärendet för ny beredning. Beredningen vidtog igen och utkast till planhandlingar lades till påseende i november. Planen förväntas kunna behandlas i fullmäktige igen sommaren 2022. Även revidering av detaljplan för del av Brinken industriområde fortskred under året och revidering av detaljplan för Pixne idrottsområde inleddes.

I november godkände fullmäktige Malax kommuns strategi för hållbar utveckling 2021-25. Devisen i strategin är "Det ska hålla i 100 år" och strategin tar fasta på mål och åtgärder för att främja social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

Vårdreformen och Österbottens välfärdsområde

Arbetet med att förbereda den frivilliga överföringen av social- och hälsovården i sin helhet från kommunen till samkommunen för Österbottens välfärdsområde fortsatte under hela år 2021 med ökad intensitet. Planeringen av system, organisationsstruktur, personalfrågor, beslutsfattande, ekonomi etc. i den nya organisationen krävde en hel del arbete även av kommunernas personal under året. Överföringen skedde från ingången av 2022. Social- och hälsovårdens dataprogram överfördes från kommunen till 2M-IT redan under hösten, för att ge bättre möjlighet att inleda samordningen av systemen inför övergången. Beredningen för att upplösa Kust-Österbottens samkommun för social- och primärhälsovård pågick parallellt under året och samkommunen upplöstes 31.12.2021. Lantbruksförvaltningen överfördes till Närpes stad som blev ansvarskommun för verksamheten.

Riksdagen fattade beslut om social- och hälsovårdsreformen sommaren 2021 och det arbete som gjorts i Österbotten i och med den frivilliga samkommunen är i linje med reformen. Välfärdsområdesval hölls i januari 2022 och de självstyrande välfärdsområdena inleder sin verksamhet från och med 2023. Österbottens välfärdsområde kommer därmed att verka i formen av samkommun endast under år 2022. Kostnaderna för social- och hälsovården ser ut att öka märkbart för flertalet kommuner, däribland Malax, från år 2022 till följd av överföringen. På grund av många osäkerhetsfaktorer i den nya organisationen är det skäl att noga följa budgetutfallet under året.

Ekonomisk utveckling

Kommunens ekonomi har främjats även år 2021 av statens coronastödåtgärder till kommunerna, som långt vägt upp för de ökade kostnader som pandemin orsakat. Kommunsektorn har länge kämpat med svag ekonomi, men tack vare gynnsam skatteutveckling och statens stödåtgärder har kommunsektorn överlag klarat sig mycket bra år 2021. Samarbetsförhandlingar fördes i Malax av ekonomiska orsaker hösten 2020 inför budget 2021. Samarbetsförhandlingarna bidrog till att kommunen har lyckats hålla en något stramare kostnadsökning i de sektorer där pandemin inte orsakat stora kostnadsökningar och i kombination med skatteutvecklingen och statens ersättningar för pandemin göra ett acceptabelt resultat.

Inkomsterna ser ut att stärkas de kommande åren, men reformen medför stora förändringar för kommunerna och beräkningarna för kommunekonomin från 2023 lämnar stort utrymme för osäkerhet. Därtill medför Rysslands invasion av Ukraina i februari 2022 en ökad risk i utvecklingen framledes. Det är skäl att noga prioritera kommunens investeringsbehov och se över låneportföljen, vilket gjorts i början av 2022 för att trygga kommunens ekonomi. De förändringar som sker inom kommunsektorn i och med de självstyrande välfärdsområdena, men även planerade reformen inom sysselsättnings- och näringstjänster, gör att kommunen behöver se över sin verksamhet och förvaltning för att på bästa sätt möta de nya behov som uppstår, då kommunens uppgifter minskar och samarbetet med bl.a. välfärdsområdet är centralt. Från januari 2022 anställdes en HR-koordinator till personalenheten, som kommer att vid sidan om arbetsuppgifter inom sysselsättning, integration och personalärenden även samordna kommunens verksamhet med välfärdsområdet.

Distans- och hybridmöten och distansarbete är här för att stanna och det skapar även nya möjligheter för landsortskommuner i förhållande till platsberoende arbete. Kommunens invånarantal ökade första gången på 10 år. Detta kan ses som ett resultat av långsiktigt strategiskt arbete med nya bostadsområden i kombination med en aktiv fritidssektor inklusive föreningsliv och en modern och högklassig service. Därtill har antalet nystartade företag med Malax kommun som hemort ökat märkbart i år jämfört med tidigare år, en trend som pågått sedan 2019, men förstärkts ytterligare.

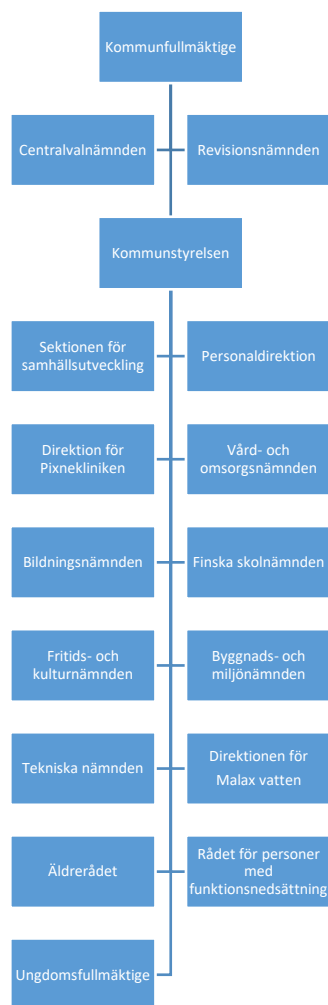
Jenny Malmsten

1.1.2 Kommunens förvaltning och ändringar i den

Under år 2021 hölls kommunalval och förvaltningsstadgan, som uppdaterades redan hösten 2020 trädde i kraft till alla delar från och med ny mandatperiod 1.8.2021. I det skedet verkställdes förändringarna gällande nämndstruktur. Byggnadsnämnden och miljönämnden sammanslogs till en byggnads- och miljönämnd, högstadiets, gymnasiets och medborgarinstitutets direktioner upphörde samt biblioteksfrågor och medborgarinstitutets frågor överfördes från bildningsnämnden respektive medborgarinstitutets direktion till fritids- och kulturnämnden.

I samband med överföringen av social- och hälsovården till välfärdsområdet från 1.1.2022 upphörde vård- och omsorgsnämnden och Pixnekliniens direktion. Förvaltningsstadgan ska därför uppdateras ytterligare under våren 2022.

Alla ledamöter i de politiska förvaltningsorganen är redovisningsskyldiga. De redovisningsskyldiga tjänsteinnehavarna presenteras per resultatområde i budgetutfallsdelen. Kommunens förvaltningsorgan har sedan augusti 2021 sett ut enligt följande:



1.1.3 Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område

Den ekonomiska utvecklingen år 2021 präglades av en god tillväxt trots fortsatta pandemivågor, men även av flaskhalsar i produktionen, arbetskraftsbrist och ökad inflation. Den kommunala ekonomin fick ett år till med ekonomisk andningspaus och gjorde nästan ett lika rekordbra resultat som år 2020, men de strukturella problemen är fortfarande olösta. Skatteutvecklingen var mycket god under fjolåret, delvis tack vare den goda tillväxten men också tack vare och den tillfälliga höjningen av kommunernas andel av samfundsskatten, därutöver ersatte staten bland annat social- och hälsovårdens direkta utgifter till följd av pandemin. Tidiga prognoser i år förutspådde en nationell tillväxt på ca 3 % för år 2022 men efter Rysslands invasion av Ukraina har prognoserna sänkts med en eller flera procentenheter. Penningpolitiken förväntas stramas åt och den amerikanska centralbanken har redan höjt sin styrränta för första gången på tre år.

För Malax del ökade verksamhetsintäkterna kraftigt med 1,7 miljoner euro (+19,7 %) jämfört med föregående år, främst på grund av de beviljade statsunderstöden för utgifter orsakade av corona, men även en livligare tomtförsäljning gav en större försäljningsvinst för markförsäljning och kultur- och fritidssektorn kammade hem större bidrag än tidigare. Verksamhetskostnaderna ökade markant med närmare 4,8 miljoner euro (+11,1 %), främst på grund av att kostnaderna var avvikande låga under år 2020 på grund av nedstängningar och framskjutna vårdbesök medan det uppdämda vårdbehovet orsakade ett stort kostnadstryck år 2021. Enbart specialistsjukvårdens kostnader ökade med 1,3 miljoner euro. Smittspårning, vaccineringar, vårdförnödenheter, prisökningar och ett stort behov av sjukvikarier höjde också årets kostnader.

Kommunens skatteinkomster ökade undantagsvis med nästan 1,9 miljoner euro (+9,4 %), tack vare den goda tillväxten och sysselsättningsnivån, samt fastighetsskatt från vindkraftverk och den tillfälligt höjda andelen av samfundsskatten. Statsandelarna minskade med knappt 400 000 euro (-2,1 %), vilket främst beror på att jämförelseåret innehöll rekordstora statsandelar som kompensation för pandemin. År 2021 ersattes coronautgifter med statsunderstöd som bokförs bland verksamhetens intäkter.

Resultaträkningen visar att årsbidraget på 2,4 miljoner euro eller 441 euro per invånare uppnådde målnivån, som fastslogs av fullmäktige i november 2020 till 2 miljoner euro, och överskred målnivån på 2,2 miljoner euro efter godkända budgetändringar. Årsbidraget försämrades med 1,5 miljoner euro. Årsbidraget ska gärna täcka avskrivningarna, eftersom det innebär att den interna finansieringen räcker till för det genomsnittliga renoveringsbehovet, vilket det gjorde (103 %). Avskrivningarna och nedskrivningarna uppgick till drygt 2,3 miljoner euro år 2021, och ökade med ca 70 000 euro.

Investeringsutgifterna uppgick till 4,3 miljoner euro och minskade med ca 20 %. Nettoutgifterna år 2021 mer än fördubblades eftersom jämförelseåret innehöll stora inkomster i form av ARA-bidrag och försäljningsinkomster.

Lånestocken på 29,3 miljoner euro, eller 5 348 euro per invånare (jämför med 3 476 euro per invånare i Fasta Finland enligt kommunernas bokslutprognoser), har ökat med 1,2 miljoner euro från föregående år, medan en ökning på 1,7 miljoner euro hade reserverats i budgeten. Finansieringen av investeringarna har varit ovanligt förmånlig de senaste åren på grund av det rådande ränteläget, men allt fler signaler tyder på kommande räntehöjningar. De kortfristiga lånen lyfts fortfarande med negativa räntor.

Kommunen har haft en positiv nettoinflyttning på första gången på 10 år.

Befolkningsutveckling				
Byavis	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Bergö	456	460	459	458
Långåminne	248	244	243	258
Norra Pörtom*	155	154	159	165
Nyby	209	214	218	217
Petalax	791	781	796	806
Yttermalax	1 980	1 945	1 934	1 923
Övermalax	1 613	1 617	1 612	1 605
Övriga	34	36	54	45
Sammanlagt	5 486	5 451	5 475	5 477
Förändring	+35	-24	-2	-0

*Fastigheter längs Granholmsvägen i Svarvar har fastighetsbeteckning Övermalax.

Arbetslöshetsgraden 31.12	2021	2020
Antalet arbetslösa, Malax	86	177
Arbetslöshetsgraden (%), Malax	3,3 %	6,8 %
Österbotten	5,9 %	10,3 %
Hela landet	10,5 %	13,6 %

Övriga nyckeltal för befolkningen	2021	2020	2019	2018
Andel personer under 15 år, %	15,6	15,2	15,4	15,2
Andel 15–64-åringar, %	55,2	56,0	56,3	57,0
Andel 65 år och äldre, %	29,2	28,8	28,4	27,8
Demografisk försörjningskvot	81,2	78,8	77,8	75,5
Finskspråkiga	531	524	533	534
Finskspråkiga, %	9,7	9,6	9,7	9,7
Svenskspråkiga	4 679	4 640	4 661	4 669
Svenskspråkiga, %	85,3	85,1	85,1	85,2
Personer med främmande språk	276	289	281	274
Personer med främmande språk, %	5,0	5,3	5,1	5,0
Landareal, km ²	521,8	521,8	521,8	521,8
Folktäthet	10,5	9,5	9,5	9,5

1.1.4 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Under året överfördes löneräkningen till Mico Botnia Ab och företagshälsovården till TT Botnia Ab. Dessa tjänster bokförs som externa köptjänster från och med april 2021. Städningen centraliserades till tekniska avdelningen och städtjänsterna bokförs som interna köptjänster från och med april 2021 på alla köpande interna enheter. Centralköket vid hälsovårdscentralen överfördes från resultatområdet Malax-Korsnäs hälsovårdscentral till Allmän förvaltning, vilket ökar på Allmän förvaltnings totala intäkts- och kostnadsbudget med ca en miljon euro. Semesterlöneperiodiseringen uppgick till 370 000 euro, vilket bland annat beror på att vårdpersonal har instruerats att prioritera uttag av mertid först inför övergång till välfärdsområdet men även på att semesterdagar har skjutits fram på grund av vikariebrist men även att totala personalstyrkan har ökat jämfört med år 2020.

Följande resultatområden har under året överskridit budgeterade kostnader eller underskridit intäkter betydligt i förhållande till den fastställda budgeten (externa + interna):

- Äldreomsorg och övrig hemservice
 - o Överskred kostnader med 4,6 % eller 330 000 euro, bland annat på grund av sjukvikarier, vårdförnödenheter och periodisering av januarilöner 2022 till år 2021.
- Malax-Korsnäs hälsovårdscentral
 - o Överskred kostnader med 6,5 % eller 500 000 euro, bland annat på grund av vaccinationer, smittspårning, vårdförnödenheter, köpta läkartjänster och periodisering av januarilöner 2022 till år 2021. Överskridningen kompenseras till ca hälften av statens coronaersättningar.
- Kommunens skolväsende
 - o Underskrider intäkter med 16,6 % eller 60 000 euro, på grund av mindre understöd och bidrag.
 - o Överskrider kostnader med 5,5 % eller 230 000 euro, bland annat på grund av fler undervisningstimmar och biträdestimmar.
- Gemensamt skolväsende
 - o Överskrider kostnader med 4,6 % eller 200 000 euro, bland annat på grund av den utvidgade läroplikten, merarbete på grund av pandemin och större kursutbud i enlighet med nya läroplan. Överskridningen kompenseras med 70 000 euro i mer intäkter.

1.1.5 Kommunens personal

För personalens del har år 2021 ännu påverkats av coronapandemin. Sjukfrånvaron, vilket framgår av personalbokslutet, har dock sjunkit under året till 17,7 dagar / anställd vilket är drygt 2 dagar mindre jämfört med året innan. Möjligheten till utökat distansarbete har fortsatt under året till följd av pandemin och man har fortsatt förankra förändrade arbetsrutiner inom kommunens verksamhet. Den andra stora förändringen gällande personalen under året har varit överföringen av social- och hälsovården till samkommunen för Österbottens välfärdsområde. Samarbetsförhandlingar har förts under året och infotillfällen har anordnats inför övergången. För tillfället pågår avtalsförhandlingar gällande nytt kollektivavtal, vilka påverkas av olika kollektiva påtryckningsåtgärder och för vissa kommuner strejkhot. Mer information om kommunens personal hittas i personalrapporten.

1.1.6 Miljöaspekter

Under 2021 godkände kommunfullmäktige en strategi för hållbar utveckling för åren 2021-25. Strategin togs fram som en del av projektet Ett strategiskt val – offentligt byggande i trä, som förverkligades med stöd av miljöministeriet. Strategin tar fasta på klimat- och hållbarhetsmål och åtgärder för att nå dessa. Övergripande målsättningar i strategin är att kommunen minskar växthusgasutsläppen med 10 % från år 2021 till 2025, kommunen bygger i trä som ett strategiskt val och Malax är klimatneutralt 2030. Strategin innehåller även en byggnadsstrategisk checklista, som ska bidra till att säkerställa att hållbarhet beaktas i byggprojekt och fastigheters hela livscykel. Byggande i trä har varit i fokus under året, då fastigheten för Gymnasiet i Petalax färdigställdes i CLT. Från tidigare har kommunen flertalet byggnader i trä, bl.a. Bergö skola, Malmgården, Knattebo daghem och Solhagens daghem vilket påverkar miljön positivt.

Miljöaspekter beaktades även från tidigare i kommunens upphandlingar i enlighet med interna upphandlingsdirektiv och direktiv för kommunens byggprojekt.

Under året inledde kommunen även ett nytt projekt, Energioptimering i fastigheter – ett steg mot en hållbar framtid och anställde inom ramen för projektet en projektkoordinator/energirådgivare. Även detta projekt finansieras med stöd av miljöministeriet. I Yttermalax och Petalax finns från tidigare fjärrvärmenät som har bioenergi som värmekälla och i kommunala fastigheter som inte är anslutna till fjärrvärmenätet finns idag bergsvärme. Oljeuppvärmning har frångåtts

i kommunens alla fastigheter, undantaget ämbetshuset i Petalax. En utredning över hur kommunens fastigheter kan energioptimeras ytterligare har utförts inom ramen för projektet.

1.1.7 Andra icke-finansiella aspekter

I redogörelse för icke-finansiella aspekter, i enlighet med bokföringslagen kap. 3 a, kan konstateras att icke-finansiella aspekter beaktas bl.a. i interna styrdokument såsom personalpolitisk jämställdhetsplan, plan för likabehandling och jämställdhet, handlingsmodell för främjande av arbetshälsa, interna anvisningar för dataskydd, upphandlingsdirektiv och anvisningar för intern kontroll. Uppföljning görs bl.a. inom ramen för intern kontroll, för vilket har redogjorts nedan. Hela personalen bjöds in till jämlikhetsutbildning under året. Nytt program för register över bindningar togs i bruk, vilket har förenklat hanteringen av bindningar. Tilläggsutbildningar i ärendehantering och beslutsförfarande kommer att ges under år 2022 för att säkerställa en högklassig förvaltning.

1.1.8 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

År 2022 ser utmanande ut för den kommunala ekonomin då utgifterna ökar snabbare än inkomsterna. De ekonomiska konsekvenserna av coronavirussituationen förväntas upphöra så småningom, men så gör även de statliga stödåtgärderna, såsom den höjda utdelningen av samfundsskatten och andra ersättningar för pandemiutgifter. Vilka ekonomiska förändringar som följer dels i pandemins spår, dels av social- och hälsovårdsreformen samt av Rysslands invasion av Ukraina visar sig så småningom. Gällande social- och hälsovårdsreformen har Malax kommun i tidigare beräkningar räknats vara nettovinnare, även om Vasa sjukvårdsdistrikt som helhet beräknas få mindre resurser än distriktet idag drivs med, men slutliga beräkningar är ännu inte klara och kommer att basera sig på bokslut 2021 och 2022. Därtill planeras en reform av arbets- och näringsstjänsterna att träda i kraft i slutet av 2024, vilket medför nya uppgifter för kommunsektorn. Reformen är ännu under arbete, men av de finansieringsmodeller som hittills lagts fram är de knutna till ett ökade ekonomiska risker och ett ökat ekonomiskt ansvar för kommunerna.

Fortsatta åtgärder för att effektivisera servicen och öka inkomsterna behövs i hela kommunen. Investeringarna har länge varit på en hög nivå, men har minskat från år 2020 och framledes. Det är viktigt att investeringstakten begränsas för att inte öka skuldsättningen. Detta är ännu viktigare med tanke på de ekonomiskt osäkra tiderna. Behov finns kontinuerligt och därför behöver nya investeringar övervägas och prioriteras mycket noggrant. Fastighetsförvaltningen ändrar, då kommunens social- och hälsovårdsfastigheter hyrs till Österbottens välfärdsområde med 5-åriga avtal (4+1) med ett avkastningskrav på 6 %. Inom bildningssektorn ökar behoven och nya utrymmen behövs, vilket fortsättningsvis sätter press på investeringsbudgeten.

Satsningarna på Söderfjärdsbackens bostadsområde börjar bära frukt och bostadstomterna är efterfrågade. Nybyggare är för tillfället i stor utsträckning personer bosatta utanför kommunen, vilket kommer att bidra till ett ökat invånarantal de närmsta åren, vartefter de flyttar in. Genom satsningar på fortsatt stärkt närservice och delaktighet strävar kommunen till att ta väl hand om invånare, såväl nyinflyttare som de invånare som redan bor här.

Överföringen av social- och hälsovården har inneburit förändringar även för kvarvarande verksamheter i kommunen, där omstruktureringar till viss del kan bli aktuella, nya gränssnitt och behov av ev. nya kompetenser uppstår. En genomlysning av uppgiftshelheter och en lönestrategi är under arbete. Det finns en framtidstro i kommunen och med de satsningar på service och planläggning som görs förväntas kommunen kunna fortsätta utvecklas väl även framledes.

De ekonomiska utsikterna för företagen i Österbotten och Mellersta Österbotten har förbättrats märkbart sedan våren 2021 enligt konjunkturbarometern Business Panel som Österbottens handelskammare gjorde bland sina medlemsföretag i slutet av september 2021. Men samtidigt bromsar bristen på arbetskraft kraftigt företagens tillväxt. Näringslivet har gått för högttryck det senaste året. Alla saldotalskurvor i Business Panel-mätningen har ökat märkbart jämfört med mätningen innan. Som exempel kan nämnas grafen för omsättning, som började stiga kraftigt för ett år sedan och har fortsatt i samma riktning. Det är den mest positiva av mätarna och senast omsättningskurvan visade så höga tal var våren 2011.

Kombinationen av näringslivets avsikter att rekrytera och avsaknaden av tillgång på arbetskraft skapar en flaskhals som bromsar företagens tillväxtmöjligheter. Arbetslösheten som låg på en relativt hög nivå i början av 2021, har svängt till att vara på en anmärkningsvärt låg nivå. Andelen arbetslösa arbetssökande av arbetskraften inom Österbottens NTM-centrals område är den lägsta i Fastlandsfinland i januari 2022 6,3 % (8,6 % i januari 2021). Motsvarande andel i hela landet är 10,4 % (12,7 % ifjol). I Malax var andelen arbetslösa arbetssökande i januari 2022 endast 3,5 %, vilket kan jämföras med 5,7 % i januari 2021 och 4,9 % i januari 2020.

Rysslands invasion av Ukraina i februari 2022, med efterföljande ekonomiska sanktioner mot Ryssland, humanitär kris i Ukraina och flyktingströmmar i Europa skapar oro och överskuggar fjolårets gynnsamma ekonomiska utveckling. Energi- och råvarupriserna har stigit kraftigt, exporthandeln försvåras och inflationen ökar. Kriget medför att den ekonomiska tillväxten bromsar in och framtidsutsikterna grumlas. Hur utvecklingen blir på sikt beror långt på krigets omfattning och längd. Kriget sätter dock press på att i snabb takt öka Finlands självförsörjningsgrad vad gäller bl.a. energi och kan även skapa möjligheter för nya branscher och marknader samt bidra till en ökad invandring till Finland, vilket kan påverka arbetskraftsbristen positivt på sikt.

1.1.9 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

Som framgår i punkt 2.1.7 finns osäkerhetsfaktorer, dels till följd av kriget i Ukraina och coronapandemin, som påverkar såväl internationellt, nationellt som lokalt, dels p.g.a. den demografiska utvecklingen, omstruktureringar inom kommunsektorn och utmaningar inom kommunens fastigheter. Detta bidrar till att intäkterna inte är i balans med utgifterna, investeringsbehoven är större än vad kommunens egna resurser tillåter, vilket gör att skuldbördan fortsätter växa. För att minska skuldbördan och stärka ekonomin är det viktigt att hålla investeringstakten låg framledes och stärka driftsekonomin genom t.ex. omstruktureringar och effektiviseringar. Förverkligandet av social- och hälsovårdsreformen medför att kommunens rörelseutrymme minskar samtidigt som det ekonomiska utfallet av reformen för kommunens del är osäkert. Sett till prognoser ser den ekonomiska utvecklingen fördelaktig ut för Malax kommuns del, men prognoserna är förknippade med stor osäkerhet i detta skede. Den ekonomiska utvecklingen har varit gynnsam under 2021, men kriget i Ukraina kan medföra en avmattning i ekonomin och ökad inflation.

1.2 Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats

Den ekonomiska kontrollen utövas fortlöpande. Det sker till största delen enhets- och avdelningsvis. Ledningsgruppen utför årligen en omfattande riskkartläggning. Risker kategoriseras enligt riskens betydelse och sannolikheten för att risken ska inträffa med poäng (1-5). Om en risk får över 16 poäng ska åtgärder vidtas genast.

Kommunstyrelsen har regelbundet under året avgett rapporter till kommunfullmäktige om det ekonomiska läget. Som ett led i uppföljningen har fullmäktige under året behandlat och godkänt följande budgetändringar och tilläggsanslag:

- tilläggsanslag på 150 000 euro till social service och utkomstskydd och 116 000 euro till handikappvård, kfge 15.11.2021 § 99,
- tilläggsanslag på 100 000 euro till Malax-Korsnäs Hälsovårdscentral, kfge 15.11.2021 § 98,
- minskning av statsandelsbudgeten med 200 000 euro, ökning av skatteinkomstbudgeten med 1 258 000 euro och ökning av specialsjukvård med 800 000 euro, kfge 15.11.2021 § 97,
- om disponering av 15 000 euro till generator-projektet från investeringsprojekt HR-program, kfge 15.11.2021 § 96,
- resultat enheten centralkök flyttas från hälsovård till allmän förvaltning, kfge 23.06.2021 § 44,
- tilläggsanslag på 38 000 euro till personaladministration och 7 000 euro till akut- och rehabiliteringsenheten, kfge 23.06.2021 § 43,
- om disponering av 30 000 euro från investeringsbudgeten för Bockörens muddring till gästhamnens brygga, kfge 23.06.2021 § 42,
- tilläggsanslag på 17 500 euro till personalkostnader inom äldreomsorg och övrig hemservice år 2021, kfge 27.05.2021 § 32,
- tilläggsanslag på 132 000 euro och en inkomst på 66 000 euro till investeringsbudget 2021 för Bockörsvägen, kfge 27.05.2021 § 31,
- tilläggsanslag på 9 870 euro och en höjning av inkomsterna i motsvarande grad till biblioteksverksamheten, kfge 27.05.2021 § 30,
- budgetändring på kononivå med minskning av interna hyror med 370 000 euro, höjning av interna måltider med 300 000 euro, minskning av personalbudgeten med 14 000 euro, kfge 27.05.2021 § 29,
- om disponering av 10 000 euro från finansiella intäkter och kostnader till resultatområdet allmän förvaltning, kfge 27.05.2021 § 28,
- tilläggsanslag på 35 000 euro till bildningsnämnden för läromedel och ökade personalresurser, kfge 25.03.2021 § 16.

I kommunen har dataskyddsförordningen implementerats aktivt och arbetet fortsätter kontinuerligt. För dataskyddsfrågor redovisas närmare i databokslutet 2021. Obligatoriska GDPR-test har införts.

Ärende- och dokumenthanteringsprogrammet Tweb togs i bruk 2017 och har höjt säkerheten och utökat möjligheterna då det gäller ärende- och dokumenthantering märkbart. Användningen av Tweb utvecklas kontinuerligt.

En utvärdering har gjorts av fjolårets planerade åtgärder för att utveckla den interna kontrollen och riskhanteringen i samband med riskkartläggning i mars 2022:

Åtgärd	Genomförd	Resultat
Förmansinfo om intern kontroll	05/2021	Intern kontroll är en omfattande helhet och kräver regelbundna diskussionstillfällen för att personalens kunskap ska vara uppdaterad.
Uppdaterad anvisning om intern kontroll	05/2021	Gemensamma diskussioner troligen effektivare.
Checklista för introduktion av nyanställda	2021	Bra redskap, skulle vara ännu bättre digitalt för att få kalenderpåminnelser.
Strategiworkshop	Inleddes 2021, avdelningsmöten med strategidiskussioner 2021-2022, strategiarbetet pågår som bäst.	Större fokus på hållbarhet och kommunikation.
Gemensam genomgång av andra delårsrapporten	2021	Tilläggsanslag äskandes om i tid, förutom för en del resultatområden. Svårt att minska utgifter eller öka inkomster trots info om det ekonomiska läget.
Utbildningar i hur man använder ekonomirapporteringsverktyget	2021	En stor del av personalen kan hämta uppgifter direkt från bokföringen men det finns fortfarande personal som behöver mer utbildning.
Frågeformulär för budgetändringar	2021	Mer diskussion om budgetändringar.
Årsklocka för genomförandet av den interna kontrollen	Har inte genomförts	
Genomgång av förvaltningsstadga på förmansträff, informera om att hänvisning till lagstiftning/stadgor måste finnas med i beredning	Har inte genomförts	
Anställande av juridikstuderande för genomgång av avtalsarkivering och – uppföljning	Har inte genomförts	
Obligatorisk utbildning i dataskydd + uppföljning av genomfört GDPR-test	Inleddes 2021	Högre kunskapsnivå och mer diskussion om dataskyddsrelaterade frågor.
Genomgång av IT-relaterade projekt och förankring av tids- och handlingsplan i ledningsgruppen	02/2022	Tydligare prioritering av IT-relaterade projekt och bättre koll på riskerna.
Informationstillfällen till förmän	Inleddes 2021	Enhetligare tillämpning av kommunens ekonomiska och personalrelaterade direktiv.
Stickprov på löneutbetalningar	Har genomförts	Inga fel noterades med hjälp av stickprov, men fel har förekommit och åtgärdats när felet har uppdagats.
Utlökalisering av löneräkning och nytt system	2021	Fler personer än tidigare kan räkna kommunens löner, nytt system tas i bruk först 2022.
Årlig genomgång av företagshälsovårdens verksamhetsplan	Företagshälsovården överfördes till TT Botnia från och med 04/2021.	
Dokumentera ansvar för ansökningar om ersättning på specifika befattningar/tjänster i förvaltningsstadga eller anvisning för intern kontroll	Inte genomförd, i anvisningen för intern kontroll stadgas att respektive resultatenhet är ansvarig för dylika ansökningar.	
Regelbunden uppdatering av upphandlingsdirektiv och intern utbildning vartannat år	Uppdaterad 2017, ingen intern utbildning genomförd. Frågor om upphandlingar besvaras vartefter. Förtydligande om krav	

	på tjänsteinnehavarbeslut på informationstillfälle för förmän 2021.	
Försäkringsupphandling	Inleddes 2021, arbetet fortsätter 2022. Ett utkast till anbudsförfrågan har gjorts.	
Förtydliga ansvar för att motsäkerheter överensstämmer med beslut i förvaltningsstadga eller anvisning om intern kontroll	Har inte genomförts	
Långsiktigare planering för investeringar	Är en del av strategiarbetet	
Uppdatering av befattningsbeskrivningar och tjänstebeskrivningar	Under arbete	
Årlig enkätundersökning om arbetsplatsvälmående	Har inte genomförts 2021	Genomförs igen 2022
Lönestrategi	Arbetet har inletts 2022	Uppgiftsbeskrivningar ska uppdateras först
Budget för arbetstidsuppföljningssystem	Finns i budget 2022 och under arbete	

En riskkartläggning gjordes i mars 2022 och ledningsgruppen bedömer att risker kopplade till strategi, ekonomi och personal är de största riskerna. Den interna kontrollen fungerar tillfredsställande och inga större brister har förekommit i verksamheten. Exempel på brister som har upptäckts i den interna kontrollen är bland annat brister i kommunikation, kontroll av elevstatistik mot finansieringsrapporter samt brister i löneutbetalningar. Planerade utvecklingsåtgärder är bland annat genomförande av strategiworkshoppar, checklista för förverkligande av den interna kontrollen, granskning av hur kommunikationen kan stärkas, uppdatering av handlingsplan för tidigt ingripande. Ledningsgruppen ansvarar för att åtgärderna vidtas. En ny bedömning av riskerna kommer att göras senast inom ett år.

Kommunen befinner sig inte i några rättstvister eller rättegångar.

Kommunstyrelsen kan avslutningsvis slå fast att ekonomin överlag sköts med omsorg och att budgetdisciplinen varit god. Kommunstyrelsen konstaterar även att verksamheten överlag har varit resultatrik och kontinuerlig. Bokföringen och informationssystemen har under året varit tillförlitliga och fungerat utan avbrott.

1.3 Räkenkapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

1.3.1 Räkenkapsperiodens resultat

Resultaträkning och nyckeltal

1 000 euro

	2021	2020
Verksamhetsintäkter:	10 312	8 612
Tillverkning för eget bruk	43	25
Verksamhetskostnader:	-47 607	-42 834
Verksamhetsbidrag	-37 252	-34 197
Skatteinkomster	22 059	20 161
Statsandelar	17 631	18 013
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	5	11
Övriga finansiella intäkter	50	76
Räntekostnader	-68	-99
Övriga finansiella kostnader	-4	-3
	-17	-14
Årsbidrag	2 422	3 962
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 190	-2 106
Nedskrivningar	-158	-171
	-2 348	-2 277
Extraordinära intäkter	0	1 686
Räkenkapsperiodens resultat	74	3 371
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	28	103
Räkenkapsperiodens överskott (underskott)	102	3 474

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsintäkter / verksamhetskostnader. %	21,7 %	20,1 %
Årsbidrag / avskrivningar, %	103 %	174 %
Årsbidrag, euro / invånare	441	727
Invånarantal 31.12	5 486	5 451

1.3.2 Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys och nyckeltal

1000 euro

	2021	2020
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	2 422	3 962
Extraordinära poster	0	1 686
Korrektivposter till internt tillförda medel	-202	-1 714
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-4 304	-5 409
Finansieringsandelar för investeringar	356	1 800
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	277	1 831
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-1 452	2 156

Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-39	0
Minskning av utlåningen	99	657
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	3 000	2 564
Minskning av långfristiga lån	-1 846	-1 887
Förändring av kortfristiga lån	0	-680
Övriga förändringar i likviditeten	-142	529
Finansieringens kassaflöde	1 072	1 183

Förändring av likvida medel	-380	3 340
------------------------------------	-------------	--------------

Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	3 644	4 024
Likvida medel 1.1	4 024	684
	-380	3 340

Finansieringsanalysens nyckeltal

Verksamhetens o investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €	-10 361	-12 001
Intern finansiering av investeringar, %	61 %	110 %
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,7	1,1
Likviditet, kassadagar	25	29
Invånarantal 31.12	5486	5451

1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den

Balansräkning och nyckeltal

mn €

Aktiva	2021	2020	Passiva	2021	2020
BESTÅENDE AKTIVA	55,00	53,56	EGET KAPITAL	21,07	21,01
Immateriella tillgångar	0,15	0,08	Grundkapital	15,41	15,41
Immateriella rättigheter	0,10	0,02	Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	5,56	2,12
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,05	0,06			
Materiella tillgångar	47,58	46,10	Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	0,10	3,47
Mark- och vattenområden	4,33	4,33			
Byggnader	31,42	28,43	AVSKRIVNINGSDIFFERENS	0,38	0,41
Fasta konstruktioner och anordningar	10,18	8,56	Avskrivningsdifferens	0,38	0,41
Maskiner och inventarier	0,64	0,55			
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1,01	4,23	FÖRVALTAT KAPITAL	1,67	1,64
			Donationsfondernas kapital	1,67	1,64
Placeringar	7,28	7,37			
Aktier och andelar	5,97	5,98	FRÄMMANDE KAPITAL	39,50	37,55
Övriga lånefordringar	1,31	1,39			
			Långfristigt	22,25	21,34
FÖRVALTADE MEDEL	1,66	1,62	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	19,06	18,34
Donationsfondernas medel	1,66	1,62	Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
			Anslutningsavgifter	3,19	3,00
RÖRLIGA AKTIVA	5,96	5,42	Kortfristigt	17,26	16,22
Omsättningstillgångar	0,00	0,13	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	10,28	9,85
Material och förnödenheter	0,00	0,13	Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
			Erhållna förskott	0,01	0,06
Fordringar	2,32	1,27	Leverantörsskulder	2,06	2,30
Långfristiga fordringar			Övriga skulder	1,42	1,02
Övriga fordringar	0,00	0,00	Resultatregleringar	3,49	2,99
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar	1,09	0,85	Passiva sammanlagt	62,63	60,60
Lånefordringar	0,02	0,00			
Övriga fordringar	0,34	0,25			
Resultatregleringar	0,86	0,17			
Kassa och bank	3,64	4,02			
Aktiva sammanlagt	62,63	60,60			

Balansräkningens nyckeltal	2021	2020
Soliditetsgrad, %	34 %	35 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	79 %	80 %
Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	5 660	5 596
Ackumulerat över-/underskott, euro / inv	1 032	1 027
Lånestock 31.12, 1 000 €	29 338	28 185
Lånestock, euro / invånare	5 348	5 171
Lån och ansvar 31.12, 1000 €	29 503	28 432
Lån och ansvar, euro / invånare	5 378	5 214
Lånefordringar, 1 000 €	1 310	1 390
Invånarantal 31.12	5 486	5 451

1.5 Totala inkomster och utgifter

Kommunens totala inkomster och utgifter

INKOMSTER	1000 euro	UTGIFTER	1000 euro
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	10 312	Verksamhetskostnader	47 607
Skatteinkomster	22 059	- Tillverkning för eget bruk	-43
Statsandelar	17 631	Räntekostnader	68
Ränteintäkter	5	Övriga finansiella kostnader	4
Övriga finansiella intäkter	50	Extraordinära kostnader	0
Extraordinära intäkter	0	Korrektivposter till internt tillförda medel	
Korrektivposter till internt tillförda medel		Förändringar i avsättningar	0
- Vinst på överlåtelse av tillgångar		- Ökn (+), minskn. (-) av avsättningar	0
bland bestående aktiva	-211	- Förluster vid överlåtelse av tillgångar	-10
Investeringar		bland bestående aktiva	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	356	Investeringar	
Inkomster från försäljning av tillgångar	277	Investeringsutgifter	4 304
bland bestående aktiva		Finansieringsverksamhet	
Finansieringsverksamhet		Ökning av utlåningsfordringar	39
Minskning av utlåningen	99	Minskning av långfristiga lån	1 846
Ökning av långfristiga lån	3 000	Minskning av kortfristiga lån	0
Ökning av kortfristiga lån	0	Minskning av eget kapital	0
Ökning av eget kapital	0		
Totala inkomster sammanlagt	53 579	Totala utgifter sammanlagt	53 817

Avstämning:

Totala inkomster - totala utgifter =	53 579 -	53 817 =	-238
Förändring av likvida medel - Övriga förändringar i likviditeten =	-380 -	-142 =	-238

1.6 Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

I bokslutet ska kommunen upprätta och ta in en sammanställning av boksluten för kommunen, för dess dottersamfund samt för de samkommuner i vilka kommunen är medlem.

