

BARNVÄNLIGHET

LIVSKRAFT

HÅLLBARHET



BOKSLUT 2022

Kommunfullmäktige 19.6.2023

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	5
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	8
1.1.6	Miljöaspekter	8
1.1.7	Andra icke-finansiella aspekter	9
1.1.8	Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	9
1.1.9	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	10
1.2	Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats	10
1.3	Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten	13
1.3.1	Räkenskapsperiodens resultat	13
1.3.2	Finansiering av verksamheten	14
1.4	Den finansiella ställningen och förändringar i den	15
1.5	Totala inkomster och utgifter	16
1.6	Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi	17
1.6.1	Sammanställning av samfund som ingår i koncernen	17
1.6.2	Styrning av koncernens verksamhet	17
1.6.3	Väsentliga händelser som gäller koncernen	17
1.6.4	Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling	17
1.6.5	Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad	18
1.6.6	Koncernbokslutet med nyckeltal	19
1.7	Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	22
1.7.1	Behandling av räkenskapsperiodens resultat	22
2	Budgetutfallet	23
2.1	Driftsekonomidelens utfall	23
2.2	Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster	59
2.3	Resultaträkningsdelens utfall	61
2.3.1	Specifikation av skatteinkomster	62
2.3.2	Specifikation av statsandelar	63
2.4	Investeringsdelens utfall	64
2.5	Finansieringsdelens utfall	75
3	Bokslutskalkyler	76
3.1	Resultaträkning	76
3.2	Finansieringsanalys	77
3.3	Balansräkning	78
3.4	Koncernkalkyler	80
4	Noter till bokslutet	84
5	Bokföringsböcker och verifikatserier	97
6	Beräkningsunderlag för nyckeltalen	98

7	Underskrifter och anteckningar	100
	BILAGA 1: Malax vatten	101
	BILAGA 2: Personalrapport 2022	123
1	Inledning	125
2	Personalresurser	126
2.1	Antal anställningsförhållanden	126
2.2	Årsverken	127
2.3	Personalens ålder	127
2.4	Personalomsättning	128
2.5	Kuntarekry	128
2.6	Pensioneringar och pensioneringsprognoser	128
2.7	Pensionsavgifter	130
3	Arbetshälsa och -miljö	130
3.1	Hälsorelaterad frånvaro	130
3.1.1	Sjukfrånvaro	130
3.1.2	Arbetsolycksfall	131
3.2	Arbetarskyddet och arbetsmiljö	131
3.2.1	Arbetarskyddet	131
3.2.2	Arbetsmiljö	131
3.2.3	Stöd för arbetshälsan	132
4	personalkostnader	134
4.1	Löner	134
4.2	Sysselsättning	134
4.3	Kollektivavtal och medellön	134
5	Utvecklingsområden	135

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

1.1.1 Kommundirektörens översikt

År 2022 innebar en rejäl förändring för kommunen, då närmare 50 % av kommunens tidigare personal inledde året hos en ny arbetsgivare, Samkommunen för Österbottens välfärdsområde. Under året har kommunen på många sätt vant sig vid sin nya roll, upptäckt nya möjligheter och hittat nya sätt att samarbeta sektoröverskridande, då bildning, livskraft och välmående står i centrum.

Coronapandemin mattades av och vi såg en återgång till en mer normal vardag. De framsteg i arbetssätt och digitalisering som drevs fram under coronapandemin kvarstår och innebär en ökad flexibilitet för personalen.

Det som dock präglat året mest är Rysslands anfallskrig i Ukraina, flyktingströmmar, inflation och energikris. Till Finland kom under året drygt 40 000 ukrainska flyktingar. I Malax bor för tillfället ca 30 ukrainska flyktingar med tillfälligt skydd. Kommunen ingick avtal med Röda Korsets flyktingförläggning i Kristinestad och inkvarterade flyktingar i kommunen inom ramen för den s.k. kommunmodellen. Kommunen omprioriterade personalresurser, för att i samarbete med Röda Korset och andra föreningar hjälpa de flyktingar som kom till Malax.

Kommunen hade budgeterat för ett överskott på 55 000 euro i den ursprungliga budgeten och efter budgetändringar, där skatteinkomsterna höjdes, uppgick det budgeterade överskottet till 1,6 miljoner euro. Det var beaktat att kostnaderna för social- och hälsovården skulle öka markant redan i den ursprungliga budgeten. Trots detta blev den enskilt största överskridningen inom resultatområdet Samarbetsjänster och projekt till följd av att betalningsandelen till Österbottens välfärdsområde överskred med över en miljon. Tack vare att inkomsterna utvecklats mycket gynnsamt under året kan kommunen ändå uppvisa ett resultat på 650 000 euro.

Hållbarhet, barnvänlighet och livskraft

Kommunfullmäktige godkände sommaren 2022 Malax kommunstrategi för åren 2022–25. Kommunstrategin tar fasta på tre teman: hållbarhet, barnvänlighet och livskraft. Implementeringen av Malax kommuns strategi för hållbar utveckling har fortskridit. I slutet av året inleddes projektet Hållbara fastigheter som främjar cirkulär ekonomi – från processbeskrivning till förverkligande. Projektet Energioptimering i fastigheter slutfördes under hösten. Kommunen har under året bland annat lyckats minska energiförbrukningen i fastigheter, halverat plastanvändningen inom biblioteken och sanerat vägbelysningen för ca 50 000 euro. Hållbarhetsfrågorna har hållits högt på agendan hela året och satsningar för ökad hållbarhet finns även i budget 2023.

Inom arbetet för barnvänlig kommun har barn och unga hörts i flertalet frågor via enkäter och diskussioner. Planeringen av daghem till Söderfjärdsbacken inleddes. Processerna för delaktighet har även förbättrats för ungdomsfullmäktige, äldrerådet och rådet för personer med funktionsnedsättning. Utvidgningen av Solhagens daghem slutfördes under året.

Investeringar i ökad livskraft har förutom genom arbetet med barnvänlighet och hållbarhet gjorts på många olika sätt. Flertalet planläggningar har avancerat under året. Revideringen av Petalax detaljplan slutfördes och planen har vunnit laga kraft. Förslaget till revideringen av Brinken detaljplan, kvarter 1–3 och 5 lades till påseende. Planen godkändes i fullmäktige i början av år 2023. Utkastet till havsstrandplan för Tiströnskärr och revidering av Pixne detaljplan har varit till påseende. Planläggningen av Juthskog vindpark, som togs om p.g.a. jävskap i den tidigare processen, slutfördes och fullmäktige godkände igen planen med 14 vindkraftverk sommaren 2022. Besvär inkom över planen och förvaltningsdomstolens beslut gällande besvaren förväntas komma under hösten 2023.

Intresset för Söderfjärdsbacken var livligt under våren 2022 och sju tomter såldes. Från hösten har dock aktiviteten avtagit, till följd av höjda räntor, ökade byggkostnader och det osäkra världsläget. Planeringen av cykelväg till Söderfjärdsbacken inleddes. Närings-, trafik- och miljöcentralen hade inte möjlighet att inleda planeringen av cykel- och gångbana längs Åminnevägen och Vias-Paxal under året, trots att såväl den statliga finansieringen som den kommunala medfinansieringen var klar. Planeringen har dock inletts våren 2023.

Kommunens invånarantal har minskat med omkring 10 personer. Under året avled betydligt fler än vad som föddes, men tack vare att kommunen lockade många nyinflyttare balanserades statistiken. Malax är en av 85 av landets totalt 309 kommuner med nettoinflyttning, vilket är en viktig indikator för kommunens livskraft.

Vårdreformen och Österbottens välfärdsområde

Det första och enda året för samkommunen Österbottens välfärdsområde har varit utmanande. Året har kantats av problem med löneutbetalning, personalbrist och slutligen budgetöverskridning. Klient- och patientarbetet har ändå löpt på och stora projekt, bl.a. färdigställandet av H-huset har rots i hamn. För kommunerna blev slutfakturan en överraskning i februari 2023, då det framkom att budgeten för 2022 överskridits med över 25 miljoner euro. Ökningarna av kostnader inom social- och hälsovården beror bl.a. på ökade kostnader för köptjänster och hyror. Ännu under hösten 2022 var informationen att budgeten förverkligades enligt plan. Betalningsandelen för Malax kommun överskreds slutligen med en dryg miljon euro. För kommunens del är det bland annat inom åldringsvården, barnskydd, funktionshindersservice och social- och hälsovårdstjänster som överskridningarna finns.

Kommunens ökade social- och hälsovårdskostnader 2021 och 2022 påverkar kommunens statsandelar framöver, då bokslut 2021 och 2022 ligger till grund för på vilket sätt fördelningen av statsandelar mellan kommuner och välfärdsområden görs från 2023, då den finansiering som tidigare tillfallit kommunerna ska delas med landets välfärdsområden. Det är inte endast i Österbotten som social- och hälsovårdskostnaderna ökat utan ökning ses i hela landet. De senaste beräkningarna nationellt visar att 600 miljoner mer än vad som tidigare beräknats kommer att styras från kommunerna till välfärdsområdena.

För kommunens del har med anledning av vårdreformen förhandlingar förts under 2022 gällande bolagisering av stöd-tjänsterna till välfärdsområdet. Från 1.2.2023 överförde Malax kommun städ- och kosthållstjänster som betjänar välfärdsområdet till det regionala bolaget TeeSe Botnia Oy Ab.

Ekonomisk utveckling

Inkomsterna stärktes under 2022, vilket gör att trots överskridningen gällande betalningsandelen till samkommunen för Österbottens välfärdsområde har kommunen ett överskott på drygt 650 000 euro. Kommunens skatteintäkter ökade med 8,8 procent jämfört med 2021 och statsandelarna med 9,8 procent. Statsandelarna har höjts främst för att kompensera den temporära höjningen av resekostnadsavdraget. Kommunens verksamhetskostnader har ökat måttligt, med undantag för social- och hälsovårdskostnaderna och budgetdisciplinen har varit god.

Reformen medför stora förändringar för kommunerna och beräkningarna för kommunekonomin från 2023 lämnar fortfarande utrymme för osäkerhet. Därtill fortsätter Rysslands anfallskrig i Ukraina att medföra ett instabilt ekonomiskt läge med fortsatt höga räntor.

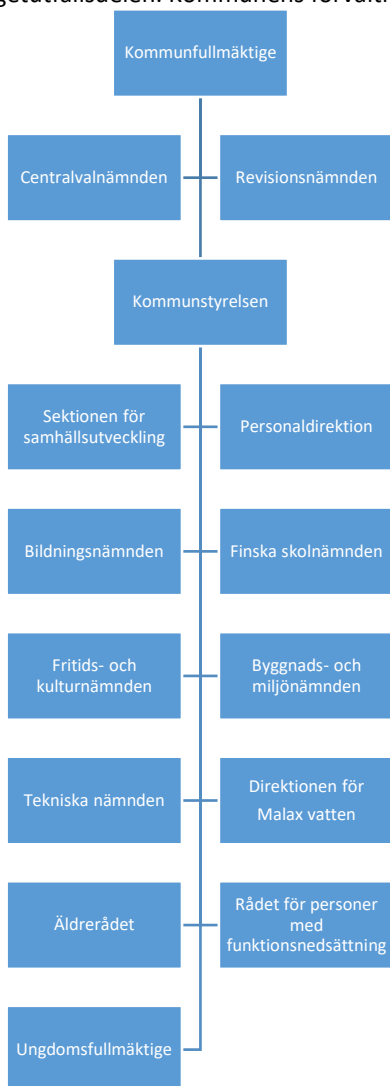
Det är skäl att fortsätta noga prioritera kommunens investeringsbehov. Låneportföljen sågs över i början av 2022 för att trygga kommunens ekonomi. Kommunen har hållit en stram investeringsbudget 2022 och fortsätter även 2023 att investera i ett långsammare tempo än tidigare för att kunna betala av på skulderna. Målsättningen enligt kommunstrategin är att minska kommunens skuldbörda med en miljon euro per år från år 2023. Nettoinflyttning och välmående företag bidrar till ökade skatteintäkter och i kombination med kommunens strama investeringstakt och fortsatta effektiva satsningar kan kommunen nå målsättningarna.

Jenny Malmsten

1.1.2 Kommunens förvaltning och ändringar i den

I samband med överföringen av social- och hälsovården till välfärdsområdet från 1.1.2022 upphörde vård- och omsorgsnämnden och Pixnekliniens direktion. Förvaltningsstadgan uppdateras under våren 2022 bland annat till dessa delar. Personal inom avdelningen för förvaltning och ekonomi och personal inom enheten för fritid och kultur och tredje sektorn har haft ett nära samarbete under året i syfte att främja integration av nyanlända. Diskussion om omorganiseringar i kommunen, så att integration, sysselsättning och välfärdsfrämjande arbete skulle vara en integrerad del av fritids- och kulturnämndens ansvarsområde har inletts och fortsätter under 2023 med sikte på en omorganisering.

Alla ledamöter i de politiska förvaltningsorganen är redovisningsskyldiga. De redovisningsskyldiga tjänsteinnehavarna presenteras per resultatområde i budgetutfallsdelen. Kommunens förvaltningsorgan har varit följande:



1.1.3 Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område

Kommunsektorn har haft några ekonomiskt starka år under början av 2020-talet, men trycket på kommunernas ekonomi ser ut att öka igen framledes.

Som framkommit ovan har världsläget bidragit till inflation och höjda räntor. Personalbrist, åldrande befolkning och ett fortsatt uppdämt behov av vård efter pandemin påverkar kostnaderna. Vi ser ökade vårdkostnader, skjutskostnader och byggkostnader, samtidigt som försäljningen av bostadstomter mattats av under hösten.

Även löneökningarna, som kommer av kommunsektorns arbetsmarknadsförhandlingar som slutfördes sommaren 2022, där ett treårigt avtal och ett femårigt löneavtal ingicks, sätter ökat tryck på kommunernas ekonomi. De privata

branschernas uppgörelser våren 2023 höjer kommun- och välfärdsbranschens personalkostnader ytterligare, då uppgörelsen från 2022 var knuten till privata branschernas löneutveckling.