I koncernbalansen sammanslås samkommunerna och dottersamfunden, emellertid inte intressesamfunden. Malax kommun är medlem i 6 samkommuner, av vilka dock Eskoo inte ingår i koncernbokslutet på grund av kommunens ringa andel. Kommunen äger 6 dottersamfund, i vilka kommunen äger mellan 60 – 100 % av aktierna.

1.6.1 Sammanställning av samfund som ingår i koncernen

	Sammanställning med koncernbokslutet	
	Sammanställda (st.)	Inte sammanställda (st.)
Dottersamfund		
Fastighets- och bostadsbolag	5	
Övriga bolag	1	
Samkommuner	5	1
Intressesamfund		4
Sammanlagt	11	5

1.6.2 Styrning av koncernen verksamhet

Till kommunens koncernledning hör enligt förvaltningsstadgan § 21 kommunstyrelsen, kommundirektören och förvaltningsdirektören.

1.6.3 Väsentliga händelser som gäller koncernen

Kommunkoncernen gjorde ett underskott på 300 000 år 2021, vilket beror främst på sjukvårdsdistriktets kraftigt negativa resultat. Bland övriga samkommuner och dotterbolag i koncernen finns såväl positiva som negativa resultat, dock inga stora under- eller överskott. Fastighets Ab Dankas redovisade en förlust på 40 000 euro på grund av stora reparationer.

Kust-Österbottens samkommun för social- och primärhälsovård upphörde 31.12.2021 i och med överföringen av social- och hälsovården till Österbottens välfärdsområde från och med 1.1.2022. Malax övertog förvalterskapet av de kvarvarande fordringar och skulderna och handhar ansvaret fram till 30.6.2022.

Kårkulla samkommun avvecklade Kårkulla Fastighets Ab:s affärsverksamhet och uppgjorde inget koncernbokslut år 2021.

1.6.4 Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Fastighetsbolagen har stora renoverings- och finansieringsbehov framöver och Fastighets Ab Yttermalax har lånat 500 000 euro av kommunen i början av år 2022. Bristen på hyresbostäder i primärmalax är även påtaglig. Trycket är som störst i Yttermalax, men även i Övermalax finns tryck på fler hyresbostäder. I övriga delar av Malax finns lediga bostäder, men vissa bolag har stora renoveringsbehov och en försäljning kan bli aktuell. Framöver kommer en diskussion om att fusionera kommunens bostadsbolag för att stärka deras verksamhetsförutsättningar att föras.

Bolagisering av stödtjänster är aktuellt med tanke på försäljning av stödtjänster (städ- och kost) till välfärdsområdet.

En ny kommunstrategi påbörjades 2021 och planeras vara klar till juni 2022. I den tas även fasta på kommunkoncernens utveckling och ägarpolitiken. Framöver pågår även diskussioner för att effektivera och stärka fjärrvärmeverkets verksamhet.

1.6.5 Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad

Inga brister har upptäckts under året. De flesta dottersamfundens förvaltning har fungerat tillfredsställande. Den interna kontrollen har utövats genom av kommunstyrelsen utsedda förtroendevalda i bolagens styrelser och på bolagsstämmorna. Från och med år 2022 utvecklas koncernövervakningen med skriftlig rapportering från dotterbolagen.

I sin verksamhetsberättelse konstaterar kommunstyrelsen att de bindande målsättningarna och nyckeltalen för koncernen har delvis uppnåtts:

- målet för antalet uthyrda lokaler uppnåddes inte riktigt, målet var > 94 % medan den verkliga uthyrningsprocenten (verkliga hyresinkomster/teoretiska hyresinkomster) blev 90 %,
- Tre av fem fastighets- och bostadsbolag hade positiva bokslutsresultat,
- fjärrvärmebolagets redovisade ett positivt resultat

1.6.6 Koncernbokslutet med nyckeltal

Koncernresultaträkning och nyckeltal

1000 euro

	2021	2020
Verksamhetsintäkter	27 081	24 445
Verksamhetskostnader	-63 614	-57 548
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	0	-15
Verksamhetsbidrag	-36 532	-33 118
Skatteinkomster	22 026	20 129
Statsandelar	17 631	18 013
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	10	9
Övriga finansiella intäkter	145	105
Räntekostnader	-125	-156
Övriga finansiella kostnader	-27	-27
Årsbidrag	3 128	4 954
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 993	-2 917
Nedskrivningar	-444	-278
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	11	1 812
Extraordinära kostnader	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-298	3 571
Bokslutsdispositioner	3	0
Räkenskapsperiodens skatter	-17	-8
Latenta skatter	6	-13
Minoritetsandelar	12	-6
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-295	3 544

Koncernresultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsintäkter / verksamhetskostnader. %	43 %	42 %
Årsbidrag / avskrivningar, %	91 %	155 %
Årsbidrag, euro / invånare	570	909
Invånarantal 31.12	5 486	5 451

Koncernens finansieringsanalys

1000 euro

	2021	2020
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	3 128	4 954
Extraordinära poster	11	1 812
Räkenskapsperiodens skatter och latenta skatter	-11	-21
Rättelseposter till internt tillförda medel	-330	-1 335
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-6 847	-7 884
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	359	1 804
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	317	1 859
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-3 372	1 189
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0	0
Minskning av utlåningen	-7	-8
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	5 457	5 669
Minskning av långfristiga lån	-2 851	-2 510
Förändring av kortfristiga lån	854	-2 094
Förändringar i eget kapital	0	0
Övriga förändringar i likviditeten	-107	781
Finansieringens kassaflöde	3 345	1 837
Förändring av likvida medel	-28	3 026
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	4 629	4 657
Likvida medel 1.1	4 657	1 631
	-28	3 026
Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys		
Verksamhetens o investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €	-15 030	-14 830
Intern finansiering av investeringar, %	48 %	81 %
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,6	1,1
Likviditet, kassadagar	23	25
Invånarantal 31.12	5486	5451

Koncernbalansräkning och nyckeltal

1 000 euro

AKTIVA	2021	2020
BESTÅENDE AKTIVA	67 921	64 883
Immateriella tillgångar	243	147
Immateriella rättigheter	193	82
Övriga utg. med lång verkningstid	50	65
Materiella tillgångar	65 949	63 089
Mark- och vattenområden	4 822	4 822
Byggnader	42 425	39 620
Fasta konstruktioner och anordningar	11 422	9 891
Maskiner och inventarier	1 388	1 354
Övriga materiella tillgångar	0	0
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	5 892	7 402
Placeringar	1 728	1 647
Aktier och andelar	1 675	1 614
Övriga lånefordringar	-5	3
Övriga fordringar	58	30
FÖRVALTADE MEDEL	1 727	1 679
RÖRLIGA AKTIVA	8 868	7 816
Omsättningstillgångar	218	363
Fordringar	4 021	2 797
Långfristiga fordringar	5	7
Kortfristiga fordringar	4 017	2 789
Finansiella värdepapper	1	4
Kassa och bank	4 628	4 653
Aktiva sammanlagt	78 516	74 377

PASSIVA	2021	2020
EGET KAPITAL	22 852	23 139
Grundkapital	15 413	15 413
Uppskrivningsfond	966	582
Övriga egna fonder	430	430
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	6 339	3 171
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-295	3 544
MINORITETSANDELAR	126	138
AVSÄTTNINGAR	226	264
Övriga avsättningar	226	264
FÖRVALTAT KAPITAL	1 754	1 706
FRÄMMANDE KAPITAL	53 558	49 131
Långfristigt räntebärande främmande kapital	28 390	25 784
Långfristigt räntefritt främmande kapital	3 418	3 228
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	11 993	11 139
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	9 757	8 979
Passiva sammanlagt	78 516	74 377

Koncernbalansräkningens nyckeltal

Soliditetsgrad, %	29 %	31 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	80 %	78 %
Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	6 044	6 715
Ackumulerat över-/underskott, euro / invånare	1 102	1 232
Lånestock 31.12, 1 000 €	40 382	36 923
Lån, euro / invånare	7 361	6 774
Lån och ansvar 31.12, 1000 €	41 161	36 831
Lånefordringar, 1 000 €	-5	3
Invånarantal 31.12	5 486	5 451

1.7 Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

1.7.1 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Kommunstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat på 74 005,82 euro behandlas på följande sätt:

- Avskrivningsdifferensen minskas med 28 000 euro.
- Räkenskapsperiodens överskott i bokföringen för innevarande år överförs till överskott från tidigare år.

Efter att överskottet för innevarande år överförs till överskott från tidigare år uppgår kommunens ackumulerade överskott till ca 5,7 miljoner euro och avskrivningsdifferensen till ca 380 000 euro.

Budgetutfallet

2.1 Driftsekonomidelens utfall

Verksamhetssektor:	CENTRALVALNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Förvaltningsdirektören
Budgetansvarig:	Förvaltningsdirektören
Resultatområde:	1000 Val

Verksamhet

De praktiska åtgärderna i anslutning till förrättandet av val sköts av centralvalnämnden, valnämnderna i röstningsområdena, valbestyrelsen samt valförrättarna vid förhandsröstningen. Centralvalnämnden förrättar kommunal-, riksdags-, president- och Europaparlamentsval samt kommunala folkomröstningar. Om och när det blir aktuellt, förrättar centralvalnämnden även landskapsval.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Att ordna kommunalvalet 2021 blev utmanande i och med den sena flytten av tidpunkten för valet från april till juni. Detta gjorde att kostnaderna för kommunalvalet blev högre än beräknat bland annat eftersom centralvalnämnden höll fler möten än planerat. Centralvalnämnden höll totalt 13 möten under 2021. Samtidigt kompenseras de högre kostnaderna av ett icke budgeterat statligt bidrag på 1,40 € per invånare eller drygt 6000 € vilket gjorde att budgeten trots allt underskreds.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€/ invånare	0,9	0	3,4

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
1000 Val					
Extern	-20 010	0		-20 010	-18 326
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	6 268
Försäljningsintäkter			0	0	6 268
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 010	0	0	-20 010	-24 594
Personalkostnader	-10 910	0	0	-10 910	-15 546
Köp av tjänster	-8 600	0	0	-8 600	-6 982
Material, förnödenheter och varor	-500	0	0	-500	-2 067
Övriga verksamhetskostnader					
Intern	-34	0	0	0	-106
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-34	0	0	0	-106
Material, förnödenheter och varor	-34	0	0	0	-106
Totalsumma	-34	-20 010	0	-20 010	-18 432

Verksamhetssektor:	REVISIONSNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Revisionsnämndens medlemmar
Budgetansvarig:	Revisionsnämndens ordförande
Resultatområde:	1300 Revision

Verksamhet

Revisionsnämnden organiserar granskningen av förvaltningen och ekonomin i kommunen. Nämnden bereder ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin som fullmäktige beslutar om samt bedömer huruvida de mål som fullmäktige satt upp har nåtts.

Granskningen sker sektorsvis i enlighet med utvärderingsplanen, genom fältbesök och delgivning av protokoll från kommunens organ. Kommunens ledningsfunktion och allmänna förvaltning utvärderas årligen. Revisionsnämnden övervakar bindningsregistret över förtroendevalda och ledande tjänstemän.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

En överskridning gällande kontorstjänster, dvs. revisionstjänster, kan noteras. Tjänsterna blev dyrare än beräknat. Enligt AURA-handboken hör revisionstjänster till allmän förvaltning och ska inte övervältras till andra enheter, därför har ingen intern inkomst bokförts.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	2,8	2,8	3,4
Antal revisionsdagar	12	12	12
Antal sammanträden	6	6	6

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
1300 Revision					
Extern	-15 369	-16 090	0	-16 090	-18 492
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 369	-16 090	0	-16 090	-18 492
Personalkostnader	-3 835	-4 460	0	-4 460	-4 423
Köp av tjänster	-11 415	-11 510	0	-11 510	-13 910
Material, förnödenheter och varor	-120	-120	0	-120	-159
Intern	-20	15 200	0	15 200	-25
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	15 200	0	15 200	0
Försäljningsintäkter	0	15 200	0	15 200	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20	0	0	0	-25
Material, förnödenheter och varor	-20	0	0	0	-25
Totalsumma	-15 389	-890	0	-890	-18 517

Verksamhetssektor:	KOMMUNSTYRELSEN
Redovisningsskyldig:	Kommundirektören
Budgetansvarig:	Förvaltningsdirektören
Resultatområde:	1600 Allmän förvaltning

Verksamhet

Kommunstyrelsen svarar för kommunens förvaltning och ekonomi, beredning och verkställande av fullmäktiges beslut samt tillsyn av beslutens laglighet. Kommunstyrelsen bevakar kommunens intressen och leder kommunens informationsverksamhet. Kommunstyrelsen svarar även för samordningen av kommunens verksamhet, ägarstyrning och sörjer för intern kontroll. Resultatområdet för allmän förvaltning fungerar som sekretariat för kommunfullmäktige, revisionsnämnden, kommunstyrelsen, centralvalnämnden, kommittéer och äldrerådet. Centralköket vid hälsovårdscentralen överfördes till Allmän förvaltning under året.

Personal förvaltning + ekonomi	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	10	10
Deltid	0	4
Årsverken	9,4	10,9
Personal centralkök	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid		8
Deltid		6
Årsverken inkl vikarier		11,7

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Utveckla digital interaktion med kommunens verksamheter	Automatisering av ekonomiförvaltning med hjälp av nytt ekonomisystem	Nytt system i bruk 2021, > 90 % elektroniska leverantörsfakturor, > 30 % elektroniska kundfakturor, > 10 konteringsregler	Ca 90 % elektroniska leverantörsfakturor, ca 30 % elektroniska kundfakturor, tiotal konteringsregler.
Framgångsrik överlåtelse av rörelse till landskapet	Stöda personalen vid överlåtelsen av rörelse till Österbottens välfärdsområde, som i förlängningen utgör landskapet och bidra till en lyckad servicestruktur i framtiden	En välorganiserad och framgångsrik överlåtelse av rörelse genomförs per 1.1.2022	Överföringen vållade mycket arbete under 2021, men har ändå till stora delar lyckats väl.
En rejäl kommun	Hållbar utveckling i fokus	Klimatstrategi uppgörs	Klimatstrategin godkändes i fullmäktige 15.11.2021
Barnvänlig kommun	Beakta barns rättigheter och möjligheter till påverkan och delaktighet inom ramen för en barnvänlig kommun	Unicefs utmärkelse en barnvänlig kommun kan erhållas	Arbetet med barnvänlig kommun fortgick. Tidtabellen har justerats då Unicef tog i bruk ny plattform 2021. Malax kan tidigast erhålla utmärkelsen 2023/2024. Kartläggning och verksamhetsplan uppgjordes utgående från den nya plattformen under året. Verksamhetsplanen ska förverkligas 2022-23.
Inledande av ny mandatperiod efter kommunalvalet 2021	Inskolning av nya förtroendevalda	En lyckad start på mandatperioden	Mandatperioden kom igång dock med förskjuten tidtabell på grund av det förflyttade

		Uppdatering av Kommunstrategin för Malax kommun påbörjas	kommunalvalet. Kommunstrategin färdigställs våren 2021.
--	--	--	---

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Verksamhetens kostnader har långt följt budgeten medan intäkterna har varit större än budgeterat. De ökade intäkterna är ett resultat av en aktivare tomtförsäljning än väntat. Försäljningen av tomter på Söderfjärdsbacken kom igång under 2021 vilket är en bidragande orsak till de ökade intäkterna, men även försäljning av industritomter på industriområdet Brinken. Enligt AURA-handboken ska stödtjänster såsom ekonomiförvaltning övervältras till enheter som verksamheten betjänar. Tidigare har stödtjänster enbart övervältrats till enheter vars verksamhet betjänar andra kommuner och organisationer, och därför ökar de interna inkomsterna till år 2021. Centralkökens interna inkomster uppgick till knappt 1 miljon euro.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	123	130	73
Fullmäktigemöten	6	6	7
Styrelsemöten	12	13	13

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
1600 Allmän förvaltning					
Extern	-773 945	-1 458 340	-10 000	-1 468 340	-1 404 598
VERKSAMHETENS INTÄKTER	64 395	162 500	0	162 500	231 360
Försäljningsintäkter		60 000	0	60 000	45 264
Avgiftsintäkter	1 900	1 000	0	1 000	1 500
Understöd och bidrag	25 800	37 600	0	37 600	33 694
Övriga verksamhetsintäkter	33 748	63 900	0	63 900	150 902
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-829 463	-1 585 840	-10 000	-1 595 840	-1 608 288
Personalkostnader	-614 773	-1 084 910	0	-1 084 910	-1 125 650
Köp av tjänster	-173 160	-164 000	-10 000	-174 000	-160 977
Material, förnödenheter och varor	-24 966	-310 050	0	-310 050	-301 821
Understöd	-3 450	-600	0	-600	-300
Övriga verksamhetskostnader	-13 115	-26 280	0	-26 280	-19 540
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-8 877	-35 000	0	-35 000	-27 670
Avskrivningar enligt plan	-8 877	-35 000	0	-35 000	-27 670
Intern	64 441	662 200	306 300	968 500	1 002 933
VERKSAMHETENS INTÄKTER	144 483	1 010 900	306 300	1 317 200	1 338 077
Försäljningsintäkter	144 483	1 010 900	306 300	1 317 200	1 338 077
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-80 042	-348 700	0	-348 700	-335 145
Köp av tjänster	-4 690	-30 640	0	-30 640	-31 182
Material, förnödenheter och varor	-6 577	-5 080	0	-5 080	-10 073
Understöd	-1 000	0	0	0	-600
Övriga verksamhetskostnader	-67 775	-312 980	0	-312 980	-293 290
Totalsumma	-709 505	-796 140	296 300	-499 840	-401 665
Verksamhetsbidrag ext+int	-700 627	-761 140	296 300	-464 840	-373 995
Verksamhetsbidrag ext	-765 068	-1 423 340	-10 000	-1 433 340	-1 376 928

Verksamhetssektor:	KOMMUNSTYRELSEN
Redovisningsskyldig:	Kommundirektören
Budgetansvarig:	Förvaltningsdirektören
Resultatområde:	1660 Samarbetstjänster och projekt

Verksamhetsområde

Kommunstyrelsen ansvarar för utvecklingen av kommunen och det regionala samarbetet.

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Samarbete med andra kommuner,	Nära samarbete med andra kommuner, organisationer och myndigheter för att främja invånarnas välfärd och kommunens livskraft	Fortsatt gott regionalt och kommunalt samarbete.	Kommunen har verkat för att kommunens intressen beaktas och tagit en aktiv roll i regionens utveckling genom ett fortsatt gott regionalt och kommunalt samarbete.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Budgeten har långt förverkligats som budgeterat. Smärre överskridningar har dock förekommit vilket bland annat beror på att kostnaderna för den pensionsutgiftsbaserade avgiften varit ca 15 000 € högre än budgeterat.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	238	238	248

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
1660 Samarbetstjänster och projekt					
Extern	-1 202 399	-1 254 700	0	-1 254 700	-1 271 122
VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 824	0	0	0	182
Försäljningsintäkter	11 824	0	0	0	182
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 214 222	-1 254 700	0	-1 254 700	-1 271 304
Personalkostnader	-149 192	-145 000	0	-145 000	-159 356
Köp av tjänster	-1 074 963	-1 103 700	0	-1 103 700	-1 107 309
Understöd	-4 949	-6 000	0	-6 000	-4 639
Övriga verksamhetskostnader	14 881	0	0	0	0
Intern	-97 231	-91 210	0	-91 210	-89 122
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-97 231	-91 210	0	-91 210	-89 122
Understöd	-94 233	-87 870	0	-87 870	-86 383
Övriga verksamhetskostnader	-2 998	-3 340	0	-3 340	-2 739
Totalsumma	-1 299 630	-1 345 910	0	-1 345 910	-1 360 244

Verksamhetssektor:	SEKTIONEN FÖR SAMHÄLLSUTVECKLING
Redovisningsskyldig:	Kommundirektören
Budgetansvarig:	Kommundirektören
Resultatområde:	1900 Samhällsutveckling

Verksamhet

Sektionen handhar näringslivsutveckling, regionala och lokala utvecklingsprojekt och kollektivtrafik. Kommunen är delägare i Vasaregionens Utveckling Ab (VASEK). Sektionen kan även handha övriga utvecklingsuppgifter i kommunen i anslutning till samhällsutveckling, klimat och livskraft.

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
utvecklandet av livsmiljöns och områdets livskraft genom samarbete med företagarföreningen, Vasaregionens kommuner, Vasek, Visit Vaasa, Världsarvet i Kvarken och Viexpo	Öka intresset för företagsamhet genom bland annat ung företagsamhet och ett nära samarbete med företagarföreningen, Vasek och Viexpo	> 25 nya företag	Den positiva trenden fortsätter och 2021 grundades 38 nya företag.
Samma som ovan	Malax görs känd som etableringsort genom positiv marknadsföring och olika evenemang samt genom samarbete med företagarföreningen, Vasaregionens kommuner, Vasek, Visit Vaasa, Världsarvet i Kvarken och Viexpo	Ökat invånarantal Positiv publicitet från Malax i regional media i snitt minst två gånger per vecka	Invånarantalet har ökat första gången på 10 år. Artiklar som berörde Malax överlag förekom i regional media i snitt 3 ggr i veckan, artiklar om just Malax kommun publicerades nästan två gånger i veckan. En tredjedel av dessa var positiva och kan anses lyfta kommunens image, medan resterande del gällde neutrala nyhetsartiklar, som även har en viktig informativ roll.
En rejäl kommun	Hållbar utveckling i fokus	Koordinera och bistå kommunstyrelsen i klimatstrategiprocessen, så att ett förslag till klimatstrategi är klart att behandlas i fullmäktige 2021	Fullmäktige godkände strategin för hållbar utveckling 2021-25 i november 2021.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	24	24	25
Antal nya företag	27	31	38

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
1900 Samhällsutveckling					
Extern	-130 355	-141 430	0	-141 430	-131 410
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-2 059	28 000	0	28 000	27 646
Understöd och bidrag	-2 059	28 000	0	28 000	27 646
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-128 296	-169 430	0	-169 430	-159 056
Personalkostnader	-9 033	-30 450	0	-30 450	-31 253
Köp av tjänster	-76 422	-90 180	0	-90 180	-86 612
Material, förnödenheter och varor	-191	-1 300	0	-1 300	-1 087
Understöd	-42 650	-44 500	0	-44 500	-39 554
Övriga verksamhetskostnader	0	-3 000	0	-3 000	-550
Intern	0	0	0	0	-4 406
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	-4 406
Köp av tjänster	0	0	0	0	-4 406
Totalsumma	-130 355	-141 430	0	-141 430	-135 816

Verksamhetssektor:	PERSONALDIREKTION
Redovisningsskyldig:	Personalchefen
Budgetansvarig:	Personalchefen
Resultatområde:	2800 Personaladministration

Verksamhet

Handlägger och utvecklar skötseln av frågor som gäller anställningsförhållandet till kommunen samt stöder de olika verksamhetsenheterna i skötseln av personalärenden. Personalförvaltningen har ett delansvar i sysselsättningen av arbetslösa.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	4	3	3
Deltid	13	5	3
Årsverken	7	5	1,89

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Trygga och utveckla arbetsmotivation	En fungerande dialog i hela organisationen med hjälp av regelbundna utvecklingssamtal och personalmöten	Ökad motivation och trivsel bland personalen (enkät) Minskad sjukfrånvaro Minskat behov av extern arbetshandledning	Ingen enkät utförd under 2021. Sjukfrånvaron har sjunkit något under 2021 Externa arbetshandledningen minskat under 2021.
Framgångsrik överlåtelse av rörelse till ny samkommun	Personalen är välinformerad om kommande förändringar	Ej förhöjd sjukfrånvaro Deltagande i förhandlingar och utredningar	Sjukfrånvaron har inte höjts i relation till överföringar Förmän har via välfärdsområdet deltagit i infotillfällen 2 ggr/mån och för hela personalen har 2 infotillfällen hållits. Enhetsvisa info-/diskussionstillfällen hållits i juni. Samarbetsförhandlingar hållits under hela hösten.
Jämställdhet och likabehandling	Praktiskt förankrad jämställdhets- och likabehandlingsplan	2 gemensamma diskussionstillfällen 1 fortbildningsdag per förman	1 gemensamt skolnings-/diskussionstillfälle hållits 2021 Under 2021 har 4 förmän deltagit i kurser sammanlagt 17,5 h.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

I budgeten för 2021 reserverades medel för tre anställda med sysselsättningsskyldighet. Endast en person har på dessa grunder varit stödsysselsatt under en månad 2021. Detta på grund av ändrade regler för utbetalning av förtjänstbunden dagpenning under coronapandemin, vilket gjort att det inte funnits sysselsättningsskyldiga arbetslösa personer i Malax kommun under året. Ökade medel budgeterades inom personalkostnader för anställning av personal till löneräkningen för år 2021. Men i och med överföringen av löneräkningen till Mico Botnia har kostnaderna under större delen av året bokförts som köp av tjänster vilket visar sig i stora skillnader i utfall för dessa kostnader. Företagshälsovårdens kostnader har ökat något jämfört med föregående år och ersättningen för företagshälsovårdskostnaderna som betalas ut via Folkpensionsanstalten beräknas bli ca 50 000 € för år 2021.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	51	41	7
Sjukfrånvarodagar/anställd	16,5	20,5	17,7
Sysselsättningsanställda och personer på arbetslivsträning	7	1	1

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
2800 Personaladministration					
Extern	-248 952	-334 650	-38 000	-372 650	-373 155
VERKSAMHETENS INTÄKTER	33 619	95 850	0	95 850	58 004
Understöd och bidrag	33 619	95 850	0	95 850	58 004
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-282 571	-430 500	-38 000	-468 500	-431 159
Personalkostnader	-188 852	-236 460	0	-236 460	-131 787
Köp av tjänster	-90 677	-192 240	0	-192 240	-262 685
Material, förnödenheter och varor	-3 042	-1 800	-38 000	-39 800	-36 684
Understöd	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0	0	-2
Intern	23 044	300 850	0	300 850	334 203
VERKSAMHETENS INTÄKTER	85 280	323 100	0	323 100	356 919
Försäljningsintäkter	85 280	323 100	0	323 100	356 919
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-62 236	-22 250	0	-22 250	-22 716
Köp av tjänster	-48 545	-8 210	0	-8 210	-10 298
Material, förnödenheter och varor	-1 798	-800	0	-800	-1 557
Övriga verksamhetskostnader	-11 893	-13 240	0	-13 240	-10 860
Totalsumma	-225 908	-33 800	-38 000	-71 800	-38 951
Verksamhetsbidrag ext+int	-225 908	-33 800	-38 000	-71 800	-38 951
Verksamhetsbidrag ext	-248 952	-334 650	-38 000	-372 650	-373 155

Verksamhetssektor:	DIREKTION FÖR PIXNEKLINIKEN
Redovisningsskyldig:	Socialdirektören
Budgetansvarig:	Chef för missbrukarvården vid Pixnekliniken
Resultatområde:	2900 Pixnekliniken

Verksamhet

Vård för svenskspråkiga personer i behov av anstaltsvård på grund av beroendesjukdom och missbruk. Projektet Mamsellen har beviljats statsunderstöd för verksamhetsåren 2020 - 2021

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	6	6+0	6
Deltid	3	3+6	3 + 3
Årsverken	7,8	7,8+4,5	8,2 + 1,5

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Digitalisering av kommunens verksamheter	Vård ges på distans enligt klientens behov	Antal distansmöten	Nätverksmöten mellan klient, hemkommun och Pixnekliniken har genomförts inför hemskrivning.Handledning och rådgivning via telefon till klienter och anhöriga dagligen.
Främja hälsan och säkerheten för barn och unga	Verkställa vård riktade till mammor med rusmedelsproblem i enlighet med projekt "Mamma Hotell, Mamsellen"	Genomfört projekt Återkoppling från deltagare i projektet	Projektet avslutas per 31.12.2021. Klientvården avslutas och vårdmottagare fortsätter med stödåtgärder och service i hemkommunen.
Förstärka tjänsternas kvalitet och attraktionskraft för att vara ett lockande utbud	Verkställa vård- och rehabiliteringstjänster för avtalskommuner och icke avtalskommuners invånare enligt klienternas behov	Antal vårddyg	1674 vårddyg, av dessa (Avtalskommuner 1 476 vårddyg, Icke-avtalskommuner 194 vårddyg och 4 vårddyg okända), samt 29 vårddyg i projektet.
Fortsätta satsningar på främjandet av psykisk hälsa	Vidareutveckla öppenvårdstjänster	Antal öppenvårdstimmar	102,5 timmar 4 timmar (Mamsellen)
Främja arbetshälsan	Bland annat genom fortbildning	Antal sjukfrånvarodagar	41 sjukdagar Pixnekli. 63 sjukdagar Mamsellen

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Budgeten för år 2021 utgick från planerade 2240 vårddyg, varav 360 vårddyg planerades vara vårddygnsprestationer till icke-avtalskommuner. Varken avtalskommuner eller icke avtalskommuner anlidade vården och tjänsterna enligt den godkända och fastställda budgeten för år 2021. Under pandemiåret 2021 kunde inte uppföljningsveckoslut arrangeras ej heller anhörigdagar. Under verksamhetsåret 2021 har verksamheten bytt utrymmen till en mindre fastighet som har 4 färre klientplatser än tidigare verksamhetsår. Verksamhetsflytten har i egentlig mening inte direkt inverkan på bokslutet eftersom verksamheten flyttade i och med sommarsemesterstängningen juli 2021.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Vårddyggn totalt	1 893	1760+177	1674 + 29
Varav avtalskommuner	1 633	1322+0	198+0
Varav icke avtalskommuner	260	438+0	1476+0
Vårddygnspris avtalskommuner	190	190+190	200
Vårddygnspris icke avtalskommuner	260	260+260	275

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
2900 Pixnekliniken					
Extern	43 598	105 060	0	105 060	83 652
VERKSAMHETENS INTÄKTER	552 789	679 320	0	679 320	579 362
Försäljningsintäkter	433 211	459 270	0	459 270	435 393
Avgiftsintäkter	61 062	69 900	0	69 900	58 788
Understöd och bidrag	56 731	150 150	0	150 150	85 181
Övriga verksamhetsintäkter	1 785	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-509 192	-574 260	0	-574 260	-495 711
Personalkostnader	-446 968	-508 930	0	-508 930	-436 189
Köp av tjänster	-21 029	-34 700	0	-34 700	-22 011
Material, förnödenheter och varor	-24 957	-27 190	0	-27 190	-16 068
Övriga verksamhetskostnader	-16 238	-3 440	0	-3 440	-21 442
Intern	-43 598	-105 060	0	-105 060	-83 652
VERKSAMHETENS INTÄKTER	60 247	30 000	0	30 000	29 923
Försäljningsintäkter	60 247	30 000	0	30 000	29 923
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-103 845	-135 060	0	-135 060	-113 575
Köp av tjänster	-51 330	-61 360	0	-61 360	-54 712
Material, förnödenheter och varor	-6 555	-6 900	0	-6 900	-6 719
Övriga verksamhetskostnader	-45 961	-66 800	0	-66 800	-52 143
Totalsumma	0	0	0	0	0

Verksamhetssektor:	VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Socialdirektören
Budgetansvarig:	Socialdirektören
Resultatområde:	3000 Social service och utkomstskydd

Verksamhet

Social service omfattar administration, socialarbete, missbrukarvård, barnskydd, flyktningmottagning, utkomst-stöd och arbetsrehabilitering. Social service innebär att främja och upprätthålla social trygghet och prestationsförmåga för stödbehövande. Genom utkomstskydd förmedlas understöd till personer som med sina inkomster inte kan försörja sig själva och till barn som inte erhåller skäligt underhåll.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	4	4	6
Deltid	4	4	2
Årsverken	7,5	6,6	7,2

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Främja hälsan och säkerheten för barn och unga	Systemiskt teamarbete inom barnskyddet. TOP-projekt sektorövergripande barnskyddet: samarbete med skola, missbrukarvård och mentalvård	Välfärdsindikatorer Bedömning av barnskyddsanmälningar ska påbörjas senast inom 7 vardagar Bedömningar har påbörjats inom 7 vardagar Välfärdsindikatorer	Det systemiska barnskyddsarbetet avstannade till viss del under året på grund av att den familjeterapeut som funnits att tillgå inom K5 bytte arbetsgivare och ersättande personal fanns inte. Inom TPO-projektet har det för hela projektområdet ordnats halvdags evenemang vars mål varit att introducera det systemiska verksamhetssättet för alla samarbetsparter. I samarbete med THL piloteras mätare (ORS Outcome Rating Scale och SRS Session Rating Scale) som strävar till att utvärdera och synliggöra klientens egen upplevelse av förändring i sitt välmående i ett barnskydds och utvärderings kontext och klientens upplevda delaktighet, hörande i de systemiska teamen.
Minskad marginalisering långtidsarbetslösa och TYP	Aktiv gruppverksamhet Samarbete med TE-byrå och FPA	Minskat antal långtidsarbetslösa Antalet långtidsarbetslösa 31.12.2020 132 st 31.12.2021 133 st	COVID-19 till trots har det under 2021 varit möjligt att ordna rehabiliterande arbetsverksamhet i större utsträckning än året innan. Kommunens aktiveringsgrupp har fungerat under hela året

		Ökat antal aktiveringsplaner och verksamhetsdagar Antal planer 2020: 43 st Antal planer 2021: 50 st Rehabiliterande arbetsverksamhet antal dagar 2020: 656 antal dagar 2021: 1060	med undantag för sommar- och julpauserna.
Utveckla kommunens strategiska ledning av hälsofrämjandet	Utvecklandet av framtidens social- och hälsocentral i Österbotten, innefattar att en modell för familjecenterverksamhet byggs upp i regionen. Kontinuerligt följa upp handläggningstider och se till att lagstiftningen uppfylls inom utkomstskyddet	Tillgång till service och servicens kvalitet ska förbättras i regionen och digitaliseringen ska ökas i all verksamhet. Olika mätare ingår i projektet. Beslut fattas senast inom 7 vardagar	Inom ramen för projektet Framtidens social- och hälsocentral i Österbotten har man tagit fram verksamhetsmodellen för familj-centret och gjort upp processbeskrivningar för servicehandledningen och IPC- metoden. Professionella har fått utbildning i bland annat metoderna Förä barnen på tal och IPC. Inom utkomstskyddet har 98,2 % av besluten fattats inom sju dagar. Många arbetsgruppen var tillsatta under hösten, för att harmonisera olika servicehelheter inför övergången till nya arbetsgivaren Österbottens välfärdssamkommun.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Under administrationen finns en överlåtelseförlust om 7.400 € när dataprogram överlåtits till 2M-IT i samband med överföringen till Österbottens välfärdssamkommun. Löneanslaget för socialt arbete har inte använts, där finns en underskridning om 30.000 € på ordinarie löner på grund av att personalresurser till ASTER-projektet inte användes i så stor utsträckning som budgeterat. Det syns också som inte förverkligade intäkter om 42.100 € på inkomstsidan. Kostnaderna för Socialjourverksamheten i Vasa steg med hela 10.200 € på grund av utvecklingen av den verksamheten inför övergången till välfärdssamkommunen. Missbrukarvårdens köptjänster av övriga vårdproducenter gick under budget med 19.000 €.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€/ invånare	150	196	236
€/ invånare, barnskydd	37	75	115
€/ invånare, missbrukarvård	16	18	11

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
3000 Social service och utkomstskydd					
Extern	-974 108	-1 047 800	-150 000	-1 197 800	-1 218 355
VERKSAMHETENS INTÄKTER	23 400	55 800	0	55 800	16 554
Försäljningsintäkter	506	0	0	0	162
Understöd och bidrag	12 836	10 300	0	10 300	13 259
Övriga verksamhetsintäkter	10 058	45 500	0	45 500	3 133
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-989 456	-1 095 600	-150 000	-1 245 600	-1 226 152
Personalkostnader	-355 656	-374 660	0	-374 660	-352 698
Köp av tjänster	-430 112	-531 240	-120 000	-651 240	-645 372
Material, förnödenheter och varor	-6 373	-7 200	0	-7 200	-4 575
Understöd	-196 718	-182 500	-30 000	-212 500	-216 236
Övriga verksamhetskostnader	-596	0	0	0	-7 271
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-8 052	-8 000	0	-8 000	-8 757
Avskrivningar enligt plan	-8 052	-8 000	0	-8 000	-8 757
Intern	-93 437	-81 900	0	-81 900	-75 935
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-93 437	-81 900	0	-81 900	-75 935
Köp av tjänster	-62 397	-48 070	0	-48 070	-50 203
Material, förnödenheter och varor	-1 689	-3 850	0	-3 850	-481
Övriga verksamhetskostnader	-29 351	-29 980	0	-29 980	-25 251
Totalsumma	-1 067 545	-1 129 700	-150 000	-1 279 700	-1 294 290
Verksamhetsbidrag ext+int	-1 059 493	-1 121 700	-150 000	-1 271 700	-1 285 534
Verksamhetsbidrag ext	-966 056	-1 039 800	-150 000	-1 189 800	-1 209 598

Verksamhetssektor:	VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Socialdirektören
Budgetansvarig:	Socialdirektören
Resultatområde:	3025 Service för personer med funktionsnedsättning

Verksamhet

Främja handikappades möjlighet till en normal livsföring samt förebygga och undanröja de olägenheter som handikappet medför. Handikappvården omfattar dagvård för handikappade, boendeservice/servicehem, inrättningar för utvecklingsstörda, färdtjänst och annan social service enligt handikapplagstiftningen.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	9	10	11
Deltid	15	14	7
Årsverken (inkl. stödpersoner)	21,5	21,5	17,3

* exklusive stödpersoner i och med att de inte längre är timanställda utan har ett uppdragsavtal.