Från år 2023 överförs ansvaret för att organisera social- och hälsovården och räddningsväsendet från kommunerna till välfärdsområdena och ansvaret för att finansiera dem från kommunerna till staten. Kommunernas inkomster minskar år 2023 i motsvarande mån i och med att kostnaderna överförs. Den största posten bland de inkomster som överförs utgörs av kommunalskatt, vilket verkställs genom att sänka de kommunala skattesatserna med 12,64 procentenheter. Av samfundsskatten överförs en tredjedel av kommunernas utdelningsandelar. Därtill överförs en del av statsandelen för kommunal basservice och av kompensationen för skatteförluster. Inga ändringar sker i fastighetsskatten.

Trots att kommunalskatten skärs ner, sker det ingen större förändring i kommunalskattens relativa andel av kommunernas skattefinansiering (skatteinkomster och statsandelar sammanlagt). Eftersom fastighetsskatten bibehålls som tidigare blir dess relativa andel av kommunernas skattefinansiering mer än två gånger större än tidigare. En värderingsreform inom fastighetsbeskattningen har pågått, men överlämnades inte till riksdagen under innevarande regeringsperiod. Regeringen har med beaktande av den allmänna ökningen i boendekostnaderna bedömt att det inte i nuläget finns skäl att överlämna en reformproposition som kan öka den ekonomiska osäkerheten. Riksdagsval hålls i april 2023.

När de slutliga bokslutsuppgifterna för 2022 blir klara i juni 2023, uppdateras överföringsberäkningen slutgiltigt. Eftersom den procentsats som kommunalskatten sänks med redan är fastställd fungerar statsandelen som balanseringspost. Statsandelen minskas eller ökas med en lika stor andel per invånare, så att de överförda inkomsterna och kostnaderna är i balans på riksnivå. I statsandelen beaktas minskningen eller ökningen som en lika stor post per invånare i alla kommuner från och med 2024. I fråga om 2023 beaktas på motsvarande sätt i efterhand hälften av skillnaden under 2024 och hälften under 2025 som ökning eller minskning av statsandelen. Enligt tidigare beräkningar har Malax kommun förutspått vara en nettovinnare i detta, men med de höga kostnader för social- och hälsovården som kommunen hade såväl 2021 som 2022 kan de slutliga beräkningarna vara något annat. Vid reformen begränsas förändringen i balansläget (årsbidrag - avskrivningar) till +/-60 euro per invånare under en övergångsperiod på fem år så att kommunens balansläge nästan inte alls förändras på nivån 2023 med anledning av reformen.

Trycket på att höja inkomstskattesatsen de kommande åren är enligt finansministeriets kommunekonomiprogram som högst i de minsta kommunerna (under 5 000 invånare), men som lägst för kommuner i storleksklassen 5000–10 000 invånare. Ser vi till år 2025 visar ekonomiplanen ett underskott, men förutsättningar torde finnas att balansera ekonomin utan skattehöjningar.

Kommunen har ökat intäkterna markant, såväl skatteintäkterna som statsandelarna har ökat. Företagen har trots det osäkra världsläget fortsatt klarat sig bra och arbetslöshetsgraden är låg.

Skuldbördan har minskat med närmare 3 miljoner om 31.12.2022 jämförs med 31.12.2021. Detta beror dock främst på när under året som lån lyfts eller betalas bort och ett nytt lån togs i början av år 2023, vilket gör att skuldbördan som helhet egentligen inte minskat under året. Målsättningen enligt kommunstrategin är att minska kommunens skuldbörda med en miljon euro per år från år 2023. Nettoinflyttning och välmående företag bidrar till ökade skatteintäkter och i kombination med kommunens strama investeringstakt och fortsatta effektiviseringsåtgärder kan kommunen nå målsättningarna.

Befolkningsutveckling				
Byavis	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Bergö	454	456	460	459
Långåminne	247	248	244	243
Norra Pörtom*	147	155	154	159
Nyby	207	209	214	218
Petalax	779	791	781	796
Yttermalax	1 967	1 980	1 945	1 934
Övermalax	1 627	1 613	1 617	1 612
Övriga	48	34	36	54
Sammanlagt (preliminärt)	5 476	5 486	5 451	5 475
Förändring	-11	+35	-24	-2

*Fastigheter längs Granholmsvägen i Svarvar har fastighetsbeteckning Övermalax.

Arbetslöshetsgraden 31.12	2022	2021
Antalet arbetslösa, Malax	116	86
Arbetslöshetsgraden (%), Malax	4,5 %	3,3 %
Österbotten	6,6 %	5,9 %
Hela landet	9,9 %	10,5 %

Övriga nyckeltal för befolkningen	2022	2021	2020	2019
Andel personer under 15 år, %	15,7	15,6	15,2	15,4
Andel 15–64-åringar, %	55,0	55,2	56,0	56,3
Andel 65 år och äldre, %	29,3	29,2	28,8	28,4
Demografisk försörjningskvot	81,2	81,2	78,8	77,8
Finskspråkiga	525	531	524	533
Finskspråkiga, %	9,6	9,7	9,6	9,7
Svenskspråkiga	4650	4 679	4 640	4 661
Svenskspråkiga, %	84,9	85,3	85,1	85,1
Personer med främmande språk	301	276	289	281
Personer med främmande språk, %	5,5	5,0	5,3	5,1
Landareal, km ²	522,1	521,8	521,8	521,8
Folktäthet	9,5	9,5	9,5	9,5

1.1.4 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Social- och hälsovården överfördes till samkommunen för Österbottens välfärdsområde från 1.1.2022. Dessa tjänster bokförs som externa köptjänster under resultatområdet samarbetstjänster och projekt, vilket utökade resultatområdet med 24 miljoner. Stämningen, som centraliserades till avdelningen för teknik, infrastruktur och miljö i april 2021 finns beaktat för hela året.

Bindningsnivån ändrades i budget 2022 till netto per resultatområde (istället för bindningsnivån inkomster och kostnader separat).

Följande resultatområden har under året över- eller underskridit netto (summan av externa och interna inkomster och utgifter):

- Allmän förvaltning
 - Underskridit netto med 40 % eller 200 000 euro, främst till följd av ökade intäkter från tomtförsäljning och personalkostnader som underskred budget
- Samarbetstjänster och projekt
 - Överskred netto med 5 % eller 1,2 miljoner euro, till följd av ökad betalningsandel till Österbottens välfärdsområde

- Personaladministration
 - o Underskridit netto med 100 000 euro eller 33 %, till följd av ökade externa och interna intäkter och lägre kostnader än budgeterat, bl.a. personalkostnaderna underskred budget
- Småbarnspedagogik
 - o Överskred netto med 160 000 euro eller 3,5 %, på grund av ökade interna hyreskostnader till följd av nedskrivning av Solhagens daghem (en del revs) 2021.
- Gemensamma skolväsendet
 - o Överskred netto med 180 000 euro eller 4,2 % på grund av ökade personalkostnader och ökade kostnader för köptjänster (skolskjutsar).
- Fastigheter
 - o Överskred den budgeterade vinsten med 110 000 euro eller 19 %. Trots ökade kostnader var intäkterna också så pass mycket högre, att resultatområdet gjorde en vinst på 680 000 euro jämfört med budgeterade 570 000.

1.1.5 Kommunens personal

Kommunens personalmängd minskade från 680 till 340 från 1.1.2022, då personal överfördes till samkommunen för Österbottens välfärdsområde. Sjukfrånvaron i kommunen har ökat från 17,7 dagar/anställd till 19,4 dagar/anställd. Inom teknisk sektor och småbarnspedagogiken är sjukfrånvaron som högst. Till viss del beror det troligen fortsättningsvis på coronapandemin. Den höga sjukfrånvaron ger dock orsak att närmare granska orsakerna och hitta åtgärder. Företagshälsovårdens kostnader har även ökat. Kommunen överförde företagshälsovården till TT Botnia 2021 och tillgången till företagshälsovård har stärkts, vilket även bidrar till de ökade kostnaderna. Möjligheten till distansarbete, i regel tre dagar per vecka, fortsätter som en del av den flexibilitet arbetsgivaren vill erbjuda anställda. Städ- och kosthållspersonal som betjänar välfärdsområdet överfördes till TeeSe Botnia Oy Ab 1.2.2023 och samarbetsförhandlingar fördes under hösten.

Nationella löneförhandlingar fördes under våren 2022 och resulterade i att de kommunalt anställdas löner kommer att höjas märkbart under de kommande åren, totalt med närmare 10 %. Kommunens lönestrategiarbete inleddes under året. Målsättningen är att uppdatera lönesystemet, vilket gjordes sommaren 2022. Vidare är målsättningen att granska och vid behov uppdatera uppgiftsbeskrivningar, lönegrupper och löner. Lönestrategiarbetet fortsätter under år 2023. 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 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. Inom projektet Energioptimering i fastigheter – ett steg mot en hållbar framtid kartlades optimeringsmöjligheterna i våra fastigheter. Energiförbrukningen minskade märkbart, utan nya investeringar. Kartläggningen lade även grunden för de investeringar i energioptimering och ökad andel grön el som ingår i budget 2023. En projektkoordinator/energirådgivare var anställd inom ramen för projektet och bidrog till att synliggöra energi- och hållbarhetsfrågor.

Byggnad i trä har varit i fokus, då planeringen av Söderfjärdsbackens daghem inleddes och fastigheten planeras i massivt trä (CLT). Från tidigare finns Gymnasiet i Petalax i CLT (2021). I kommunen finns även andra byggnader i trä, bl.a. Bergö skola, Malmgården, Knattebo daghem och Solhagens daghem. I slutet av året inleddes projektet Hållbara fastigheter som främjar cirkulär ekonomi – från processbeskrivning till förverkligande. Även detta projekt finansieras med stöd av miljöministeriet. Kommunen deltar även i ett regionalt projekt, Effektiva klimatåtgärder i Österbottens kommuner.

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.

Kommunen har hållbarhetsfrågor högt på agendan och har en god grund för att uppfylla de krav som ställs i nya klimatlagen gällande kommunernas klimatplaner.

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. Ökat fokus har lagts på kontinuerlig intern och extern utbildning för såväl anställda som förtroendevalda för att stärka kommunens förvaltning och på så vis främja även datasäkerhet och digital mognad. Registret över bindningar uppdateras kontinuerligt.

Utbildningsbehov och åtgärder för att bekämpa korruption och mutor diskuteras även årligen i samband med riskkartläggning, men bedömningen är att särskilda åtgärder inte behövs just nu.

1.1.8 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Vårdreformen hann knappt verkställas innan riksdagen i mars 2023 klubbade en ny reform som gäller arbets- och näringsstjänsterna (AN-tjänster), att träda i kraft 1.1.2025. AN-reformen medför i motsats till vårdreformen nya uppgifter för kommunsektorn. Finansieringsmodellen för reformen är knuten till ett ökat ekonomiskt ansvar för kommunerna. En kommun behöver ha ett underlag på minst 20 000 i arbetskraftsbas för att handha uppgifterna, i annat fall ska uppgifterna skötas i samarbete med andra kommuner. Före oktober 2023 ska kommunerna ha fattat beslut om samarbetsområden. Detta är en stor förändring som även ökar den ekonomiska osäkerheten i kommunens ekonomi.

Fastighetsförvaltningen har ändrat, då kommunens social- och hälsovårdsfastigheter hyrs till Österbottens välfärdsområde från år 2022 till 2025 med option på ytterligare ett år. Efter det kan kommunerna inte hyra ut vårdfastigheterna utan att göra det i bolagsform. Under kommande år kommer välfärdsområdet att se över servicenätverket och sitt behov av vårdfastigheter. Det är skäl att kommunen även inleder förberedelser och utredningar för hur kommunen från och med år 2026 organiserar hanteringen av vårdfastigheter, bolagiseras eller säljs fastigheterna?

Stämningen bland företagen i Österbotten och Mellersta Österbotten är mer dämpad hösten 2022 än vad den var på våren, enligt konjunkturbarometern Business Panel som Österbottens handelskammare gjort bland sina medlemsföretag i början av september 2022. Konjunkturen försämras av den kraftiga kostnadsökningen, utmaningarna med tillgången på komponenter och det osäkra världsläget. Bortsett från stämningen har ändå omsättningen, orderstocken och exporten överlag ökat jämfört med 2021 vilket ändå indikerar ett hyfsat läge för de Österbottniska företagen, trots de utmaningar som osäkerheten och bristande förutsägbarhet medför.

Bristen på arbetskraft skapar fortsättningsvis en flaskhals som bromsar företagens tillväxtmöjligheter. Arbetslösheten har varit relativt låg hela år 2022. Andelen arbetslösa arbetssökande av arbetskraften inom Österbottens NTM-centrals område är den lägsta i Fastlandsfinland. I januari 2023 var den 6,4 % (6,3 % i januari 2022). Motsvarande andel i hela landet är 9,8 % (10,4 % ifjol). Andelen arbetslösa arbetssökande har ökat något jämfört med motsvarande period ifjol. I Malax var andelen arbetslösa arbetssökande i januari 2023 4,4 %, vilket kan jämföras med 3,5 % i januari 2022 och 5,7 % i januari 2021. Det är viktigt att kommunerna, när arbets- och näringsstjänsterna övertas, lyckas möta näringslivets behov av tillgång på arbetskraft och rekryteringsservice.

I regionen planeras för stora investeringar, bl.a. batterifabriksområdet i Vasa och Korsholm, havsvindkraft utanför den Österbottniska kusten och kartongfabrik och vätgasanläggning i Sydösterbotten. Detta kommer att föranleda en omställning. Ökad arbetskraftsinvandring innebär även behov av fler hyresbostäder, ökat servicebehov och tillgång till fritidssysselsättning och kultur. Det är sannolikt att detta bidrar till ökad inflyttning även till Malax, som ligger inom pendlingsavstånd till industriområdena i Vasa och Korsholm. Malax bereder som bäst ett bostadspolitiskt program och samslagningen av fastighetsbolagen är ett led i att skapa förutsättningar att bygga fler hyresbostäder. För en starkt positiv utveckling skulle det även vara viktigt att lyckas främja företagandet i kommunen och öka antalet etableringar i Malax.