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Fortsatta satsningar på främjandet av psykisk hälsa genom att utveckla stödboende, dagcenter, samt sociala träffpunkter för upprätthållandet av psykiskt välbefinnande, känsla av sammanhang och delaktighet	Ta beslut om vård utan dröjsmål	Beslut fattas senast inom 30 vardagar	Beslut har fattats inom handläggningstiden. Besluten har gjorts inom i genomsnitt 15 dagar. Satsningar på att främja välbefinnande, känsla av sammanhang och delaktighet har varit sparsamt på grund av COVID-19 pandemin. Kommunen har dock betalt understöd till psykosociala föreningen Träffpunkten i Malax.
Förstärka tjänsternas kvalitet och attraktionskraft för att vara ett lockande utbud	Digitaliseringen ökas i verksamheten ASTER-projektet	Teams-möten med samarbetsparter och kunder. Deltagande i utvecklingsarbetet.	Teams-möten har blivit ett dagligt arbetsverktyg i all social verksamhet mellan arbetskollegor, kunder och klienter. Deltagandet i ASTER-projektet var omfattande inom alla socialvårdens serviceområden medan det pågick. En del av materialet som insamlades och togs fram är säkert också användbart för andra behov en tid framöver.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Anslag om 50.500 € har lämnat oanvänt för dagvård av handikappade. Det beror delvis på mindre användning på grund av COVID-19, men också därför att enskilda personer inte använt sina beviljade dagar. Inom Kårkullas verksamhet har det varit stora skillnader mellan fakturerade belopp och förverkligade dagar, varför uppskattning om användning inte överensstämmer med förverkligad användning. Vård i hemmet är över budget med 31.700 €. Både ordinarie löner och anslag för inköpt personal är över budget. Anslagen för boendeservice/servicehem är 23.700 € under budget. Färdtjänsten däremot användes mera under slutet av året och anslagen överskreds med 12.000 €. Omändringsarbeten

i handikappades hem gjorde att annan socialservice gick över budget med 18.200 €. Serviceboendeenheten Lyran gick över budget med 32.700 € och där är det särskilda ersättningarna och semestervikarieanslagen som varit otillräckliga.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	372	358	414
Antal boendedagar vid Lyran	4164	3957	4993
Pris per vård dag, netto	106	122	104

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
3025 Service för personer med funktionsnedsättning					
Extern	-1 927 120	-2 042 650	-116 000	-2 158 650	-2 195 170
VERKSAMHETENS INTÄKTER	46 814	43 340	19 000	62 340	62 870
Försäljningsintäkter	14 688	18 840	6 000	24 840	24 866
Avgiftsintäkter	15 521	13 000	13 000	26 000	26 018
Understöd och bidrag	16 605	11 500	0	11 500	11 986
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 973 934	-2 085 990	-135 000	-2 220 990	-2 258 040
Personalkostnader	-953 573	-921 500	-27 000	-948 500	-994 787
Köp av tjänster	-618 466	-726 900	-100 000	-826 900	-774 259
Material, förnödenheter och varor	-33 574	-36 390	-7 000	-43 390	-51 724
Understöd	-363 247	-396 000	-1 000	-397 000	-430 922
Övriga verksamhetskostnader	-5 075	-5 200	0	-5 200	-6 348
Intern	-23 185	-144 450	80 700	-63 750	-73 504
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-23 185	-144 450	80 700	-63 750	-73 504
Köp av tjänster	-7 810	-57 230	0	-57 230	-66 739
Material, förnödenheter och varor	0	-520	0	-520	-540
Övriga verksamhetskostnader	-15 375	-86 700	80 700	-6 000	-6 225
Totalsumma	-1 950 305	-2 187 100	-35 300	-2 222 400	-2 268 674
Verksamhetsbidrag ext+int	-1 950 305	-2 187 100	-35 300	-2 222 400	-2 268 674
Verksamhetsbidrag ext	-1 927 120	-2 042 650	-116 000	-2 158 650	-2 195 170

Verksamhetssektor:	VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Socialdirektören
Budgetansvarig:	Chef för äldreomsorgen
Resultatområde:	3045 Äldreomsorg och övrig hemservice

Verksamhet

Hemservice och stödtjänster möjliggör boende i eget hem för personer som har nedsatt funktionsförmåga och är i behov av dessa tjänster för att klara sin dagliga livsföring. Behov av vård och omsorg dygnet runt ges som boendeservice eller anstaltsvård. Service i hemmet ges enligt behov till barnfamiljer för att stöda familjen i uppfostran och vården av barnen samt vid krissituationer.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	51	58	58
Deltid	68	64	66
Årsverken (inkl. vikarier)	122,5	129,4	130,96

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Hälsofrämjande och höjd välfärd för äldre	Snabba beslut om vård	Bedömning av servicebehovet inom 7 dagar	Bedömning av servicebehov har gjorts inom utsatt tid.
Hälsofrämjande och höjd välfärd för äldre	Främja en miljö där klienter och anhöriga kan umgås på ett tryggt och smidigt sätt	Återkoppling från anhöriga och klienter	På grund av covidviruset som påverkat verksamheten under hela år 2021 har klienter och anhöriga inte alltid kunnat umgås på ett smidigt och tryggt sätt. Anhöriga har rekommenderats att boka tid för träff till klienter och de har hänvisats till träffar endast inne på klientrummen. Ingen återkoppling från klienter eller anhöriga har gjorts under året.
Prioritera rehabilitering för främjande av äldres hälsa samt satsningar på hemvård för att möjliggöra äldres hemmaboende	Utveckling av rehabiliterande arbetssätt	Regelbunden hemvård > 20 % Stöd för närståendevård > 10 % Effektiverat serviceboende < 6 % Anstaltsvård < 3 %	Personer >75 år med regelbunden hemvård 18,76%. Stöd för närståendevård >75 år 14,69%. Antal personer >75 år på effektiverat serviceboende 7,4%. Antal personer >75 år på anstaltsvård 1,85%.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

På grund av det rådande covidläget under hela år 2021 har sjukfrånvaron bland personalen fortsatt varit hög och därmed bidragit till högre sjukvårkostnader på nästan alla enheter. På Malmgården har budgeten för sjukvikarier varit mycket låg i proportion till andra enheter med mindre personal, och därmed har denna överstigit rejält. Decemberperiodens löner med dess ersättningar betalas vanligtvis ut på därpå följande år. I år har detta betalats ut under 2021 i och med övergången till välfärdsområdet. Budgeten för vårdförnödenheter har även den överstigits mycket på många enheter p.g.a. covid. Till enheterna har man bl.a. varit tvungen att inhandla mera skyddsmaterial. ICT-tjänsterna har på många enheter överstigit det som blivit budgeterat.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	999	1 062	1 117
Hemvård			
Antal hushåll	147	162	152
Antal besök -> 30.6.2021	47 149	51 230	25 594
Nettokostnad per besök -> 30.6.2021	30	30	28
Antal timmar 1.7.2021 ->			15 400
Nettokostnad per timme 1.7.2021 ->			60
Boendeenheter			
Antal vård dygn	22 998	21 755	21 507
<i>Nettokostnad per vård dygn (boendedagar)</i>			
- Emiliacentret	75	79	89
- Westerhemmet B	130	168	173
- Fyrgården	122	120	123
- Malmgården	-	149	152
Åldringshem			
Antal vård dygn	5 400	5 306	5 424
<i>Nettokostnad per vård dygn</i>			
- Westerhemmet A	171	147	137

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
3045 Äldreomsorg och övrig hemservice					
Extern	-4 800 582	-4 586 910	-17 500	-4 604 410	-4 837 554
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 525 564	1 455 800	0	1 455 800	1 466 720
Försäljningsintäkter	817 078	790 200	0	790 200	666 463
Avgiftsintäkter	685 876	665 600	0	665 600	790 737
Understöd och bidrag	19 585	0	0	0	9 519
Övriga verksamhetsintäkter	3 026	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 284 900	-5 988 710	-17 500	-6 006 210	-6 256 448
Personalkostnader	-5 467 816	-5 251 810	-17 500	-5 269 310	-5 378 396
Köp av tjänster	-256 346	-219 800	0	-219 800	-239 081
Material, förnödenheter och varor	-219 039	-173 100	0	-173 100	-268 287
Understöd	-303 458	-315 000	0	-315 000	-335 819
Övriga verksamhetskostnader	-38 240	-29 000	0	-29 000	-34 865
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-41 246	-54 000	0	-54 000	-47 826
Avskrivningar enligt plan	-41 246	-54 000	0	-54 000	-47 826
Intern	-989 312	-1 415 138	201 500	-1 213 638	-1 292 530
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 000	0	0	0	600
Understöd och bidrag	1 000	0	0	0	600
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-990 312	-1 415 138	201 500	-1 213 638	-1 293 130
Köp av tjänster	-861 708	-984 278	-86 300	-1 070 578	-1 146 421
Material, förnödenheter och varor	-37 404	-28 060	0	-28 060	-30 732
Övriga verksamhetskostnader	-91 200	-402 800	287 800	-115 000	-115 977
Totalsumma	-5 789 894	-6 002 048	184 000	-5 818 048	-6 130 084
Verksamhetsbidrag ext+int	-5 748 648	-5 948 048	184 000	-5 764 048	-6 082 258
Verksamhetsbidrag ext	-4 759 335	-4 532 910	-17 500	-4 550 410	-4 789 728

Verksamhetssektor:	VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Ledande läkare
Budgetansvarig:	Ledande läkare
Resultatområde:	3200 Malax-Korsnäs hälsovårdscentral

Verksamhet

Vård- och omsorgsnämndens uppgift är att producera individuella och kollektiva hälsobefrämjande tjänster inom primärhälsovården åt invånarna i Malax och Korsnäs kommuner. Kommunerna är medlemmar i Kust-Österbottens samkommun för social- och primärhälsovård som har ansvar för att tillhandahålla social- och primärhälsovård.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	63	64	63
Deltid	101	98	81
Årsverken	112	115	112

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Främja hälsan och säkerheten för barn och unga	Tidiga insatser för barn och unga.	Antalet gjorda barnskyddsanmälningar minskar.	Barnskydds- och orosanmälningar ligger på samma nivå som tidigare.
Hälsofrämjande och höjd välfärd för äldre	Främja fysisk aktivitet för äldre.	Antal klienter över 75 år som bor kvar hemma ökar.	Rehabiliteringen av intervallpatienter på avdelningen har främjat möjligheterna att bo kvar hemma. Fysioterapiens gruppverksamhet har främjat funktionsförmågan hos deltagarna. Träning inför operationer eller vid nedsatt funktionsförmåga har främjat möjligheterna att klara sig hemma.
Förstärka tjänsternas kvalitet och attraktionskraft	Korta vårdköer	Antal färdigbehandlade tandvårdspatienter ökar.	Antalet färdigbehandlade patienter har ökat jämfört med 2020, jfrt 2019 på samma nivå.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Verksamhetsåret har påverkats av coronapandemin och i likhet med år 2020 har det funnits ett betydande samarbete inom och mellan avdelningarna för att gemensamt hantera det arbete som pandemin förorsakat. Ett omfattande vaccinerings- och smittspårningsarbete kan särskilt nämnas och det har varit nödvändigt att tillfälligt utöka personalresurserna speciellt inom hälsovården och inom öppna sjukvården för att klara den uppgiftshelhet som pandemin inneburit. I verksamheten har även tidvis brist på läkarresurser föranlett ett behov av att under året komplettera med köptjänster vilket lett till högre kostnader än budgeterat för året. Inom den medicinska rehabiliteringen har servicesedlar tagits i bruk som komplement till betalningsförbindelser. En orsak till de högre kostnaderna inom rehabiliteringens område år 2021 är pandemins inverkan på möjligheterna att genomföra beviljade terapier år 2020 och i bland annat behovet av psykoterapi och psykologtjänster ses en ökning. Vad gäller kostnaderna för vårdmaterial syns särskilt ett ökat behov av material för diabetesvård. Vaccinationsbesöken utgör en del av prestationerna inom öppenvården och är samtidigt förklaringen till att öppenvårdsprestationerna är fler än budgeterat. Inom tandvården nådde antalet färdigbehandlade patienter samma nivå som år 2019 vilket samtidigt innebär en ökning jämfört med år 2020. Totalt blev antalet tandvårdsprestationer högre än budgeterat och detsamma gäller även antalet vård dygn på akut- och rehabiliteringsavdelningen. Den höga belägningsgraden på avdelningen har ändå inte lett till motsvarande högre intäkter utan här ser vi i form av lägre dygnsavgifter en effekt av köbildningen under året till kommunens äldreomsorgsboenden. Det har även funnits ett ökat behov av hemsjukvårdstjänster under året. Vad gäller

hälsovårdscentralens personalkostnader kan ytterligare konstateras att inestående ledigheter som inte varit praktiskt möjligt att ta ut i ledig tid har betalats ut och såväl pandemin som övergången till Österbottens välfärdsområdes samkommun 1.1.2022 har även bidragit till kostnader för periodiserade löner inom resultatområdet. Hela centralkökets budget flyttades till Allmän förvaltning under året. Staten beräknas ersätta coronarelaterade utgifter med ca 300 000 euro.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	859	862	954
Prestationer, öppenvård	29 936	25 579	38 952
Prestationer, tandvård	7 659	6 966	8 389
Prestationer, akut- och rehabiliteringsavdelningen	9 924	9 299	10 855
Enhetspris, öppenvård	101	117	90
Enhetspris, tandvård	109	114	106
Enhetspris, akut- och rehabiliteringsavdelningen	220	226	223

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
3200 Malax-Korsnäs hälsovårdscentral					
Extern	-4 615 290	-3 737 070	-107 000	-3 844 070	-4 135 377
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 515 792	2 712 690	-20 000	2 692 690	2 919 453
Försäljningsintäkter	1 764 883	1 849 840	0	1 849 840	1 836 230
Avgiftsintäkter	690 826	811 350	-50 000	761 350	703 444
Understöd och bidrag	29 371	22 700	30 000	52 700	333 039
Övriga verksamhetsintäkter	30 712	28 800	0	28 800	46 739
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 126 936	-6 416 760	-87 000	-6 503 760	-7 049 078
Personalkostnader	-4 940 904	-4 646 650	-7 000	-4 653 650	-4 880 142
Köp av tjänster	-1 064 295	-909 460	-80 000	-989 460	-1 190 613
Material, förnödenheter och varor	-1 016 908	-764 470	0	-764 470	-880 597
Övriga verksamhetskostnader	-104 829	-96 180	0	-96 180	-97 727
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 145	-33 000	0	-33 000	-5 752
Avskrivningar enligt plan	-4 145	-33 000	0	-33 000	-5 752
Intern	-85 239	-937 570	-220 000	-1 157 570	-1 098 242
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 110 168	5 480	0	5 480	20 012
Försäljningsintäkter	1 103 606	0	0	0	12 552
Avgiftsintäkter	1 022	0	0	0	329
Övriga verksamhetsintäkter	5 540	5 480	0	5 480	7 131
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 195 407	-943 050	-220 000	-1 163 050	-1 118 255
Köp av tjänster	-412 642	-318 590	-220 000	-538 590	-540 325
Material, förnödenheter och varor	-21 250	-9 760	0	-9 760	-12 009
Övriga verksamhetskostnader	-761 515	-614 700	0	-614 700	-565 921
Totalsumma	-4 700 528	-4 674 640	-327 000	-5 001 640	-5 233 620
Verksamhetsbidrag ext+int	-4 696 383	-4 641 640	-327 000	-4 968 640	-5 227 867
Verksamhetsbidrag ext	-4 611 144	-3 704 070	-107 000	-3 811 070	-4 129 625

Verksamhetssektor:	VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Ledande läkare
Budgetansvarig:	Ledande läkare
Resultatområde:	3900 Specialsjukvård

Verksamhet

Resultatområdets verksamhet omfattar specialsjukvård och primärhälsovårdens samjour vid Vasa Centralsjukhus.

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Ekonomi i balans	Kvalitativ vård på hälsovårdscentralens akut- och rehabiliteringsavdelning för att motverka kostnadsökningarna inom specialsjukvården	Specialsjukvårdens kostnader Klinikfärdiga < 5	Coronatestningen har föranlett fortsatta extra kostnader 2021. Klinikfärdiga 8

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Coronatestningen för Malax- och Korsnäsbor har skett vid centralsjukhuset. Fler patienter har skickats till samjouren under verksamhetsåret p.g.a. otillräckliga läkarresurser vid hälsovårdscentralen under våren 2021. År 2021 syns även en uppdämd vårdkö från 2020 som uppkom på grund av coronarestriktioner. Staten beräknas ersätta coronarelaterade utgifter med knappt 550 000 euro.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€/ invånare	1 440	1 306	1 436
Klinikfärdiga	8	8	8

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
3900 Specialsjukvård					
Extern	-7 120 598	-7 738 000	-800 000	-8 538 000	-7 876 374
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	548 959
Understöd och bidrag	0	0	0	0	548 959
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 120 598	-7 738 000	-800 000	-8 538 000	-8 425 333
Köp av tjänster	-7 120 598	-7 738 000	-800 000	-8 538 000	-8 425 333
Totalsumma	-7 120 598	-7 738 000	-800 000	-8 538 000	-7 876 374

Verksamhetssektor:	BILDNINGSNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Budgetansvarig:	Bildningsdirektören
Resultatområde:	4000 Småbarnspedagogik

Verksamhet

Småbarnspedagogiken omfattar daghem, förskola, familjedagvård, specialundervisning, hemvårdsstöd för barn samt morgon- och eftermiddagsverksamhet för skolbarn. I kommunen finns fyra daghem och fem förskolor. Förskolorna verkar i separata utrymmen, men administrationen sköts av daghemsföreståndarna. Finskspråkig småbarnspedagogik erbjuds vid Solhagens och Knattebo daghem. Finskspråkig förskoleverksamhet erbjuds vid Solhagens daghem, men lyder under finska skolnämnden.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	62	62	63
Deltid	27	29	34
Årsverken	82	81	81

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Främja hälsan och säkerheten för barn och unga.	Rörelseglädje för små och stora året om både inom- och utomhus för att öka trivseln och den fysiska aktiviteten samt utveckla en positiv syn och ett positivt beteende till fysisk aktivitet.	Olika kartläggningar, bl.a. kommer utomhusvistelsen att mätas i tid (timmar i jämförelse med enhetens öppethållningstid). Barnen är med och tolkar resultaten. Utvärderingar (utifrån enkäter och observationer) görs angående barns aktivitetsmönster, där också vårdnadshavarna hörs.	Uppföljning har gjorts via samtal med barnen och enkäter till vårdnadshavarna (med god respons). Det totala rörelsesaldot för ledd verksamhet per vecka har visat en ökad medvetenhet om rörelse hos personalen och resulterat i att fler timmar/vecka ägnats åt fysisk aktivitet tillsammans med barnen. Utrymmena inomhus har använts och anpassats till rörelse i betydligt större utsträckning än tidigare. Även utomhusmiljön har integrerats mer som en del av verksamheten.
Barnen kan påverka planeringen och utvecklingen av det offentliga rummet.	Skapa rutiner och verktyg – utveckla verksamhetsmetoder som bättre än tidigare beaktar barnen – för att ge barnen möjlighet att påverka planering och utveckling av för dem viktiga rum vid daghemmet respektive gruppfamiljedaghemmet.	Barn ges möjlighet att omvandla lekmiljön – att påverka inredning, möblering och användningssätt av inom- och utomhusrum eller del av rum och får inflytande i verksamheten. Barns delaktighet dokumenteras - vilken grundar sig på intervjuer (frågor), teckningar, fotografier etc	Genom samtal, intervjuer och röstning ställdes aktivitetsrum i ordning enligt barnens uppslag. Med personalens hjälp skapades rum som inbjöd till att utveckla olika färdigheter. Observationer gjordes över hur aktivt barnen deltog i planering, utförande o. uppföljning. Lärmiljöernas användning observerades och justerades under processens gång.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Klientavgifterna inom småbarnspedagogiken förverkligades inte helt enligt budget, eftersom coronapandemin föranledde att behovet av småbarnspedagogik ändrade i många familjer då distansarbete blev vanligare. En del familjer valde en lägre timgräns per månad för sina barn, vilket märktes i form av minskade avgiftsintäkter. Samtidigt hade det ansökts om småbarnspedagogik för fler barn i åldern 1 - 3 år än beräknat, vilket minskade trycket på hemvårdsstödet. Personalkostnaderna steg under hösten 2021 då personal behövdes till försöket med tvåårig förskoleundervisning, som

kommunen valts att delta i av Undervisnings- och Kulturministeriet. Kostnaderna för sjukvikarier har varit högt, eftersom tröskeln i enlighet med coronarestriktionerna varit låg för att stanna hemma med lindriga förkylningssymptom. Trots allt underskred det ekonomiska utfallet småbarnspedagogikens budget.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	668	671	754
Antal barn, Bergö daghem	13,5	14,0	16,5
Antal barn, Bergö förskola	5,5	6,0	5,0
Antal barn, Smultronstället daghem	26,0	27,0	28,0
Antal barn, Petalax förskola	6,0	7,0	8,0
Antal barn, Knattebo daghem	74,5	72,5	71,5
Antal barn, Yttermalax förskola	21,5	24,0	25,0
Antal barn, Solhagens daghem	56,5	58,0	62,0
Antal barn, Övermalax förskola (vid Solhagens dagh)	20,0	18,5	17,0
Antal barn, finskspråkig förskola (finska skolan)		3,5	2,5
Antal barn i familjedaghem	36,0	42,5	47,5
Antal barn (1–6 åringar) inom småbarnsped. totalt	259,5	273,0	282,5
Antal skolbarn i morgon o. eftermiddagsverksamhet	78,0	75,5	71,5
Antal barn totalt vid kommunens enheter	337,5	348,5	354,0

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
4000 Småbarnspedagogik					
Extern	-3 051 387	-3 318 820	-13 880	-3 332 700	-3 171 960
VERKSAMHETENS INTÄKTER	354 924	408 840	0	408 840	501 575
Försäljningsintäkter	46 831	1 980	0	1 980	17 622
Avgiftsintäkter	297 555	391 950	0	391 950	355 397
Understöd och bidrag	10 403	14 110	0	14 110	128 515
Övriga verksamhetsintäkter	136	800	0	800	41
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 396 048	-3 713 660	-13 880	-3 727 540	-3 661 379
Personalkostnader	-2 902 579	-3 118 860	-13 880	-3 132 740	-3 146 534
Köp av tjänster	-77 744	-114 240	0	-114 240	-98 080
Material, förnödenheter och varor	-108 503	-126 490	0	-126 490	-126 843
Understöd	-281 959	-310 100	0	-310 100	-250 547
Övriga verksamhetskostnader	-25 264	-43 970	0	-43 970	-39 375
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-10 264	-14 000	0	-14 000	-12 156
Avskrivningar enligt plan	-10 264	-14 000	0	-14 000	-12 156
Intern	-605 971	-978 774	13 880	-964 894	-964 674
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	148
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0	0	148
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-605 971	-978 774	13 880	-964 894	-964 822
Köp av tjänster	-215 519	-474 214	13 880	-460 334	-454 379
Material, förnödenheter och varor	-10 689	-6 130	0	-6 130	-17 374
Övriga verksamhetskostnader	-379 764	-498 430	0	-498 430	-493 068
Totalsumma	-3 657 358	-4 297 594	0	-4 297 594	-4 136 633
Verksamhetsbidrag ext+int	-3 647 095	-4 283 594	0	-4 283 594	-4 124 478
Verksamhetsbidrag ext	-3 041 124	-3 304 820	-13 880	-3 318 700	-3 159 804

Verksamhetssektor:	BILDNINGSNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Budgetansvarig:	Bildningsdirektören
Resultatområde:	4300 Kommunens skolväsende

Verksamhet

Bildningsväsendet ansvarar för den utbildningsservice som kommunen erbjuder enligt lagen om grundläggande utbildning. Kommunens skolväsende omfattar grundläggande utbildning i årskurs 1-6. Kommunen upprätthåller fyra svenskspråkiga skolor.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	29	32	25
Deltid	39	33	43
Årsverken	55	57	54

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Genom digitalisering utveckla lärmiljön så att den tar hänsyn till olika sätt att arbeta och lära sig samt går lätt att förändra	Alla lärare och elever ska känna sig trygga med nya digitala verktyg	Antal utbildade tutorlärare och lärare inom digitalisering Lärarnas och elevernas återkoppling	Alla lärare har kunskaper i användning av digitala läromedel, bör uppdateras kontinuerlig
Utveckla en trivsamt, trygg, rök- och drogfri skolmiljö och goda psykosociala förutsättningar för barns och ungas uppväxt	Noll tolerans mot mobbning	Elevernas återkoppling	Skolornas arbete kring att motverka mobbning pågår kontinuerligt
Skolan i rörelse och hälsofrämjande verksamhet från dagvård till andra stadiet	Alla elever ska hitta glädje i rörelse	Elevernas återkoppling	De flesta elever är intresserade och involverade och positiva till rörelse och hälsofrämjande arbete

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Den största överskridningen orsakas av att skolorna har tilldelats många undervisningstimmar och biträdestimmar baserat på specialbehov hos elever. Vikariekostnader har även gått över budget. Skolskjutskostnaderna har underskridits eftersom skolorna periodvis har haft distansundervisning. Materialkostnaderna är höga eftersom bland annat munskydd och desinfektionsmedel har införskaffats under året p.g.a. pandemiläget.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	661	700	760
Antal elever, Bergö skola	27	27,5	27,5
Antal elever, Petalax skola	73	65,5	55
Antal elever, Yttermalax skola	144	147	152,5
Antal elever, Övermalax skola	117,5	116,5	117
€ / elev (exkl. skjutsar), Bergö skola	14 746	14 611	15 663
€ / elev (exkl. skjutsar), Petalax skola	9 346	11 309	14 533
€ / elev (exkl. skjutsar), Yttermalax skola	8 723	9 220	10 365
€ / elev (exkl. skjutsar), Övermalax skola	8 404	8 841	9 010

Ekonomiska mål	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
4300 Kommunens skolväsende					
Extern	-3 172 129	-3 025 590	0	-3 025 590	-3 233 689
VERKSAMHETENS INTÄKTER	31 834	92 100	0	92 100	62 762
Försäljningsintäkter	6 029	6 200	0	6 200	16 161
Understöd och bidrag	24 727	84 200	0	84 200	45 815
Övriga verksamhetsintäkter	1 078	1 700	0	1 700	786
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 093 375	-2 990 690	0	-2 990 690	-3 174 322
Personalkostnader	-2 639 860	-2 490 560	0	-2 490 560	-2 636 621
Köp av tjänster	-175 119	-222 930	0	-222 930	-227 793
Material, förnödenheter och varor	-278 864	-272 050	0	-272 050	-296 966
Understöd	0	0	0	0	-240
Övriga verksamhetskostnader	468	-5 150	0	-5 150	-12 703
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-110 587	-127 000	0	-127 000	-122 128
Avskrivningar enligt plan	-110 587	-127 000	0	-127 000	-122 128
Intern	-643 292	-862 704	0	-862 704	-933 048
VERKSAMHETENS INTÄKTER	199 568	256 846	0	256 846	228 245
Försäljningsintäkter	197 028	253 146	0	253 146	225 839
Övriga verksamhetsintäkter	2 540	3 700	0	3 700	2 406
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-842 860	-1 119 550	0	-1 119 550	-1 161 293
Köp av tjänster	-107 094	-355 140	0	-355 140	-350 727
Material, förnödenheter och varor	-19 695	-24 110	0	-24 110	-13 655
Övriga verksamhetskostnader	-716 072	-740 300	0	-740 300	-796 911
Totalsumma	-3 815 421	-3 888 294	0	-3 888 294	-4 166 737
Verksamhetsbidrag ext+int	-3 704 834	-3 761 294	0	-3 761 294	-4 044 609
Verksamhetsbidrag ext	-3 061 542	-2 898 590	0	-2 898 590	-3 111 561

Verksamhetssektor:	BILDNINGSNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Budgetansvarig:	Bildningsdirektören
Resultatområde:	4500 Gemensamt skolväsande

Verksamhet

Att ge distriktets elever på högstadiet och gymnasiet en allsidig och bra utbildning och förbereda dem för fortsatta studier. Malax kommun upprätthåller tillsammans med Korsnäs kommun Högstadiet i Petalax (åk 7-9) och Gymnasiet i Petalax.

Personal högstadiet	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	25	26	27
Deltid	21	20	16
Årsverken	37	38,6	37,25
Personal gymnasiet	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	8	10	12
Deltid	13	11	7
Årsverken	15	14,5	13,38
Bildningskansli + kuratorer	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	2	2	2
Deltid	3	3	2
Årsverken	4	4	4

Strategiska mål högstadiet	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Synliggörande av lärande processen i relation till nya bedömningskriterier.	Lärarna deltar i utarbetandet av nya kunskapskrav för vitsorden 5,7,8 och 9. Ändamålsenlig fortbildning.	Läroplanen revideras enligt de kunskapskrav UBS delger i januari 2021. Tutorlärarna jobbar mot temat Synliggörande av lärande.	Verkställt.
Utveckla en trivsamt, trygg, jämlik, rök- och drogfri skolmiljö.	Lärare, personal och elever arbetar aktivt för att skapa en god skolmiljö.	Elevernas och all personals återkoppling.	Pågår kontinuerligt. Utvärderas kontinuerligt.
Skolan i rörelse och hälsofrämjande verksamhet.	Alla elever ska få insikt i nyttan av rörelse under arbetsdagen och strategier för sitt välmående.	Elevernas återkoppling	Pågår kontinuerligt. Verksamheten inom Skola i rörelse har dock under största delen av läsåret legat nere eller verkställts i mindre grad p.g.a. restriktioner i anslutning till pandemin.
Strategiska mål gymnasiet	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Utveckla tvärvetenskaplig verksamhet som pedagogisk modell för gymnasiet.	Alla lärare deltar i kompetensutveckling inom tvärvetenskap. Fortbildning ordnas internt i kollegiet samt deltagande i extern fortbildning.	Lärares kunskande inom fenomenbaserad och tvärvetenskaplig pedagogik Lärarnas och studerandes återkoppling	Tvärvetenskapliga linjen startade hösten 2021. Den tvärvetenskapliga verksamheten utvärderas kontinuerligt.
Utveckla en trivsamt, trygg, jämlik, rök- och drogfri skolmiljö.	Alla lärare, personal och studerande arbetar aktivt för att skapa en god skolmiljö.	Studerandes och all personals återkoppling	Pågår kontinuerligt. Utvärderas kontinuerligt.

Studier i rörelse och hälsofrämjande verksamhet på andra stadiet	Alla studerande ska få insikt i nyttan av rörelse under arbetsdagen och strategier för sitt välmående.	Studerandes återkoppling	Pågår kontinuerligt. Utvärderas kontinuerligt.
--	--	--------------------------	--

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Högstadiet:

Transportkostnaderna för skolskjutsar har ökat under år 2021. Tillfälliga personalens och vikariernas lönepott har ökat, men kompenseras av att medel finns kvar på ordinarie personals löner. Ett merarbete har uppkommit i.o.m. pandemin. Personal har inte kunnat ta ut sin lagstadgade semester. Pandemin med isoleringar och karantäner har påtvingat ett större vikariebehov. Även om lärare under sina karantäntider undervisat på distans, har en vuxen i klass behövt finnas för att tillgodose material, arbetsredskap och trygghet i gruppen. Överskridningar på material och byggkostnader förklaras delvis av materialanskaffningar till klubb. Dessa medel har kompenserats med understöd från staten och överskridningen är egentligen betydligt mindre än siffrorna visar. En ökning av materialkostnaderna förklaras också i anskaffningar relaterade till pandemin och påtvingad desinfektion. Intäkterna för måltidskostnader och hyror minskade p.g.a. rådande pandemi och stängningar av våra utrymmen för allmänheten.

Gymnasiet:

Den största överskridningen gäller personalkostnader som främst orsakats av den utvidgade läroplikten, vilket innebar att resurserna för gymnasiet studiehandledare och speciallärare utökades. Därtill steg lönekostnaderna p.g.a. utökade antal kurser för ett par lektorer. Dessa lönekostnader motiveras med de tilläggskurser som tillkommit på grund av gymnasiet nya läroplan 2021. Överskridningar på material förklaras delvis med den utvidgade läroplikten som innebar en ny utgift för inköp av läromedel för studerande samt övrigt material. Övriga materialkostnader är höga eftersom bland annat munskydd och desinfektionsmedel har införskaffats under året p.g.a. pandemisituationen.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	651	684	733
Antal elever, högstadiet	186,5	195	212
varav Malaxbor	132,5	143	153,5
varav Korsnäsbor	52	50,5	57,5
varav övriga	2	1,5	1
Antal elever gymnasiet	96	90,5	84,5
varav Malaxbor	67	68	63
varav Korsnäsbor	23	19,5	19
varav övriga	2	3	2,5
€ / elev, högstadiet (exkl. skjutsar)	11 100	11 445	11 218
€ / elev, gymnasiet (exkl. skjutsar)	10 216	11 372	14 689

Ekonomiska mål	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
4500 Gemensamt skolväsende					
Extern	-3 196 520	-3 208 920	-35 000	-3 243 920	-3 324 190
VERKSAMHETENS INTÄKTER	287 608	434 470	0	434 470	511 992
Försäljningsintäkter	218 700	353 870	0	353 870	404 027
Understöd och bidrag	66 387	76 000	0	76 000	105 001
Övriga verksamhetsintäkter	2 521	4 600	0	4 600	2 965
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 458 787	-3 591 390	-35 000	-3 626 390	-3 782 366
Personalkostnader	-2 927 377	-2 970 590	-19 250	-2 989 840	-3 081 471
Köp av tjänster	-279 815	-350 750	0	-350 750	-368 667
Material, förnödenheter och varor	-236 656	-262 050	-15 750	-277 800	-325 985
Understöd	-12 000	0	0	0	-1 540
Övriga verksamhetskostnader	-2 939	-8 000	0	-8 000	-4 703
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-25 342	-52 000	0	-52 000	-53 817
Avskrivningar enligt plan	-25 342	-52 000	0	-52 000	-53 817
Intern	-533 732	-637 484	0	-637 484	-694 524
VERKSAMHETENS INTÄKTER	163 393	193 026	0	193 026	183 415
Försäljningsintäkter	162 383	191 826	0	191 826	182 489
Övriga verksamhetsintäkter	1 010	1 200	0	1 200	926
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-697 125	-830 510	0	-830 510	-877 939
Köp av tjänster	-188 048	-329 290	0	-329 290	-340 151
Material, förnödenheter och varor	-17 380	-25 250	0	-25 250	-18 752
Övriga verksamhetskostnader	-491 697	-475 970	0	-475 970	-519 036
Totalsumma	-3 730 252	-3 846 404	-35 000	-3 881 404	-4 018 714
Verksamhetsbidrag ext+int	-3 704 910	-3 794 404	-35 000	-3 829 404	-3 964 898
Verksamhetsbidrag ext	-3 171 178	-3 156 920	-35 000	-3 191 920	-3 270 373

Verksamhetssektor:	BILDNINGSNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Budgetansvarig:	Bildningsdirektören
Resultatområde:	4600 Övrig utbildning

Verksamhet

Resultatområdet omfattar kommunens betalningsandelar för elever i andra läroinrättningar än kommunens egna. Kommunen köper följande tjänster: Grundläggande utbildning för finskspråkiga elever i åk 7-9 av Vasa och Kurikka. Specialundervisning (Haga skola) av Vasa stad. Grundläggande utbildning för enstaka elever av Vasa, Korsholm och Närpes. Musikundervisning (Legato) av Närpes.

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Främja hälsan och säkerheten för barn och unga	Gott samarbete med värdkommunerna	Självutvärdering	Samarbete med värdkommunerna fungerar bra

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Budgeten har överskridits gällande kundtjänster köpta av kommuner eftersom fler elever har erhållit undervisning utanför kommunen än vad man kände till när budgeten uppgjordes. Skjutskostnaderna har dock underskridits.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	30	21	28
Antal elever åk 1-6	7,5	6,5	6
Antal elever åk 7-9	10,5	6	4,5
Legato, totala timmar	1 863	1 890	1 921
Legato, totala kostnader	51 351	50 280	61 643
Legato, antal elever	64	119	105

Ekonomiska mål	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
4600 Övrig utbildning					
Extern	-115 695	-143 000	0	-143 000	-153 744
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-115 695	-143 000	0	-143 000	-153 744
Personalkostnader	-371	0	0	0	0
Köp av tjänster	-115 325	-143 000	0	-143 000	-153 744
Totalsumma	-115 695	-143 000	0	-143 000	-153 744

Verksamhetssektor:	FRITIDS- OCH KULTURNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Budgetansvarig:	Bibliotekschefen
Resultatområde:	4700 Biblioteksverksamhet

Verksamhet

Biblioteksverksamheten är en del av kommunens basservice. Genom verksamheten ska alla invånare få en lika möjlighet till information, kunskap, upplevelser och litteratur genom välförsedda bibliotek, för att bibehålla och utveckla Malax som en mångsidig och levande gemenskap att bo och verka i. Biblioteken vill påvisa mångfald och uppmuntra till kreativt tänkande.

Malax kommunbibliotek består av fyra bibliotek i Yttermalax, Övermalax, Petalax och Bergö. Utöver de fysiska betjäningsspunkterna har bibliotekets användare tillgång till e-material (e-böcker, strömmande ljudböcker och filmer samt digitala tidningar och tidskrifter). Malax kommunbibliotek ingår i biblioteks nätverket Fredrikabiblioteken som har ett gemensamt webb bibliotek på adressen fredrika.finna.fi. I webb biblioteket finns ett brett urval av biblioteksmaterial som kan beställas till närmaste betjäningsspunkt i Malax som regionlån mot en avgift för transport.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	3	3	3
Deltid	3	3	4
Årsverken	4,8	4,6	4,8

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Uppmuntra till kreativitet, välmående och kompetenshöjning	Modernt, intressant och mångsidigt utbud av biblioteksmaterial	Kundernas återkoppling	1 373 nya böcker köptes till bibliotekets samlingar. Bibliotekets projekt Ordkonst i Malax uppmuntrade till kreativitet kring litteratur och muntliga berättelser.
Uppmuntra till kreativitet, välmående och kompetenshöjning	Bibliotekens service är välbekanta för kommunens invånare	Antal lån > 10 per inv per år	Utlåningen av fysiskt material år 2021 uppgick till 10,3 lån per invånare, vilket är en ökning med 14% från år 2020. Utlåningen av e-material (e-böcker, ljudböcker, filmer, tidningar och tidskrifter) ökade med 28% från 2020.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Budgetanvändningen följde biblioteksverksamhetens totalbudget. Malax kommunbibliotek köpte bokbusstjänster av Kurikka stad och Kristinestad för att betjäna de östra delarna av kommunen och Finska skolan i Malax. Via ett gemensamt projekt "Läsfilten" med Korsnäs kommunbibliotek erbjöds uteteater med Barnens Estrad och Dramacentret Dialog åt barngrupper i Övermalax, Yttermalax, Petalax och Bergö. Projekt Läsfilten förverkligades med projektmedel från Regionförvaltningsverket. Malax kommunbiblioteks projekt "Ordkonst i Malax" började 2.8.2021 och pågår till 31.12.2022. Projektet finansieras med projektmedel från Regionförvaltningsverket och tillfogades biblioteksverksamhetens budget via budgetändring.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	60	55	57
Litteraturanskaffning*, €/invånare	4,48	5,2	5,4
Mediebestånd	55 435	54 127	56 425
Utlåning	68 059	50 973	56 576
Fysiska besök	27 217	20 948	23 552
www-besök	16 954	18 703	22 192

*Inkluderar böcker, tidningar, e-böcker och ljudböcker, DVD m.m.

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
4700 Biblioteksverksamhet					
Extern	-229 015	-224 530	0	-224 530	-228 294
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 409	3 000	9 870	12 870	14 530
Försäljningsintäkter	328	1 000	0	1 000	726
Understöd och bidrag	265	1 000	9 870	10 870	12 777
Övriga verksamhetsintäkter	816	1 000	0	1 000	1 027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-230 425	-227 530	-9 870	-237 400	-242 824
Personalkostnader	-165 826	-165 780	-9 290	-175 070	-187 516
Köp av tjänster	-32 868	-28 020	-180	-28 200	-22 121
Material, förnödenheter och varor	-30 939	-32 700	-400	-33 100	-32 354
Övriga verksamhetskostnader	-792	-1 030	0	-1 030	-834
Intern	-69 040	-91 880	0	-91 880	-82 981
VERKSAMHETENS INTÄKTER	25	150	0	150	169
Övriga verksamhetsintäkter	25	150	0	150	169
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 065	-92 030	0	-92 030	-83 151
Köp av tjänster	-4 880	-19 810	0	-19 810	-23 205
Material, förnödenheter och varor	-621	-1 500	0	-1 500	-1 500
Övriga verksamhetskostnader	-63 564	-70 720	0	-70 720	-58 446
Totalsumma	-298 056	-316 410	0	-316 410	-311 275

Verksamhetssektor:	BILDNINGSNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Budgetansvarig:	Bildningsdirektören
Resultatområde:	4800 Hemkommunersättningar

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
4800 Hemkommunersättningar					
Extern	442 160	481 000	0	481 000	431 422
VERKSAMHETENS INTÄKTER	624 015	598 000	0	598 000	580 479
Försäljningsintäkter	624 015	598 000	0	598 000	580 479
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-181 855	-117 000	0	-117 000	-149 057
Köp av tjänster	-181 855	-117 000	0	-117 000	-149 057
Totalsumma	442 160	481 000	0	481 000	431 422

Verksamhetssektor:	FINSKA SKOLNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Rektorn
Budgetansvarig:	Rektorn
Resultatområde:	4900 Finskspråkiga skolväsendet

Verksamhetsområde

Finskspråkiga skolväsendet omfattar finska skolnämnden och grundläggande utbildning i årskurs 1–6. Kommunen upprätthåller en finskspråkig skola, Finska skolan i Malax.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	1	2	2
Deltid	4	3	2
Årsverken	3,3	3,2	3

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Resultat
Främja barns och ungas hälsa och trygghet	Samarbete med kommunens svenska skolor bl.a. genom att delta i olika idrotts- och kulturevenemang	Respons av eleverna Idrotts- och kulturevenemang > 5 st.	På grund av coronapandemin har vi inte deltagit i idrotts- och kulturevenemang.
Utveckla en trivsamt, trygg, rök- och drogfri skolmiljö och goda psykosociala förutsättningar för barns och ungas uppväxt	Utveckla utrymmen och lärmiljöer för att svara mot elevernas behov. Besök från olika aktörer, bl.a. räddningsverk, polis.	Skoltrivselenkät genomförs. Besök > 2 st.	Skolans utvecklingsarbete fortsätter. Nämnden har gjort en framställning till kommundirektören med tanke på skolans framtid.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Bokslutet 2021 överskrider budgeten 2021 vilket till största delen beror på personalkostnaderna och skolskjutsarna. Under året byttes personal och deras arbetstimmar utökades. Allt detta orsakade extra lönekostnader. Nästan alla elever kommer med taxi till skolan, vilket gör att skjutskostnaderna är höga.

Nyckeltalen	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	34	36	40
€ / elev (exkl. skolskjutsar)	12 668	13 538	17 570
Antalet elever	12,5	13	11,5

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
4900 Finskspråkiga skolväsendet					
Extern	-164 190	-153 850	0	-153 850	-173 159
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 203	0	0	0	-14
Avgiftsintäkter	1 026	0	0	0	-50
Understöd och bidrag	177	0	0	0	36
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-165 007	-153 850	0	-153 850	-172 232
Personalkostnader	-145 618	-132 480	0	-132 480	-149 316
Köp av tjänster	-12 340	-11 700	0	-11 700	-16 949
Material, förnödenheter och varor	-4 148	-8 870	0	-8 870	-5 001
Övriga verksamhetskostnader	-2 901	-800	0	-800	-966
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-386,53	0	0	0	-913,37
Avskrivningar enligt plan	-386,53	0	0	0	-913,37
Intern	-31 610	-48 120	0	-48 120	-46 215
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 610	-48 120	0	-48 120	-46 215
Köp av tjänster	-11 975	-20 440	0	-20 440	-23 017
Material, förnödenheter och varor	0	-4 180	0	-4 180	-3 830
Övriga verksamhetskostnader	-19 635	-23 500	0	-23 500	-19 368
Totalsumma	-195 800	-201 970	0	-201 970	-219 375
Verksamhetsbidrag ext+int	-195 414	-201 970	0	-201 970	-218 461
Verksamhetsbidrag ext	-163 804	-153 850	0	-153 850	-172 246

Verksamhetssektor:	MEDBORGARINSTITUTETS DIREKTION
Redovisningsskyldig:	Medborgarinstitutets rektor
Budgetansvarig:	Medborgarinstitutets rektor
Resultatområde:	5000 Allmän folkbildning

Verksamhet

Allmän folkbildning enligt lagen om fritt bildningsarbete för kommuninvånare i olika åldrar. Grundundervisning i bildkonst och teaterkonst enligt lagen om grundläggande konstundervisning för barn och ungdomar i åldern 8-19 år. Malax och Korsnäs upprätthåller ett gemensamt medborgarinstitut som bedriver undervisning i olika kommundelar och byar.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	2	2	2
Deltid	4	3	2
Timlärare och föreläsare	144	110	108
Årsverken	7,2	7,1	7

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Uppmuntra till kreativitet, välmående och kompetenshöjning bland kommuninvånarna.	Inspirerande kursutbud för alla målgrupper.	Antal kurser minst 260. Utvärdering av kurserna.	Har uppfyllts. Men pga pandemin har endast 221 kurser förverkligats. Har uppfyllts.
Utöka det digitala i verksamheten.	Breda utbudet av nätbaserade kurser. Fortsätta arbetet med digital inklusion bland kommuninvånarna, både genom allmännyttiga it-kurser men också introduktionstillfällen till nätbaserade kurser.	Nätbaserade kurser inom flera ämnesområden i kursprogrammet. Breda utbudet av allmännyttiga it-kurser.	Har uppfyllts. Breddat utbud tack vare nätbaserade kurser i samarbete med regionens institut samt egna nätbaserade kurser. Har uppfyllts tillfredsställande. Svårt att hitta kursledare.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

De förverkligade undervisningstimmarna inom allmän folkbildning är dryga 900 undervisningstimmar mindre än normalt pga coronapandemin. I synnerhet våren 2021 var en besvärlig period då kurser för vuxna var på paus under några månader; februari–april. Pandemin har inverkat stort på antalet kursdeltagare; de är dryga 1700 färre än under normalt verksamhetsår. Avgiftsintäkterna är således betydligt lägre än budgeterat. Motsvarande är kostnaderna lägre än budgeterat i första hand för timlöner, rese-/transporttjänster och hyror. Inga märkbara förändringar för den grundläggande konstundervisningen. Den planerade verksamheten kunde genomföras enligt läroplan.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€/ invånare	51	52	55
€/ studerande	135	157	169
€/ timmar	55	65	71
Antal studerande	2 072	1 758	1760
varav Malaxbor	1 267	1 069	1029
varav Korsnäsbor	585	469	494
varav andra kommuner	220	220	237
Antal kursdeltagare	4 038	3 108	2229
männens andel (%)	28 %	27 %	30 %
andel av kommuninvånare (%)	23 %	20 %	20 %
Antal förverkligade kurser	284	246	221

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
5000 Allmän folkbildning					
Extern	-227 586	-258 670	0	-258 670	-238 172
VERKSAMHETENS INTÄKTER	133 227	166 440	0	166 440	113 859
Försäljningsintäkter	32 930	48 490	0	48 490	46 260
Avgiftsintäkter	88 365	112 450	0	112 450	63 862
Understöd och bidrag	11 486	5 500	0	5 500	3 722
Övriga verksamhetsintäkter	445	0	0	0	15
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-360 813	-425 110	0	-425 110	-352 030
Personalkostnader	-271 051	-303 560	0	-303 560	-268 981
Köp av tjänster	-69 669	-88 800	0	-88 800	-62 899
Material, förnödenheter och varor	-3 425	-6 530	0	-6 530	-3 254
Övriga verksamhetskostnader	-16 669	-26 220	0	-26 220	-16 896
Intern	-53 483	-61 110	0	-61 110	-63 012
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 760	6 200	0	6 200	6 320
Avgiftsintäkter	4 760	6 200	0	6 200	6 320
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-58 243	-67 310	0	-67 310	-69 332
Köp av tjänster	-10 550	-23 610	0	-23 610	-9 951
Material, förnödenheter och varor	-1 242	-2 100	0	-2 100	-190
Övriga verksamhetskostnader	-46 451	-41 600	0	-41 600	-59 191
Totalsumma	-281 070	-319 780	0	-319 780	-301 184

Verksamhetssektor:	FRITIDS- OCH KULTURNÄMDEN
Redovisningsskyldig:	Fritidssekreteraren
Budgetansvarig:	Fritidssekreteraren
Resultatområde:	5500 Fritids- och kulturverksamhet

Verksamhet

Nämnden har till uppgift att stödja och främja idrotts-, fritids- och kulturlivet i kommunen. Avsikten är att tillgodose den enskildes kulturella, sociala och fysiska välfärd och livskvalité. Nämnden sörjer också för ett nyktert och hälsosamt levnadssätt. Till verksamhetsområdet hör även att skapa grundläggande förutsättningar för fritidsverksamhet vad gäller idrott, motion, ungdom och kultur.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	2	2	4
Deltid	7	7	9
Årsverken, även klubbverksamhet	4,5	4,8	9,2

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Stimulera invånarna till ett aktivt fritids- och friluftsliv samt förbättra barns och ungas fysiska och psykiska hälsa	Uppdatera, utveckla och uppmärksamma naturstigar och vandringsleder i kommunen i samråd med tredje sektorn.	100 nya skyltar och 1000 besökare	Uppdaterat ca 150 skyltar, nya kartor och reklam. Inga uppgifter om antalet besökare.
Aktiva, friska och rejäla Malaxbor	Personresurs för samarbete med nationella och regionala kulturorganisationer och utvecklingsprojekt samt med kulturfältet i Malax. Kultur för alla.	Nya metoder 10 Nya aktiviteter 15 Nya samarbeten 10	Uppgjort ett omfattande kulturprogram och många planer. Ett rejält utökat samarbete med regionala organisationer och kulturfältet i Malax.
Stimulera invånarna till ett aktivt fritids- och friluftsliv samt förbättra barns och ungas fysiska och psykiska hälsa.	Inom barn- och ungdomsverksamheten är inriktningen på att förbättra barns och ungas både fysiska och psykiska hälsa.	Verksamhetstillfällen inom småbarnspedagogik 150, Verksamhetstillfällen i skolor 300	Via projekten Småbarnspedagogik i rörelse, skolan i rörelse, Finlandsmodellen, Power Club och IFFL har vi utvecklat detta. Målnivåerna överskridits.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Vi hade mycket mera utgifter än beräknat men också motsvarande inkomster, externa medel, så totalt sett blev resultatet inom budgetramarna.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	52	57	55
Administration	1	2	1
Idrott och friluftsliv (projekt ingår)	17	20	28
Ungdomsarbete (projekt ingår)	30	31	22
Ungdomsfullmäktige	1	1	1
Kulturverksamhet	3	3	4
Beviljad extern finansiering	77 000	137 000	306 750

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
5500 Fritids- och kulturverksamhet					
Extern	-299 623	-281 500	0	-281 500	-280 949
VERKSAMHETENS INTÄKTER	86 363	70 600	0	70 600	260 691
Försäljningsintäkter	9 000	9 100	0	9 100	9 000
Avgiftsintäkter	1 692	3 000	0	3 000	380
Understöd och bidrag	75 671	58 500	0	58 500	251 311
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-385 987	-352 100	0	-352 100	-541 640
Personalkostnader	-202 219	-187 200	0	-187 200	-355 320
Köp av tjänster	-26 567	-46 160	0	-46 160	-51 668
Material, förnödenheter och varor	-57 325	-25 040	0	-25 040	-41 631
Understöd	-77 500	-71 800	0	-71 800	-71 500
Övriga verksamhetskostnader	-22 376	-21 900	0	-21 900	-21 520
Intern	-11 662	-21 620	0	-21 620	-23 475
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	150
Försäljningsintäkter	0	0	0	0	150
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-11 662	-21 620	0	-21 620	-23 625
Köp av tjänster	-2 270	-10 040	0	-10 040	-13 141
Material, förnödenheter och varor	-2 154	-2 600	0	-2 600	-3 308
Övriga verksamhetskostnader	-7 238	-8 980	0	-8 980	-7 176
Totalsumma	-311 285	-303 120	0	-303 120	-304 424

Verksamhetssektor:	BYGGNADS- & MILJÖNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Byggnadsinspektören
Budgetansvarig:	Byggnadsinspektören
Resultatområde:	6000 Byggnadsinspektionen

Verksamhet

Byggnadstillsynen främjar, styr och övervakar att ett högklassigt byggnadsbestånd och en trivsamt miljö skapas och bevaras.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	1	1	1
Deltid	2	2	1
Årsverken	1,8	1,6	1,3

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Revidering av byggnadsordning och komplettering av kapitel för principer och områden som möjliggör ändring av fritidshus till åretrunt-boende	Påbörjad revidering av byggnadsordning	Utkast klart	Revideringen inte ännu påbörjad, delvis eftersom en revidering av markanvändnings- och bygglagen pågår.
Digitalisera ärende- och arkivhantering för att möjliggöra snabb och effektiv service åt kunder	Snabb och effektiv ärendehantering	Över 50 % av ansökningarna inkommer elektroniskt	Över 50 % av ansökningarna inkommer elektroniskt.
Robust koncernförvaltning: Ekonomi i balans, effektiv serviceproducent och attraktiv arbetsgivare	Genomgång och uppdatering av byggnads- och skatteregister	Delvis uppdaterat register	Har uppnåtts.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Intäkterna är lägre än vad som budgeterats men kostnaderna är också lägre och därför håller budgeten totalt sett. Orsaken till att intäkternas nivå är lägre än budgeterat är att antalet lov och lovens storlek som inkommit och behandlats är lägre än budgeterat.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	11	13	9
Bygglov/ansökningar	90	84*	93
Åtgärdstillstånd/ansökningar	49	45*	38

**systemet för ansökningar har ändrat fr.o.m. 2020 då det nu är möjligt att söka om flera åtgärder under samma ansökan som inte har varit möjligt tidigare. Därför är antalet ansökningar lägre än tidigare.*

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
6000 Byggnadsinspektion					
Extern	-62 479	-38 160	0	-38 160	-36 321
VERKSAMHETENS INTÄKTER	52 531	64 000	0	64 000	54 833
Avgiftsintäkter	52 531	64 000	0	64 000	54 833
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-109 176	-102 160	0	-102 160	-91 154
Personalkostnader	-82 971	-76 160	0	-76 160	-66 022
Köp av tjänster	-25 258	-24 600	0	-24 600	-23 942
Material, förnödenheter och varor	-956	-1 400	0	-1 400	-1 190
Övriga verksamhetskostnader	9	0	0	0	0
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-5 833	0	0	0	0
Avskrivningar enligt plan	-5 833	0	0	0	0
Intern	-8 771	-14 920	0	-14 920	-12 900
VERKSAMHETENS INTÄKTER	641,56	0	0	0	1 176,64
Avgiftsintäkter	641,56	0	0	0	1 176,64
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 413	-14 920	0	-14 920	-14 077
Köp av tjänster	-3 500	-9 380	0	-9 380	-9 640
Material, förnödenheter och varor	-240	-300	0	-300	-141
Övriga verksamhetskostnader	-5 673	-5 240	0	-5 240	-4 296
Totalsumma	-71 250	-53 080	0	-53 080	-49 221
Verksamhetsbidrag ext+int	-65 417	-53 080	0	-53 080	-49 221
Verksamhetsbidrag ext	-56 645	-38 160	0	-38 160	-36 321

Verksamhetssektor:	BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Miljöinspektören
Budgetansvarig:	Miljöinspektören
Resultatområde:	6500 Miljövård

Verksamhet

Till miljövårdsmyndighetens uppgifter hör bl.a. att övervaka och befrämja miljövården i kommunen, följa upp miljösituationen, förebygga förorening av miljön och arbeta för ett hållbart användande av naturresurser och ett bevarande av biologisk mångfald. Miljövårdsmyndigheten ger utlåtanden och information samt behandlar de tillstånds-, anmälnings-, registreringsärenden som hör till de lagstadgade myndighetsuppgifterna samt utför övervakning av dessa.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	1	1	1
Deltid	0	0	0
Årsverken	1	1	1

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Skärgård, fjärdar, brännor och gränder - en livskraftig miljö	Övervakning av tillstånds-, anmälnings- och registreringspliktiga verksamheter utförs för att säkerställa att kraven gällande miljö- och vattenskyddet uppfylls.	Regelbunden tillsyn utförs av >10 tillsynsobjekt.	12 verksamheter har genomgått periodisk tillsyn, en verksamhet har registrerats och en verksamhet har beviljats tillstånd enl. miljöskyddslagen och marktäcktslagen.
Nyinflyttning	Råd och utlåtanden om avloppsvattenbehandling ges vid nybyggen och renovering av bostadshus så att reningsgraden av avloppsvatten är på den nivå som lagstiftningen förutsätter.	Antal utlåtanden > 20	I samband med bygglovsansökan har 36 utlåtanden till planer för avloppssystem getts.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Verksamhetens intäkter var något högre än budgeterat till följd av de tillståndsansökningar som lämnades in till miljövårdsmyndigheten under året. Kostnaderna följde budgeten.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	10	9	9
Sammanträden och syner	4	4	4
Behandling av miljötilstånd/anmälan enl. MSL § 115a	1	1	1
Behandling av marktäckstillstånd	1	1	1
Behandling av muddringsanmälan	26	32	18
Behandling av anmälan om tillfällig verksamhet av engångsnatur enl. MSL kap. 12 (buller, skakningar, exceptionella situationer)	5	-	2
Behandling av anmälan om lagring av gödsel i stack och spridning av gödsel i undantagsfall	4	4	3
Tillsyn av tillstånds-, anmälnings- och registreringspliktiga verksamheter	12	12	14
Utlåtande över avloppsvattenbehandling vid fastigheter	27	39	36
Beslut om befrielse från anslutningsskyldighet till vattentjänstverkets vatten- och avloppsnät eller avvikelser från kraven på behandling av hushållsavloppsvatten	5	14	12

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
6500 Miljövard					
Extern	-43 718	-50 180	0	-50 180	-42 472
VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 793	8 000	0	8 000	15 626
Avgiftsintäkter	11 793	8 000	0	8 000	15 626
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-55 511	-58 180	0	-58 180	-58 099
Personalkostnader	-54 053	-55 530	0	-55 530	-56 524
Köp av tjänster	-1 209	-2 250	0	-2 250	-1 348
Material, förnödenheter och varor	-256	-400	0	-400	-226
Övriga verksamhetskostnader	6	0	0	0	0
Intern	-5 277	-6 520	0	-6 520	-6 395
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 277	-6 520	0	-6 520	-6 395
Köp av tjänster	-2 000	-3 300	0	-3 300	-3 359
Material, förnödenheter och varor	-71	0	0	0	-297
Övriga verksamhetskostnader	-3 206	-3 220	0	-3 220	-2 739
Totalsumma	-48 995	-56 700	0	-56 700	-48 868

Verksamhetssektor:	TEKNISKA NÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Tekniska direktören
Budgetansvarig:	Tekniska direktören
Resultatområde:	7000 Tekniska verket

Verksamhet

Tekniska verket sköter om den tekniska servicen i kommunen och ansvarar för produktion av markanvändningstjänster och för beredningen av planlägningsärenden. Tekniska verket kan vid behov ge experthjälp åt andra sektorer inom kommunen och åt kommunens fastighetsbolag. Till verksamheten hör också skötseln av kommunens IT-nät, samt kommunens fritidshamn. Rådet för personer med funktionsnedsättning sköts av tekniskas personal.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	8	4	3
Deltid	4	4	3
Årsverken	11	6,3	6
Personal byggarbetare	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	2	2	2
Deltid			
Årsverken	2	2	2

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Digitalisera ärende- och arkivhantering för att möjliggöra snabb och effektiv service åt kunder	Serviceinriktad verksamhet med snabb beslutsgång	Respons inom 7 dagar.	Fungerar tillfredsställande
Livskraftiga kommundelar genom revidering av delgeneralplaner för Petalax och Bergö samt stranddelgeneralplaner	Slutförande av Petalax delgeneralplan och inleda revidering av Bergö delgeneralplan, samt även leda planlägningsarbetet i övriga planlägningsprojekt (stranddelgeneralplaner, delgeneralplaner för vindkraft, detaljplaner, stranddetaljplaner etc.) på initiativ av kommunen eller utomstående.	Antal fastställda projektplaner, inledande av revideringar eller nya. Godkännande av pågående planlägningsprojekt.	Förslaget till revidering av Petalax delgeneralplan sattes till påseende i december. Arbetet med Juthskogens vindkraftspark fortsatte. Revidering av brinken fortsatte. Revideringen av Bergö delgeneralplan samt stranddelgeneralplanen har inte inletts.
Robust koncernförvaltning: Ekonomi i balans, effektiv serviceproducent och attraktiv arbetsgivare	Marknadsföra och främja god kännedom om kommunens industri- och bostadstomter i nejden	Företagsetableringar Nyinflyttningar	38 nya företag har grundats med Malax som hemort. Nettoinflyttningen /befolkningsökningen 2021 var 35 personer

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Lägre personalkostnader än budgeterat p.g.a. obesatta tjänster.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€/ invånare	152	152	174
Tomtreserveringsavtal per 31.12	15	23	21
Uthyrningsgrad (kommunens bostäder) per 31.12	90 %	85 %	80 %
Planläggning, € / invånare	18	16	16
Räddningsväsendet, € / invånare	71	72	76
Disponentverksamhet, € / invånare	0,32	0,88	0,83

Parker och allmänna områden, € / invånare	8	10	14
Detaljplanerad mark (ha, fastställd)	567	572	574,5
Generalplanerad mark (ha, fastställd)	81 991	82 498	83 025

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
7000 Tekniska verket					
Extern	-1 206 956	-1 456 120	0	-1 456 120	-1 384 258
VERKSAMHETENS INTÄKTER	90 367	108 760	0	108 760	117 382
Försäljningsintäkter	41 966	61 800	0	61 800	49 224
Understöd och bidrag	283	500	0	500	21 842
Övriga verksamhetsintäkter	48 118	46 460	0	46 460	46 315
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	24 915	0	0	0	0
Tillverkning för eget bruk	24 915	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 283 992	-1 517 880	0	-1 517 880	-1 463 676
Personalkostnader	-511 907	-547 430	0	-547 430	-477 165
Köp av tjänster	-657 116	-838 000	0	-838 000	-857 088
Material, förnödenheter och varor	-107 365	-124 700	0	-124 700	-122 823
Understöd	-6 500	-6 500	0	-6 500	-6 500
Övriga verksamhetskostnader	-1 104	-1 250	0	-1 250	-100
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-38 245	-47 000	0	-47 000	-37 963
Avskrivningar enligt plan	-38 245	-47 000	0	-47 000	-37 963
Intern	378 172	406 860	0	406 860	429 827
VERKSAMHETENS INTÄKTER	421 979	522 580	0	522 580	547 787
Försäljningsintäkter	339 609	426 100	0	426 100	467 497
Övriga verksamhetsintäkter	82 370	96 480	0	96 480	80 290
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-43 807	-115 720	0	-115 720	-117 959
Köp av tjänster	-6 203	-75 540	0	-75 540	-78 907
Material, förnödenheter och varor	-3 777	-3 400	0	-3 400	-5 828
Övriga verksamhetskostnader	-33 827	-36 780	0	-36 780	-33 224
Totalsumma	-828 784	-1 049 260	0	-1 049 260	-954 431
Verksamhetsbidrag ext+int	-790 539	-1 002 260	0	-1 002 260	-916 467
Verksamhetsbidrag ext	-1 168 711	-1 409 120	0	-1 409 120	-1 346 294

Verksamhetssektor:	TEKNISKA NÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Tekniska direktören
Budgetansvarig:	Vägmästaren
Resultatområde:	7200 Trafikleder och nyttohamnar

Verksamhet

Trafiklederna byggs och underhålls på ett för kommuninvånarna och näringslivet tryggt och ändamålsenligt sätt i nära samarbete med NTM-centralen.

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Aktiva, friska och rejäla Malaxbor	Förbättrad trafiksäkerhet	Nya cykelvägar och fler vägbelysningspunkter	Cykelvägar planeras. Vägbelysningen utökas enligt plan.
Skärgård, fjärdar, brännor och gränder - en livskraftig miljö	Underhåll av hamnar och farleder i skärgården, samt vägar	€/inv	Bidrag har getts till föreningar

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Ökade underhållskostnader p.g.a. en tidig vinter. Högre elpriser påverkade vägbelysningskostnaden.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€/ invånare	128	129	147
Enskilda vägar, €/km	2 548	2 520	2 324
Detaljplanevägar, €/km	7 192	6 323	7 961
Nyttohamnar och farleder, €/inv	5,1	1,7	1,3
Trafikolyckor, kommunens vägar	0	0	0
Antal vägbelysningspunkter	2 224	2 224	2 238

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
7200 Trafikleder och nyttohamnar					
Extern	-703 394	-752 710	0	-752 710	-808 686
VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 959	6 990	0	6 990	7 466
Försäljningsintäkter	50	0	0	0	287
Avgiftsintäkter	21 417	5 400	0	5 400	5 702
Övriga verksamhetsintäkter	1 492	1 590	0	1 590	1 477
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-390 482	-385 700	0	-385 700	-473 011
Personalkostnader	-1 927	0	0	0	-2 299
Köp av tjänster	-342 609	-332 100	0	-332 100	-397 830
Material, förnödenheter och varor	-45 910	-53 600	0	-53 600	-72 859
Understöd	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-35	0	0	0	-23
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-335 871	-374 000	0	-374 000	-343 141
Avskrivningar enligt plan	-335 871	-374 000	0	-374 000	-343 141
Totalsumma	-703 394	-752 710	0	-752 710	-808 686
Verksamhetsbidrag ext	-367 523	-378 710	0	-378 710	-465 545

Verksamhetssektor:	TEKNISKA NÄMNDEN
Redovisningsskyldig:	Teknisk direktör
Budgetansvarig:	Fastighetschefen
Resultatområde:	7300 Fastigheter

Verksamhet

Underhåll och förvaltning av alla kommunens byggnader och ytterområden samt idrottsanläggningar och badstränder. Städningen centraliseras till resultatområdet 2021.

Personal fastighetsskötare *	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	10	11	9
Deltid	6	7	10
Årsverken (inkl vikarier)	14,7	16	17
Personal städare			
Heltid			13
Deltid			25
Årsverken (inkl vikarier)			25,5

*Byggarbetare har flyttats till tekniska verket från och med 2021

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Effektivera fastighetsunderhållet med elektroniska styrsystem, fastighetsserviceböcker som möjliggör bättre överblick över fastighetsunderhållet	Fortsatt implementering av elektronisk fastighetsservicebok, kartläggning av kommunens städfunktioner	Elektroniska serviceböcker i aktivare bruk för alla fastigheter. uppföljning av periodiskt underhåll via elektronisk servicehandbok	Städningen har centraliserats, kartläggning pågår. Arbetstidsuppföljningssystem tagits i bruk. Elektroniska serviceböcker i bruk och utvecklas hela tiden.
Ekonomi i balans	Ekonomisk el förbrukning och uppvärmning	Kostnad för uppvärmning och elförbrukning	Kostnaden för el har gått över budget på grund av stigande elpriser. Kostnaden för uppvärmningen har gått över budget.
Aktiva, friska och rejäla Malaxbor	Upprätthålla fastigheter som är ändamålsenliga och i gott skick så att alla användare och hyresgäster är nöjda	Användarnas återkoppling, responstid på felanmälningar.	Fastigheterna upprätthålls och om brister framkommer åtgärdas dessa snarast. Inomhusluftsproblem diskuteras i kommunens inomhusluftsgrupp och planer för åtgärder tas fram, har sammanträtt 3 gånger under 2021.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Stigande elpriser och effektiviserad städning på grund av rådande pandemi har orsakat en överskridning av budgeten.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare ext+int	157	+5	+21
Skolfastigheter, € / invånare ext	221	231	244
Daghem, € / invånare, ext	58	53	56
Byggnader för social- och hälsovård, € / invånare,ext	133	82	90
Idrottsanläggningar (exklusive badstränder), € / invånare	53,4	47,3	49
Badstränder, badhus € / invånare	3,6	6,7	6,2
Gårdskarlspool, € / invånare	36	35	38

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
7300 Fastigheter					
Extern	-2 694 368	-3 671 570	13 880	-3 657 690	-3 565 723
VERKSAMHETENS INTÄKTER	941 430	899 500	0	899 500	957 450
Försäljningsintäkter	166 236	88 600	0	88 600	109 413
Avgiftsintäkter	6 827	9 340	0	9 340	6 246
Understöd och bidrag	5 718	0	0	0	14 325
Övriga verksamhetsintäkter	762 649	801 560	0	801 560	827 467
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	0	0	0	0	22 852
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0	22 852
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 340 541	-3 235 070	13 880	-3 221 190	-3 257 441
Personalkostnader	-549 714	-1 121 880	13 880	-1 108 000	-1 197 698
Köp av tjänster	-681 474	-837 510	0	-837 510	-668 452
Material, förnödenheter och varor	-832 440	-932 230	0	-932 230	-1 104 046
Understöd	-7 980	-8 050	0	-8 050	-8 140
Övriga verksamhetskostnader	-268 933	-335 400	0	-335 400	-279 105
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 295 257	-1 336 000	0	-1 336 000	-1 288 585
Avskrivningar enligt plan	-1 124 147	-1 165 000	0	-1 165 000	-1 130 818
Nedskrivningar	-171 111	-171 000	0	-171 000	-157 766
Intern	2 720 637	4 008 620	-382 380	3 626 240	3 679 200
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 009 635	4 309 050	-382 380	3 926 670	4 055 374
Försäljningsintäkter	0	695 430	-13 880	681 550	751 165
Övriga verksamhetsintäkter	3 009 635	3 613 620	-368 500	3 245 120	3 304 209
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-288 998	-300 430	0	-300 430	-376 174
Köp av tjänster	-255 652	-257 850	0	-257 850	-328 986
Material, förnödenheter och varor	-33 346	-42 580	0	-42 580	-47 188
Totalsumma	26 269	337 050	-368 500	-31 450	113 477
Verksamhetsbidrag ext+int	1 321 526	1 673 050	-368 500	1 304 550	1 402 064
Verksamhetsbidrag ext	-1 399 111	-2 335 570	13 880	-2 321 690	-2 277 136

Verksamhetssektor:	DIREKTIONEN FÖR MALAX VATTEN
Redovisningsskyldig:	Direktören
Budgetansvarig:	Direktören
Resultatområde:	Affärsverket Malax Vatten

Verksamhet:

Affärsverket Malax Vatten sköter om vatten- och avloppsvattendistributionen i Malax kommun. Direktionen ansvarar för den strategiska verksamheten och direktören för den operativa verksamheten. Under år 2021 har personalen bestått av direktören, en nätverkschef med ansvar för ledningsnätet och den administrativa sidan, tre verkskötare och en rörmontör. Grävningsarbeten har skötts av utomstående entreprenörer. Kontorstjänster har köpts av ekonomienheten i kommunen. Nätverkschefen har beviljats tjänstledighet under tiden 11.10.2021 – 31.1.2022.