Sammanfattningsvis finns det en framtidstro i kommunen och kommunen förväntas kunna fortsätta utvecklas väl även framledes.

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

Som framgår i punkt 1.1.8 finns osäkerhetsfaktorer till följd av kriget i Ukraina, social- och hälsovårdsreformen och AN-reformen. Kommunens krympta kostym efter reformen gör att möjligheterna till nya investeringar minskar och det ekonomiska rörelseutrymmet är än mer begränsat än tidigare. För att minska skuldbördan och stärka ekonomin är det viktigt att hålla investeringstakten låg framledes och stärka driftsekonomin genom t.ex. omstruktureringar och effektiviseringar. Den ekonomiska utvecklingen har varit gynnsam under 2021 och 2022, men kriget i Ukraina har medfört 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 tekniska nämnden för investeringar beläggningsarbeten, kfge 9.5.2022 § 22
- Tilläggsanslag på 60 000 euro till tekniska nämnden för VVS-renovering i ämbetshuset i Petalax, kfge 9.5.2022 § 23
- Omdisponering av 10 000 euro från husbyggnad vård och omsorg till husbyggnad Smultronstället i investeringsbudgeten, kfge 9.5.2022 §24
- Budgeten för skatteinkomsterna ökas med 1 827 000 euro och budgeten för statsandelarna ökas med 167 000 euro, kfge 14.11.2022 § 57
- Minskade inkomster från klientavgifter om 50 000 euro inom småbarnspedagogiken, kfge 14.11.2022 § 58
- Tilläggsanslag på 50 000 euro till kommunens skolväsende för ökade lönekostnader, kfge 14.11.2022 § 59
- Tilläggsanslag på 55 000 euro till personaldirektionen för personalservice samt 10 000 euro för investeringar, kfge 14.11.2022 § 60
- Tilläggsanslag på 70 000 euro till tekniska nämnden för underhåll av enskilda vägar och 40 000 euro för underhåll av detaljplanevägar, kfge 14.11.2022 § 61

I kommunen har dataskyddsförordningen implementerats aktivt och arbetet fortsätter kontinuerligt. För dataskyddsfrågor redovisas närmare i databokslutet 2022. Obligatoriska GDPR-test har införts.

Användningen av ärende- och dokumenthanteringsprogrammet Tweb utvecklas kontinuerligt. Under året togs även ett nytt löneberäkningsprogram, Populus, i bruk. Det har inneburit att personaladministrationen digitaliserats mer än tidigare, men har även medfört vissa risker, speciellt innan förmännen lärt sig systemet och på vilket sätt uppgifter införs. Dock har ibruktagningen stärkt förmännens kunskaper om löne- och avtalsfrågor.

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

Åtgärd	Genomförd	Resultat
Nya strategiworkshoppar och avdelningsvisa diskussioner om implementering av strategin	I samband med budgetdiskussioner hösten 2022	Kommunstrategins ekonomiska mål om att minska skuldbördan prioriterades i budgetarbetet. Inga stora satsningar har inletts utan helhetsbedömning. Personal vet delvis hur de kan implementera strategin i det dagliga arbetet.
Diskussion på förmänsträff om koppling strategi-budget	Genomfördes delvis i samband med förmänsträffar 3.2.2022 och 22.9.2022, lyftes åter 7.3.2023 och ännu mer i samband med höstens budgetdiskussioner	Se ovan

Nya interna utbildningar i det nya rapporteringsverktyget (Unit4)	Genomförts i samband med förmansträffar (2 st) och praktisk budgetinfo höst 2022 samt interna utbildningar till huvudanvändare (2 st 12/2022)	Kunnandet har stärkts, men finns behov av mera utbildningar. Kontinuerligt stöd till avdelningarna viktigt.
Nytt löneräkningssystem	Togs i bruk 5/2022, utveckling och utbildning av personal pågår	PDF-blanketter har till stor del ersatts med elektroniska registreringar (bl.a. för att eliminera dubbelinmatningar). Mer interna och externa utbildningar behövs för att kunna utnyttja systemet optimalt. Förmän har fått starkare kunskande om praktiska löneutbetalningsfrågor.
Checklista för genomförandet av den interna kontrollen	Uppgjorts 12/2022	Utvecklas och utvärderas under 2023
Genomgång och utbildning i god förvaltning	Intern utbildning 19.12.2022	Tydliga direktiv. Lättare att fortsätta utvecklingen när det finns dokumenterade instruktioner. Kontinuerligt stöd till avdelningarna viktigt.
Uppdatering av förvaltningsstadgan	Uppdaterades 20.6.2022	Ändring av nämndstruktur (pixnedirektion, vård- och omsorgsnämnden som upphört), förtydligande av befogenheter, förtydligande årsarvode m.m. Under 2023 utreds vidare ev. behov av uppdateringar gällande bl.a. fritids- och kulturnämndens uppgiftshelheter.
Granskning av hur kommunikationen kan stärkas och utveckling av kommunikationen	Ingen helhetsgranskning har genomförts, men diskussioner har förts för att eventuellt koncentrera ansvaret för kommunikationen	Inledde upphandlingen av ny hemsida, intranät och nytt bokningssystem. Intern kriskommunikation diskuterades i samband med att beredskapsplanerna började uppdateras. Sociala medier och webb uppdateras från förvaltningen (förvaltningssekreteraren-dataskyddsbudet). Fungerar bra.
Stickprov på kommunens avtal	En del avtal har granskats grundligt	Det finns behov av att stärka personalens kunskaper i avtalsjuridik och uppföljningen av ingångna avtal.
Dokumentation av ansvar för ansökan om olika ersättningar	Uppföljning av detta har skrivits in i checklistan för intern kontroll	Mindre risk för att ansökningar glöms bort.
Genomgång av upphandlingsförfarande i samband med förmansträffar	Har delvis genomförts 22.9.2022	Kontinuerligt stöd till avdelningarna viktigt.
Tätt samarbete med Mico Botnia Oy för att säkerställa att de utbetalda lönerna är riktiga	Kontinuerligt	Flera stickprov på löner har tagits. Projektmöten har hållits regelbundet i samband med systembyte. Inte realistiskt att kräva 0 % fel, men hittills har vi inte behövt ha många extra löneutbetalningsdagar på grund av fel i lönerna.
Uppföljning av utarbetad handlingsplan för IT-verksamheten	Uppföljning senast 12/2022	Dialogen har stärkts mellan IT-enhet och ledningsgrupp.
Upphandling av försäkringar	Genomfördes 2022, nya försäkringar trädde i kraft 9/2022 och 10/2022	Kostnaderna ser ut att sjunka. En utvärdering ska ännu göras. Alla ansökningar lämnas in elektroniskt av respektive avdelning och service fås på svenska.
Fastighetschefens årsauditeringar	Har gjorts en årsauditering 2022, Övermalax skola. Tanken är att alla fastigheter genomgås, preliminärt med 3-5 års mellanrum. Årsauditeringarna kan göras vår, sommar eller höst.	Vitsord för årsauditeringen i Övermalax skola var 2,8 av 5. Utfördes av Granlund manager.
Uppdaterade uppgiftsbeskrivningar	Har genomförts för en del av personalen, även arbetsvärderingar har gjorts	Båda verktygen är viktiga i förmansarbetet. Förväntningarna på personalen och grunden för lönesättningen blir tydligare.
Uppdatering av handlingsplan för tidigt ingripande	Handlingsplanen för tidigt ingripande ska uppdateras. Inleddes i början av år 2023.	Ska bli klar under 2023.
Lönestrategi	Arbetet har inletts	Lönegropar och större avvikelser har kartlagts delvis, arbetet fortsätter 2023.

Satsningar på arbetsgemenskapen	Har delvis genomförts avdelningsvis	Enhets- och avdelningsvis har skett en del program och satsningar. Personalenkät genomfördes 2022. Samarbetet mellan enheterna kan stärkas ytterligare.
---------------------------------	-------------------------------------	---

I den nya riskkartläggning som ledningsgruppen gjorde i februari 2023 bedöms ekonomiska risker och personalkrisker fortfarande vara de största riskerna. Risker ses bland annat gällande ekonomisk rapportering och uppföljning, löneutbetalningar, rekrytering och brist på kompetent personal samt i förhållande till datasäkerhet och avtalshantering. 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 har varit resultatrik och kontinuerlig. Bokföringen och informationssystemen har under året varit tillförlitliga och fungerat utan avbrott.

1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten

1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

Resultaträkning och nyckeltal

1 000 euro

	2022	2021
Verksamhetsintäkter:	8 034	10 312
Tillverkning för eget bruk	22	43
Verksamhetskostnader:	-48 391	-47 607
Verksamhetsbidrag	-40 335	-37 252
Skatteinkomster	23 998	22 059
Statsandelar	19 367	17 631
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	12	5
Övriga finansiella intäkter	70	50
Räntekostnader	-156	-68
Övriga finansiella kostnader	-7	-4
	-81	-17
Årsbidrag	2 949	2 422
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 298	-2 190
Nedskrivningar	0	-158
	-2 298	-2 348
Extraordinära intäkter	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	651	74
Ökning (-) eller minskning (+)		
av avskrivningsdifferens	28	28
Av reserver	-500	0
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	179	102

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader. %	16,6 %	21,7 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	128 %	103 %
Årsbidrag, euro/invånare	539	441
Invånarantal 31.12	5 476	5 486

1.3.2 Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys och nyckeltal

1000 euro

	2022	2021
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	2 949	2 422
Extraordinära poster	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-202	-202
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-3 947	-4 304
Finansieringsandelar för investeringar	134	356
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	400	277
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-666	-1 452

Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-475	-39
Minskning av utlåningen	127	99
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	5 000	3 000
Minskning av långfristiga lån	-2 780	-1 846
Förändring av kortfristiga lån	-5 000	0
Övriga förändringar i likviditeten	1 678	-142
Finansieringens kassaflöde	-1 450	1 072

Förändring av likvida medel	-2 117	-380
------------------------------------	---------------	-------------

Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 527	3 644
Likvida medel 1.1	3 644	4 024
	-2 117	-380

Finansieringsanalysens nyckeltal

Verksamhetens o investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €	-8 337	-10 361
Intern finansiering av investeringar, %	77 %	61 %
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,9	0,7
Likviditet, kassadagar	10	25
Invånarantal 31.12	5 476	5 486

1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den

Balansräkning och nyckeltal

mn €

Aktiva	2022	2021	Passiva	2022	2021
BESTÅENDE AKTIVA	56,67	55,00	EGET KAPITAL	21,25	21,07
Immateriella tillgångar	0,15	0,15	Grundkapital	15,41	15,41
Immateriella rättigheter	0,11	0,10	Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	5,66	5,56
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,04	0,05			
Materiella tillgångar	49,00	47,58	Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	0,18	0,10
Mark- och vattenområden	4,51	4,33			
Byggnader	32,30	31,42	AVSKRIVNINGSDIFFERENS	0,85	0,38
Fasta konstruktioner och anordningar	10,67	10,18	Avskrivningsdifferens	0,35	0,38
Maskiner och inventarier	0,45	0,64	Reserver	0,50	0,00
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1,08	1,01			
Placeringar	7,52	7,28	Donationsfondernas kapital	1,41	1,67
Aktier och andelar	5,86	5,97			
Övriga lånefordringar	1,66	1,31	FRÄMMANDE KAPITAL	37,18	39,50
FÖRVALTADE MEDEL	1,39	1,66	Långfristigt	23,82	22,25
Donationsfondernas medel	1,39	1,66	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	20,44	19,06
			Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
RÖRLIGA AKTIVA	2,63	5,96	Anslutningsavgifter	3,38	3,19
Omsättningstillgångar	0,00	0,00	Kortfristigt	13,36	17,26
Material och förnödenheter	0,00	0,00	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	6,11	10,28
Fordringar	1,10	2,32	Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Långfristiga fordringar			Erhållna förskott	0,01	0,01
Övriga fordringar	0,00	0,00	Leverantörsskulder	2,47	2,06
Kortfristiga fordringar			Övriga skulder	0,65	1,42
Kundfordringar	0,84	1,09	Resultatregleringar	4,11	3,49
Lånefordringar	0,00	0,02			
Övriga fordringar	0,09	0,34			
Resultatregleringar	0,17	0,86	Passiva sammanlagt	60,69	62,63
Kassa och bank	1,53	3,64			
Aktiva sammanlagt	60,69	62,63			
Balansräkningens nyckeltal	2022	2021			
Soliditetsgrad, %	36 %	34 %			
Relativ skuldsättningsgrad, %	72 %	79 %			
Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	5 839	5 660			
Ackumulerat över-/underskott, euro/inv.	1 066	1 032			
Lånestock 31.12, 1 000 €	26 559	29 338			
Lånestock, euro/invånare	4 850	5 348			
Lån och ansvar 31.12, 1000 €	26 606	29 503			
Lån och ansvar, euro/invånare	4 859	5 378			
Lånefordringar, 1 000 €	1 658	1 310			
Invånarantal 31.12	5 476	5 486			

1.5 Totala inkomster och utgifter

Kommunens totala inkomster och utgifter

INKOMSTER	1000 euro	UTGIFTER	1000 euro
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	8 034	Verksamhetskostnader	48 391
Skatteinkomster	23 998	- Tillverkning för eget bruk	-22
Statsandelar	19 367	Räntekostnader	156
Ränteintäkter	12	Övriga finansiella kostnader	7
Övriga finansiella intäkter	70	Extraordinära kostnader	0
Extraordinära intäkter	0	Korrektivposter till internt tillförda medel	
Korrektivposter till internt tillförda medel		Förändringar i avsättningar	0
- Vinster på överlåtelse av tillgångar		- Ökn (+), minskn. (-) av avsättningar	0
bland bestående aktiva	-203	- Förluster vid överlåtelse av tillgångar	-2
Investeringar		bland bestående aktiva	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	134	Investeringar	
Inkomster från försäljning av tillgångar	400	Investeringsutgifter	3 947
bland bestående aktiva		Finansieringsverksamhet	
Finansieringsverksamhet		Ökning av utlåningsfordringar	475
Minskning av utlåningen	127	Minskning av långfristiga lån	2780
Ökning av långfristiga lån	5 000	Minskning av kortfristiga lån	5 000
Ökning av kortfristiga lån	0	Minskning av eget kapital	0
Ökning av eget kapital	0		
Totala inkomster sammanlagt	56 937	Totala utgifter sammanlagt	60 732

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 5 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. Kust-Österbottens samkommun för primär- och socialvård, K5 upplöstes 31.12.2021 då Samkommunen för Österbottens välfärdsområde tog över.