Vattenverket

Vision:

Vattentjänstverket är ekonomiskt självbärande och fungerar enligt självkostnadsprincipen med beaktande av framtida investerings- och utvecklingsbehov.

Verksamhetsområde:

Vattenverket levererar hushållsvatten av godkänd kvalitet inom verksamhetsområdet.

Avloppsverket

Vision:

Avloppsverken ska utvecklas, underhållas och skötas så att reningen är maximal och inverkan på vattendragen och miljön minimeras. Affärsverket strävar efter att få ekonomin i balans genom att stävja inläckage och ansluta fler fastigheter. Personalen utbildas för att kunna driva verksamheten på ett rationellt och ekonomiskt sätt.

Verksamhetsområde:

Avloppsverket mottar och renar avloppsvatten från alla till avloppsnätet anslutna fastigheter så att den negativa belastningen på miljön kan minimeras.

Strategiska mål	Bindande mål (till kfge)	Mätare/målnivå	Utfall
Robust koncernförvaltning: Ekonomi i balans, effektiv serviceproducent och attraktiv arbetsgivare	Ekonomiskt självbärande med beaktande av framtida investerings- och utvecklingsbehov	Avkastningskrav 80 000	Avkastningskrav 80 000 euro
Robust koncernförvaltning: Ekonomi i balans, effektiv serviceproducent och attraktiv arbetsgivare	Kommunen ersätter affärsverket för sådana investeringsprojekt som inte ska belasta affärsverket: avloppsledning Åminne-Sundom, vattenreningsverk Långåminne, vattenledning Malax Avfallsservice Ab, Krisvattenledning Laihela och delvis Påttiska reningsverk.	Verksamhetsstöd från kommunen 87 870 euro	Verksamhetsstöd 86 383,21 euro

2.2 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster

Utfall jämfört med budget per resultatområde (externa + interna)

Resultatområde	Budget med ändringar 2021	Bokslut 2021	Bindningsnivå	Överskridning - Underskridning + Kostnader	Överskridning + Underskridning - Intäkter
Val			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	0	6 268			6 268
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 010	-24 700		-4 690	
Revision			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	15 200	0			-15 200
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 090	-18 517		-2 427	
Allmän förvaltning			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	1 479 700	1 569 438			89 738
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 944 540	-1 943 433		1 107	
Samarbetstjänster och projekt	-1 345 910	-1 360 244	Netto	-14 334	
VERKAMHETENS INTÄKTER	0	182			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 345 910	-1 360 426			
Samhällsutveckling			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	28 000	27 646			-354
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-169 430	-163 462		5 968	
Personaladministration	-71 800	-38 951	Netto	32 849	
VERKAMHETENS INTÄKTER	418 950	414 923			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-490 750	-453 875			
Pixneklinden	0	0	Netto	0	
VERKAMHETENS INTÄKTER	709 320	609 285			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-709 320	-609 285			
Social service och utkomstskydd			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	55 800	16 554			-39 246
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 327 500	-1 302 088		25 412	
Service för pers. m. funktionsneds.			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	62 340	62 870			530
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 284 740	-2 331 544		-46 804	
Äldreomsorg och övrig hemservice			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	1 455 800	1 467 320			11 520
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 219 848	-7 549 577		-329 729	
Malax-Korsnäs hälsovårdscentral			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	2 698 170	2 939 465			241 295
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 666 810	-8 167 333		-500 523	
Specialsjukvård			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	0	548 959			548 959
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 538 000	-8 425 333		112 667	
Småbarnspedagogik			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	408 840	501 723			92 883
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 696 034	-4 626 201		69 833	

Resultatområde	Budget med ändringar 2021	Bokslut 2021	Bindningsnivå	Överskridning - Underskridning + Kostnader	Överskridning + Underskridning - Intäkter
Kommunens skolväsende			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	348 946	291 006			-57 940
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 110 240	-4 335 615		-225 375	
Gemensamt skolväsende			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	627 496	695 407			67 911
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 456 900	-4 660 305		-203 405	
Övrig utbildning			Brutto		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-143 000	-153 744		-10 744	
Biblioteksverksamhet			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	13 020	14 700			1 680
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-329 430	-325 975		3 455	
Hemkommunsersättningar			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	598 000	580 479			-17 521
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-117 000	-149 057		-32 057	
Finskpråkiga skolväsendet			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	0	-14			-14
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-198 370	-218 447		-20 077	
Allmän folkbildning			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	172 640	120 179			-52 461
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-492 420	-421 363		71 057	
Fritids- och kulturverksamhet			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	70 600	260 841			190 241
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-373 720	-565 265		-191 545	
Byggnadsinspektion			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	64 000	56 009			-7 991
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-117 080	-105 231		11 849	
Miljövård			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	8 000	15 626			7 626
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-64 700	-64 494		206	
Tekniska verket			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	631 340	665 168			33 828
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 633 600	-1 581 635		51 965	
Trafikleder och nyttohamnar			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	6 990	7 466			476
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-385 700	-473 011		-87 311	
Fastigheter			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	4 826 170	5 012 824			186 654
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	0	22 852			22 852
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 521 620	-3 633 615		-111 995	

2.3 Resultaträkningsdelens utfall

Verksamhetsbidraget förverkligades till 100,2 % och överskred budget med knappt 100 000 euro efter budgetändringar på -1,3 miljoner euro. Skatteinkomsterna förverkligades till 101,5 % efter budgetändring på +1,3 miljoner euro. Statsandelarna förverkligades till 99,6 % efter budgetändring på -200 000 euro. De finansiella nettokostnaderna underskred budget med 40 000 euro. Avskrivningarna blev 150 000 euro lägre än budgeterat på grund av lägre andel förverkligade projekt än budgeterat. Resultatet blev 360 000 euro bättre än budgeterat och överskottet uppgick till ca 100 000 euro.

Resultaträkningens utfall jämfört med budget

	Budget 2021	Budget- ändringar	Budget efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Verksamhetsintäkter:					
Försäljningsintäkter	5 563 190	6 000	5 569 190	5 443 920	-125 270
Avgiftsintäkter	2 154 990	-37 000	2 117 990	2 082 483	-35 507
Understöd och bidrag	595 910	39 870	635 780	1 704 685	1 068 905
Övriga verksamhetsintäkter	995 910	0	995 910	1 081 360	85 450
	9 310 000	8 870	9 318 870	10 312 449	993 579
Tillverkning för eget bruk	0		0	42 743	42 743
Verksamhetskostnader:					
Personalkostnader					
Löner och arvoden	-19 995 040	-71 137	-20 066 177	-20 472 653	-406 476
Lönebikostnader					
Pensionskostnader	-4 034 110	-8 633	-4 042 743	-4 209 853	-167 110
Övriga lönebikostnader	-672 510	-270	-672 780	-784 190	-111 410
Köp av tjänster	-15 257 190	-1 110 180	-16 367 370	-16 401 960	-34 590
Material, förnödenheter och varor	-3 291 780	-61 150	-3 352 930	-3 806 940	-454 010
Understöd	-1 341 050	-31 000	-1 372 050	-1 365 937	6 113
Övriga verksamhetskostnader	-608 320	0	-608 320	-565 871	42 449
	-45 200 000	-1 282 370	-46 482 370	-47 607 405	-1 125 035
Verksamhetsbidrag	-35 890 000		-37 163 500	-37 252 213	-88 713
Skatteinkomster	20 480 000	1 258 000	21 738 000	22 059 411	321 411
Statsandelar	17 900 000	-200 000	17 700 000	17 631 272	-68 728
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	5 000	0	5 000	4 895	-105
Övriga finansiella intäkter	33 000	0	33 000	50 026	17 026
Räntekostnader	-108 000	10 000	-98 000	-67 806	30 194
Övriga finansiella kostnader	0	0	0	-3 916	-3 916
	-70 000		-60 000	-16 801	43 199
Årsbidrag	2 420 000		2 214 500	2 421 668	207 168
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-2 329 000	0	-2 329 000	-2 189 896	139 104
Nedskrivningar	-171 000	0	-171 000	-157 766	13 234
	-2 500 000		-2 500 000	-2 347 662	152 338
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	
Räkenskapsperiodens resultat	-80 000		-285 500	74 006	359 506
Minskning av avskr.differens	30 000	0	30 000	28 000	-2 000
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-50 000	-205 500	-255 500	102 006	357 506

2.3.1 Specifikation av skatteinkomster

	Ursprunglig budget	Ändringar i budgeten	Budgeten efter ändringarna	Utfall	Avvikelse
Skatteinkomster	20 480 000	1 258 000	21 738 000	22 059 411	321 411
Kommunal inkomstskatt	17 280 000	1 038 000	18 318 000	18 414 609	96 609
Andel av intäkten av samfundsskatt	1 340 000	211 000	1 551 000	1 769 284	218 284
Fastighetsskatt	1 860 000	9 000	1 869 000	1 875 517	6 517

Utveckling av inkomstskattesatsen och den beskattningsbara inkomsten

	Inkomstskattesats	Beskattningsbar inkomst, mn	Förändring
2017	21,5	77	-2,7 %
2018	21,5	80	3,4 %
2019	21,5	81	1,9 %
2020	21,5	83	2,5 %
2021	21,5	86	3,5 %

Utveckling av fastighetsskattesatserna och beskattningsvärden

	Allmän fastighetsskatt	Beskattningsvärde, mn	Förändring
2017	0,93	55	-1,4 %
2018	0,93	59	5,9 %
2019	0,93	59	0,2 %
2020	0,93	61	3,2 %
2021	1,00	59	-3,2 %

	Skatt för stadigvarande bostad	Beskattningsvärde, mn	Förändring
2016	0,50	117	-0,2 %
2017	0,50	118	1,0 %
2018	0,50	118	0,1 %
2019	0,50	120	2,3 %
2020	0,50	122	0,8 %
2021	0,55	121	-0,1 %

	Skatt för övriga bostadsbyggnader	Beskattningsvärde, mn	Förändring
2017	1,10	27	-0,8 %
2018	1,10	27	-1,6 %
2019	1,10	27	1,5 %
2020	1,10	27	-0,4 %
2021	1,20	28	0,8 %

2.3.2 Specifikation av statsandelar

	Ursprunglig budget	Ändringar i budgeten	Budgeten efter ändringarna	Utfall	Avvikelse
Statsandelar	17 900 000	-200 000	17 700 000	17 631 272	-68 728
Statsandel för kommunal basservice, inklusive utjämningar	14 630 000	0	14 630 000	14 679 739	49 739
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	0	-200 000	-200 000	-251 797	-51 797
Kompensation för förlorade skatteinkomster	3 270 000	0	3 270 000	3 203 330	-66 670

Av totala statsandelarna på 17,6 miljoner euro uppgick skärgårdstillägget till 0,8 miljoner euro.

2.4 Investeringsdelens utfall

Bindningsnivån är netto per projekt. Malax vattens bindningsnivå är enligt beviljat anslag netto totalt. Investeringskostnaderna netto uppgår till totalt 3,8 miljoner euro och underskred budget med knappt 700 000 euro. De största avvikelserna beror främst på förverkligandet av Malax vattens investeringar. Bland inkomster för försäljning av bestående aktiva redovisas hela försäljningsinkomsten, samtidigt som försäljningsvinster och –förluster redovisas i resultaträkningen och avdras från finansieringsanalysen.

Immateriella tillgångar		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
<i>Ekonomi-, HR- och löne- program</i>	utgifter	-175 000	15 000	-160 000	-65 161,43	94 839
	inkomster	0	0	0	15 968,34	15 968
	netto	-175 000	15 000	-160 000	-49 193,09	110 807
<i>Planering, cykelväg</i>	utgifter	-100 000	0	-100 000	0,00	100 000
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-100 000	0	-100 000	0	100 000

HR- och löneprogram: Projektet inleds först år 2022.

Ekonomiprogram: Enligt budget, ca 75 000 euro år 2020 och 65 000 år 2021, projektbidrag för investeringsutgifter 16 000 euro.

Planering cykelväg: Projektet inleds först år 2022.

Markområden		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
<i>Markområden</i>	utgifter	-70 000	0	-70 000	-26 413,50	43 587
	inkomster	140 000	0	140 000	179 177,80	39 178
	netto	70 000	0	70 000	152 764,30	82 764

Markområden: En livligare försäljning av tomter och markområden har lett till högre intäkter.

Maskiner och inventarier		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Möbler	utgifter	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000
	inkomster	0	0	0		0
	netto	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000

Inventarier: Inventarier till styrelserummet planerades införskaffas men investeringen har förskjutits till 2023

Aktier och andelar		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Aktie- och andelskapital	utgifter	-10 000	0	-10 000	-888,00	9 112
	inkomster	0	0	0	40 000,00	40 000
	netto	-10 000	0	-10 000	39 112,00	49 112

Aktier och andelar: Försäljning av lägenhet gav en inkomst på 40 000 euro.

		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Totalt kommunstyr.	utgifter	-365 000	15 000	-350 000	-92 462,93	257 537
	inkomster	140 000	0	140 000	235 146,14	95 146
	netto	-225 000	15 000	-210 000	142 683,21	352 683

INVESTERINGAR VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN – SOCIALAVDELNINGEN

Immateriella tillgångar		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
IT-utveckling	utgifter	-22 000	0	-22 000	-2 733,00	19 267
	inkomster	0	0	0		0
	netto	-22 000	0	-22 000	-2 733,00	19 267

IT-utveckling: Fortgående projekt, avskrivs i kommunens bokföring genast år 2021 eftersom tillgångarna har överförts till välfärdsområdet. KANTA-projektet påbörjade, men slutfördes inte i och med att välfärdsområdet beslöt att Socialvård Abilita ska konsolideras med Vasas Socialvård Abilita.

Maskiner och inventarier		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Bilar	utgifter	-25 000	0	-25 000	0,00	25 000
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-25 000	0	-25 000	0,00	25 000

Bilar: Ingen nyanskaffning gjordes utan den gamla leasingbilen köptes. Kostnaden bokförd i drift eftersom anskaffningsvärdet underskred 10 000 euro.

		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Totalt	utgifter	-47 000	0	-47 000	-2 733,00	44 267
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-47 000	0	-47 000	-2 733,00	44 267

INVESTERINGAR VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN – HÄLSOVÅRDSAVDELNINGEN

Immateriella tillgångar		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Tandvård	utgifter	-3 500	0	-3 500	0,00	3 500
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-3 500	0	-3 500	0,00	3 500

Munhälsovårdens Kanta: Projektet flyttades fram.

Maskiner och inventarier		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Tandvård	utgifter	-30 000	0	-30 000	0,00	30 000
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-30 000	0	-30 000	0,00	30 000

Behandlingsunit: Inköpt en begagnad tandläkarstol och förnyat speciallampor på befintliga stolar, detta dock från driftsbudgeten. Tandvården väntar med att införskaffa ny unit.

Maskiner och inventarier		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Akut- och rehabiliteringsavdelning	utgifter	-12 300	0	-12 300	-11 446,00	854
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-12 300	0	-12 300	-11 446,00	854

Motomed: Enligt plan.

		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Totalt	utgifter	-45 800	0	-45 800	-11 446,00	34 354
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-45 800	0	-45 800	-11 446,00	34 354

INVESTERINGAR BILDNINGSNÄMNDEN

Småbarnspedagogik

Maskiner och inventarier		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Inventarier, Knattebo daghem	utgifter	-20 000	0	-20 000	-10 139,88	9 860
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-20 000	0	-20 000	-10 139,88	9 860

Inventarier, Knattebo daghem: Inventarier har inköpts till daghemmet. Den sista beställningen kunde inte levereras under 2021 därför har inte hela summan använts.

ÅK1-6

Maskiner och inventarier		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
ADB-utrustning grundskolor	utgifter	-28 000	0	-28 000	-27 884,68	115
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-28 000	0	-28 000	-27 884,68	115
ADB-utrustning Petalax skola	utgifter	-15 000	0	-15 000	-14 208,77	791
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-15 000	0	-15 000	-14 208,77	791
Inventarier Petalax skola	utgifter	-33 000	0	-33 000	-30 133,16	2 867
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-33 000	0	-33 000	-30 133,16	2 867
Inventarier Övermalax skola	utgifter	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000

ADB-utrustning, grundskolor: ADB-utrustning har inhandlats enligt plan.

ADB-utrustning, Petalax skola: ADB-utrustning har inhandlats enligt plan.

Inventarier, Petalax skola: Inventarier har inhandlats till den nyrenoverade skolan.

Inventarier, Övermalax skola: På grund av pandemiläget har inte efterfrågade slöjdustrustning kunnat levereras under 2021.

Högstadiet

Maskiner och inventarier		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
ADB-utrustning	utgifter	-15 000	0	-15 000	-14 652,42	348
	inkomster	4 500	0	4 500	4 395,73	-104
	netto	-10 500	0	-10 500	-10 256,69	243

ADB-utrustning: ADB-utrustning har inhandlats enligt plan.

Gymnasiet

Maskiner och inventarier		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
ADB-utrustning	utgifter	-40 000	0	-40 000	-39 623,31	377
	inkomster	12 000	0	12 000	11 886,99	-113
	netto	-28 000	0	-28 000	-27 736,32	264
Inventarier Gymnasiet	utgifter	-140 000	0	-140 000	-139 619,88	380
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-140 000	0	-140 000	-139 619,88	380

ADB-utrustning: Utrustning har inhandlats enligt plan.

Inventarier Gymnasiet: Inventarier har inhandlats till det nybyggda gymnasiet.

		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Totalt Bildningsn.	utgifter	-301 000	0	-301 000	-276 262	24 738
	inkomster	16 500	0	16 500	16 283	-217
	netto	-284 500		-284 500	-259 979,38	24 521

INVESTERINGAR TEKNISKA NÄMNDEN - MASKINER OCH INVENTARIER

Maskiner och inventarier		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
ADB-utrustning	utgifter	-40 000	0	-40 000	-38 207,97	1 792
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-40 000	0	-40 000	-38 207,97	1 792

Förnyelse av backupserver: Enligt budget.

Maskiner och inventarier		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Lekredskap	utgifter	-40 000	0	-40 000	-68 958,60	-28 959
	inkomster	0	0	0	23 500,00	23 500
	netto	-40 000	0	-40 000	-45 458,60	-5 459

Lekredskap till Bergö skola + staket till Smultronstället: Lekredskap dyrare installationskostnader än beräknat.

Maskiner och inventarier		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Övrigt	utgifter	-75 000	-15 000	-90 000	-136 529,37	-46 529
	inkomster	0	0	0	57 809,97	57 810
	netto	-75 000	-15 000	-90 000	-78 719,40	11 281

Generator till Bergö skola + gårdstraktor till Övermalax skola + traktorbyte till Pixne: Generatoren försenad pga leveranssvårigheter, sista raten ej ännu fakturerad. Följer budget.

		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Totalt, maskiner och inventarier	utgifter	-155 000	-15 000	-170 000	-243 695,94	-73 696
	inkomster	0	0	0	81 309,97	81 310
	netto	-155 000	-15 000	-170 000	-162 385,97	7 614

INVESTERINGAR TEKNISKA NÄMNDEN - FASTA KONSTRUKTIONER

Fasta konstruktioner		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Brygga	utgifter	0	-30 000	-30 000	-22 499,00	7 501
	inkomster			0		0
	netto	0	0	-30 000	-22 499,00	7 501

Brygga i Bergö gästhamn: Något billigare än beräknat.

Fasta konstruktioner		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Detaljplanevägar	utgifter	-620 000	0	-620 000	-651 995,87	-31 996
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-620 000	0	-620 000	-651 995,87	-31 996

Söderfjärdsbackens bostadsområde: Något dyrare än beräknat, tilläggsarbeten.

Fasta konstruktioner		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Enskilda vägar	utgifter	0	-132 000	-132 000	-2 030,00	129 970
	inkomster	0	66 000	66 000	0,00	-66 000
	netto	0	-66 000	-66 000	-2 030,00	63 970

Bockörsvägen: Projektet verkställs 2022.

Fasta konstruktioner		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Muddring	utgifter	-60 000	30 000	-30 000	-30 004,00	-4
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-60 000	30 000	-30 000	-30 004,00	-4

Bockören muddring: Halva projektet utfört. Följer budget.

		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Totalt, fasta konstruktioner	utgifter	-680 000	-132 000	-812 000	-706 528,87	105 471
	inkomster	0	66 000	66 000	0,00	-66 000
	netto	-680 000	-66 000	-746 000	-706 528,87	39 471

INVESTERINGAR TEKNISKA NÄMNDEN - HUSBYGGNAD

Husbyggnad, skolor		Kostnads-beräkning	Användning tidigare år	Budget 2021	Budget-ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse	Total-kostnad	Använt av kostnadsber. %
Petalax skola	utgifter	-850 000	-519 013,03	-550 000	0	-550 000	-522 245,70	27 754	-1 041 258,73	123 %
	inkomster	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-850 000	-519 013		0	-550 000	-522 245,70	27 754	-1 041 258,73	123 %
Övermalax skola	utgifter	-10 000		-10 000		-10 000	-15 576,79	-5 577	-15 576,79	156 %
	inkomster	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-10 000	0,00	0	0	0	-15 576,79	-5 577	-15 576,79	156 %
Högstadiet	utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	0,00	20 000	0,00	0 %
	inkomster	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	20 000	0,00	0 %
Gymnasiet	utgifter	-3 300 000	-1 822 301,28	-700 000	0	-700 000	-946 872,76	-246 873	-2 769 174,04	84 %
	inkomster	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-3 300 000	-1 822 301,28	-700 000	0	-700 000	-946 872,76	-246 873	-2 769 174,04	84 %

Petalax skola: Dyrare än beräknat pga. Tilläggsarbeten för sockel arbeten som var avvikande från planeringen.

Ny ventilationsmaskin till eftis i Övermalax skola: Dyrare än beräknat pga. asbestarbeten.

Förstoring av befintligt Inva-wc i högstadiet: Utförs 2022.

Gymnasiet: Projektet inleddes senare än planerat, därav stora avvikelser mellan olika års budget. Totalt billigare än budgeterat.

Husbyggnad, daghem		Kostnads-beräkning	Användning tidigare år	Budget 2021	Budget-ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse	Total-kostnad	Använt av kostnadsber.
Solhagen	utgifter	-1 600 000	-5 645,94	-500 000	0	-500 000	-695 939,90	-195 940	-701 585,84	44 %
	inkomster	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-1 600 000	-5 645,94	-500 000	0	-500 000	-695 939,90	-195 940	-701 585,84	44 %
Smultronstället	utgifter	-13 000	0,00	-13 000	0	-13 000	0,00	13 000	0,00	0 %
	inkomster	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-13 000	0,00	-13 000	0	-13 000	0,00	13 000	0,00	0 %

Solhagen: följer budget men större del än beräknat föll ut på år 2021. Mindre del än beräknat bör falla ut på 2022.

Uppdatering av ventilationssystemet på Smultronstället: Verkställs 2022. planeringen blev ej klar i tid under 2021.

Husbyggnad, vård- o omsorg		Kostnads-beräkning	Användning tidigare år	Budget 2021	Budget-ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse	Total-kostnad	Använt av kostnadsber. %
HVC elcentral	utgifter	-15 000		-15 000	0	-15 000	-12 300,00	2 700	-12 300,00	82 %
	inkomster					0		0	0,00	
	netto	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000	-12 300,00	2 700	-12 300,00	82 %
HVC fastigheter	utgifter	-2 200 000	-394 219,31	-600 000	0	-600 000	-328 792,83	271 207	-723 012,14	33 %
	inkomster	0	13 020,34	500 000	0	500 000	300 000,00	-200 000	313 020,34	
	netto	-2 200 000	-381 198,97	-100 000	0	-100 000	-28 792,83	71 207	-409 991,80	19 %

HVC elcentral: något billigare än beräknat.

HVC, fastigheter: Teknikbyggnaden samt planeringskostnader för centralkök. Teknikbyggnaden blev färdigställd under 2021 och följer budget.

Husbyggnad		Kostnads-beräkning	Användning tidigare år	Budget 2021	Budget-ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse	Total-kostnad	Använt av kostnadsber. %
Kommungården	utgifter	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000	0,00	0 %
	inkomster	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000	0,00	0 %
Tallgården	utgifter	-80 000	-5 455,70	-80 000	0	-80 000	-49 771,13	30 229	-55 227	69,03 %
	inkomster	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0	
	netto	-80 000	-5 456	-80 000	0	-80 000	-49 771,13	30 229	-55 227	69,03 %

Kommungården reparation av ventilation och golv: Planeringen utförd. Hann inte verkställas under 2021

Tallgården, renovering: Verkställdes 2021. den planerade bastun byttes ut mot en infrabastu. Därav billigare än budgeterat.

		Kostnads- beräkning	Användning tidigare år	Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse	Total- kostnad	Använt av kostnadsber. %
Totalt, husbyggnad	utgifter	-8 103 000	-2 746 635	-2 503 000	0	-2 503 000	-2 571 499	-68 499	-5 318 134	66 %
	inkomster	0	0	500 000	0	500 000	300 000	-200 000	300 000	
	netto	-8 103 000	-2 746 635	-2 003 000	0	-2 003 000	-2 271 499,11	-268 499	-5 018 134	62 %

		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Totalt Tekniska nämnden	utgifter	-3 338 000	-147 000	-3 485 000	-3 521 723,92	-36 724
	inkomster	500 000	66 000	566 000	381 309,97	-184 690
	netto	-2 838 000	-81 000	-2 919 000	-3 140 413,95	-221 414

SAMMANLAGDA INVESTERINGARNAS UTFALL JÄMFÖRT MED BUDGET

		Budget 2021	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2021	Avvikelse
Immateriella tillgångar		-300 500	15 000	-285 500	-51 926	233 574
Markområden		70 000	0	70 000	152 764,30	82 764
Byggnader		-2 003 000	0	-2 003 000	-2 271 499	-268 499
Fasta konstruktioner och anläggningar		-680 000	-66 000	-746 000	-706 529	39 471
Maskiner och inventarier		-516 800	-15 000	-531 800	-433 811,35	97 989
Aktier o andelar		-10 000	0	-10 000	39 112,00	49 112
TOTALT:	utgifter	-4 096 800	-132 000	-4 228 800	-3 904 628	324 172
	inkomster	656 500	66 000	722 500	632 739	-89 761
	Netto	-3 440 300	-66 000	-3 506 300	-3 271 889	234 411
Kommunstyrelsen		-225 000	15 000	-210 000	142 683	352 683
Vård- o omsorgsnämnden		-92 800	0	-92 800	-14 179	78 621
Bildningsnämnden		-284 500	0	-284 500	-259 979	24 521
Tekniska nämnden		-2 838 000	-81 000	-2 919 000	-3 140 414	-221 414
TOTALT:		-3 440 300	-66 000	-3 506 300	-3 271 889	234 411
Affärsverket	utgifter	-930 000	0	-930 000	-480 400	449 600
Malax Vatten	inkomster	0	0	0	0	
	Netto	-930 000	0	-930 000	-480 400	449 600
TOTALT inkl. Malax Vatten	utgifter	-5 026 800	-132 000	-5 158 800	-4 385 027	773 773
	inkomster	656 500	66 000	722 500	632 739	-89 761
	Netto	-4 370 300	-66 000	-4 436 300	-3 752 289	684 011

2.5 Finansieringsdelens utfall

Fullmäktige har under året beslutat om budgetändringar i driften och bland investeringarna. Totalt har budgetändringarna minskat de budgeterade likvida medlen med drygt 270 000 euro. Kassaflödet från verksamheten blev dock 830 000 euro bättre än den fastställda budgeten, främst på grund av att investeringsutgifterna underskred budget. Ett nytt långfristigt lån med fast ränta på 3 miljoner euro lyftes under året.

Finansieringsanalysens utfall jämfört med budget

	Budget 2021	Budget- ändringar	Budget efter ändringar	Bokslut 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Verksamhetens kassaflöde					
Årsbidrag	2 420 000	-205 500	2 214 500	2 421 668	-207 168
Extraordinära poster	0		0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-60 000		-60 000	-201 765	141 765
	2 360 000	-205 500	2 154 500	2 219 903	-65 403
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-5 026 800	-132 000	-5 158 800	-4 304 317	-854 483
Finansieringsandelar för investeringar	516 500	66 000	582 500	355 751	226 749
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	140 000		140 000	276 988	-136 988
	-4 370 300	-66 000	-4 436 300	-3 671 579	-764 721
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 010 300	-271 500	-2 281 800	-1 451 676	-830 124
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i utlåningen	110 000	0	110 000	60 212	49 788
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	3 000 000		3 000 000	3 000 000	0
Minskning av långfristiga lån	-1 850 000		-1 850 000	-1 846 396	-3 604
Förändring av kortfristiga lån	525 300		525 300	0	525 300
	1 785 300	0	1 785 300	1 213 816	571 484
Förändringar i eget kapital	0		0	0	0
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	0		0	78	-78
Förändring av omsättningstillgångar	0		0	127 986	-127 986
Förändring av fordringar	0		0	-1 029 626	1 029 626
Förändring av räntefria skulder	225 000		225 000	759 402	-534 402
	225 000	0	225 000	-142 160	367 160
Finansieringens kassaflöde	2 010 300	0	2 010 300	1 071 656	938 644
Förändring av likvida medel	0	0	-271 500	-380 020	108 520

3 Bokslutskalkyler

3.1 Resultaträkning

	2021	2020
Verksamhetsintäkter:		
Försäljningsintäkter	5 443 920,45	5 387 702,57
Avgiftsintäkter	2 082 483,41	1 936 391,13
Understöd och bidrag	1 704 684,79	387 640,98
Övriga verksamhetsintäkter	1 081 360,00	900 469,42
	<u>10 312 448,65</u>	<u>8 612 204,10</u>
Tillverkning för eget bruk	42 742,57	24 915,03
Verksamhetskostnader:		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-20 472 652,93	-19 243 922,58
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-4 209 853,10	-3 933 098,90
Övriga lönebikostnader	-784 190,12	-624 201,22
Köp av tjänster	-16 401 959,79	-14 054 193,93
Material, förnödenheter och varor	-3 806 940,48	-3 160 535,12
Understöd	-1 365 936,95	-1 300 411,02
Övriga verksamhetskostnader	-565 871,33	-517 534,42
	<u>-47 607 404,70</u>	<u>-42 833 897,19</u>
Verksamhetsbidrag	-37 252 213,48	-34 196 778,06
Skatteinkomster	22 059 410,60	20 160 594,36
Statsandelar	17 631 272,00	18 012 862,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	4 894,58	11 406,25
Övriga finansiella intäkter	50 025,80	76 171,20
Räntekostnader	-67 805,56	-99 122,43
Övriga finansiella kostnader	-3 915,90	-2 669,48
	<u>-16 801,08</u>	<u>-14 214,46</u>
Årsbidrag	2 421 668,04	3 962 463,84
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 189 895,87	-2 105 665,52
Nedskrivningar	-157 766,35	-171 110,70
	<u>-2 347 662,22</u>	<u>-2 276 776,22</u>
Extraordinära intäkter	0,00	1 685 610,79
Räkenskapsperiodens resultat	74 005,82	3 371 298,41
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	28 000,00	103 120,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	102 005,82	3 474 418,41

3.2 Finansieringsanalys

	2021	2020
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	2 421 668,04	3 962 463,84
Extraordinära poster	0,00	1 685 610,79
Korrektivposter till internt tillförda medel	-201 765,35	-1 714 039,64
	2 219 902,69	3 934 034,99
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-4 304 317,49	-5 408 741,63
Finansieringsandelar för investeringar	355 751,06	1 800 133,99
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	276 987,77	1 830 946,20
	-3 671 578,66	-1 777 661,44
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-1 451 675,97	2 156 373,55
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-38 979,00	0,00
Minskning av utlåningen	99 191,20	657 148,09
	60 212,20	657 148,09
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	3 000 000,00	2 564 294,00
Minskning av långfristiga lån	-1 846 396,24	-1 886 524,50
Förändring av kortfristiga lån	0,00	-680 000,00
	1 153 603,76	-2 230,50
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel o förvaltad kapital	78,00	10 361,45
Förändring av omsättningstillgångar	127 985,94	-21 821,34
Förändring av fordringar	-1 029 625,87	321 741,77
Förändring av räntefria skulder	759 401,80	218 219,70
	-142 160,13	528 501,58
Finansieringens kassaflöde	1 071 655,83	1 183 419,17
Förändring av likvida medel	-380 020,14	3 339 792,72
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	3 643 969,17	4 023 989,31
Likvida medel 1.1	4 023 989,31	684 196,59
	-380 020,14	3 339 792,72

3.3 Balansräkning

Aktiva	2021	2020
BESTÅENDE AKTIVA	55 003 263,66	53 557 794,07
Immateriella tillgångar	146 195,64	80 968,87
Immateriella rättigheter	97 119,99	17 219,72
Övriga utgifter med lång verkningstid	49 075,65	63 749,15
Materiella tillgångar	47 580 877,51	46 104 391,99
Mark- och vattenområden	4 334 066,20	4 333 677,85
Byggnader	31 423 772,23	28 429 646,55
Fasta konstruktioner och anordningar	10 180 818,25	8 560 633,98
Maskiner och inventarier	637 063,06	551 621,46
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1 005 157,77	4 228 812,15
Placeringar	7 276 190,51	7 372 433,21
Aktier och andelar	5 966 508,47	5 982 538,97
Övriga lånefordringar	1 309 682,04	1 389 894,24
FÖRVALTADE MEDEL	1 658 533,19	1 623 055,11
Donationsfondernas medel	1 658 533,19	1 623 055,11
RÖRLIGA AKTIVA	5 964 996,87	5 423 377,08
Omsättningstillgångar	1 197,60	129 183,54
Material och förnödenheter	1 197,60	129 183,54
Fordringar	2 319 830,10	1 270 204,23
Långfristiga fordringar		
Övriga fordringar	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	1 094 271,34	850 465,46
Lånefordringar	20 000,00	0,00
Övriga fordringar	343 140,22	253 143,78
Resultatregleringar	862 418,54	166 594,99
Kassa och bank	3 643 969,17	4 023 989,31
Aktiva sammanlagt	62 626 793,72	60 604 226,26

Passiva	2021	2020
EGET KAPITAL	21 072 761,32	21 008 827,65
Grundkapital	15 412 741,58	15 412 741,58
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	5 558 013,92	2 121 667,66
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	102 005,82	3 474 418,41
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	379 253,00	407 253,00
Avskrivningsdifferens	379 253,00	407 253,00
FÖRVALTAT KAPITAL	1 670 763,89	1 635 207,81
Donationsfondernas kapital	1 670 763,89	1 635 207,81
FRÄMMANDE KAPITAL	39 504 015,51	37 552 937,80
Långfristigt	22 247 913,42	21 337 775,66
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	19 058 612,80	18 338 363,04
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Anslutningsavgifter	3 189 300,62	2 999 412,62
Kortfristigt	17 256 102,09	16 215 162,14
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	10 279 750,24	9 846 396,24
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Erhållna förskott	12 068,11	61 809,97
Leverantörsskulder	2 055 342,39	2 302 101,73
Övriga skulder	1 421 493,98	1 015 080,87
Resultatregleringar	3 487 447,37	2 989 773,33
Passiva sammanlagt	62 626 793,72	60 604 226,26

3.4 Koncernkalkyler

Koncernresultaträkning

	2021	2020
Verksamhetsintäkter	27 081 470,61	24 444 583,90
Verksamhetskostnader	-63 613 908,86	-57 548 310,60
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)		-14 644,43
Verksamhetsbidrag	-36 532 438,25	-33 118 371,12
Skatteinkomster	22 025 793,80	20 129 216,59
Statsandelar	17 631 272,00	18 012 862,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	10 263,53	9 052,80
Övriga finansiella intäkter	145 175,23	104 522,63
Räntekostnader	-124 952,37	-156 428,30
Övriga finansiella kostnader	-27 255,82	-27 197,96
Årsbidrag	3 127 858,12	4 953 656,63
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 992 804,37	-2 917 299,86
Nedskrivningar	-444 070,65	-277 654,44
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	10 546,20	1 812 445,99
Extraordinära kostnader	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	-298 470,71	3 571 148,32
Bokslutsdispositioner	2 503,77	0,00
Räkenskapsperiodens skatter	-16 531,57	-8 088,21
Latenta skatter	5 625,00	-12 885,00
Minoritetsandelar	11 768,35	-5 952,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-295 105,16	3 544 223,11

Koncernens finansieringsanalys

	2021	2020
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	3 127 858,12	4 953 656,63
Extraordinära poster	10 546,20	1 812 445,99
Räkenskapsperiodens skatter och latent skatter	-10 906,57	-20 973,21
Rättelseposter till internt tillförda medel	-329 751,26	-1 335 262,88
	2 797 746,49	5 409 866,53
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-6 846 513,15	-7 883 561,20
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	358 838,35	1 803 658,95
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	317 480,58	1 858 722,54
	-6 170 194,22	-4 221 179,71
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-3 372 447,73	1 188 686,82
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	-7 300,37	-8 474,80
	-7 300,37	-8 474,80
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	5 457 000,00	5 669 403,12
Minskning av långfristiga lån	-2 851 267,34	-2 510 035,44
Förändring av kortfristiga lån	853 533,94	-2 094 167,55
	3 459 266,60	1 065 200,14
Förändringar i eget kapital	-43,05	0,00
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital	-855,45	-5 654,08
Förändring av omsättningstillgångar	145 440,89	-128 077,85
Förändring av fordringar	-1 224 674,50	644 665,27
Förändring av räntefria skulder	972 813,95	269 621,60
	-107 275,11	780 554,94
Finansieringens kassaflöde	3 344 648,07	1 837 280,28
Förändring av likvida medel	-27 799,67	3 025 967,10
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	4 628 831,82	4 656 631,49
Likvida medel 1.1	4 656 631,49	1 630 664,39
	-27 799,67	3 025 967,10

Koncernbalansräkning

AKTIVA	2021	2020
BESTÅENDE AKTIVA	67 920 657,62	64 882 518,47
Immateriella tillgångar	242 948,25	147 001,28
Immateriella rättigheter	193 333,06	81 554,69
Övriga utg. med lång verkningstid	49 615,19	65 446,60
Materiella tillgångar	65 949 424,33	63 088 753,96
Mark- och vattenområden	4 822 143,84	4 821 885,98
Byggnader	42 425 005,18	39 620 155,92
Fasta konstruktioner och anordningar	11 422 360,14	9 891 141,94
Maskiner och inventarier	1 387 525,06	1 353 591,82
Övriga materiella tillgångar	178,21	178,18
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	5 892 211,90	7 401 800,12
Placeringar	1 728 285,04	1 646 763,22
Aktier och andelar	1 675 067,81	1 614 264,07
Övriga lånefordringar	-4 500,20	2 520,81
Övriga fordringar	57 717,43	29 978,35
FÖRVALTADE MEDEL	1 727 260,11	1 678 502,45
Statens uppdrag	47 186,28	33 871,40
Donationsfondernas medel	1 678 504,61	1 643 062,09
Övriga förvaltade medel	1 569,23	1 568,96
RÖRLIGA AKTIVA	8 867 861,85	7 816 427,91
Omsättningstillgångar	217 719,16	363 160,05
Material och förnödenheter	217 719,16	363 160,05
Varor under tillverkning	0,00	0,00
Fordringar	4 021 310,87	2 796 636,37
Långfristiga fordringar	4 712,93	7 193,81
Lånefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	4 712,93	7 193,81
Kortfristiga fordringar	4 016 597,94	2 789 442,56
Kundfordringar	2 325 743,68	2 018 172,97
Lånefordringar	3 778,49	11 078,87
Övriga fordringar	587 148,58	492 406,05
Resultatregleringar	1 099 927,19	267 784,67
Finansiella värdepapper	549,09	4 105,82
Aktier och andelar	549,09	4 105,82
Kassa och bank	4 628 282,74	4 652 525,68
Aktiva sammanlagt	78 515 779,58	74 377 448,83

Koncernbalansräkning

Passiva	2021	2020
EGET KAPITAL	22 852 298,54	23 139 163,95
Grundkapital	15 412 741,58	15 412 741,58
Uppskrivningsfond	966 280,92	581 519,10
Övriga egna fonder	429 628,89	429 609,12
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	6 338 752,31	3 171 071,04
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-295 105,17	3 544 223,11
MINORITETSANDELAR	126 273,17	138 041,52
AVSÄTTNINGAR	226 123,74	263 516,98
Övriga avsättningar	226 123,74	263 516,98
FÖRVALTAT KAPITAL	1 753 579,94	1 705 677,73
Statens uppdrag	47 202,18	33 873,71
Donationsfondernas kapital	1 691 520,33	1 656 994,45
Övrigt förvaltad kapital	14 857,43	14 809,57
FRÄMMANDE KAPITAL	53 557 504,19	49 131 048,65
Långfristigt	31 807 825,86	29 012 320,19
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	28 389 608,46	25 783 875,79
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Anslutningsavgifter och övriga skulder	3 355 442,40	3 178 554,40
Latenta skatteskulder	62 775,00	49 890,00
Kortfristigt	21 749 678,34	20 118 728,45
Masskuldebrevslån	238 410,00	256 026,14
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	11 754 401,39	10 883 251,31
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Erhållna förskott	121 072,14	135 384,10
Leverantörsskulder	3 251 298,48	3 432 754,31
Övriga skulder	1 720 816,26	1 256 638,91
Resultatregleringar	4 669 305,07	4 141 788,68
Latenta skatteskulder	-5 625,00	12 885,00
Passiva sammanlagt	78 515 779,58	74 377 448,83

4 Noter till bokslutet

Noter angående upprättandet av bokslutet

1. Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskade med finansieringsandelar för investeringar och avskrivningar enligt plan. De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt en på förhand uppgjord och av kommunfullmäktige godkänd avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna. Placeringar bland bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen enligt anskaffningsvärdet.