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	4	1
Intressesamfund		4
Sammanlagt	10	5

1.6.2 Styrning av koncernens verksamhet

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

1.6.3 Väsentliga händelser som gäller koncernen

Samkommunen för Vasa sjukvårdsdistrikt ombildades till Samkommunen för Österbottens välfärdsområde 1.1.2022 och upphörde 31.12.2022, då de självstyrande välfärdsområdena tog vid. Kust-Österbottens samkommun för social- och primärvård upphörde 31.12.2021 och grundkapitalet återbetalades 2022.

Kommunkoncernen gjorde ett överskott på 590 000 år 2022, vilket beror främst på kommunens positiva resultat. Bland övriga samkommuner och dotterbolag i koncernen finns såväl positiva som negativa resultat, dock inga stora under- eller överskott. Samkommunen för Österbottens välfärdsområde gjorde ett underskott på ca 500 000, men frigjorde samtidigt resterande ackumulerat överskott i motsvarande grad, då samkommunen upplöses 31.12.2022. Samkommunerna för Kårkulla och Eskoo upplöses även 31.12.2022.

Världsläget, höjda räntor och kostnader har även påverkat bolagen inom kommunkoncern och inneburit ökade utmaningar bl.a. för Malax energi.

1.6.4 Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Kan konstateras att kommunkoncern är i förändring. I kommunstrategin för åren 2022-25 tas fasta på att öka hyresbostadsbeståndet i kommunen genom att kommunens hyresbostadsbolag ges förutsättningar att verka effektivt. Genom att sammanslå bostadsbolagen ges en starkare ekonomisk grund att investera i nya hyresbostäder. Beslut om fusion har fattats i fullmäktige i februari 2023 och avsikten är att fastighetsbolagen fusioneras till ett bolag från 1.1.2024. Bostadsbeståndet behöver även anpassas och förnyas för att möta efterfrågan på moderna bostäder till rimliga priser. Ett bostadspolitiskt program för Malax är under arbete.

Till följd av vårdreformen upphörde flertalet samkommuner 31.12.2022 och från och med 2023 kvarstår endast Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur (Söfuk) och Österbottens förbund (ÖF).

Sysselsättnings- och näringstjänsterna överförs från staten till kommunerna 1.1.2025. För att överta tjänsterna krävs en bas på 20 000 invånare i arbetsför ålder, i annat fall ska sysselsättnings- och näringstjänsterna ordnas i samarbete med andra kommuner. Detta kan ordnas i form av samkommun eller värdkommun. Malax kommun kommer därmed att ingå i ett samarbetsområde och senast 31.10.2023 ska samarbetsavtalet vara klart. Reformen kan även få konsekvenser för yrkesutbildningarna, bl.a. Söfuk, som idag tillhandahåller utbildningar som upphandlas av staten (TE-byråerna).

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.

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 blev 91,4 %,
- alla fastighets- och bostadsbolag hade positiva bokslutsresultat,
- fjärrvärmebolaget gjorde ett underskott på 11 000 euro.

1.6.6 Koncernbokslutet med nyckeltal

Koncernresultaträkning och nyckeltal

1000 euro

	2022	2021
Verksamhetsintäkter	44 068	27 081
Verksamhetskostnader	-83 583	-63 614
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	0	0
Verksamhetsbidrag	-39 515	-36 532
Skatteinkomster	23 964	22 026
Statsandelar	19 367	17 631
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	3	10
Övriga finansiella intäkter	175	145
Räntekostnader	-227	-125
Övriga finansiella kostnader	-36	-27
Årsbidrag	3 731	3 128
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-3 136	-2 993
Nedskrivningar	0	-444
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0	11
Extraordinära kostnader	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	595	-298
Bokslutsdispositioner	2	3
Räkenskapsperiodens skatter	-6	-17
Latenta skatter	3	6
Minoritetsandelar	-3	12
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	591	-295

Koncernresultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader. %	53 %	43 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	119 %	91 %
Årsbidrag, euro/invånare	681	570
Invånarantal 31.12	5 476	5 486

Koncernens finansieringsanalys

1000 euro

	2022	2021
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	3 731	3 128
Extraordinära poster	0	11
Räkenskapsperiodens skatter och latenta skatter	-3	-11
Rättelseposter till internt tillförda medel	-263	-330
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-6 513	-6 847
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	139	359
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	406	317
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 503	-3 372
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0	0
Minskning av utlåningen	0	-7
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	6 721	5 457
Minskning av långfristiga lån	-4 223	-2 851
Förändring av kortfristiga lån	-4 778	854
Förändringar i eget kapital	22	0
Övriga förändringar i likviditeten	2 064	-107
Finansieringens kassaflöde	-194	3 345
Förändring av likvida medel	-2 696	-28
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 933	4 629
Likvida medel 1.1	4 629	4 657
	-2 696	-28
Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys		
Verksamhetens o investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €	-15 096	-15 030
Intern finansiering av investeringar, %	59 %	48 %
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,8	0,6
Likviditet, kassadagar	8	23
Invånarantal 31.12	5476	5486

Koncernbalansräkning och nyckeltal

1 000 euro

AKTIVA	2022	2021
BESTÅENDE AKTIVA	70 980	67 921
Immateriella tillgångar	302	243
Immateriella rättigheter	261	193
Övriga utg. med lång verkningstid	41	50
Materiella tillgångar	68 816	65 949
Mark- och vattenområden	4 996	4 822
Byggnader	49 265	42 425
Fasta konstruktioner och anordningar	11 876	11 422
Maskiner och inventarier	1 220	1 388
Övriga materiella tillgångar	9	0
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1 450	5 892
Placeringar	1 861	1 728
Aktier och andelar	1 782	1 675
Övriga lånefordringar	21	-5
Övriga fordringar	58	58
FÖRVALTADE MEDEL	1 494	1 727
RÖRLIGA AKTIVA	7 932	8 868
Omsättningstillgångar	247	218
Fordringar	5 752	4 021
Långfristiga fordringar	0	5
Kortfristiga fordringar	5 752	4 017
Finansiella värdepapper	1	1
Kassa och bank	1 932	4 628
Aktiva sammanlagt	80 406	78 516

PASSIVA	2022	2021
EGET KAPITAL	23 464	22 852
Grundkapital	15 413	15 413
Uppskrivningsfond	966	966
Övriga egna fonder	292	430
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	6 202	6 339
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	591	-295
MINORITETSADELAR	129	126
AVSÄTTNINGAR	194	226
Övriga avsättningar	194	226
FÖRVALTAT KAPITAL	1 568	1 754
FRÄMMANDE KAPITAL	55 051	53 558
Långfristigt räntebärande främmande kapital	30 888	28 390
Långfristigt räntefritt främmande kapital	3 468	3 418
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	7 215	11 993
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	13 482	9 757
Passiva sammanlagt	80 406	78 516

Koncernbalansräkningens nyckeltal

Soliditetsgrad, %	29 %	29 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	63 %	80 %
Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	6 793	6 044
Ackumulerat över-/underskott, euro/inv	1 240	1 102
Lånestock 31.12, 1 000 €	38 102	40 382
Lån, euro/invånare	6 958	7 361
Lån och ansvar 31.12, 1000 €	38 102	41 161
Lånefordringar, 1 000 €	21	-5
Invånarantal 31.12	5 476	5 486

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 650 882,54 euro disponeras enligt följande:

- Avskrivningsdifferensen minskas med 28 000 euro.
- En investeringsreservering för Söderfjärdsbackens daghem görs på 500 000 euro; och
- Räkenskapsperiodens överskott om 178 882,54 överförs till balansräkningen.

Efter att överskottet för innevarande år överförs till överskott från tidigare år uppgår kommunens ackumulerade överskott till ca 5,8 miljoner euro och avskrivningsdifferensen till ca 350 000 euro.

2 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-, välfärds- och Europaparlamentsval samt kommunala folkomröstningar.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Välfärdsområdesvalet hölls i januari 2022 och förlöpte utan anmärkningar. Valdeltagandet i välfärdsområdet uppgick till 61,9%. Eftersom valet mera liknade ett kommunalval var den arbetsinsats som krävdes större än vid ett statligt val. Detta till trots underskreds budgeten tack vare en god insats av alla som hjälpte till i valet.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	0	3,4	0,3

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
1000 Val					
Extern	-18 326	0	0	0	-1 540
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 268	14 370	0	14 370	12 234
Försäljningsintäkter	6 268	14 370	0	14 370	0
Understöd och bidrag	0	0	0	0	12 234
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-24 594	-14 370	0	-14 370	-13 774
Personalkostnader	-15 546	-9 370	0	-9 370	-11 340
Köp av tjänster	-6 982	-4 300	0	-4 300	-2 137
Material, förnödenheter och varor	-2 067	-700	0	-700	-297
Övriga verksamhetskostnader					
Intern	-106	0	0	0	-129
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-106	0	0	0	-129
Material, förnödenheter och varor	-106	0	0	0	-129
Totalsumma	-18 432	0	0	0	-1 669

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 litet dyrare än beräknat.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	2,8	3,4	3,2
Antal revisionsdagar	12	12	12
Antal sammanträden	6	6	6

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
1300 Revision					
Extern	-18 492	-16 440	0	-16 440	-17 607
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 492	-16 440	0	-16 440	-17 607
Personalkostnader	-4 423	-4 620	0	-4 620	-4 404
Köp av tjänster	-13 910	-11 700	0	-11 700	-13 083
Material, förnödenheter och varor	-159	-120	0	-120	-120
Intern	-25	14 310	0	14 310	-8
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	14 310	0	14 310	0
Försäljningsintäkter	0	14 310	0	14 310	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25	0	0	0	-8
Material, förnödenheter och varor	-25	0	0	0	-8
Totalsumma	-18 517	-2 130	0	-2 130	-17 615

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 2021	Bokslut 2022
Heltid	10	7
Deltid	4	0
Årsverken	10,9	8,9
Personal centralkök	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	8	9
Deltid	6	2
Årsverken inkl. vikarier	11,7	12

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Utveckla digital interaktion med kommunens verksamheter	Fortsatt utveckling av de elektroniska faktureringsprocesserna	Alla integrationer fullständiga, > 30 % kunder med nätfakturaadresser, beställarkoder på > 80 % av leverantörsfakturor, självutvärdering	Det finns ännu behov av intern utbildning för att få reskontran att fungera smidigare och nå upp till målen. Målsättningen för användningen av e-faktura har uppfyllts.
Framgångsrik överlåtelse av rörelse till välfärdsområdet	Nöjda användare av centralkökets måltidsservice samt välmående personal	Medarbetarsamtal, enkäter, sjukvikenkostnader minskas med 10 %, kundernas återkoppling	En personalenkät utfördes under året.
Framgångsrik överlåtelse av rörelse till välfärdsområdet	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 medan fortsatt arbete med överföringen pågår under 2022.	Arbetet med slutföringen av överföringen fortgick under hela året och slutfördes till största delen under året.
Robust koncernförvaltning	Modell för effektiv hantering av stödtjänster i anknytning till välfärdsområdet	Utarbetad modell	Kosttjänsterna (Centralköket) överläts till TeeSe Botnia Oy 1.2.2023 och till övriga delar har avtal gjorts med välfärdsområdet gällande stödtjänster för fastigheter m.m.
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 fortgår kontinuerligt. Under 2022 förverkligades delar av verksamhetsplanen som gäller för åren 2022-24. Till följd av förändrade system inom

			Unicef kan utmärkelsen för kommunens del erhållas tidigast 2023/2024.
--	--	--	---

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 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	130	73	62
Fullmäktigemöten	6	7	6
Styrelsemöten	13	13	14

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022
1600 Allmän förvaltning					
Extern	-1 404 598	-721 136	0	-721 136	-480 911
VERKSAMHETENS INTÄKTER	231 360	1 058 500	0	1 058 500	1 252 406
Försäljningsintäkter	45 264	997 500	0	997 500	1 047 368
Avgiftsintäkter	1 500	1 000	0	1 000	1 200
Understöd och bidrag	33 694	0	0	0	168
Övriga verksamhetsintäkter	150 902	60 000	0	60 000	203 670
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 608 288	-1 732 636	0	-1 732 636	-1 693 510
Personalkostnader	-1 125 650	-1 214 936	0	-1 214 936	-1 127 703
Köp av tjänster	-160 977	-174 950	0	-174 950	-166 295
Material, förnödenheter och varor	-301 821	-315 400	0	-315 400	-363 740
Understöd	-300	-5 600	0	-5 600	-12 525
Övriga verksamhetskostnader	-19 540	-21 750	0	-21 750	-23 248
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-27 670	-47 000	0	-47 000	-39 807
Avskrivningar enligt plan	-27 670	-47 000	0	-47 000	-39 807
Intern	1 002 933	156 620	0	156 620	140 814
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 338 077	414 070	0	414 070	341 689
Försäljningsintäkter	1 338 077	414 070	0	414 070	341 689
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-335 145	-257 450	0	-257 450	-200 875
Köp av tjänster	-31 182	-46 740	0	-46 740	-43 881
Material, förnödenheter och varor	-10 073	-3 810	0	-3 810	-4 566
Understöd	-600	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-293 290	-206 900	0	-206 900	-152 428
Totalsumma	-401 665	-564 516	0	-564 516	-340 098
Verksamhetsbidrag ext+int	-373 995	-517 516	0	-517 516	-300 291
Verksamhetsbidrag ext	-1 376 928	-674 136	0	-674 136	-441 104

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

Verksamhetsområde

Kommunstyrelsen ansvarar för utvecklingen av kommunen och det regionala samarbetet. Största förändringen för 2022 är att kostnaderna för Österbottens välfärdsområde finns under resultatområdet. Eftersom K5 upphör 31.12.2021 har inte kostnader för 2022 budgeterats.