2. Värdering av rörliga aktiva

Omsättningstillgångarna bland rörliga aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärdet. Fordringarna bland rörliga aktiva tas upp i balansräkningen till det nominella värdet.

3. Beräkningsgrunder för avskrivningar enligt plan

Kommunens avskrivningsplan fastställdes av kommunfullmäktige 26.1.1998 i § 8 och kompletterades 10.3.2003 i § 22. År 2013 reviderades kommunens avskrivningsplan, kfg 7.11.2013 i § 126. De nya avskrivningstiderna tillämpas på anläggningstillgångar som tas i bruk från 1.1.2013 och senare. Ingen ändring av avskrivningstiden har gjorts på gamla anläggningstillgångar.

Kommunstyrelsen beslutar om avskrivningstiden för förvaltnings- och institutionsbyggnader samt bostadsbyggnader skilt för varje enskild byggnad. Avskrivningstiden bör dock finnas inom det av fullmäktige fastslagna tidsintervallet (20 – 45 år och 30 – 45 år). Om ej annat bestäms används en avskrivningstid på 35 år för dessa byggnader.

Anläggningstillgångarnas balansvärde baserar sig på den ursprungliga anskaffningsutgiften minskad med de årliga avskrivningarna enligt plan. De planenliga avskrivningarna är lineära och beräknade enligt den sannolika ekonomiska livslängden.

Tillgång	Avskrivningstid 1998 - 2012	Avskrivningstid 2013 →
Immateriella tillgångar		
ABD-program	3	3
Övriga utgifter med lång verkningstid	-	5 - 15
Byggnader och konstruktioner		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	45	20 - 45
Fabriks- och produktionsbyggnader	25	20
Ekonomibyggnader	15	10
Fritidsbyggnader	25	20
Bostadsbyggnader	42	30 - 45
Fasta konstruktioner och anordningar		
Gator, vägar, torg och parker	15	15
Broar, kajer och badinrättningar	20	10
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15	15
Vattendistributionsnät	30	30
Avloppsnät	30	30
Elledningar, transformatorer och utomhusbelysning	15	15
Maskinerier o anordningar vid vatten- o avloppsverk	10	10
Övriga fasta maskiner, anordningar o konstruktioner	10	10
Maskiner och inventarier		
Övriga transportmedel	5	5
Övriga lätta maskiner	5	5
ADB-utrustning	3	3
Övriga anordningar och inventarier	3	3
Övriga utgifter med lång verkningstid	20	-

Noter angående sättet att framställa kommunens bokslut

4. Jämförbarheten hos uppgifterna för föregående räkenskapsperiod

Från 1.7.2021 ändrades lagen om klientavgifter så att måltidsavgifter ska faktureras tillsammans med övriga avgifter, vilket innebär att från mitten av år 2021 syns måltidsavgifterna inom boendeservicen som avgiftsintäkter i stället för försäljningsintäkter. De externa måltidsavgifterna för perioden 1.1–30.6.2021 uppgick till 130 768,92 euro.

Centralköket vid hälsovårdscentralen överfördes till Allmän förvaltning och hela budgeten och budgetanvändningen syns under Allmän förvaltning från och med år 2021. Centralkökets externa intäkter uppgick till 42 701,23 euro, externa kostnader till 779 463,09 euro, interna intäkter till 988 640,31 euro och interna kostnader till 245 105 euro.

Städningen centraliserades till tekniska avdelningen från 1.4.2021 och bokförs efter det som interna renhållningstjänster bland de köpande enheterna. De totala interna renhållningstjänsterna uppgick till 780 345,83 euro.

Löneräkningen överfördes till Mico Botnia Ab från och med 1.4.2021 och bokförs efter det som externa köptjänster i stället för personalkostnader. Från årets början hade ungefär hälften av löneräkningen ordnats som köptjänster. Köptjänsterna för löneräkningen uppgick till totalt 105 277,15 euro.

Företagshälsovården överfördes till TT Botnia från och med 1.4.2022 och bokförs efter det som externa köptjänster. Köptjänsterna uppgick till totalt 123 634,03 euro.

Noter angående koncernbokslutets sammanställning

5. Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet ingår de samkommuner som Malax kommun äger andelar i. Samkommunen ESKOO ingår inte i sammanställningen, eftersom Malax kommun äger endast 0,00634 % i denna samkommun.

Koncernbokslutet omfattar även alla de samfund i vilka kommunens innehav vid årets slut uppgår till över 50 procent av röstetalet, dessa kallas dottersamfund. Samtliga dottersamfunds räkenskapsperioder har utgått 31.12.2021.

Intressesamfund är de företag i vilka kommunens innehav är 20-50 procent av röstetalet. Intressesamfunden har inte sammanställts i koncernbokslutet i och med dess ringa betydelse för koncernbokslutet.

6. Eliminering av koncerninterna poster

Koncerninterna poster såsom koncernens interna intäkter och kostnader, internvinster samt koncernsammanslutningarnas inbördes fordringar och skulder har eliminerats.

Fastighetsskatter som koncernsammanslutningarna betalt har eliminerats i koncernbokslutet som interna poster.

7. Eliminering av koncernens interna innehav

Anskaffningsutgiften för aktier i dottersammanslutningar har eliminerats i koncernbokslutet. I några fall har anskaffningsutgiften för aktierna avvikit från det belopp som bokförts i bolagets eget kapital och en elimineringsdifferens har uppstått. Elimineringdifferenserna har bokförts som ökningar och minskningar av koncernens över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder.

8. Resultatpåverkande elimineringsdifferenser (eliminering av innehav):

FAb Dankas	-10 327,87
FAb Yttermalax	-13 147,54
FAb Övermalax	-5 038,37
Malax Energi Ab	6 054,60
FAb Petalax hyresbostäder	1,35
BAb Nybyraden	-33 286,75
Totalt	-55 744,58

9. Minoritetsandelar

Minoritetsandelar har avräknats från koncernens över- (underskott) i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansräkningen.

Noter till resultaträkningen

10. Kommunens verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

	Malax kommun		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Allmän förvaltning	323 461	107 906	323 461	107 906
Social- och hälsovårdstjänster	5 593 917	4 664 360	18 987 727	17 163 128
Undervisnings- och kulturtjänster	1 465 395	896 568	3 643 846	3 112 735
Hemkommunersättningar	580 479	624 015	580 479	624 015
Affärsverket Malax Vatten	1 196 440	1 200 276	1 196 440	1 200 276
Övriga tjänster	1 152 757	1 119 079	2 349 518	2 236 523
Totalt	10 312 449	8 612 204	27 081 471	24 444 584

11. Specifikation av skatteinkomster

	2021	2020
Kommunens inkomstskatt	18 414 609	17 681 839
Andel av samfundsskatteintäkter	1 769 284	1 147 274
Fastighetsskatt	1 875 517	1 331 482
Skatteinkomster totalt	22 059 411	20 160 594

12. Specifikation av statsandelarna

	2021	2020
Statsandel för kommunal basservice	14 679 739	14 916 358
Därav: Utjämning av statsandel på basis av skatteinkomster	3 291 572	3 029 868
Statsandelar enligt lagen om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet	-251 797	-65 722
Ersättning för förlorade skatteintäkter	3 203 330	3 162 226
Statsandelar och ersättningar för förlorade skatteintäkter totalt	17 631 272	18 012 862

13. Specifikation av köpta tjänster

	2021	2020
Köp av kundtjänster	11 132 654	9 463 462
Köp av övriga tjänster	5 269 306	4 590 732
Kommunens köp av tjänster totalt	16 401 960	14 054 194

14. Avsättningar

	Koncernen	
	2021	2020
Patientförsäkringsansvar	226 214	263 517
Totalt	226 214	263 517

15. Vinster och förluster vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva

	Malax kommun		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	150 153	20 346	150 153	20 346
Vinster från försäljning av byggnader	0	0	2 482	0
Övriga försäljningsvinster	61 165	1 693 700	86 444	1 704 621
Försäljningsvinster totalt	211 317	1 714 046	239 078	1 724 967
Övriga verksamhetskostnader				
Övriga försäljningsförluster	9 552	6	10 351	6
Försäljningsförluster totalt	9 552	6	10 351	6

16. Specifikation av extraordinära intäkter och kostnader

	Malax kommun		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Extraordinära intäkter				
Vinst från försäljning av aktier i Bothnia Broadband Ab	0	1 685 611	10 550	1 812 446
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Totalt	0	1 685 611	10 550	1 812 446

17. Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital

	2021	2020
Dividendintäkter från andra sammanslutningar	22 872	42 782
Räntor på grundkapital, samkommuner	19 593	19 593
Totalt	42 465	62 375

Noter till balansräkningen

18. Anläggningstillgångar och avskrivningar

Immateriella tillgångar			
Kommunen totalt	ADB-program	Övriga långfr. utgifter	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	17 220	63 749	80 969
Ökningar	145 914	13 684	159 598
Finansieringsandelar	-15 968		-15 968
Minskningar	-9 552		-9 552
Avskrivningar	-40 493	-28 357	-68 851
Nedskrivningar			
Oavskriven anskaffningsutg. 31.12.	97 120	49 076	146 196
Totalt	97 120	49 076	146 196

Materiella tillgångar						
Kommunen totalt	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstrukt. o. anordningar	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. och pågående	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	4 333 678	28 429 647	8 560 634	551 621	4 228 812	46 104 392
Ökningar	29 414	4 528 935	2 370 835	438 302	4 304 317	11 671 804
Finansieringsandelar		-300 000	-23 500	-16 283		-339 783
Minskningar	-29 025			-19 727	-7 527 972	-7 576 724
Avskrivningar		-1 077 043	-727 150	-316 851		-2 121 045
Nedskrivningar*		-157 766				-157 766
Oavskriven anskaffningsutg. 31.12.	4 334 066	31 423 772	10 180 818	637 063	1 005 158	47 580 878
Totalt	4 334 066	31 423 772	10 180 818	637 063	1 005 158	47 580 878

*Gymnasiebyggnaden tas ur bruk efter vårterminen 2021, nedskrivning 2020 beräknades enligt andelen månader i bruk av totala månader i bruk 2020-2021. Resterande andel utgör nedskrivning 2021 (73 333,16 euro). En del av Solhagens daghem (71 730,31 euro) samt köket vid hvc (12 702,88 euro) har också nedskrivits på grund av att delarna är obrukbara.

19. Placeringar bland bestående aktiva

Aktier och andelar

	Aktier Koncern- bolag	Aktier Ägarintresse- sammanslutn	Sam- kommuns- andelar	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	1 145 349	313 410	3 849 847	673 933	5 982 539
Ökningar				888	888
Minskningar				-16 919	-16 919
Överföringar mellan poster					0
Anskaffningsutgift 31.12	1 145 349	313 410	3 849 847	657 903	5 966 508
Bokföringsvärde 31.12	1 145 349	313 410	3 849 847	657 903	5 966 508
Totalt	1 145 349	313 410	3 849 847	657 903	5 966 508

Övriga lånefordringar

	Fordringar Koncern- sammanslutn	Fordringar övriga samfund	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	1 389 894	0	1 389 894
Ökningar		18 979	18 979
Minskningar	-99 191		-99 191
Överföringar mellan poster			0
Anskaffningsutgift 31.12	1 290 703	18 979	1 309 682
Bokföringsvärde 31.12	1 290 703	18 979	1 309 682
Totalt	1 290 703	18 979	1 309 682

Not angående koncern

20. Malax kommunkoncern 31.12.2021

Samkommuner	Hemort	Grundkapital			Över-/underskott 2021
		Totalt	Malax andel	Ägoandel	
Vasa sjukvårdsdistrikt	Vasa stad	60 981 554	2 560 205	4,198 %	-8 860 530
Kårkulla	Pargas stad	8 802 608	156 511	1,78 %	-580 297
SÖFUK	Vasa stad	11 575 833	1 021 971	8,83 %	6 892
ÖF	Vasa stad	183 745	5 031	2,74 %	153 560
K5	Malax kommun	500 000	105 750	21,15 %	0

Samkommun som inte sammanställts i koncernbokslutet

ESKOO	5 972 461	379	0,00634 %	0
-------	-----------	-----	-----------	---

Dottersamfund	Hemort	Aktiekapital				Över-/underskott 2021
		Totalt	Malax andel	Ägoandel	Minoritet	
FAb Dankas	Malax kommun	102 327	75 006	73,30 %	26,70 %	-40 218
FAb Yttermalax	Malax kommun	247 849	247 849	100,00 %	0,00 %	49 832
FAb Övermalax	Malax kommun	285 092	285 092	100,00 %	0,00 %	16 294
Malax Energi Ab	Malax kommun	95 867	95 867	100,00 %	0,00 %	26 313
FAb Petalax hyresbostäder	Malax kommun	352 356	352 356	100,00 %	0,00 %	5
BAb Nybyraden	Malax kommun	55 502	33 434	60,24 %	39,76 %	-2 591

Intressesamfund	Hemort	Kommunens Ägoandel	Kommunens andel av:		Över-/underskott 2021
			Eget kapital	Främmande kapital	
BAb Sebbas-Norrstugränden	Malax kommun	25,45 %	46 431	6 198	896
BAb Norrback radhus	Malax kommun	21,48 %	35 435	0	-201
BAb Näckrosen	Malax kommun	25,00 %	95 869	5 077	94
BAb Bergö Parkstigen	Malax kommun	22,55 %	110 664	0	19

21. Specifikation över fordringar	2021	2020
	Kortfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersammanslutningar		
Kundfordringar	17 299	33 185
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar		
<i>Totalt</i>	17 299	33 185
Fordringar på samkommuner som kommunen är medlem i		
Kundfordringar	0	491
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar	1 008	27 071
<i>Totalt</i>	1 008	27 562
Fordringar totalt	18 307	60 747

22. Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

	Malax kommun		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Kortfristiga resultatregleringar, fordringar				
Icke erhållna inkomster				
Räntor som överförs	391	0	391	0
FPA:s ersättning för företagshälsovård	53 552	31 577	82 181	52 930
Understöd	762 637	65 549	762 637	65 549
Övriga inkomster som inte erhållits	45 838	66 415	79 559	82 811
På förhand erlagda hyreskostnader	0	3 054	0	3 054
Kortfristiga resultatregleringar totalt	862 419	166 595	924 768	204 344

23. Eget kapital	Malax kommun		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Grundkapital	15 412 742	15 412 742	15 412 742	15 412 742
Uppskrivningsfonder 1.1.	0	0	581 519	635 670
Minskning under räkenskapsper.	0	0	384 762	-54 151
Uppskrivningsfonder 31.12.	0	0	966 281	581 519
Övriga egna fonder i koncernsamfunden			429 629	429 609
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	5 596 086	2 389 942	6 338 752	3 171 071
Korrigerig mot överskott från tidigare räkenskapsperioder*	-38 072	-268 275		
Räkenskapsperiodens över- / underskott	102 006	3 474 418	-295 105	3 544 223
Totalt	21 072 761	21 008 828	22 852 299	23 139 164

**Statsandelar för elev med förlängd läroplikt från annan kommun för år 2019-2020 har inte dragits av vid beräkning av elevkostnader. Återbetalning på 38 072,15 euro bokförs mot överskott från tidigare räkenskapsperioder.*

24. Främmande kapital

Skulder som förfaller till betalning efter fem år eller en längre tid.

Kommunen	2021	2020
Lån från fin. institut och försäkringsanst.	10 580 938	12 104 845
Lån från offentliga samfund	0	0
Totalt	10 580 938	12 104 845
Samkommuner	2021	2020
Lån från fin. institut och försäkringsanst.	5 292 337	3 552 086
Lån från offentliga samfund	0	0
Totalt	5 292 337	3 552 086
Dottersamfund	2021	2020
Lån från fin. institut och försäkringsanst.	1 141 999	1 325 122
Lån från offentliga samfund	0	0
Totalt	1 141 999	1 325 122
Koncerninterna lånen ej medräknade.		
Totalt	2021	2020
Lån från fin. institut och försäkringsanst.	17 015 274	16 982 042
Lån från offentliga samfund	0	0
Totalt	17 015 274	16 982 042

25. Främmande kapital	2021	2020
	Kortfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersammanslutningar		
Leverantörsskulder	62 146	46 616
Övriga skulder		
Skulder till samkommuner som kommunen är medlem i		
Leverantörsskulder	773 053	890 471
Övriga skulder	0	0
Resultatregleringar		
Totalt	773 053	890 471
Främmande kapital totalt	835 198	937 087

26. Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

	Malax kommun		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Kortfristiga resultatregleringar, skulder				
Obetalda utgifter				
Periodisering av löner och lönebikostnader	2 839 123	2 472 233	3 769 841	3 398 098
Ränteperiodiseringar	41 005	44 009	47 809	48 683
Övriga obetalda utgifter	263 279	107 206	388 095	224 945
Periodisering av understöd och bidrag	344 041	366 325	432 816	459 217
Kortfristiga resultatregleringar totalt	3 487 447	2 989 773	4 638 561	4 130 942

Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

27. Hyresansvar

	Malax kommun		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Hyresansvar totalt	40 229	68 443	256 504	354 467
– andel som betalas nästa räkenskapsper.	23 787	28 214	181 714	225 764
Leasingansvar totalt	124 320	178 492	522 026	644 246
– andel som betalas nästa räkenskapsper.	113 202	125 054	198 084	205 325
Totalt	164 549	246 935	778 530	998 713

Leasingansvaren innehåller inga väsentliga ansvar som skulle hänföra sig till uppsägnings- eller inlösningsvillkor.

28. Ansvarsförbindelser

	Malax kommun		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Ursprungligt kapital	3 794 296	3 910 471	3 827 896	4 007 494
Återstående kapital	2 150 968	2 375 975	2 169 448	2 396 135
Borgen för andra				
Ursprungligt kapital	1 301 020	1 301 020	1 301 020	1 301 020
Återstående kapital	895 375	952 194	895 375	952 194

29. Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar

	2021	2020
Andel av borgensansvar	38 539 766	36 521 637
Ansvarstäckande andel av garanticentralens fond	25 246	22 756
Totalt	38 565 012	36 544 393

30. Miljöansvar

	Malax kommun		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Säkerhet i anslutning till miljötillstånd	21 750	21 750	21 750	21 750
Säkerheter totalt	21 750	21 750	21 750	21 750

31. Övriga arrangemang utanför balansräkningen

	Malax kommun		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
1) Markanvändningsavtal 30.12.2014 Hage bostadsområde - kommunen har förbundit sig att bygga vägar på området	21 457	21 457	21 457	21 457
2) Markanvändningsavtal 1-4 30.12.2014 Åminne bostadsområde - kommunen har förbundit sig att bygga vägar på området	88 480	88 480	88 480	88 480
Totalt	109 937	109 937	109 937	109 937
Ansvar gällande återbetalning av mervärdesskatt			986 771	1 006 080

Noter angående personalen, revisorns arvode och transaktioner med intressenter

32. Antalet anställda 31.12.

	2021	2020
Allmän förvaltning	15	16
Social-och hälsovård	331	289
Undervisning och kultur	259	233
Övriga tjänster	66	30
Affärsverket Malax vatten	6	6
Totalt	677	574

Kommunens personal finns mera detaljerat beskriven i personalrapporten.
Medborgarinstitutets timanställda ingår inte i siffrorna ovan.

33. Personalkostnader

	2021	2020
Personalkostnader	25 423 954	23 776 308
Personalkostnader som aktiverats bland materiella tillgångar i balansräkningen	42 743	24 915
Personalkostnader sammanlagt	25 466 696	23 801 223

34. Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda

	2021	2020
Socialdemokratiska partiet	961	919
Svenska Folkpartiet	5 291	5 064
Kristdemokraterna i Finland	131	113
Perussuomalaiset	0	0
Redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda sammanlagt	6 383	6 096

35. Arvoden till revisorer

	2021	2020
BDO Audiator Ab		
Revisionsarvoden	13 532	9 683
Utlåtanden av revisorn	600	
Övriga arvoden	7 700	54 981
Arvoden sammanlagt	21 832	64 665

36. Transaktioner med intressenter

Med kommundirektören har kommunen ingått ett direktörsavtal enligt kommunallagen (KFGE 16.5.2019 § 29). I avtalet har man kommit överens om att ett avgångsvederlag som motsvarar nio månaders lön.

Malax Energi Ab

Kommunen äger dottersamfundet Malax Energi Ab till 100 % och kommunstyrelsens ordförande och två kommunstyrelsemedlemmar är styrelsemedlemmar i bolaget. Kommunen har köpt fjärrvärme av in house-bolaget under år 2021 till ett värde av 331 428,35 euro.

Fastighets Ab Yttermalax

Kommunen äger dottersamfundet Fastighets Ab Yttermalax till 100 % och kommunfullmäktiges I viceordförande är styrelsemedlem i bolaget.

Kommunen har beviljat Fastighets Ab Yttermalax ett kapitallån 1) på 180.765,32 euro varav hela lånebeloppet återstår 31.12.2021. Ingen ränta tas ut på lånet och ingen säkerhet har ställts för lånet.

Kommunen har även beviljat ett kapitallån 2) på 68.858,78 euro varav hela lånebeloppet återstår 31.12.2021. Ränta betalas endast om motsvarande belopp kan användas för vinstutdelning enligt balansräkningen för den senast avslutade räkenskapsperioden. Ingen säkerhet har ställts för lånet.

Kapitalet på de båda kapitallånen kan återbetalas endast under förutsättning att full täckning återstår för det bundna egna kapitalet och andra icke utdelningsbara poster enligt gäldenärens balansräkning för den senaste avslutade räkenskapsperioden. Bolagsstämman fattar beslut om återbetalning. Lånekapitalen och räntorna är efterställda gäldenärens all annan gäld i samband med att gäldenären upplöses eller försätts i konkurs.

Kapitallånen har beviljats innan nya kommunallagen trädde i kraft 2015. Kommunen bedömer att ingen betydande ekonomisk risk förknippas med de båda lånen.

Fastighets Ab Övermalax

Kommunen äger dottersamfundet Fastighets Ab Övermalax till 100 %. Kommunfullmäktiges III viceordförande är styrelseordförande i bolaget och kommunstyrelsens II viceordförande är styrelsemedlem.

Kommunen har beviljat Fastighets Ab Övermalax ett kapitallån på 38.532,78 euro varav hela lånebeloppet återstår 31.12.2021. Ränta betalas endast om motsvarande belopp kan användas för vinstutdelning enligt balansräkningen för den senast avslutade räkenskapsperioden. Ingen säkerhet har ställts för lånet. Kapitalet kan återbetalas endast under förutsättning att full täckning återstår för det bundna egna kapitalet och andra icke utdelningsbara poster enligt gäldenärens balansräkning för den senaste avslutade räkenskapsperioden. Bolagsstämman fattar beslut om återbetalning. Lånekapitalet och räntorna är efterställda gäldenärens all annan gäld i samband med att gäldenären upplöses eller försätts i konkurs.

Kapitallånet har beviljats innan nya kommunallagen trädde i kraft 2015. Kommunen bedömer att ingen betydande ekonomisk risk förknippas med lånen.

36. Transaktioner med intressenter forts.

Fastighets Ab Petalax Hyresbostäder

Kommunen äger dottersamfundet Fastighets Ab Petalax Hyresbostäder till 100 % och kommunstyrelsens ordförande är styrelseordförande i bolaget. Kommunen har beviljat Fastighets Ab Petalax Hyresbostäder ett kapitallån på 94.774,08 euro varav hela lånebeloppet återstår 31.12.2021. Ränta betalas endast om motsvarande belopp kan användas för vinstutdelning enligt balansräkningen för den senast avslutade räkenskapsperioden. Ingen säkerhet har ställts för lånet. Kapitalet kan återbetalas endast under förutsättning att full täckning återstår för det bundna egna kapitalet och andra icke utdelningsbara poster enligt gäldenärens balansräkning för den senaste avslutade räkenskapsperioden. Bolagsstämman fattar beslut om återbetalning. Lånekapitalet och räntorna är efterställda gäldenärens all annan gäld i samband med att gäldenären upplöses eller försätts i konkurs. Kapitallånet har beviljats innan nya kommunallagen trädde i kraft 2015. Kommunen bedömer att ingen betydande ekonomisk risk förknippas med lånet.

Inga övriga transaktioner som skulle avvika från det sedvanliga har genomförts med intressenter.

5 Bokföringsböcker och verifikatserier

Bokföringsböcker

Balansbok, adb
Dagbok, adb
Huvudbok, adb
Kassabok, manuell
Inköpsreskontra, adb
Försäljningsreskontra, adb
Anläggningstillgångar, adb
Löner, adb
Låneböcker, manuella
Fonder, adb; DL-Prime
Koncernbokföring, adb; excel

Verifikationstyper

Huvudbok		
	HB	Huvudboksposter (inget arbetsflöde)
	HK	Konvertering (budget 2021 + bokslut 2020)
	HL	Bokföring kontoutdrag (inget arbetsflöde)
	HV	Ludvikamoms (inget arbetsflöde)
	XL	Memorial via Excel (inget arbetsflöde)
	HY	Momstömning
	P02	Löner
	RV	Reversering
Leverantörsreskontra		
	L1	Leverantörsfakturor (arbetsflöde)
	L2	Bokföring leverantörsfakturor (efter arbetsflöde eller direkt)
	IP	Kvittering av betalningar
Kundreskontra		
	10	Förvaltningsavdelningen
	20	Bildningsavdelningen
	25	Tekniska avdelningen
	30	Småbarnspedagogik (Abilita)
	35	Allmän folkbildning (E-kurs)
	40	Malax vatten (Abilita)
	90	Socialavdelningen
	91	Hälsovårdsavdelningen
	92	Hälsovård (Abilita)
	93	Socialvård (abilita)
	94	Missbrukarvård (Abilita)
	KO	Referensinbetalningar
	KP	Manuella inbetalningar
	EK	Manuella inbetalningar som korrigeras via underhåll av inbetalningar
	IK	Betalningar från indrivningsbyrå
AT		
	AT	Anläggningstillgångar

Arkivering av bokföringsböcker och verifikat

Bokföringsböckerna förvaras elektroniskt, förutom de manuella som förvaras som sådana. Verifikaten förvaras i pappersformat eller i elektroniskt format.

6 Beräkningsunderlag för nyckeltalen

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna

= $100 * \text{Verksamhetsintäkterna} / (\text{Verksamhetskostnaderna} - \text{Tillverkning för eget bruk})$

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

= $100 * \text{Årsbidraget} / \text{Avskrivningar och nedskrivningar}$

När nyckeltalets värde är minst 100 % antas kommunens eller samkommunens interna finansiering vara tillräcklig.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

Med hjälp av mellanresultatet Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde för bokslutsåret och de fyra föregående åren kan man följa upp självfinansieringen av investeringar under en längre tid. Självfinansieringskravet uppfylls om det sammanräknade kassaflödet från de olika åren är positivt i bokslutet för det senast avslutade räkenskapsåret.

Intern finansiering av investeringar, %

= $100 * \text{Årsbidraget} / \text{Egenanskaffningsutgiften för investeringar}$

Kalkylmässigt lånekötselbidrag

= $(\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{kalkylmässiga amorteringar på lån})$

Den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde är mindre än 1, måste kommunen ta nya lån, sälja egendom eller minska sina likvida medel för att klara av skötseln av det främmande kapitalet. Kommunens förmåga att sköta sina lån är god när nyckeltalets värde överstiger 2, tillfredsställande när nyckeltalet är 1–2 och svag när nyckeltalets värde understiger 1.

Likviditet (kassadagar)

= $365 \text{ dagar} \times \text{Likvida medel 31.12} / \text{Kassabetalningar under räkenskapsperioden}$

Soliditetsgrad, %

= $100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$

Soliditetsgraden mäter kommunens soliditet, förmåga att bära underskott och kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 procent kan anses vara ett eftersträvt mål inom den kommunala ekonomin. En soliditetsgrad på 50 procent eller mindre innebär att kommunen har en betydande skuldbörda.

Relativ skuldsättningsgrad, %

= $100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$

Ju lägre värde nyckeltalet har, desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

Ackumulerat överskott (underskott)

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)

Nyckeltalet visar i vilken mån kommunen har ackumulerat överskott som kan användas under kommande år eller ackumulerat underskott som måste täckas under de kommande åren.

Lånestock 31.12

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder)

Lån och hyresansvar 31.12

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Lånefordringar 31.12

= Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar

Nya gränsvärden för kriskommuner tillämpas första gången år 2022, utifrån nyckeltalen i boksluten för 2020 och 2021. Till dess tillämpas vad som föreskrivs i den 118 § i kommunallagen som gällde vid lagens ikraftträdelse.

Utvärderingsförfarande kan i fortsättningen inledas:

- om kommunen inte har täckt ett underskott i kommunens balansräkning inom den tidsfrist som anges i 110 § 3 mom. *(ingen ändring jämfört med nuläget)*

om underskottet i kommunens senaste koncernbokslut är minst 1 000 euro per invånare och året innan minst 500 euro per invånare *(ingen ändring jämfört med nuläget)*

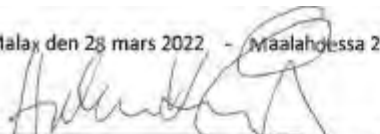
ELLER

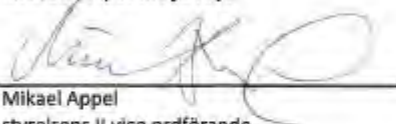
- om de ekonomiska nyckeltal som beskriver tillräckligheten eller soliditeten i finansieringen två år i följd har uppfyllt följande gränsvärden:
 1. årsbidraget i förhållande till avskrivningarna i kommunens koncernresultaträkning är under 80 procent *(för närvarande negativt årsbidrag för kommunkoncernen)*;
 2. kommunens inkomstskattesats är minst 2,0 procentenheter högre än den vägda genomsnittliga inkomstskattesatsen för alla kommuner *(för närvarande 1 procentenhet)*;
 3. beloppet av lån och hyresansvar per invånare i kommunens koncernbokslut överskrider det genomsnittliga beloppet av lån och hyresansvar i alla kommuners koncernbokslut med minst 50 procent *(för närvarande ingår endast koncernens lånebelopp i nyckeltalet)*;
 4. koncernbokslutets kalkylmässiga låneskötselbidrag är under 0,8 *(det nuvarande gränsvärdet är en relativ skuldsättning på minst 50 procent)*.

7 Underskrifter och anteckningar

Bokslutets datering och underteckning.
Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitukset

Malax den 28 mars 2022 - Maalahdessa 28. maaliskuuta 2022

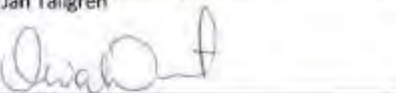

Håkan Knip
styrelsens ordförande
hallituksen puheenjohtaja

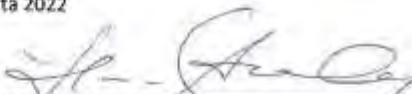

Mikael Appel
styrelsens II vice ordförande
hallituksen II varapuheenjohtaja


Britt-Marie Enholm

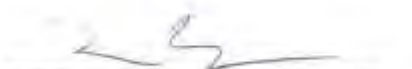

Ann-Helene Ståhl


Jan Tallgren

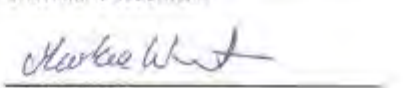

Mia West


Hanna Strandberg
styrelsens I vice ordförande
hallituksen I varapuheenjohtaja


Carola Bengs-Lattunen


Jonas Rönqvist


Britt-Marie Söderholm


Markus West

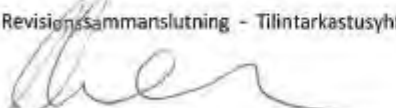

Jenny Malmsten
kommundirektör
kunnanjohtaja

Revisionsanteckning Tilintarkastusmerkintä

Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse.