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Samarbete med andra kommuner och organisationer	Nära samarbete med andra kommuner, organisationer och myndigheter för att främja invånarnas välfärd och kommunens livskraft	Fortsatt gott regionalt och kommunalt samarbete.	Samarbetet fortsatte under året med samtliga parter och har förlöpt väl
Samarbete med andra kommuner och organisationer	Aktiv medverkan till att skapa flexibel och smidig service, speciellt i kontakt ytorna mellan kommun och välfärdsområdet	Respons från servicetaggare	Under året har det funnits utmaningar gällande välfärdsområdet men på det hela taget har servicen till kommuninvånare fungerat bra.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Den största kostnaden under resultatområdet under 2022 är betalningsandelar för social- och hälsovård till Österbottens välfärdsområde. Österbottens välfärdsområdes betalningsandelar för 2022 överskred budgeten med 1,4 miljoner €. Kommunen har fört en aktiv dialog med välfärdsområdet för att skapa sig en bild om till vad överskridningen kan härledas. Till övriga delar följde verksamheten i stora delar det budgeterade.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	238	248	4779

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
1660 Samarbetstjänster och projekt					
Extern	-1 271 122	-24 825 500	0	-24 825 500	-26 093 318
VERKSAMHETENS INTÄKTER	182	0	0	0	63 559
Försäljningsintäkter	182	0	0	0	17 370
Avgiftsintäkter	0	0	0	0	-1 303
Understöd och bidrag	0	0	0	0	41 416
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0	0	6 075
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 271 304	-24 825 500	0	-24 825 500	-26 156 877
Personalkostnader	-159 356	-330 000	0	-330 000	-233 450
Köp av tjänster	-1 107 309	-24 487 500	0	-24 487 500	-25 857 122
Understöd	-4 639	-8 000	0	-8 000	-35 139
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0	0	-25 734
Intern	-89 122	-72 030	0	-72 030	-74 740
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-89 122	-72 030	0	-72 030	-74 740
Understöd	-86 383	-69 430	0	-69 430	-69 427
Övriga verksamhetskostnader	-2 739	-2 600	0	-2 600	-5 313
Totalsumma	-1 360 244	-24 897 530	0	-24 897 530	-26 168 058

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, Vasaregionens Turism Ab (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	29 nya företag grundades. Företagarfrukost har ordnats vår och höst i samarbete med företagarföreningen. Tillsammans med VASEK besökte kommundirektören flertalet företag i kommunen under året. Ett näringslivsseminarium ordnades för fullmäktige 26.9. Samarbetet med Ung företagsamhet har fortsatt. Kommunen deltog aktivt i Kvarkenfesten som ordnades i juni och marknadsförde kommunen.
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 sjönk preliminärt med 11 personer, trots nettointflyttning om 28 personer (antal avlidna 80, födda 41, inflyttade 176, utflyttade 148). Malax förekom i någon form i regionala medier ca 4 ggr/vecka. Majoriteten är positiva eller neutrala nyheter.
En rejäl kommun	Hållbar utveckling i fokus	Koordinera och bistå kommunstyrelsen i klimatarbetet och genom nya projekt fortsätta arbetet med hållbar utveckling och bidra till att förverkliga strategin för hållbar utveckling	Energioptimering i fastigheter – ett steg mot en hållbar framtid slutfördes med goda resultat. Bidrag erhöles för nytt projekt om fastigheter och cirkulär ekonomi. Kommunen deltar även i regionalt klimatprojekt.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Verksamhetens kostnader underskred budget. Köptjänster och bidrag är de poster som underskridits, även om verksamheten förverkligats väl.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	24	25	25
Antal nya företag	31	38	29
Antal avslutade företag	18	-	9

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
1900 Samhällsutveckling					
Extern	-131 410	-141 070	0	-141 070	-135 430
VERKSAMHETENS INTÄKTER	27 646	7 500	0	7 500	4 518
Försäljningsintäkter	0	0	0	0	650
Understöd och bidrag	27 646	7 500	0	7 500	3 868
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-159 056	-148 570	0	-148 570	-139 947
Personalkostnader	-31 253	-6 400	0	-6 400	-6 257
Köp av tjänster	-86 612	-97 220	0	-97 220	-90 426
Material, förnödenheter och varor	-1 087	-450	0	-450	-497
Understöd	-39 554	-44 500	0	-44 500	-42 218
Övriga verksamhetskostnader	-550	0	0	0	-550
Intern	-4 406	-2 950	0	-2 950	-3 062
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 406	-2 950	0	-2 950	-3 062
Köp av tjänster	-4 406	-2 950	0	-2 950	-3 062
Totalsumma	-135 816	-144 020	0	-144 020	-138 492

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 ansvarar för sysselsättningen av arbetslösa. Därtill har från 2023 ansvaret för integration tillkommit.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	3	3	2
Deltid	5	3	3
Årsverken	5	1,89	2,6

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	Resultaten av personalenkäten har förbättrats något under 2022, medeltalet är 3,8 på en skala från 1–5. År 2020 var medeltalet 3,6 Sjukfrånvaron har hållits på samma nivå som 2021 Ingen extern handledning under 2022
Trygga och utveckla arbetsmotivation	Genomgång av uppgiftshelheter och uppgörande av lönestrategi	Uppgjord lönestrategi	Arbetet med lönestrategin har pågått under året och uppgiftsbeskrivningar och arbetsvärderingar uppdaterats för de flesta yrkesgrupper. Arbetet fortsätter under 2023 Personaldirektionen godkände beskrivning av lönesystem för Malax kommun.
Jämställdhet och likabehandling	Praktiskt förankrad jämställdhets- och likabehandlingsplan	2 gemensamma diskussionstillfällen 1 fortbildningsdag per förman	Inga fortbildningstillfällen under 2022. Finns inplanerat för år 2023.
Minskad marginalisering bland långtidsarbetslösa	Samarbete med TE-byrån och välfärdsområdet	Minskad betalningsandel av arbetsmarknadsstödet	Betalningsandelen av arbetsmarknadsstödet har ökat i och med höjning av arbetsmarknadsstödet - företagares möjlighet att få arbetsmarknadsstöd under årets början - ingen grupp för arbetsrehabiliterande verksamhet under våren

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

I budgeten för 2022 reserverades medel för tre anställda med sysselsättningsskyldighet. Dock har ingen anställdts på dessa grunder till kommunen under 2022. En del av budgetmedlen flyttades för att täcka ökade kostnader för kommunens kostnader för arbetsmarknadsstödet. Under hösten anställdes också två personer på deltid för att handha gruppsamverksamhet för långtidsarbetslösa.

Integration tillkom under verksamhetsåret som ett kostnadsställe under personaladministration på grund av att kommunen ingick avtal om flyktingmottagande med Migrationsverket och därmed behövde hantera verksamheten.

Företagshälsovårdens kostnader har ökat något jämfört med föregående år i relation till antalet anställda och ersättningen för företagshälsovårdskostnaderna som betalas ut via Folkpensionsanstalten beräknas bli c. 50 000 € för år 2022.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	41	7	38
Sjukfrånvarodagar/anställd	20,5	17,7	17,7
Sysselsättningsanställda och personer på arbetslivsträning	1	1	0

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
2800 Personaladministration					
Extern	-373 155	-447 790	-55 000	-502 790	-444 545
VERKSAMHETENS INTÄKTER	58 004	57 340	5 000	62 340	89 252
Understöd och bidrag	58 004	57 340	5 000	62 340	68 977
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0	0	20 275
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-431 159	-493 130	-60 000	-553 130	-526 262
Personalkostnader	-131 787	-198 180	30 000	-168 180	-140 091
Köp av tjänster	-262 685	-167 050	-60 000	-227 050	-216 503
Material, förnödenheter och varor	-36 684	-2 900	0	-2 900	-2 754
Understöd	0	-125 000	-30 000	-155 000	-155 086
Övriga verksamhetskostnader	-2	0	0	0	-11 828
Avskrivningar enligt plan	0	-12 000	0	-12 000	-7 535
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	0	-12 000	0	-12 000	-7 535
Intern	334 203	188 040	0	188 040	233 767
VERKSAMHETENS INTÄKTER	356 919	206 870	0	206 870	243 729
Försäljningsintäkter	356 919	206 870	0	206 870	243 729
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 716	-18 830	0	-18 830	-9 962
Köp av tjänster	-10 298	-8 630	0	-8 630	-1 260
Material, förnödenheter och varor	-1 557	0	0	0	-425
Övriga verksamhetskostnader	-10 860	-10 200	0	-10 200	-8 277
Totalsumma	-38 951	-259 750	-55 000	-314 750	-210 778
Verksamhetsbidrag ext+int	-38 951	-247 750	-55 000	-302 750	-203 243
Verksamhetsbidrag ext	-373 155	-435 790	-55 000	-490 790	-437 010

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 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	62	63	64
Deltid	29	34	36
Årsverken	81	81	83

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 trivselen och den fysiska aktiviteten samt utveckla en positiv syn och ett positivt beteende till fysisk aktivitet.	Olika kartläggningar, bl.a. kommer utomhus- vistelsen 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.	Kartläggning av barnens rörelse har gjorts. Det totala rörelsesaldot för ledd verksamhet per vecka har visat en ökning av den fysiska aktiviteten hos barnen och en ökad medvetenhet hos personalen. Utvärderingarna visar att både personal, barn och föräldrar upplever den ökade fysiska aktiviteten som något positivt.
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.	Barnen har tecknat och målat hur deras "drömdagis" skulle se ut, både inom- och utomhus. Konstverken tas med i planeringen av nya daghemmet på Söderfjärdsbacken.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Klientavgifterna inom småbarnspedagogiken förverkligades inte enligt budget, på grund av sänkta klientavgifter. Personalkostnaderna överskreds bland annat på grund av att det fanns det flera barn i behov av stöd, vilket kräver extra personalresurser. Även kostnaderna för sjukvikarier har överstigit budgeten.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	671	754	869
Antal barn, Bergö daghem	14	16	14,5
Antal barn, Bergö förskola	6	5	4
Antal barn, Smultronstället daghem	27	28	31
Antal barn, Petalax förskola	7	8	8
Antal barn, Knattebo daghem	72	71	74
Antal barn, Yttermalax förskola	24	25	26
Antal barn, Solhagens daghem	58	62	73
Antal barn, Övermalax förskola (vid Solhagens dagh.)	18	17	15
Antal barn, finskspråkig förskola	3	2	2
Antal barn i familjedaghem	42	47	48
Antal barn (1–6 åringar) inom småbarnsped. totalt	273	282	295,5
Antal skolbarn i morgon o. eftermiddagsverksamhet	75	71	68
Antal barn totalt vid kommunens enheter	348	354	363,5

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
4000 Småbarnspedagogik					
Extern	-3 171 960	-3 497 220	-50 000	-3 547 220	-3 614 385
VERKSAMHETENS INTÄKTER	501 575	434 220	-50 000	384 220	465 770
Försäljningsintäkter	17 622	2 730	0	2 730	24 837
Avgiftsintäkter	355 397	401 400	-50 000	351 400	337 466
Understöd och bidrag	128 515	29 440	0	29 440	103 157
Övriga verksamhetsintäkter	41	650	0	650	310
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 661 379	-3 910 440	0	-3 910 440	-4 064 786
Personalkostnader	-3 146 534	-3 334 490	0	-3 334 490	-3 496 392
Köp av tjänster	-98 080	-107 330	0	-107 330	-133 515
Material, förnödenheter och varor	-126 843	-139 030	0	-139 030	-133 681
Understöd	-250 547	-290 000	0	-290 000	-255 535
Övriga verksamhetskostnader	-39 375	-39 590	0	-39 590	-45 662
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-12 156	-21 000	0	-21 000	-15 369
Avskrivningar enligt plan	-12 156	-21 000	0	-21 000	-15 369
Intern	-964 674	-1 051 244	0	-1 051 244	-1 146 008
VERKSAMHETENS INTÄKTER	148	160	0	160	148
Övriga verksamhetsintäkter	148	160	0	160	148
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-964 822	-1 051 404	0	-1 051 404	-1 146 156
Köp av tjänster	-454 379	-546 554	0	-546 554	-569 201
Material, förnödenheter och varor	-17 374	-22 950	0	-22 950	-27 832
Övriga verksamhetskostnader	-493 068	-481 900	0	-481 900	-549 123
Totalsumma	-4 136 633	-4 548 464	-50 000	-4 598 464	-4 760 393
Verksamhetsbidrag ext+int	-4 124 478	-4 527 464	-50 000	-4 577 464	-4 745 023
Verksamhetsbidrag ext	-3 159 804	-3 476 220	-50 000	-3 526 220	-3 599 016

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 årskurserna 1–6. Kommunen upprätthåller fyra svenskspråkiga skolor.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	32	25	29
Deltid	33	43	36
Årsverken	57	54	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	Förtrogenheten med digitala verktyg ökat, men nätverket stort problem fortfarande. Inga tutorlärare för tillfället.
Utveckla en trivsamt, trygg, rök- och drogfri skolmiljö och goda psykosociala förutsättningar för barns och ungas uppväxt	Noll tolerans mot mobbning	Elevernas återkoppling	Antimobbningsarbetet fortsatt, stort fokus på elevernas välmående efter pandemin. Klubbverksamheten utvecklats. Det görs noggrannare uppföljning av trivsel/välmående från och med läsåret 22–23.
Skolan i rörelse och hälsofrämjande verksamhet från dagvård till andra stadiet	Alla elever ska hitta glädje i rörelse	Elevernas återkoppling	Enligt senaste <i>Hälsa i skolan</i> -undersökning har fysisk aktivitet och antal elever som har minst en hobby ökat. Klubbarna enligt Finlandsmodellen har bidragit mycket till detta.

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.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	700	760	790
Antal elever, Bergö skola	27,5	27,5	29,5
Antal elever, Petalax skola	65,5	55	50
Antal elever, Yttermalax skola	147	152,5	147,5
Antal elever, Övermalax skola	116,5	117	109
€/elev (exkl. skjutsar), Bergö skola	14 611	15 663	13 693
€/elev (exkl. skjutsar), Petalax skola	11 309	14 533	15 950
€/elev (exkl. skjutsar), Yttermalax skola	9 220	10 365	11 078
€/elev (exkl. skjutsar), Övermalax skola	8 841	9 010	10 760

Ekonomiska mål	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
4300 Kommunens skolväsende					
Extern	-3 233 689	-3 033 020	-50 000	-3 083 020	-3 175 721
VERKSAMHETENS INTÄKTER	62 762	97 400	0	97 400	159 911
Försäljningsintäkter	16 161	43 700	0	43 700	92 552
Understöd och bidrag	45 815	52 700	0	52 700	63 613
Övriga verksamhetsintäkter	786	1 000	0	1 000	3 746
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 174 322	-3 011 420	-50 000	-3 061 420	-3 228 181
Personalkostnader	-2 636 621	-2 502 330	-50 000	-2 552 330	-2 632 774
Köp av tjänster	-227 793	-235 100	0	-235 100	-274 864
Material, förnödenheter och varor	-296 966	-268 840	0	-268 840	-306 771
Understöd	-240	0	0	0	-240
Övriga verksamhetskostnader	-12 703	-5 150	0	-5 150	-13 533
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-122 128	-119 000	0	-119 000	-107 450
Avskrivningar enligt plan	-122 128	-119 000	0	-119 000	-107 450
Intern	-933 048	-1 171 902	0	-1 171 902	-1 149 409
VERKSAMHETENS INTÄKTER	228 245	199 609	0	199 609	199 988
Försäljningsintäkter	225 839	195 839	0	195 839	197 388
Övriga verksamhetsintäkter	2 406	3 770	0	3 770	2 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 161 293	-1 371 511	0	-1 371 511	-1 349 397
Köp av tjänster	-350 727	-498 061	0	-498 061	-464 231
Material, förnödenheter och varor	-13 655	-42 650	0	-42 650	-38 764
Övriga verksamhetskostnader	-796 911	-830 800	0	-830 800	-846 402
Totalsumma	-4 166 737	-4 204 922	-50 000	-4 254 922	-4 325 131
Verksamhetsbidrag ext+int	-4 044 609	-4 085 922	-50 000	-4 135 922	-4 217 680
Verksamhetsbidrag ext	-3 111 561	-2 914 020	-50 000	-2 964 020	-3 068 271

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

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 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	26	27	27
Deltid	20	16	13
Årsverken	38,6	37,25	39,5
Personal gymnasiet	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	10	12	12
Deltid	11	7	6
Årsverken	14,5	13,38	13,8
Bildningskansli	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	2	2	2
Deltid	3	2	0
Årsverken	4	4	2

Strategiska mål högstadiet	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Synliggörande av lärande processen i relation till nya bedömningskriterier.	Ändamålsenlig fortbildning i anslutning till de nya bedömningskriterier som trädde i kraft 1.8.2021.	Läroplanen revideras. Lärarnas och elevernas återkoppling.	Läroplanen reviderad och godkänd i fullmäktige. Fortbildning har ordnats kring bl.a. bedömningen.
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.	Utvärderas kontinuerligt. God atmosfär i skolan. Personalen arbetar sammanvätsat.
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. Klar förbättring inom området i slutet av året då rörelsecoach anställdes.
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	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 i det nya skolhuset.	Studerandes och all personals återkoppling.	Pågår kontinuerligt och utvärderas regelbundet.
Studier i rörelse och hälsofrämjande verksamhet på andra stadiet	Alla studerande ska få insikt i nyttan av rörelse under arbetsdagen i anslutning till läsårets tema: välmående.	Studerandes återkoppling	Pågår kontinuerligt samt utvärderas kontinuerligt.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Kostnaderna för skolskjutsar och livsmedel ökade märkbart under höstterminen. I januari-februari hade vi en omfattande covidvåg bland personalen, vilket ledde till höga vikariekostnader. I slutet av året skedde samma sak, samt att några lärare även blev långtidssjukskrivna.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	684	733	826
Antal elever, högstadiet	195	212	243,5
varav Malaxbor	143	153,5	178,5
varav Korsnäsbor	50,5	57,5	64
varav övriga	1,5	1	1
Antal elever gymnasiet	90,5	84,5	81,5
varav Malaxbor	68	63	59
varav Korsnäsbor	19,5	19	21,5
varav övriga	3	2,5	1
€/elev, högstadiet (exkl. skjutsar)	11 445	11 218	10 871
€/elev, gymnasiet (exkl. skjutsar)	11 372	14 689	16 817

Ekonomiska mål	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022
4500 Gemensamt skolväsende					
Extern	-3 324 190	-3 426 097	0	-3 426 097	-3 634 670
VERKSAMHETENS INTÄKTER	511 992	506 500	0	506 500	465 372
Försäljningsintäkter	404 027	425 500	0	425 500	397 412
Understöd och bidrag	105 001	78 000	0	78 000	65 218
Övriga verksamhetsintäkter	2 965	3 000	0	3 000	2 742
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 782 366	-3 851 597	0	-3 851 597	-4 020 148
Personalkostnader	-3 081 471	-3 107 877	0	-3 107 877	-3 191 169
Köp av tjänster	-368 667	-398 200	0	-398 200	-510 766
Material, förnödenheter och varor	-325 985	-337 520	0	-337 520	-313 595
Understöd	-1 540	0	0	0	-1 000
Övriga verksamhetskostnader	-4 703	-8 000	0	-8 000	-3 617
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-53 817	-81 000	0	-81 000	-79 894
Avskrivningar enligt plan	-53 817	-81 000	0	-81 000	-79 894
Intern	-694 524	-913 935	0	-913 935	-889 512
VERKSAMHETENS INTÄKTER	183 415	213 273	0	213 273	211 479
Försäljningsintäkter	182 489	211 103	0	211 103	210 339
Övriga verksamhetsintäkter	926	2 170	0	2 170	1 140
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-877 939	-1 127 208	0	-1 127 208	-1 100 991
Köp av tjänster	-340 151	-533 658	0	-533 658	-515 717
Material, förnödenheter och varor	-18 752	-21 050	0	-21 050	-23 896
Övriga verksamhetskostnader	-519 036	-572 500	0	-572 500	-561 378
Totalsumma	-4 018 714	-4 340 032	0	-4 340 032	-4 524 182
Verksamhetsbidrag ext+int	-3 964 898	-4 259 032	0	-4 259 032	-4 444 288
Verksamhetsbidrag ext	-3 270 373	-3 345 097	0	-3 345 097	-3 554 776

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 högsta-diet	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Främja hälsan och säkerheten för barn och unga	Gott samarbete med värd-kommunerna	Självutvärdering	Samarbetet fungerar

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	21	28	23
Antal elever åk 1–6	6,5	6	2
Antal elever åk 7–9	6	4,5	6,5
Legato, totala timmar	1 890	1 921	2 019
Legato, totala kostnader	50 280	61 643	63 443
Legato, antal elever	119	105	119

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Ekonomiska mål	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
4600 Övrig utbildning					
Extern	-153 744	-117 500	0	-117 500	-123 405
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-153 744	-117 500	0	-117 500	-123 405
Personalkostnader	0	0	0	0	-2 488
Köp av tjänster	-153 744	-117 500	0	-117 500	-120 917
Totalsumma	-153 744	-117 500	0	-117 500	-123 405

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 betjäningpunkterna har bibliotekets användare tillgång till e-material (e-böcker, strömmande ljudböcker och filmer samt digitala tidningar och tidskrifter). Malax kommunbibliotek ingår i biblioteksnätverket 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 betjäningpunkt i Malax som regionlån mot en avgift för transport.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	3	3	3
Deltid	3	4	4
Årsverken	4,6	4,8	4,94

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Uppmuntra till kreativitet, välmående och kompetenshöjning	Modernt, intressant och mångsidigt utbud av biblioteksmaterial	Kundernas återkoppling	En tidskriftsenkät genomfördes våren 2022. 33 svar påverkade utbudet på och placering av tidskrifter, samt förslag på andra önskade tidskrifter. 1319 nya böcker köptes till bibliotekets samlingar Bibliotekets projekt <i>Ordkonst i Malax</i> ordnade 68 ordkonstlektioner för barn och unga i grundskolan. Biblioteket har arrangerat och deltagit i 27 evenemang.
Uppmuntra till kreativitet, välmående och kompetenshöjning	Bibliotekens service är välbekanta för kommunens invånare	Antal lån > 10 per inv. per år	Biblioteket genomförde 81 användarutbildningar med fokus på mångsidig läskunnighet och användning av bibliotekstjänster. Utlåning av både fysiskt material och e-material i medeltal 11,7/inv. 129 st regionlån har beställts till Malax inom Fredrikabiblioteken och 5 st fjärrlån har beställts från andra bibliotek.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Verksamhetsintäkterna består av projektfinansiering från Regionförvaltningsverket för bibliotekets projekt. Ordkonst i Malax pågick under tiden 2.8.2021–31.12.2022 och Malax kommunbiblioteks och Korsnäs kommunbiblioteks gemensamma projekt Barnens bibliotek pågår 1.9.2022–31–12.2023. Budgetöverskridningen består av den egen finansiering som tillkom med beviljande av finansiering för projekt Barnens bibliotek.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	55	57	55
Litteraturanskaffning*, €/invånare	5,2	5,4	6,0
Mediebestånd	54 127	56 425	57 009
Utlåning*	50 973	56 576	51 767
- Varav e-material: e-böcker, ljudböcker, filmer, e-tidskrifter	5 514	5 514	12 448
Fysiska besök	20 948	23 552	22 462
www-besök	18 703	22 192	16 007

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

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
4700 Biblioteksverksamhet					
Extern	-228 294	-227 050	0	-227 050	-230 448
VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 530	28 000	0	28 000	31 576
Försäljningsintäkter	726	1 500	0	1 500	481
Understöd och bidrag	12 777	26 500	0	26 500	28 798
Övriga verksamhetsintäkter	1 027	0	0	0	2 297
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-242 824	-255 050	0	-255 050	-262 023
Personalkostnader	-187 516	-195 380	0	-195 380	-199 614
Köp av tjänster	-22 121	-23 660	0	-23 660	-25 009
Material, förnödenheter och varor	-32 354	-34 980	0	-34 980	-36 566
Övriga verksamhetskostnader	-834	-1 030	0	-1 030	-834
Intern	-82 981	-72 161	0	-72 161	-70 740
VERKSAMHETENS INTÄKTER	169	0	0	0	389
Övriga verksamhetsintäkter	169	0	0	0	389
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83 151	-72 161	0	-72 161	-71 129
Köp av tjänster	-23 205	-16 261	0	-16 261	-14 632
Material, förnödenheter och varor	-1 500	-1 100	0	-1 100	-1 777
Övriga verksamhetskostnader	-58 446	-54 800	0	-54 800	-54 720
Totalsumma	-311 275	-299 211	0	-299 211	-301 188

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

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
4800 Hemkommunersättningar					
Extern	431 422	520 000	0	520 000	555 608
VERKSAMHETENS INTÄKTER	580 479	620 000	0	620 000	654 305
Försäljningsintäkter	580 479	620 000	0	620 000	654 305
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-149 057	-100 000	0	-100 000	-98 697
Köp av tjänster	-149 057	-100 000	0	-100 000	-98 697
Totalsumma	431 422	520 000	0	520 000	555 608

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 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	2	2	2
Deltid	3	3	3
Årsverken	3,2	3	2,9

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.	Samarbete varje vecka med Övermalax skola. Större idrottstävlingar i Pixne tillsammans med kommunens alla skolor.
Utveckla en trivsam, 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.	Skoltrivselenkät gjordes i november och resultatet var enhälligt. Samtliga elever trivs bra. Inga förändringar i utrymmen 2022, men arbetsgrupp har tillsatts i början av 2023.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Vi är under budget 2022 i och med att vi inte hade någon skolgångshandledare på höstterminen 2022. Däremot har skolskjutskostnaderna ökat avsevärt på grund av elever med mycket lång skolväg.

Nyckeltalen	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	36	40	36
€/elev (exkl. skolskjutsar)	13 538	17 570	18 479
Antalet elever	13	11,5	8,5

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
4900 Finskspråkiga skolväsendet					
Extern	-173 159	-174 150	0	-174 150	-146 363
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-14	0	0	0	267
Avgiftsintäkter	-50	0	0	0	0
Understöd och bidrag	36	0	0	0	267
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-172 232	-174 150	0	-174 150	-145 891
Personalkostnader	-149 316	-149 780	0	-149 780	-122 187
Köp av tjänster	-16 949	-14 700	0	-14 700	-19 295
Material, förnödenheter och varor	-5 001	-8 870	0	-8 870	-3 305
Övriga verksamhetskostnader	-966	-800	0	-800	-1 104
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-913	0	0	0	-739
Avskrivningar enligt plan	-913	0	0	0	-739
Intern	-46 215	-48 386	0	-48 386	-48 741
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-46 215	-48 386	0	-48 386	-48 741
Köp av tjänster	-23 017	-28 786	0	-28 786	-27 012
Material, förnödenheter och varor	-3 830	0	0	0	-3
Övriga verksamhetskostnader	-19 368	-19 600	0	-19 600	-21 726
Totalsumma	-219 375	-222 536	0	-222 536	-195 103
Verksamhetsbidrag ext+int	-218 461	-222 536	0	-222 536	-194 364
Verksamhetsbidrag ext	-172 246	-174 150	0	-174 150	-145 624

Verksamhetssektor:	FRITIDS- OCH KULTURNÄMNDEN
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 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	2	2	2
Deltid	3	2	1
Timlärare och föreläsare	110	108	121
Årsverken	7,1	7	6,75

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Aktiva kommuninvånare med fokus på kreativitet, välmående, gemenskap.	Breda utbud och tillgänglighet för olika målgrupper.	1-2 nya kurskoncept/målgrupp. Utvärdering av kurserna.	Har uppfyllts. Utvärdering av kurserna har skett kontinuerligt.
Regionalt samarbete.	Gemensamma utvecklingsprojekt med andra institut. Ökat samarbete med lokala aktörer.	Minst tre samarbeten i form av regionalt utvecklingsprojekt eller samarbete lokalt.	Har uppfyllts. De regionala institutens samarbetsprojekt, Institutet 4.0 med kompetensbaserat lärande och digitala lärplattformar har påbörjats. Andra samarbetsparter har varit bl.a. pensionärsföreningar, Malakta, Lyran, Kvadria serviceenhet, Folkhälsan.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Antalet kursdeltagare har under året fortsatt att vara lägre än normalt och en stor andel kurser har inhiberats. Vårterminen 2022 kunde pga. pandemin starta först fyra veckor senare än planerat. Kurserna förlängdes på vårkanten så gott det gick men innebar i slutändan kortare kurslängd. Detta har inneburit lägre intäkter. Motsvarande är kostnader för timlöner, resetjänster och hyror också lägre än budgeterat.