Malax den 19.5.2022
Maalahdessa

Revisionsammanslutning - Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy


Andreas Holmgård
Revisor, CGR, OFGR
Tilintarkastaja, KHT, JHT



Malax Vatten

Maalahden Vesi

Bokslut

Tilinpäätös

2021

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Vattenförsörjningstjänsterna är en viktig del för basservicen i hela samhället. Att ha tillgång till rent vatten och effektiv rening på avloppsvatten är ett måste för invånarnas hälsa och välfärd. Vattendistributionen sker idag till så gott som hela befolkningen i Malax kommun samt små delar av Jurva, Laihela och Korsholm fördelade på 2845 kundförhållanden. Under året har ingåtts 23 st nya vattenanslutningar. Under året har vattenförsörjningen fungerat bra, vattenläckor har varit få och andelen ofakturerad vattenmängd ligger endast på 4,0 %.

På avloppssidan har inläckage procenten sjunkit något från 24,3 % år 2020 till 19,15 % 2021. Reparationer och saneringar på avloppsnätet har gjorts under året främst på fastighetsledningar. På avloppssidan finns 1206 kundförhållanden. Under året har ingåtts 30 st nya avloppsanslutningar. VA-planen har varit till grund för utbyggandet av avloppsnätet och anslutning av fastigheter.

Byggandet av Söderfjärdsbackens bostadsområde färdigställdes under sommaren 2021.

Bokslutet för 2021 visar ett överskott på 21 644,24 euro. Det ackumulerade överskottet uppgår till 377 154,61 euro.

De budgeterade inkomsterna för vatten- och avloppsanslutningar 225 000 euro uppnåddes nästan, inkomsten blev 189 888 euro.

Malax 9.3.2022
Bo-Ingmar Ahlström
Direktör

Verksamhetssektor:	DIREKTIONEN FÖR MALAX VATTEN
Redovisningsskyldig:	Direktören
Budgetansvarig:	Direktören
Resultatområde:	Affärsverket Malax Vatten

Verksamhetsberättelse 2021

Verksamhet:

Affärsverket Malax Vatten sköter om vatten- och avloppsvattendistributionen i Malax kommun. Direktionen ansvarar för den strategiska verksamheten och direktören för den operativa verksamheten. Under år 2021 har personalen bestått av direktören, en nätverkschef med ansvar för ledningsnätet och den administrativa sidan, tre verkskötare och en rörmontör. Grävningsarbeten har skötts av utomstående entreprenörer. Kontorstjänster har köpts av ekonomienheten i kommunen. Nätverkschefen har beviljats tjänstledighet under tiden 11.10.2021 – 31.1.2022.

Medlemmar i affärsverkets direktion 1/2021 -7/2021

Ordinare	Ersättare
Syrén Rolf, ordförande	Vesterback Kristina
Ahläng Kjell, viceordförande	Sjöstrand Tomas
Ahlholm Annette	Nyroos Kajsa
Bengs-Lattunen Carola	Majors Anders
Björkholm Bernt	Enberg Johanna
Klockars Eirik	Nyman Björn
Melin Sabina	Hemming Heidi
Stormblad Bertil, kst representant	Knip Håkan

Medlemmar i affärsverkets direktion 8/2021 – 12/2021

Ordinarie	Ersättare
Syrén Rolf, ordförande	Vesterback Kristina
Ahläng Kjell, viceordf.	Rajala Pentti
Bengs-Lattunen Carola	Lindh Pär-Gustav
Melin Sabina	Tallgren Jan
Björkholm Bernt	Enberg Johanna
Urwäder Peter	Skinnar Ann-Charlotte
Ahlholm Annette	Stormblad Bertil
West Markus, kst representant	Söderholm Britt-Marie

Direktionen har sammanträtt två gånger under år 2021. Under året har verksamheten löpt planenligt.

Vattenverket

Vision:

Vattentjänstverket är ekonomiskt självbärande och fungerar enligt självkostnadsprincipen med beaktande av framtida investerings- och utvecklingsbehov.

Verksamhetsområde:

Vattenverket levererar hushållsvatten av godkänd kvalitet inom verksamhetsområdet.

Avloppsverket

Vision:

Avloppsverken ska utvecklas, underhållas och skötas så att reningen är maximal och inverkan på vattendragen och miljön minimeras. Affärsverket strävar efter att få ekonomin i balans genom att stävja inläckage och ansluta fler fastigheter. Personalen utbildas för att kunna driva verksamheten på ett rationellt och ekonomiskt sätt.

Verksamhetsområde:

Avloppsverket mottar och renar avloppsvatten från alla till avloppsnätet anslutna fastigheter så att den negativa belastningen på miljön kan minimeras.

Investeringar

Byggandet av Söderfjärdsbackens bostadsområde färdigställs under sommaren 2021.

Byggandet av avloppsledning och ny huvudvattenledning från Paxal till Långåminne har påbörjats och kommer att färdigställas under 2022.

Nya anslutningar under året uppgick till 23 stycken vattenanslutningar och 30 stycken avloppsanslutningar. Under året har också 5 stycken vattenanslutningar blivit uppsagda. Samtliga uppsagda anslutningar har varit tecknade före 1.4.2004 och är icke återbetalningsbara.

Strategiska mål	Bindande mål (till kfge)	Mätare/målnivå	Utfall
Robust koncernförvaltning: Ekonomi i balans, effektiv serviceproducent och attraktiv arbetsgivare	Ekonomiskt självbärande med beaktande av framtida investerings- och utvecklingsbehov	Avkastningskrav 80 000	Avkastningskrav 80 000 euro
Robust koncernförvaltning: Ekonomi i balans, effektiv serviceproducent och attraktiv arbetsgivare	Kommunen ersätter affärsverket för sådana investeringsprojekt som inte ska belasta affärsverket: avloppsledning Åminne-Sundom, vattenreningsverk Långåminne, vattenledning Malax Avfallsservice Ab, Krisvattenledning Laihela och delvis Påttiska reningsverk.	Verksamhetsstöd från kommunen 87 870 euro	Verksamhetsstöd 86 383,21 euro
Strategiska mål	Bindande mål (till direktionen)	Mätare/målnivå	
Robust koncernförvaltning: Ekonomi i balans, effektiv serviceproducent och attraktiv arbetsgivare	Förebyggande verksamhet så att läckage kan minimeras	< 10 %	4 %

Nyckeltal vatten	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Nya anslutningar	10	27	23
Antal anslutningar	2 813	2 827	2845
Vattenpris (€/m ³)	1,15	1,15	1,15
Grundavgift (€/år)	110	110	110
Anslutningsavgift	2 250	2250	2250
Nyckeltal avlopp	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Nya anslutningar	35	31	30
Antal anslutningar	1 146	1 176	1206
Avloppsvattenpris (€/m ³)	1,80	1,80	1,80
Grundavgift (€/år)	130	130	130
Anslutningsavgift	4 500	4500	4500

Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Avloppsverket strävar till att motta och rena avloppsvatten från alla till avloppsnätet anslutna fastigheter så att den negativa belastningen på miljön kan minimeras i framtiden. Konsekvenser av coronaepidemin kommer att tas i beaktande på ett bättre sätt i framtiden, genom att vi måste planera och verka så att vi kan vara mer eller mindre självförsörjande under kortare och längre perioder av förnödenheter som används inom vatten och avloppsreningen. Likaså bör vi ta i beaktande och planera så att epidemier inte kan spridas bland personalen och kunder.

Intern kontroll och riskhantering

Den interna kontrollen för hela affärsverket sker enligt kommunstyrelsen i Malax kommun uppgjorda direktiv och instruktioner. Den fastställda beredskapsplanen (godkänd 8.1.2018) ligger till grund för hela verksamheten vad gäller säkerhet och eftersträvande att följa lagar och hälsomyndigheternas krav för att uppnå en maximal hög standard på hela verksamheten.

Direktionens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Räkenskapsperiodens överskott på 21 644,24 euro överförs till räkenskapsperiodens över-/underskott i balansräkningen.

Affärsverket Malax Vatten
RESULTATRÄKNING

	2021	2020
Verksamhetsintäkter:		
Omsättning	1 250 234,13	1 252 797,07
Avgiftsintäkter	0,00	0,00
Understöd och bidrag	54,33	35,34
Övriga intäkter av affärsverksamhet	492,99	3 759,11
Bidrag från kommunen	86 383,21	94 233,00
	1 337 164,66	1 350 824,52
Tillverkning för eget bruk	19 890,36	0,00
Verksamhetskostnader:		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-267 049,96	-245 354,23
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-53 813,41	-45 558,55
Övriga lönebikostnader	-10 135,90	-7 308,66
Köp av tjänster	-399 766,61	-456 250,43
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	-113 635,18	-127 625,31
Ökning (-), minskning (+) i lager		
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-398 954,41	-392 668,74
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-8 513,68	-20 908,89
	-1 251 869,15	-1 295 674,81
Rörelseöverskott (-underskott)	105 185,87	55 149,71
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	631,21	4 324,05
Till övriga betalda räntekostnader	-4 142,64	-4 682,53
Ersättning för grundkapital	-80 000,00	-80 000,00
Övriga finansiella kostnader	-30,20	0,00
	-83 541,63	-80 358,48
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	21 644,24	-25 208,77

Affärsverket Malax Vatten
BALANSRÄKNING

Aktiva	2021	2020
Bestående aktiva		
Immateriella tillgångar		
Övriga utgifter med lång verkningstid	49 075,65	63 749,15
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	23 295,91	20 295,91
Byggnader	552 952,14	595 397,57
Fasta konstruktioner och anordningar	5 968 976,18	5 446 256,67
Maskiner och inventarier	65 272,26	83 197,73
Förskottsbet. o. pågående nyanläggningar	194 407,85	563 637,86
	<u>6 804 904,34</u>	<u>6 708 785,74</u>
Placeringar		
Aktier och andelar	284 846,03	284 846,03
Bestående aktiva totalt	7 138 826,02	7 057 380,92
Rörliga aktiva		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	171 640,16	132 553,39
Övriga fordringar	0,00	0,00
Fordringar på kommunen	272 735,69	327 630,21
Rörliga aktiva totalt	444 375,85	460 183,60
Aktiva totalt	7 583 201,87	7 517 564,52

Affärsverket Malax Vatten
BALANSRÄKNING

Passiva	2021	2020
Eget kapital		
Grundkapital	3 000 000,00	3 000 000,00
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	355 510,37	380 719,14
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	21 644,24	-25 208,77
Eget kapital totalt	3 377 154,61	3 355 510,37
Främmande kapital		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	545 870,78	627 150,15
Lån från kommunen	0,00	0,00
Anslutningsavgifter	3 248 906,62	3 059 018,62
	3 794 777,40	3 686 168,77
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	81 279,37	86 945,34
Lån från kommunen	0,00	0,00
Leverantörsskulder	206 612,01	277 569,56
Övriga skulder	74 191,47	67 876,49
Resultatregleringar	49 187,01	43 493,99
	411 269,86	475 885,38
Främmande kapital totalt	4 206 047,26	4 162 054,15
Passiva totalt	7 583 201,87	7 517 564,52

	2021	2020
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (underskott)	105 185,87	55 149,71
Avskrivningar och nedskrivningar	398 954,41	392 668,74
Finansiella intäkter och kostnader	-83 541,63	-80 358,48
Extraordinära poster		
Rättelseposter till internt tillförda medel	0,00	0,00
	<u>420 598,65</u>	<u>367 459,97</u>
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-480 399,51	-781 655,11
Finansieringsandelar för investeringar		
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva		
	<u>-480 399,51</u>	<u>-781 655,11</u>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-59 800,86	-414 195,14
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån från övriga	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån från kommunen	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån från övriga	-81 279,37	-86 945,34
Förändring av kortfristiga lån från kommunen	0,00	0,00
Förändring av kortfristiga lån från övriga	-5 665,97	0,00
	<u>-86 945,34</u>	<u>-86 945,34</u>
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	0,00	0,00
Förändring av fordringar på kommunen	54 894,52	-135 312,31
Förändring av fordringar på övriga	-39 086,77	71 935,39
Förändring av räntefria skulder till kommunen	0,00	0,00
Förändring av räntefria skulder till övriga	-58 949,55	82 042,70
Förändring av anslutningsavgifter	189 888,00	214 200,00
	<u>146 746,20</u>	<u>232 865,78</u>
Finansieringens kassaflöde	59 800,86	145 920,44
Förändring av likvida medel	0,00	-268 274,70

Affärsverket Malax Vatten
RESULTATRÄKNINGENS UTFALL JÄMFÖRT MED BUDGET

	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse
Verksamhetsintäkter:			
Omsättning	1 276 010	1 250 234,13	-25 775,87
Avgiftsintäkter	0	0,00	0,00
Understöd och bidrag	0	54,33	54,33
Övriga intäkter av affärsverksamhet		492,99	492,99
Bidrag från Malax kommun	87 870	86 383,21	-1 486,79
	1 363 880	1 337 164,66	-26 715,34
Tillverkning för eget bruk	0	19 890,36	19 890,36
Verksamhetskostnader:			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	-255 070	-267 049,96	-11 979,96
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	-52 090	-53 813,41	-1 723,41
Övriga lönebikostnader	-8 730	-10 135,90	-1 405,90
Köp av tjänster	-402 300	-399 766,61	2 533,39
Material, förnödenheter och varor			
Inköp under räkenskapsperioden	-126 190	-113 635,18	12 554,82
Ökning (-), minskning (+) i lager	0	0,00	0,00
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-420 000	-398 954,41	21 045,59
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-9 560	-8 513,68	1 046,32
	-1 273 940	-1 251 869,15	22 070,85
Rörelseöverskott (underskott)	89 940	105 185,87	15 245,87
Finansiella intäkter och kostnader			
Övriga finansiella intäkter	2 000	631,21	-1 368,79
Räntekostnader	-9 000	-4 142,64	4 857,36
Ersättning för grundkapital	-80 000	-80 000,00	0,00
Övriga finansiella kostnader	0	-30,20	-30,20
	-87 000	-83 541,63	3 458,37
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	2 940	21 644,24	18 704,24

	Budget 2021	Bokslut 2021
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (underskott)	89 940	105 185,87
Avskrivningar och nedskrivningar	420 000	398 954,41
Finansiella intäkter och kostnader	-87 000	-83 541,63
Extraordinära poster		
Rättelseposter till internt tillförda medel		
	422 940	420 598,65
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-930 000	-480 399,51
Finansieringsandelar för investeringar	0	0,00
Inkomster från överlåtelse av tillgångar		0,00
bland bestående aktiva	0	0,00
	-930 000	-480 399,51
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-507 060	-59 800,86
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån från kommunen	0	0,00
Ökning av långfristiga lån från övriga	369 005	0,00
Minskning av långfristiga lån från kommunen	0	0,00
Minskning av långfristiga lån från övriga	-86 945	-81 279,37
Förändringar i kortfristiga lån från kommunen	0	0,00
Förändringar i kortfristiga lån från övriga	0	-5 665,97
	282 060	-86 945,34
Förändring av eget kapital	0	0,00
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av omsättningstillgångar	0	0,00
Förändringar av fordringar på kommunen	0	54 894,52
Förändringar av fordringar på övriga	0	-39 086,77
Förändringar av räntefria skulder till kommunen	0	0,00
Förändringar av räntefria skulder till övriga	0	-58 949,55
Förändringar av anslutningsavgifter	225 000	189 888,00
	225 000	146 746,20
Finansieringens kassaflöde	507 060	59 800,86
Förändring av likvida medel	0	0,00

Affärsverket Malax Vatten
INVESTERINGARNAS UTFALL JÄMFÖRT MED BUDGET

	Budget 2021	Bokslut 2021	Överskridningar (+) underskridningar (-)
Vattenverket			
Markköp	0	-3 000,00	3 000,00
Huvud- och serviceledningar	-120 000	-115 042,89	-4 957,11
Projekt i samband med VA-planen			
Paxal - Långåminne, sanering av vattenledning	-150 000	-50 678,41	-99 321,59
Råvattenbrunn Kolnebacken + råvattenled.	-100 000	-36 275,89	-63 724,11
Söderfjärdsbacken bostadsområde	-25 000	-21 300,67	-3 699,33
Informationsprogram	-15 000	0,00	-15 000,00
Summa	-410 000	-226 297,86	-183 702,14
Avloppsverket			
Huvud- och serviceledningar	-150 000	-140 910,30	-9 089,70
Projekt enligt VA-planen			
Paxal - Långåminne, avloppsledning	-300 000	-81 110,00	-218 890,00
Söderfjärdsbacken bostadsområde	-50 000	-18 397,46	-31 602,54
Summa	-500 000	-240 417,76	-259 582,24
Vatten- och avloppsprojekt			
Deltagande i Pått ska reningsverket	-20 000	-13 683,89	-6 316,11
Summa	-20 000	-13 683,89	-6 316,11
Totala utgifter	-930 000	-480 399,51	-449 600,49
Totala inkomster			
TOTALA INVESTERINGAR	-930 000	-480 399,51	-449 600,49
Vattenanslutningsavgifter	45 000	53 388,00	-8 388,00
Avloppsanslutningsavgifter	180 000	136 500,00	43 500,00
Anslutningsavgifter totalt	225 000	189 888,00	35 112,00

Affärsverket Malax vatten
NYCKELTAL

Resultaträkningens nyckeltal	2021	2020
Avkastning på placerat kapital, % (mäter affärsverkets relativa lönsamhet)	2,6 %	1,5 %
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	3,0 %	1,7 %
Vinst, % (affärsverkets verksamhet uppvisar vinst)	1,7 %	-2,0 %
Finansieringsanalysens nyckeltal		
Verksamhetens o investeringarnas kassaflöde, 1.000 € (kravet om självfinansiering av investeringar uppfylls då nyckeltalet är positivt)	-142	-172
Intern finansiering av investeringar, % (andelen av investeringarna som finansierats med internt tillförda medel)	88 %	47 %
Kalkylerat låneskötselbidrag (visar om den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar på främmande kapital, > 2 innebär att förmågan att sköta lånen är god)	5	4
Balansräkningens nyckeltal		
Soliditetsgrad, % (anger förmågan att bära underskott och klara av sina åtaganden på lång sikt, ≤ 50 % innebär en betydande skuldbörda)	45 %	45 %
Relativ skuldsättningsgrad, % (anger andelen av intäkterna som behövs för återbetalning av det främmande kapitalet)	315 %	308 %
Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 €	377	356
Lånestock 31.12, 1 000 €	627	714

Noter angående upprättande av bokslutet**1. Avskrivningar enligt plan**

Kommunens avskrivningsplan fastställdes av kommunfullmäktige 26.1.1998 i § 8 och kompletterades 10.3.2003 i § 22.

År 2013 reviderades kommunens avskrivningsplan, kfg 7.11.2013 i § 126. De nya avskrivningstiderna tillämpas på anläggningstillgångar som tas i bruk från 1.1.2013 och senare. Ingen ändring av avskrivningstiden har gjorts på gamla anläggningstillgångar.

Kommunstyrelsen beslutar om avskrivningstiden för förvaltnings- och institutionsbyggnader samt bostadsbyggnader skilt för varje enskild byggnad. Avskrivningstiden bör dock finnas inom det av fullmäktige fastslagna tidsintervallet (20 – 45 år och 30 – 45 år). Om ej annat bestäms används en avskrivningstid på 35 år för dessa byggnader.

Tillgång	Avskrivningstid 1998 - 2012	Avskrivningstid 2013 →
Immateriella tillgångar		
ADB-program	3	3
Övriga utgifter med lång verkningstid	-	5 - 15
Byggnader och konstruktioner		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	45	20 - 45
Fabriks- och produktionsbyggnader	25	20
Ekonomibyggnader	15	10
Fritidsbyggnader	25	20
Bostadsbyggnader	45	30 - 45
Fasta konstruktioner och anordningar		
Gator, vägar, torg och parker	15	15
Broar, kajer och badinrättningar	20	10
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15	15
Vattendistributionsnät	30	30
Avloppsnät	30	30
Elledningar, transformatorer och utomhusbelysning	15	15
Maskinerier o anordningar vid vatten- o avloppsverk	10	10
Övriga fasta maskiner, anordningar o konstruktioner	10	10
Maskiner och inventarier		
Övriga transportmedel	5	5
Övriga lätta maskiner	5	5
ADB-utrustning	3	3
Övriga anordningar och inventarier	3	3
Övriga utgifter med lång verkningstid	20	-

Anläggningstillgångarnas balansvärde baserar sig på den ursprungliga anskaffningsutgiften minskad med de årliga avskrivningarna enligt plan. De planliga avskrivningarna är lineära och beräknade enligt den sannolika ekonomiska livslängden.

Noter till resultaträkningen

2. Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

	2021	2020
Vattenverket, försäljningsintäkter	805 227	815 604
Avloppsverket, försäljningsintäkter	445 007	437 193
Understöd och bidrag	86 438	94 268
Övriga verksamhetsintäkter	493	3 759
Verksamhetsintäkter totalt	1 337 165	1 350 825

3. Specifikation av köp av tjänster

	2021	2020
Köp av kundtjänster	86 810	88 873
Köp av övriga tjänster	312 957	367 377
Köp av tjänster totalt	399 767	456 250

Noter till balansräkningen

4. Anläggningstillgångar och avskrivningar

	Immateriella tillgångar	
	Övr långfr. utgifter	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	63 749	63 749
Ökningar	13 684	13 684
Finansieringsandelar	0	0
Minskningar	0	0
Avskrivningar	-28 357	-28 357
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	49 076	49 076
Totalt	49 076	49 076

Materiella tillgångar

	Mark- och vatten- områden	Byggn.	Fasta konstr. o. anordn.	Maskiner och invent.	Förskotts- bet. o. påg.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	20 296	595 398	5 446 257	83 198	563 638	6 708 786
Ökningar	3 000	0	832 946	0	480 400	1 316 345
Finansieringsandelar	0	0	0	0	0	0
Minskningar	0	0	0	0	-849 630	-849 630
Avskrivningar	0	-42 445	-310 226	-17 925	0	-370 597
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	23 296	552 952	5 968 976	65 272	194 408	6 804 904
Totalt	23 296	552 952	5 968 976	65 272	194 408	6 804 904

Placeringar bland bestående aktiva

Aktier och andelar

	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	284 846	284 846
Ökningar	0	0
Minskningar	0	0
Överföringar mellan poster	0	0
Anskaffningsutgift 31.12	284 846	284 846
Bokföringsvärde 31.12	284 846	284 846
Totalt	284 846	284 846

5. Eget kapital

	2021	2020
Grundkapital	3 000 000	3 000 000
Över- / underskott från tidigare räkenskapsperioder	355 510	380 719
Räkenskapsperiodens över- / underskott	21 644	-25 209
Totalt	3 377 155	3 355 510

6. Främmande kapital

Skulder som förfaller till betalning efter fem år eller en längre tid.

	2021	2020
Lån från fin. institut och försäkringsanst.	243 423	319 035
Lån från offentliga samfund	0	0
Lån från kommunen	0	0
Totalt	243 423	319 035

Affärsverket Malax vatten
NOTER TILL BOKSLUTET

7. Kortfristiga resultatregleringar

	2021	2020
Semesterlöneperiodisering	47 017	41 380
Övriga	2 170	2 114
Totalt	49 187	43 494

Noter angående personalen

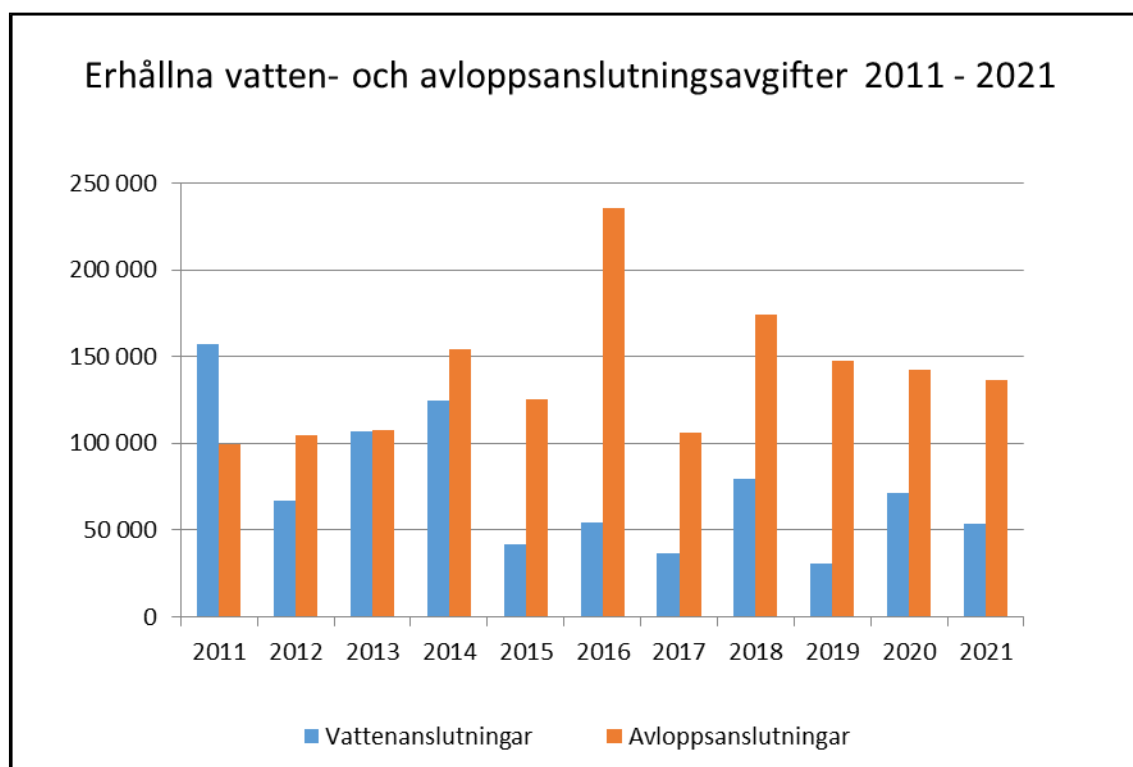
8. Antalet anställda 31.12.

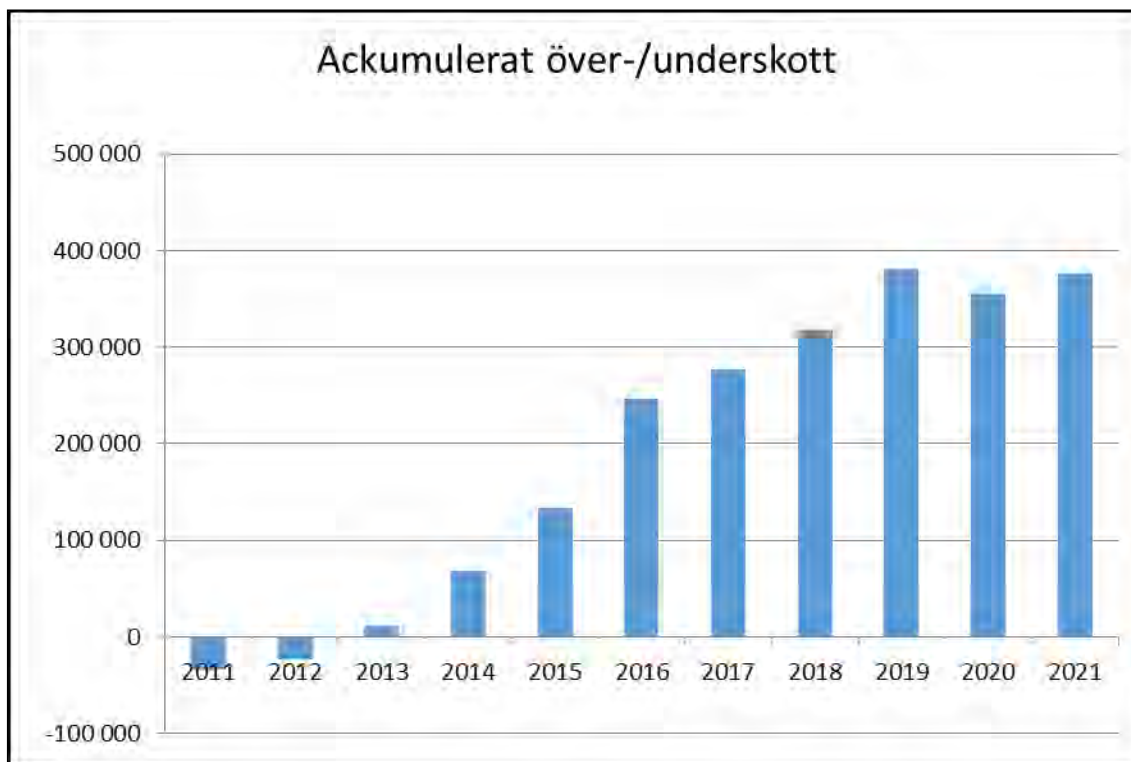
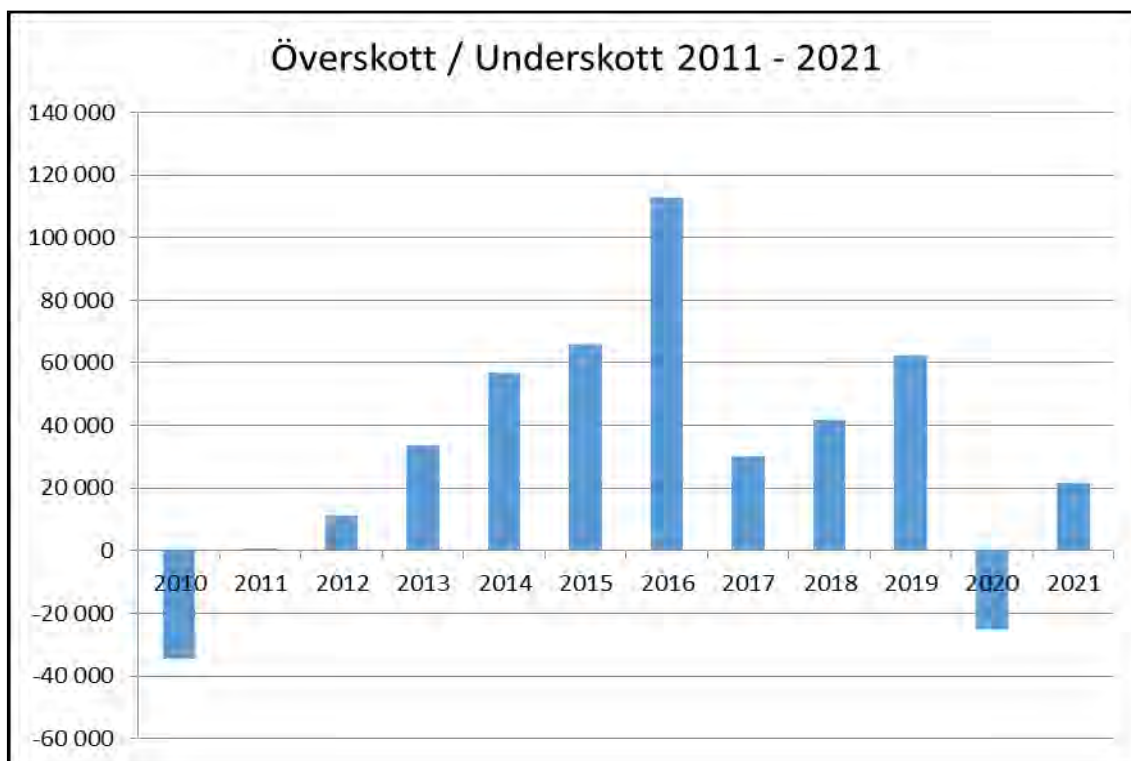
	2021	2020
Direktör och sekreterare/nätverkschef	2	2
Verkskötare	3	3
Rörmontör	1	1
Totalt	6	6

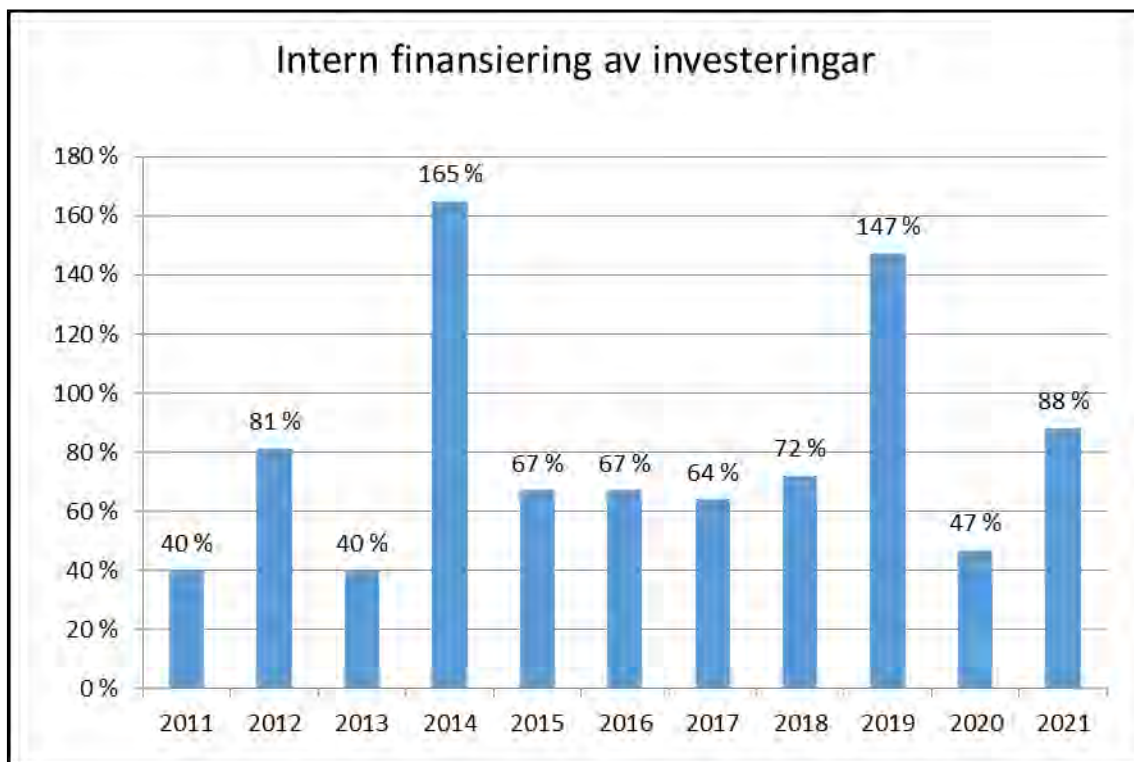
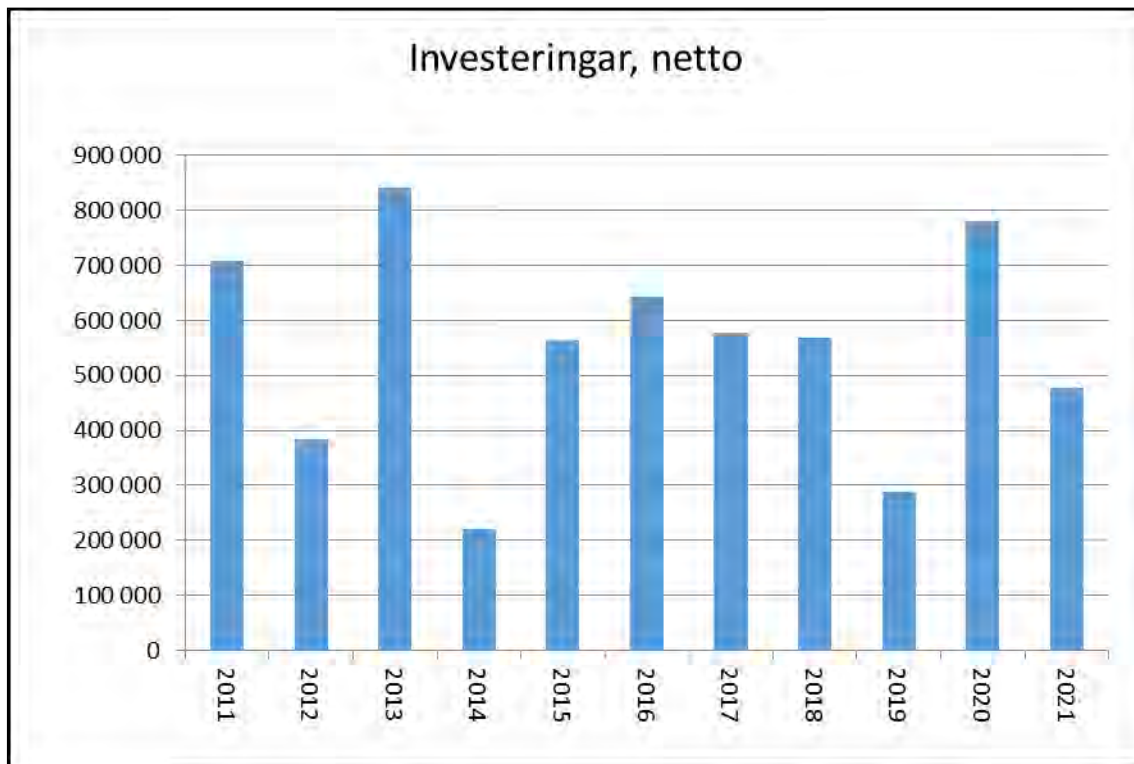
9. Personalkostnader