För grundläggande konstundervisningens del inhiberades höstens planerade teaterkonstgrupp samt bildkonstgruppen i Korsnäs pga. svagt intresse. Även för grundläggande konstundervisningens del blev både intäkter och kostnader lägre än budgeterat.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	52	55	52
€/studerande	157	169	149
€/timmar	65	71	68
Antal studerande	1 758	1 760	1901
varav Malaxbor	1 069	1 029	1114
varav Korsnäsbor	469	494	487
varav andra kommuner	220	237	300
Antal kursdeltagare	3 108	2 229	2811
männens andel (%)	27	30	30
andel av kommuninvånare (%)	20	20	21
Antal förverkligade kurser	246	221	252

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
5000 Allmän folkbildning					
Extern	-238 172	-258 770	0	-258 770	-248 878
VERKSAMHETENS INTÄKTER	113 859	168 020	0	168 020	122 633
Försäljningsintäkter	46 260	49 290	0	49 290	36 968
Avgiftsintäkter	63 862	113 730	0	113 730	81 056
Understöd och bidrag	3 722	5 000	0	5 000	4 601
Övriga verksamhetsintäkter	15	0	0	0	9
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-352 030	-426 790	0	-426 790	-371 511
Personalkostnader	-268 981	-302 150	0	-302 150	-274 424
Köp av tjänster	-62 899	-91 790	0	-91 790	-73 367
Material, förnödenheter och varor	-3 254	-6 430	0	-6 430	-3 972
Övriga verksamhetskostnader	-16 896	-26 420	0	-26 420	-19 749
Intern	-63 012	-45 601	0	-45 601	-34 695
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 320	6 000	0	6 000	1 180
Avgiftsintäkter	6 320	6 000	0	6 000	1 180
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 332	-51 601	0	-51 601	-35 875
Köp av tjänster	-9 951	-21 561	0	-21 561	-17 725
Material, förnödenheter och varor	-190	-3 160	0	-3 160	-3 053
Övriga verksamhetskostnader	-59 191	-26 880	0	-26 880	-15 097
Totalsumma	-301 184	-304 371	0	-304 371	-283 573

Verksamhetssektor:	FRITIDS- OCH KULTURNÄMNDEN
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 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	2	4	4
Deltid	7	9	9
Årsverken, även klubbverksamhet	4,8	9,2	9,6

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	140 nya skyltar. Info i info-bladet, hemsida, tidningsartiklar och sociala medier. Antal besökare okänt.
Delaktiga, engagerade och välmående malaxbor med god kulturell bildningsnivå	Varje malaxbo deltar i minst en lokalt ordnad kulturaktivitet. Personresurs för samarbete med nationella, regionala och lokala kulturorganisationer. Projekt inom kulturfältet. Systematisering och utveckling av kulturverksamhet inom den kommunala verksamheten.	Evenemang och verksamhet x 1000 Kulturfondens Kultur i skolan/ biblioteket/dagis/vården" x 10 Nya samarbeten och initiativ x 10	Deltagare i evenemang 1100, kultur i skolan/ bibliotek/dagis och vården 13 tillfällen. 10 nya samarbeten och initiativ
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 300, Verksamhetstillfällen i skolor 250	Verksamhetstillfällen inom småbarnspedagogik 400 och verksamhets- tillfällen i skolor 250

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Den externa nettobudgeten överskreds med 3 991 € (1,2 %). Överskridningen består till största delen av det extra bidraget på 3 135 € som beviljades Vasanejdens DUV förening.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	57	55	65
Administration	2	1	1
Idrott och friluftsliv (projekt ingår)	20	28	24
Ungdomsarbete (projekt ingår)	31	22	20
Ungdomsfullmäktige	1	1	1
Kulturverksamhet	3	4	12
Beviljad extern finansiering	137 000	306 750	238 600

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
5500 Fritids- och kulturverksamhet					
Extern	-280 949	-316 900	0	-316 900	-320 892
VERKSAMHETENS INTÄKTER	260 691	227 100	0	227 100	246 642
Försäljningsintäkter	9 000	9 100	0	9 100	9 650
Avgiftsintäkter	380	3 000	0	3 000	8 488
Understöd och bidrag	251 311	215 000	0	215 000	228 504
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-541 640	-544 000	0	-544 000	-567 533
Personalkostnader	-355 320	-375 450	0	-375 450	-350 461
Köp av tjänster	-51 668	-55 100	0	-55 100	-85 649
Material, förnödenheter och varor	-41 631	-21 500	0	-21 500	-36 618
Understöd	-71 500	-71 800	0	-71 800	-71 800
Övriga verksamhetskostnader	-21 520	-20 150	0	-20 150	-23 005
Intern	-23 475	-25 830	0	-25 830	-35 738
VERKSAMHETENS INTÄKTER	150	0	0	0	0
Försäljningsintäkter	150	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-23 625	-25 830	0	-25 830	-35 738
Köp av tjänster	-13 141	-17 830	0	-17 830	-26 048
Material, förnödenheter och varor	-3 308	-1 300	0	-1 300	-2 430
Övriga verksamhetskostnader	-7 176	-6 700	0	-6 700	-7 260
Totalsumma	-304 424	-342 730	0	-342 730	-356 630

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 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	1	1	1
Deltid	2	1	2
Årsverken	1,6	1,3	1,7

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Digitalisera ärende- och arkivhantering för att möjliggöra snabb och effektiv service åt kunder	Snabb och effektiv ärendehantering	Över 50 % av ansökningarna inkommer elektroniskt	Uppfylls
Robust koncernförvaltning. Ekonomi i balans, effektiv serviceproducent och attraktiv arbetsgivare	Genomgång och uppdatering av byggnads- och skatteregister.	Delvis uppdaterat register	Inventering av byggnadsbeståndet på ett delområde har utförts under hösten 2022
Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Intäkterna är betydligt lägre än vad som budgeterats. Även om utgifterna är något lägre än budgeterat, överskrider budgeten med ca 5000€. Orsaken till lägre intäkter är att antalet ansökta lov och lovens storlek är lägre än budgeterat.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	13	9	23
Bygglov/ansökningar	84*	96	75
Åtgärdstillstånd/ansökningar	45*	38	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 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
6000 Byggnadsinspektion					
Extern	-36 321	-112 190	0	-112 190	-117 580
VERKSAMHETENS INTÄKTER	54 833	64 000	0	64 000	50 622
Avgiftsintäkter	54 833	64 000	0	64 000	50 622
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-91 154	-176 190	0	-176 190	-168 202
Personalkostnader	-66 022	-103 790	0	-103 790	-86 461
Köp av tjänster	-23 942	-71 200	0	-71 200	-81 064
Material, förnödenheter och varor	-1 190	-1 200	0	-1 200	-677
Intern	-12 900	-15 740	0	-15 740	-10 786
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 177	0	0	0	135
Avgiftsintäkter	1 177	0	0	0	135
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 077	-15 740	0	-15 740	-10 921
Köp av tjänster	-9 640	-11 440	0	-11 440	-6 173
Material, förnödenheter och varor	-141	-300	0	-300	-129
Övriga verksamhetskostnader	-4 296	-4 000	0	-4 000	-4 619
Totalsumma	-49 221	-127 930	0	-127 930	-128 367
Verksamhetsbidrag ext+int	-49 221	-127 930	0	-127 930	-128 367
Verksamhetsbidrag ext	-36 321	-112 190	0	-112 190	-117 580

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

Verksamhet

Miljövårdsmyndighetens uppgift är 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 och utför övervakning av dessa.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
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 per år.	Sju verksamheter har genomgått periodisk tillsyn, två verksamheter har beviljats tillstånd enl. miljöskyddslagen, ett tillstånd enligt marktäktlagen och miljöskyddslagen har överflyttats på ny innehavare.
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 bygglov-sansökan har 24 utlåtanden till planer för avloppssystem getts.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Intäkterna var högre än budgeterats till följd av de tillståndsansökningar som lämnades in till under året, kostnaderna externt överskred budgeten något. Sammantaget håller verksamheten budgeten.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	9	9	10
Sammanträden och syner	4	4	4
Behandling av miljötilstånd/anmälan enl. MSL § 115a	1	1	2
Behandling av marktäktstillstånd	1	1	1
Behandling av muddringsanmälan	32	18	14
Behandling av anmälan om tillfällig verksamhet av engångsnatur enl. MSL kap. 12 (buller, skakningar, exceptionella situationer)	-	2	5
Behandling av anmälan om lagring av gödsel i stack och spridning av gödsel i undantagsfall	4	3	1
Tillsyn av tillstånds-, anmälnings- och registreringspliktig verksamhet	12	14	7
Utlåtande över avloppsvattenbehandling vid fastigheter	39	36	24
Beslut om befrielse från anslutningsskyldighet till vattentjänstverkets vatten- och avloppsnät eller avvikelse från kraven på behandling av hushållsavloppsvatten	14	12	0

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
6500 Miljövård					
Extern	-42 472	-51 430	0	-51 430	-50 316
VERKSAMHETENS INTÄKTER	15 626	8 000	0	8 000	9 612
Avgiftsintäkter	15 626	8 000	0	8 000	9 612
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-58 099	-59 430	0	-59 430	-59 928
Personalkostnader	-56 524	-55 980	0	-55 980	-58 341
Köp av tjänster	-1 348	-2 850	0	-2 850	-1 143
Material, förnödenheter och varor	-226	-600	0	-600	-444
Intern	-6 395	-6 710	0	-6 710	-6 644
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 395	-6 710	0	-6 710	-6 644
Köp av tjänster	-3 359	-4 110	0	-4 110	-3 912
Material, förnödenheter och varor	-297	0	0	0	-255
Övriga verksamhetskostnader	-2 739	-2 600	0	-2 600	-2 478
Totalsumma	-48 868	-58 140	0	-58 140	-56 961

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 fritidshamnar. Rådet för personer med funktionsnedsättning sköts av tekniskas personal.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	4	6	6
Deltid	4	3	2
Årsverken	6,3	9	9
Personal byggarbetare	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	2	2	2
Deltid		0	0
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 besluts-gång	Respons inom 7 dagar. Nya digitaliseringsverktyg tas i bruk	Ärenden som är akut åtgärdas inom två dagar. E-post besvaras i regel inom fem dagar. Nytt system för IT relaterade felanmälningar har tagits i bruk.
Livskraftiga kommundelar genom revidering av delgeneralplaner	Slutförande av Petalax delgeneralplan och inleda 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.	Petalax delgeneralplan godkänd 20.6.2022. Delgeneralplanen för Juthskogens vindkraftspark godkänd 20.6.2022. Stranddelgeneralplan har inte påbörjats. Detaljplaner under arbete. Rekrytering av planläggare har inte lyckats.
Robust koncernförvaltning: Ekonomi i balans, effektiv Serviceproducent och attraktiv arbetsgivare	Marknadsföra och främja god kännedom om kommunens industri- och bostadstomter i nejden	Företagsetableringar Nyinflyttningar	Befolkningen minskade något. Bostadsbyggandet minskade något p.g.a. stigande byggkostnader

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Pga. att tjänsten som planlägningsingenjör har varit obesatt har personalkostnaderna varit lägre men köp av experttjänster har i sin tur varit högre.

IT avdelningen har varit hårt belastad och har inte hunnit verkställa alla planerade projekt, varav budgeten för IT underskrids rejält.

Fritidshamnverkets remmarhantering betydligt dyrare än budgeterat

Räddningsväsendet flyttas över till välfärdsområdet från och med 1.1.2023.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	152	191	191
Tomtreserveringsavtal per 31.12	23	15	17
Uthyrningsgrad (kommunens bostäder) per 31.12, %	85	80	87
Planläggning, €/invånare	16	16	12
Räddningsväsendet, €/invånare	72	76	78

Disponentverksamhet, €/invånare	0,88	0,83	0,96
Parker och allmänna områden, €/invånare	10	14	11
Detaljplanerad mark (ha, fastställd)	572	574,5	574,5
Generalplanerad mark (ha, fastställd)	82 498	83 025	83 645

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
7000 Tekniska verket					
Extern	-1 384 258	-1 415 526	0	-1 415 526	-1 308 778
VERKSAMHETENS INTÄKTER	117 382	192 700	0	192 700	235 155
Försäljningsintäkter	49 224	128 200	0	128 200	147 405
Understöd och bidrag	21 842	22 600	0	22 600	42 133
Övriga verksamhetsintäkter	46 315	41 900	0	41 900	45 617
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 463 676	-1 573 226	0	-1 573 226	-1 517 280
Personalkostnader	-477 165	-576 556	0	-576 556	-505 691
Köp av tjänster	-857 088	-843 010	0	-843 010	-824 055
Material, förnödenheter och varor	-122 823	-147 460	0	-147 460	-179 679
Understöd	-6 500	-5 000	0	-5 000	-6 500
Övriga verksamhetskostnader	-100	-1 200	0	-1 200	-1 355
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-37 963	-35 000	0	-35 000	-26 653
Avskrivningar enligt plan	-37 963	-35 000	0	-35 000	-26 653
Intern	429 827	324 130	0	324 130	262 679
VERKSAMHETENS INTÄKTER	547 787	525 620	0	525 620	450 023
Försäljningsintäkter	467 497	419 890	0	419 890	357 303
Övriga verksamhetsintäkter	80 290	105 730	0	105 730	92 720
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-117 959	-201 490	0	-201 490	-187 345
Köp av tjänster	-78 907	-161 770	0	-161 770	-152 797
Material, förnödenheter och varor	-5 828	-9 420	0	-9 420	-2 040
Övriga verksamhetskostnader	-33 224	-30 300	0	-30 300	-32 508
Totalsumma	-954 431	-1 091 396	0	-1 091 396	-1 046 099
Verksamhetsbidrag ext+int	-916 467	-1 056 396	0	-1 056 396	-1 019 447
Verksamhetsbidrag ext	-1 346 294	-1 380 526	0	-1 380 526	-1 282 125