	2021	2020
Personalkostnader enligt resultaträkningen	311 109	298 221
Personalkostnader som aktiverats bland materiella tillgångar i balansräkningen	19 890	11 960
Personalkostnader sammanlagt	330 999	310 181

**Från och med år 2021 redovisas tillverkningen för eget bruk separat för Malax vatten. Det innebär att personalkostnaderna i resultaträkningen innehåller personalkostnader som har aktiverats från och med år 2021. Effekten av dessa kostnader på resultatet elimineras med posten "tillverkning för eget bruk".*

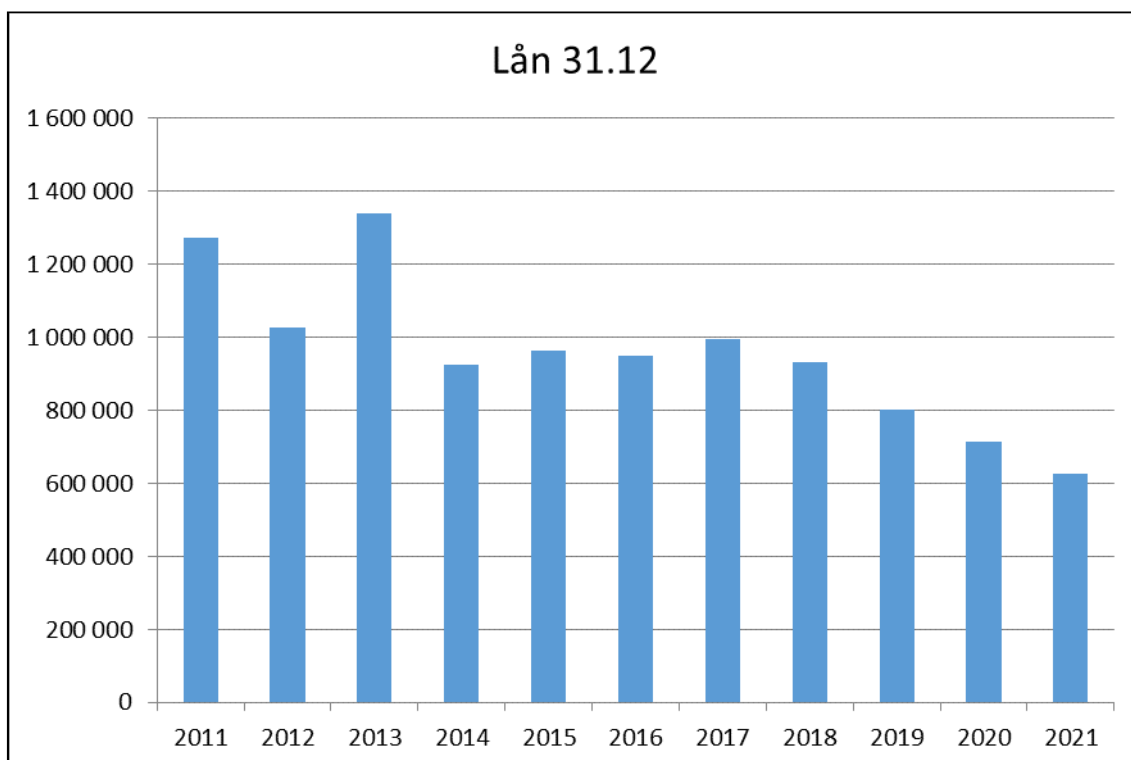
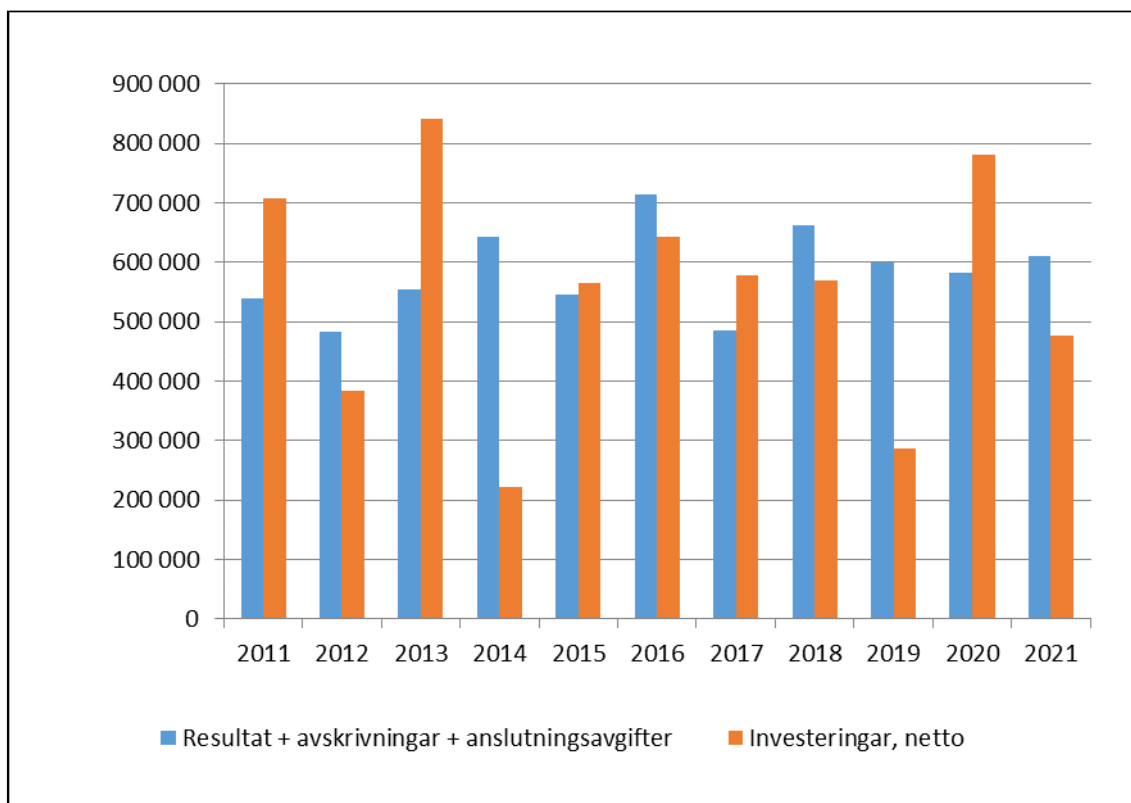






Affärsverket Malax vatten

DIAGRAM



Affärsverket Malax vatten

**BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERTECKNING
TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUKSET**

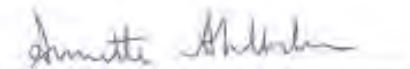
Malax den 22 mars 2022
Maalahdessa 22. maaliskuuta 2022



Rolf Syrén
direktionens ordförande
johtokunnan puheenjohtaja



Kjell Ahläng
direktionens viceordförande
johtokunnan varapuheenjohtaja



Annette Ahlholm



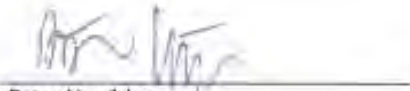
Pär-Gustav Lindh



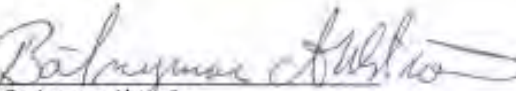
Bernt Björkholm



Sabina Melin



Peter Urwäder



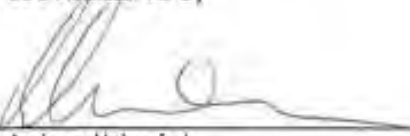
Bo-Ingmar Ahlström
direktör
johtaja

Revisorspåteckning Tilintarkastusmerkintä

Malax vatten ingår i Malax kommuns bokslut. Revisionsberättelse har idag givits för Malax kommun.
Maalahden Vesi sisältyy Maalahden kunnan tilinpäätökseen. Maalahden kunnan
tilintarkastuskertomus on annettu
tänään.

Malax 19.5.2022
Maalahdessa

BDO Auditator Ab Oy



Andreas Holmgård
CGR, OFGR - KHT, JHT

BILAGA 2: Personalrapport 2021

I Malax fanns ca 600 tjänster och befattningar under 2021. Av tjänsterna och befattningarna är ca 60 % på heltid och 40 % på deltid.

Malax kommun har haft en förhållandevis stor personalstyrka i förhållande till invånarantalet. Detta beror främst på att hälsovårdens verksamhetsområde omfattat både Malax och Korsnäs kommuner, likaså är högstadiet, gymnasiet och medborgarinstitutet gemensamt.

1. PERSONAL

Anställningsförhållanden i kraft 31.12.2021

	2021			2020		
Verksamhetsenhet	Heltid	Deltid	Totalt	Heltid	Deltid	Totalt
Förvaltningsavdelningen	10	5	15	14	2	16
Bildningssektorn	159	100	259	146	87	233
Malax-Korsnäs hvc	82	62	144	70	54	124
Socialväsendet	78	98	176	64	88	152
Missbrukarvård	6	5	11	7	6	13
Tekniska sektorn	45	27	72	30	6	36
Sammanlagt	380	297	677	331	243	574
Anställningsförhållande	Heltid	Deltid	Totalt	Heltid	Deltid	Totalt
Tillsvidare	236	184	420	241	138	379
Visstid	144	113	257	90	105	195
Sammanlagt	380	297	677	331	243	574

Ovanstående statistik redovisar ikraftvarande anställningskontrakt **31.12.2021** och anger sålunda inte antalet arbetsplatser som kommunen erbjuder. Vid olika former av frånvaro ingår såväl den person som är ledig (i gruppen "anställning tillsvidare") som vikarien (ingår i gruppen "visstids-anställd"). Skillnaden är ganska markant mot föregående år, men detta kan delvis förklaras med olika funktioner i löneprogrammet som påverkar utfallet i statistiska materialet.

Årsverken

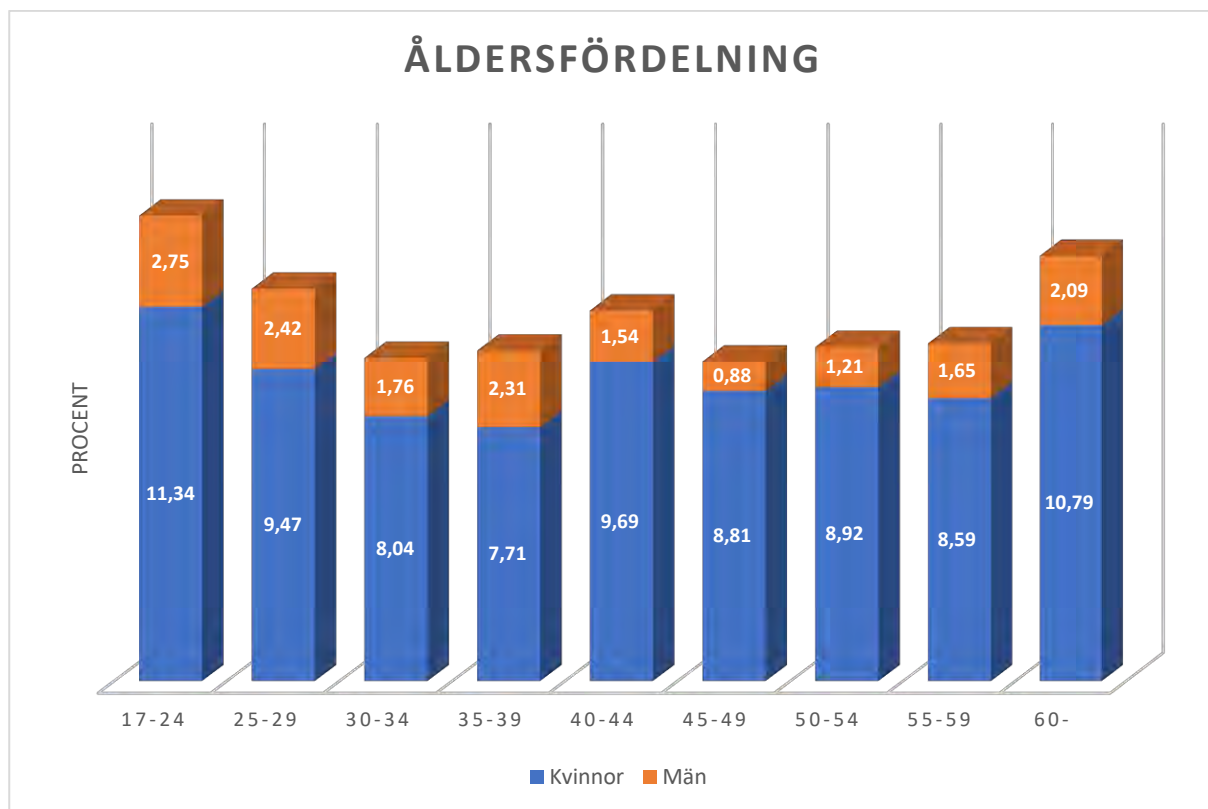
Som ett alternativt och kompletterande sätt att redovisa personalstyrkan används ofta årsverken. I respektive verksamhetssektors verksamhetsberättelse finns också antalet årsverken angivna.

Enligt verksamhetssektorernas redovisning utfördes 568,08 årsverken under 2021 vilket är några fler än året innan. En funktion i löneprogrammet ger ca 608 årsverken, skillnaden beror bl.a. på beräkningen av timlärarnas arbete vid MI och likaså beaktas inte alla tjänstledigheter i löneprogrammets beräkning.

Åldersstruktur

Personalens medelålder 2021 var 41,6 år vilket är en liten minskning från år 2020. I dessa siffror ingår alla anställda 17 – 68 år som fått lön under 2021. Kvinnornas andel av personalen var 83 % och männens 17 % vilket är en liten ökning från 2020.

Personalens åldersfördelning 2021



<https://app.keva.fi/Avaintiedot/#/mig/henkilosto>

Avgångsomsättning

På nationell nivå finns en aktiv strävan att höja den genomsnittliga pensionsåldern. De ändringar som gjorts i pensionssystemen de senaste åren syftar till att åstadkomma detta. Därtill uppmuntras arbetsgivarna till åtgärder som minskar antalet sjukpensioneringar. År 2020 var finländarnas genomsnittliga pensioneringsålder enligt Pensionsskyddscentralen 61,9 år vilket är en ökning med 3 månader från 2019. För år 2021 finns inte ännu uppgifter tillgängliga.

Enligt Kevas statistik avgick sju personer med ålderspension i Malax kommun under 2021 och den genomsnittliga pensionsavgångsåldern var 64,1 år vilket är något lägre än 2020 (64,4). Därtill kommer personer som fått rehabiliteringsstöd eller delinvalidpension under året och då dessa tas i beaktande var den genomsnittliga pensionsåldern 54,9 år.

Enligt Kevas prognos ser det för Malax del ut som andelen pensioneringar kommer att ligga på tre till fyra procent under kommande år. Procentuellt sett inom olika branscher finns största andelen avgående personal inom gruppen lärare (klasslärare och högst./gymn.) samt bland städare .

2. FRÅNVARO

Orsak till frånvaro

Orsak	Kalenderdagar		
	2021	2020	2019
Sjukledighet	10 426	10 819	9 234
Arbetsolycksfall	193	270	398
oavlönad sjukfrånvaro	423	1 237	1 061
Vård av sjukt barn	708	514	443
Moderskapsledighet/föräldraledighet	4 119	2 937	1 061
med lön	1 407	954	1 078
oavlönad ML och föräldraled.	2 712	1 983	2 010
Vårdledighet	2 831	3 537	4 724
Faderskapsledighet, totalt	339	118	81
med lön	94	74	44
Rehabilitering	146	41	59
Alterneringsledighet	180	273	211
Tjänstledighet utan lön	2 985	3 128	5 698

Sjukfrånvaro

Beräknat på ett medeltal om 600 personer var sjukfrånvaron per person 17,7 kalenderdagar. Den genomsnittliga sjukfrånvaron under senare år har utvecklats enligt följande:

2021	17,7 dagar
2020	20,5 dagar
2019	17,1 dagar
2018	17,6 dagar
2017	12,6 dagar

Totalt sett har sjukfrånvaron minskat en aning under året. Den treprocentiga skillnaden från år 2020 grundar sig på annat räkneshätt 2020 men motsvarande beräkningsgrunder som 2021 skulle ge en minskning på 0,03 %. Gällande antalet arbetsolycksfall ser trenden bättre ut och antalet arbetsolycksfall har fortsatt sjunka i kommunen. En jämförelse på riksnivå kan göras med de kommuner och städer som sedan år 1997 ingått i det s.k. Kunta10-projektet, i vilket man noggrant följer med utvecklingen av sjukfrånvaron och utreder möjligheterna minska den. Projektet innefattar ca 20 % av kommunsektorns personal. Inom detta stora kartläggningsprojekt låg den genomsnittliga frånvaron 2020 på 16,7 dagar/person. Som helhet verkar inte coronapandemin ha haft någon större inverkan på frånvaron i och med att annan sjukfrånvaro minskat.

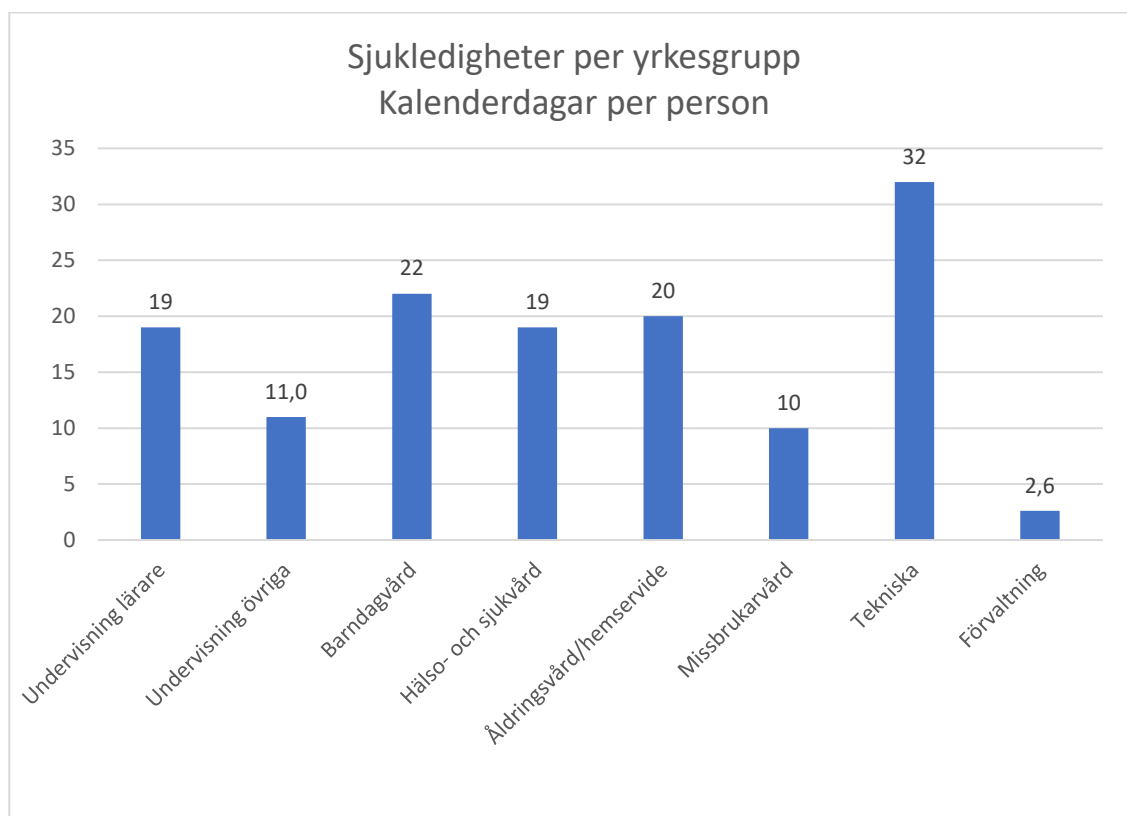
Sjukledigheternas längd

Totalt hölls 625 sjukledigheter under 2021 vilket är en liten ökning i antal jämfört med år 2020. Sjukledigheterna beräknas per person. Den andel sjukskrivningar som ökade mest var gruppen 4 - 14 dagar samt gruppen 31 - 60 dagar. De allra längsta sjukskrivningarna har uppvisat en markant minskning jämfört med 2020. Antalet sjukledigheter enligt längd framgår av nedanstående tabell.

Antal sjukledigheter			
Antal kalenderdagar	2021	2020	Procentandel av sjukledigheterna 2021
1-3	159	138	25,44 %
4-14	265	197	42,40 %
15-30	84	102	13,44 %
31-60	80	36	12,80 %
61-180	28	17	4,48 %
180-	9	21	1,44 %
Sammanlagt	625	511	

Sjukledigheter branschvis

Den lägsta genomsnittliga frånvaron noterades 2021 inom förvaltningen, missbrukarvården samt inom övrig personal inom undervisning. Frånvarodagarna räknas som kalenderdagar, dvs. en veckas sjukledighet ger 7 frånvarodagar. När det gäller frånvaro inom olika yrkesgrupper bör man notera att längre frånvaron inom en enhet gör att antalet kalenderdagar per person blir högre.



Förklaring:

- Undervisning övriga — skolgångsbiträden, köks- och städpersonal, kanslipersonal
- Tekniska — all personal inom tekniska
- Småbarnspedagogik — daghem, gruppfamiljedaghem, förskola, eftis, administration
- Hälsovården — alla personalgrupper inom hälsovårdsavdelningen

I Malax kommun finns en "Handlingsmodell för främjande av arbetshälsan" som bl.a. fungerar som ett redskap för tidigt ingripande när arbetsförmågan upplevs hotad. Genom handlingsmodellen utökas samarbetet mellan arbetsledningen inom de olika enheterna och företagshälsovården.

Den nationella kartläggningen "Kunta10" innehåller också vissa yrkesvisa jämförelser för åren 2000 – 2020. De grupper som haft högst frånvaro under 2020 har varit närvårdare, både i fråga om anstaltsvård och hemservice, samt barnskötare, c. 26 dagar. Inom småbarnspedagogiken hade barnträdgårdslärarna 21 dagar år 2020. Lägsta frånvaron finns i gruppen ledande tjänstemän. För Malax del var alltså sjukfrånvaron i dessa grupper lägre än kommunerna i genomsnitt.

Det som snabbt påverkar sjukfrånvaron är längre sjukskrivningar som förstås syns som fler kalenderdagar i respektive grupp.

3 LÖNEKOSTNADER

Under år 2021 blev den totala egentliga lönesumman 21,2 m€. I denna summa ingår inte kostförmåner och inte heller förtroendevaldas arvoden eller ersättningar åt närståendevårdare och 4006familjevårdare eftersom dessa ersättningar inte baseras på anställningsförhållanden i normal bemärkelse. Nya kollektivavtal höjde lönesumman med ca 1,2 %.

Totalt utbetalda löner och ersättningar, inkl. naturaförmåner, arvoden, ersättningar åt närståendevårdare och familjevårdare	21 251 157,6 (+ 1,05 %)
Erhållna dagpenningar från FPA	418 327,71 (+22 %)

De bokförda sociala kostnaderna (socialavgift, arbetslöshetspremie, olycksfallspremie) motsvarar **3,65 %** av lönesumman (en minskning med 0,03 % jämfört med 2020)

Anställningskontrakt

	2021	2020	2019	2018	2017
Antalet personer som erhållit lön	954	1022	1228	1144	1059
Antalet registrerade anställningsförhållanden	4526	4133	4821	5031	4015

Redovisning för några slag av lönekostnader:

1. Särskilda ersättningar (konto 4005)

1 574 383 € (2020: 1 497 569 €)

Varav

	2021	2020	2019	2018
skolor	4 518	32 078	4 570	0
småbarnspedagogik	2 345	4 082	11 457	3 333
åldringsvård	849 508	815 886	809 757	811 095
Hälsovård*	362 407	352 353	300 138	297 491
övriga	353 605	293 170	264 378	219 668

2. Löner, sjukvikarier (konto 4006)

408 295 € (2020: 386 635 €)

Varav

	2021	2020	2019	2018
skolor	74 231	83 884	74 901	94 257
småbarnspedagogik	55 202	75 926	76 002	73 524
åldringsvård	150 627	138 594	85 385	149 939
Hälsovård*	71 586	76 692	52 324	88 214
övriga	56 649	11 539	57 660	4 119

3. Löner, semestervikarier (konto 4007)

662 339 € (2020: 717 267 €)

Varav

	2021	2020	2019	2018
skolor	1 444	1464	4 352	5 263
småbarnspedagogik	14 870	7825	27 292	29 741
åldringsvård	288 655	397 960	417 296	391 721
Hälsovård*	240 743	261 457	288 226	233 412
övriga	116 627	48 561	49 481	49 998

*Centralköket vid hälsovårdscentralen flyttades från resultatområdet Malax-Korsnäs hälsovårdscentral till Allmän förvaltning år 2021.

Pensionspremier

Största delen av kommunens personal införtjänar pension enligt de regler som gäller inom Kommunernas pensionsförsäkring (Keva). Arbetsgivarens totala pensionspremier bildas av tre komponenter.

1. Lönebaserad avgift. År 2021 var pensionsavgiften till Kommunernas pensionsförsäkring (Keva) 16,91 % (2020: 16,88%) på utbetalda löner.
2. Keva uppbär en s.k. pensionsutgiftsbaserad avgift baserad *på* utbetalda pensioner under året. Denna ersättning utgör ett eurobelopp uträknat på basen av de pensioner som införtjänats under den tid respektive person arbetade åt Malax kommun fram till år 1995. 2021 uppgick denna avgift till totalt 589 541 €, varav 441 690 € fördelades som genomsnittlig pensionspremie (3,2 %) på utbetalda löner (hälsovårdens löner undantaget). Resterande del, ca 147 851 €, hänförs till pensionsansvar som uppkommit inom numera upplösta samkommuner (totalt 10 olika organisationer) eller inom verksamhet som överflyttats till annan arbetsgivare (avbyterservicen, räddningsväsendet). Det största pensionsansvaret från sådana avslutade samkommuner och verksamheter härrör från Malax-Korsnäs hvc (130 861 €).

Den totala genomsnittliga pensionspremien till Kommunernas pensionsförsäkring under året uppgick därmed till 20,11 % vilket är 0,2 procentenheter högre än 2020 (19,9 %). En del av lärarna hör fortfarande till statens pensionssystem och på deras löner betalades 2021 en pensionspremie på 16,28 % (2020: 16,25 %, 2019 16,90 %).

4. SAMARBETET MED TE-BYRÅN

Samarbetet med Arbets- och näringsbyrån sker på flera sätt. Förutom de traditionella sysselsättningsplaceringarna med lönesubvention ordnas arbetsverksamhet i rehabiliteringssyfte för arbetssökande som har särskilt svårt att få arbete på den öppna arbetsmarknaden. År 2021 deltog personer i rehabiliterande arbetsverksamhet sammanlagt 1 060 timmar. Under 2021 anställdes en person med sysselsättningskyldighet och sex personer på andra grunder med lönesubvention och Malax erhöll totalt 34 380 € i lönesubvention.

Regelverket för s.k. alterneringsledigheter har skärpts stegvis och intresset och möjligheterna att använda denna form av ledighet har sjunkit. Under 2021 använde sig en person av möjligheten att söka om alterneringsledighet. I stället för den person som beviljas alterneringsledighet anställs en person som är arbetslös arbetssökande.

5. FÖRETAGSHÄLSOVÅRD

Företagshälsovårdens uppgift är i första hand förebyggande verksamhet. Detta sker via arbetsplatsbesök för att främja och trygga arbetsmiljön, hälsogranskningar som planeras på basen av de krav som arbetet ställer, information, råd och vägledning i förändrings- och konfliktsituationer, förebyggande av rusmedelsmissbruk, första hjälpberedskap samt verksamhet för att upprätthålla samt förbättra arbetsförmågan.

Den totala *nettokostnaden* för personalens avgiftsfria hälso- och sjukvård blev ca 50 000 €. Ungefär 60 % av kostnaderna hörde till den förebyggande vården och 40 % till sjukvård. Detta är en förändring från 2020 då c. 80 % av kostnaderna hörde till den förebyggande vården. Nettokostnaden per anställd blev ca 83 € (2020: 58 €, 2019: 109 €, 2018: 89 €)

Enligt företagshälsovårdens statistik uppgick antalet läkarbesök till 266 (2020: 81, 2019: 103,) varav 62 var via distansmottagning. Antalet besök hos hälsovårdare var 642 (2020: 529, 2019: 1209) varav 385 var via distansmottagning. Därtill kom besök hos fysioterapeuter och psykolog.

6. ARBETARSKYDDET OCH "MÅ-BRA"-VERKSAMHET

Kommunen har erbjudit personalen möjligheter att delta i olika former av subventionerad motionsverksamhet. Avtal har funnits med simhallarna i Vasa och Närpes. Likaså har de subventionerade motionsformerna fortsatt inom medborgarinstitutet och vid Åkes Fyss och Gym, Kroppsverkstaden i Malax, Bergö IF:s gym och Verkstadsgymmet. Verkningarna av coronapandemin har under året ännu setts påverka deltagandet i hobbyverksamhet och deltagandet har ännu 2021 varit lägre än åren innan coronan. Kommunen har även subventionerat motionssedlar via Smartum.

Under 2021 togs en digital pausgymnastikapp i bruk för att personal som i huvudsak arbetar vid datorn ska påminnas om att ta korta pauser i arbetet och förebygga negativa verkningar av stillasittande.

Arbetskyddskommissionen hade fyra möten under året och medlemmar i arbetskyddskommissionen har kontinuerligt deltagit i kurser för arbetskydd under året.

För att trygga en återgång till arbetet efter perioder av sjukskrivning har partiell sjukdagpenning använts och man har haft ökat samarbete mellan enheterna när det gäller möjlighet till omplacering av hälsomässiga orsaker.

Malax kommun är sedan 1.1.2015 en rökfri kommun.

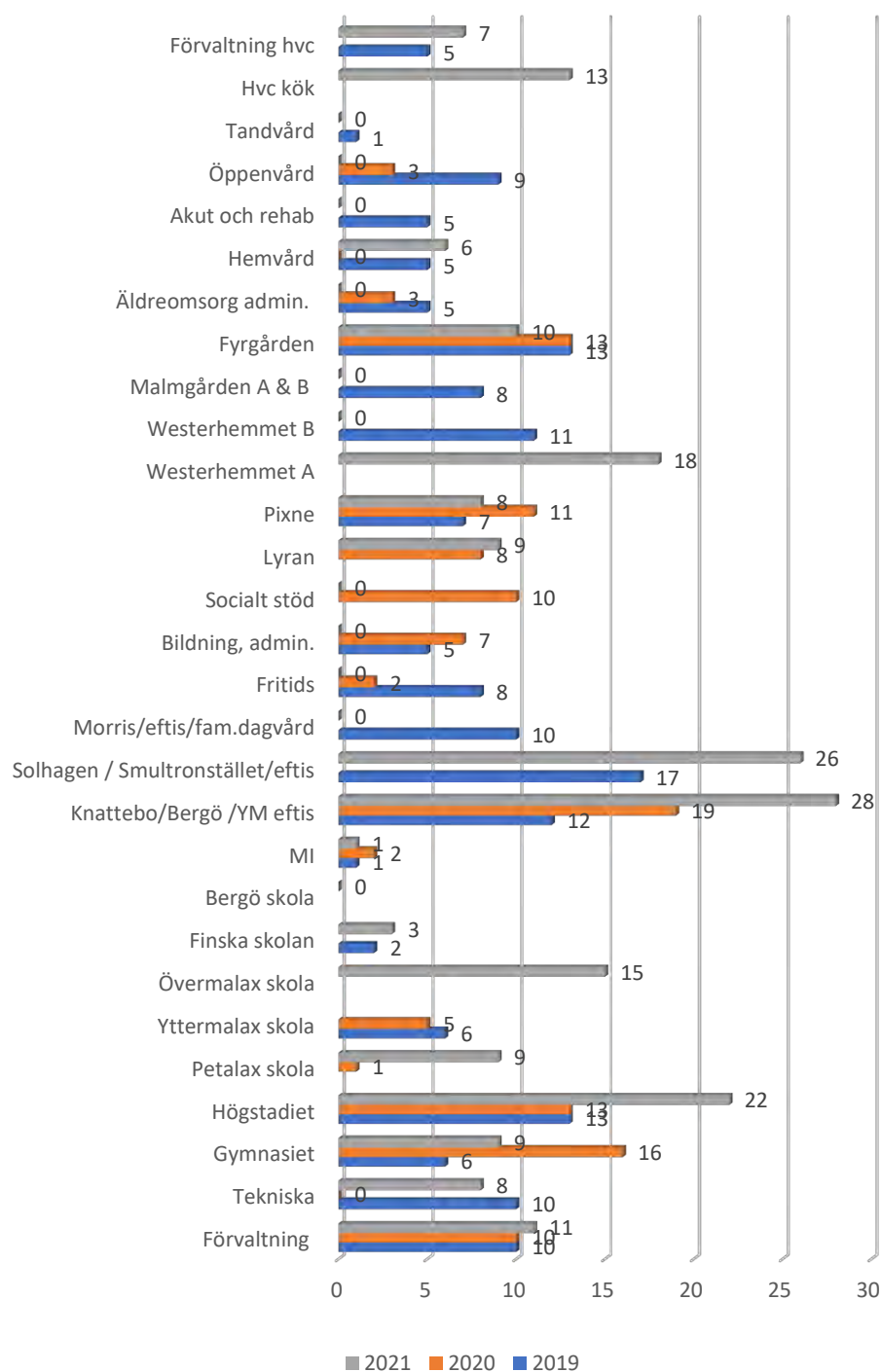
Medarbetarsamtal

I kommunens personalstrategi samt åtgärdsprogram föreskrivs att medarbetarsamtal hålls årligen.

Medarbetarsamtalen utgör ett viktigt verktyg för att höra personalen gällande frågor som berör arbetssituationen, verksamheten och välmåendet. För medarbetaren är medarbetarsamtalet en möjlighet att uttrycka sina tankar om samarbetsklimatet, kompetensutveckling, arbetsuppgifter och relationen till medarbetare och förman. För förmannen är medarbetarsamtalet en möjlighet att påverka de anställda att förbättra arbetsprestationen och gemensamt diskutera uppnådda mål och framtida prioriteringar.

Det är i regel närmsta förman som håller medarbetarsamtal med sin personal. Under 2021 har 203 medarbetarsamtal hållits vilket är en ökning jämfört med år 2020. Bidragande orsaker till att man inom många enheter inte har hållit medarbetarsamtal är dels att man har haft byten av förmän under året, dels att coronapandemin fortsättningsvis till viss del har minskat på möjligheterna att hålla medarbetarsamtal. Detta syns speciellt inom kommunens olika vårdenheter.

Uppföljning av medarbetarsamtal



7. FORTBILDNING

Via utbildningsersättningen kan arbetsgivaren anordna utbildning som utvecklar de anställdas yrkeskunskaper. Utbildningsersättning kan beviljas om arbetsgivaren inte har rätt till utbildningsavdrag som beviljas av Skatteförvaltningen, till bland annat kommuner.

En förutsättning för ersättningen är att man på förhand har utarbetat en utbildningsplan där utbildningen ingår och att utbildningen är en utbildning som ordnas av arbetsgivaren och som upprätthåller och främjar arbetstagarens yrkeskunnande.

Utbildningsersättningens storlek är 10 procent av de lönekostnader som används som grund för utbildningsersättningen. Fortbildningen räknas på individnivå (0, 1, 2, eller 3 dagar) och för en dag krävs minst 6 timmar. Om antalet timmar t.ex. är 11, redovisas en dag. Utbildningsersättningen betalas ut som en särskild gottgörelse.

Under 2020 minskade antalet utbildningar som meddelades till sysselsättningsfonden med mer än hälften jämfört med år 2019 i och med de begränsningar som coronapandemin medförde. Under 2021 har man sett en uppgång i deltagandet igen jämfört med året innan även om antalet ännu inte är på samma nivå som innan coronan.

Sammandrag över utbildningsdagar 2021 som redovisats till sysselsättningsfonden

År	Redovisade fortbildningsdagar				Sammanlagt	
	0 dagar	1 dag	2 dagar	3 dagar	Dagar	Personer
2017	185	108	69	148	690	325
2018	191	104	88	148	724	340
2019	200	116	83	151	726	350
2020	149	83	50	59	360	331
2021	143	61	82	97	516	240