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	Nya cykelvägar är under planering. Vägbelysningen saneras.
Skärgård, fjärdar, brännor och gränder - en livskraftig miljö	Underhåll av hamnar och farleder i skärgården	€/inv.	Fritidshamnverket kostar 4,8 €/inv. Bidrag ges till föreningar för underhåll av farleder.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Medel för planering av kommande års infrainvesteringar för trafikleder var underbudgeterat. Underhållet för trafikleder var underbudgeterat. Budgeten korrigerades med tilläggsmedel. Hela tilläggsbudgeten behövdes dock inte tack vare gynnsamma väderförhållanden i slutet av 2022 vilket gjorde underhållskostnaderna lägre i slutet av året. Budgeten underskreds för hela året beaktat beviljade tilläggsmedel.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare (avskrivningar med)	129	147	166
Underhållskostnader totalt (inkl. vägbelysning)			
Enskilda vägar, €/km 115 km (283 223 euro)	2 520	2 324	2448
Detaljplanevägar, €/km 37 km (414 990 euro)	6 323	7 961	10 957
Nyttohamnar och farleder, €/inv.	1,7	1,3	8,8
Trafikolyckor, kommunens vägar	0	0	0
Antal vägbelysningspunkter	2 224	2 238	2 248

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
7200 Trafikleder och nyttohamnar					
Extern	-808 686	-830 570	-110 000	-940 570	-909 821
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 466	6 900	0	6 900	2 077
Försäljningsintäkter	287	0	0	0	510
Avgiftsintäkter	5 702	5 400	0	5 400	0
Övriga verksamhetsintäkter	1 477	1 500	0	1 500	1 567
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-473 011	-433 470	-110 000	-543 470	-521 412
Personalkostnader	-2 299	0	0	0	-5 100
Köp av tjänster	-397 830	-341 220	-110 000	-451 220	-415 252
Material, förnödenheter och varor	-72 859	-59 650	0	-59 650	-59 664
Understöd	0	-32 500	0	-32 500	-41 000
Övriga verksamhetskostnader	-23	-100	0	-100	-396
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-343 141	-404 000	0	-404 000	-390 486
Avskrivningar enligt plan	-343 141	-404 000	0	-404 000	-390 486
Totalsumma	-808 686	-830 570	-110 000	-940 570	-909 821
Verksamhetsbidrag	-465 545	-426 570	-110 000	-536 570	-519 335

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 har centraliserats till resultatområdet 2021. En städkoordinator anställs 2022.

Personal fastighetsskötare *	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	11	9	9
Deltid	7	10	3
Årsverken (inkl. vikarier)	16	17	10,8
Personal städare			
Heltid		13	21
Deltid		25	11
Årsverken (inkl. vikarier)		25,5	27,55

*Byggarbetare har flyttats till tekniska verket från och med 2021

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Effektivera fastighets- underhållet med elektroniska styrsystem, fastighetsserviceböcker som möjliggör bättre överblick över fastighetsunderhållet.	Fortsatt implementering av elektronisk fastighets-servicebok, kartläggning av kommuns städ-funktioner.	Elektroniska service-böcker i aktivare bruk för alla fastigheter. Uppföljning av periodiskt underhåll via elektronisk servicehandbok.	Inleddes utredning över hur beredskapsuppgifter inom fastighetsskötsel utförs i hela kommunen. Centraliseringen av städfunktionerna har varit lyckade
Ekonomi i balans	Ekonomisk el förbrukning och uppvärmning	Kostnad för uppvärmning och elförbrukning	Såväl förbrukning som kostnad har minskat
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 enligt underhållsplanen och om brister upptäcks åtgärdas dessa snarast.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Kostnader för sjukvikarier inom städsidan har varit högre än förväntat. Energisparåtgärder har gett bra resultat trots stigande elpriser.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€/invånare	+5	+21	+124
Skolfastigheter, €/invånare	231	244	195
Daghem, €/invånare	53	56	67
Byggnader för social- och hälsovård, €/invånare	82	90	+158
Idrottsanläggningar (exklusive badstränder), €/inv.	47,3	49	47,8
Badstränder, €/invånare	6,7	6,2	9,9
Gårdskarlspool, €/invånare	35	38	36

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2022
7300 Fastigheter					
Extern	-3 565 723	-2 039 131	-60 000	-2 099 131	-2 064 504
VERKSAMHETENS INTÄKTER	957 450	2 604 320	0	2 604 320	2 994 818
Försäljningsintäkter	109 413	394 400	0	394 400	780 638
Avgiftsintäkter	6 246	6 410	0	6 410	4 397
Understöd och bidrag	14 325	0	0	0	18 673
Övriga verksamhetsintäkter	827 467	2 203 510	0	2 203 510	2 191 110
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	22 852	0	0	0	7 374
Tillverkning för eget bruk	22 852	0	0	0	7 374
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 257 441	-3 369 451	-60 000	-3 429 451	-3 839 484
Personalkostnader	-1 197 698	-1 334 271	0	-1 334 271	-1 665 959
Köp av tjänster	-668 452	-735 950	-60 000	-795 950	-909 109
Material, förnödenheter och varor	-1 104 046	-1 043 850	0	-1 043 850	-1 014 646
Understöd	-8 140	-10 050	0	-10 050	-10 050
Övriga verksamhetskostnader	-279 105	-245 330	0	-245 330	-239 721
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 288 585	-1 274 000	0	-1 274 000	-1 227 212
Avskrivningar enligt plan	-1 130 818	-1 274 000	0	-1 274 000	-1 227 212
Nedskrivningar	-157 766	0	0	0	0
Intern	3 679 200	2 672 290	0	2 672 290	2 744 534
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 055 374	3 061 840	0	3 061 840	3 134 079
Försäljningsintäkter	751 165	604 280	0	604 280	664 913
Övriga verksamhetsintäkter	3 304 209	2 457 560	0	2 457 560	2 469 166
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-376 174	-389 550	0	-389 550	-389 545
Köp av tjänster	-328 986	-360 100	0	-360 100	-355 856
Material, förnödenheter och varor	-47 188	-29 450	0	-29 450	-33 689
Totalsumma	113 477	633 159	-60 000	573 159	680 030
Verksamhetsbidrag ext+int	1 379 210	1 907 159	-60 000	1 847 159	1 907 241
Verksamhetsbidrag ext	-2 299 990	-765 131	-60 000	-825 131	-837 292

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 2022 har personalen bestått av direktören, tre verkskötare, en rörmontör och en kanslisekreterare. Grävningsarbeten har skötts av utomstående entreprenörer.

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 69 430 euro	Verksamhetsstöd 69 426,79 euro

2.2 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster

Utfall jämfört med budget per resultatområde (externa + interna)

Resultatområde	Budget med ändringar 2022	Bokslut 2022	Bind- ningsnivå	Överskridning - Underskridning + Kostnader	Överskridning + Underskridning - Intäkter
Val			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	14 370	12 234			-2 136
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 370	-13 903		467	
Revision			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	14 310	0			-14 310
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 440	-17 615		-1 175	
Allmän förvaltning			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	1 472 570	1 594 095			121 525
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 990 086	-1 894 386		95 700	
Samarbetstjänster och projekt	-24 897 530	-26 168 058	Netto	-1 270 528	
VERKAMHETENS INTÄKTER	0	63 559			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-24 897 530	-26 231 616			
Samhällsutveckling			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	7 500	4 518			-2 982
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-151 520	-143 010		8 510	
Personaladministration	-302 750	-203 243	Netto	99 507	
VERKAMHETENS INTÄKTER	269 210	332 981			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-571 960	-536 224			
Småbarnspedagogik			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	384 380	465 918			81 538
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 961 844	-5 210 942		-249 098	
Kommunens skolväsende			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	297 009	359 898			62 889
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 432 931	-4 577 578		-144 647	
Gemensamt skolväsende			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	719 773	676 851			-42 922
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 978 805	-5 121 139		-142 334	
Övrig utbildning			Brutto		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-117 500	-123 405		-5 905	
Biblioteksverksamhet			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	28 000	31 964			3 964
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-327 211	-333 152		-5 941	
Hemkommunersättning			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	620 000	654 305			34 305
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-100 000	-98 697		1 303	
Finspråkiga skolväsendet			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	0	267			267
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-222 536	-194 632		27 904	
Allmän folkbildning			Brutto		
VERKAMHETENS INTÄKTER	174 020	123 813			-50 207
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-478 391	-407 386		71 005	

Fritids- och kulturverksamhet			Brutto	
VERKAMHETENS INTÄKTER	227 100	246 642		19 542
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-569 830	-603 271	-33 441	
Byggnadsinspektion			Brutto	
VERKAMHETENS INTÄKTER	64 000	50 757		-13 243
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-191 930	-179 123	12 807	
Miljövård			Brutto	
VERKAMHETENS INTÄKTER	8 000	9 612		1 612
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-66 140	-66 573	-433	
Tekniska verket			Brutto	
VERKAMHETENS INTÄKTER	718 320	685 178		-33 142
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 774 716	-1 704 625	70 091	
Trafikleder och nyttohamnar			Brutto	
VERKAMHETENS INTÄKTER	6 900	2 077		-4 823
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-543 470	-521 412	22 058	
Fastigheter			Brutto	
VERKAMHETENS INTÄKTER	5 666 160	6 128 897		462 737
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	0	7 374		7 374
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 819 001	-4 229 030	-410 029	

2.3 Resultaträkningsdelens utfall

Verksamhetsbidraget överskred budget med 1,3 miljoner euro, vilket främst förklaras av större kostnader från Österbottens Vårdsområde. Skatteinkomsterna förverkligades till 100,8 % efter budgetändring på +1,8 miljoner euro. Statsandelarna förverkligades till 99,9 % efter budgetändring på 167 000 euro. De finansiella nettokostnaderna överskred budget med drygt 30 000 euro, vilket främst förklaras av det höjda ränteläget. Avskrivningarna blev 100 000 euro lägre än budgeterat på grund av lägre andel förverkligade projekt än budgeterat. Resultatet blev 1 miljon euro lägre än budget efter ändringar och överskottet uppgick till ca 180 000 euro.

Resultaträkningens utfall jämfört med budget

	Budget 2022	Budget- ändringar	Budget efter ändringar	Bokslut 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Verksamhetsintäkter:					
Försäljningsintäkter	3 909 490	0	3 909 490	4 382 814	473 324
Avgiftsintäkter	602 940	-50 000	552 940	491 537	-61 403
Understöd och bidrag	494 080	5 000	499 080	681 678	182 598
Övriga verksamhetsintäkter	2 311 560	0	2 311 560	2 477 650	166 090
	7 318 070	-45 000	7 273 070	8 033 679	760 609
Tillverkning för eget bruk	0		0	21 950	21 950
Verksamhetskostnader:					
Personalkostnader					
Löner och arvoden	-11 269 116	-16 180	-11 285 296	-11 550 412	-265 116
Lönebikostnader					
Pensionskostnader	-2 465 759	-3 230	-2 468 989	-2 525 217	-56 228
Övriga lönebikostnader	-374 495	-40 590	-415 085	-389 632	25 453
Köp av tjänster	-28 448 130	-230 000	-28 678 130	-30 267 862	-1 589 732
Material, förnödenheter och varor	-2 513 100	0	-2 513 100	-2 606 242	-93 142
Understöd	-592 450	-30 000	-622 450	-631 093	-8 643
Övriga verksamhetskostnader	-371 020	0	-371 020	-420 516	-49 496
	-46 034 070	-320 000	-46 354 070	-48 390 973	-2 036 903
Verksamhetsbidrag	-38 716 000		-39 081 000	-40 335 344	-1 254 344
Skatteinkomster	21 973 000	1 827 000	23 800 000	23 998 281	198 281
Statsandelar	19 218 000	167 000	19 385 000	19 366 695	-18 305
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	5 000	0	5 000	11 792	6 792
Övriga finansiella intäkter	33 000	0	33 000	69 949	36 949
Räntekostnader	-86 000	0	-86 000	-155 951	-69 951
Övriga finansiella kostnader	-2 000	0	-2 000	-6 557	-4 557
	-50 000		-50 000	-80 766	-30 766
Årsbidrag	2 425 000		4 054 000	2 948 866	-1 105 134
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-2 400 000	0	-2 400 000	-2 297 984	102 016
Nedskrivningar	0	0	0	0	0
	-2 400 000		-2 400 000	-2 297 984	102 016
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	
Räkenskapsperiodens resultat	25 000		1 654 000	650 883	-1 003 117
Minskning av avskr.differens	30 000	0	30 000	28 000	-2 000
Ökning av reserv	0	0	0	-500 000	-500 000
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	55 000	1 629 000	1 684 000	178 883	-1 505 117

2.3.1 Specifikation av skatteinkomster

	Ursprunglig budget	Ändringar i budgeten	Budgeten efter ändringarna	Utfall	Avvikelse
Skatteinkomster	21 973 000	1 827 000	23 800 000	23 998 281	198 281
Kommunal inkomstskatt	18 907 000	933 000	19 840 000	19 884 658	44 658
Andel av intäkten av samfundsskatt	1 153 000	127 000	1 280 000	1 985 041	848 582
Fastighetsskatt	1 913 000	767 000	2 680 000	2 128 582	-694 959

Utveckling av inkomstskattesatsen och den beskattningsbara inkomsten

	Inkomstskattesats	Beskattningsbar inkomst, mn	Förändring
2018	21,5	80	3,4 %
2019	21,5	81	1,9 %
2020	21,5	83	2,5 %
2021	21,5	88	5,3 %
2022	21,5	91	4,2 %

Utveckling av fastighetsskattesatserna och beskattningsvärden

	Allmän fastighets-skatt	Beskattningsvärde, mn	Förändring
2018	0,93	59	5,9 %
2019	0,93	59	0,2 %
2020	0,93	61	3,2 %
2021	1,00	59	-3,2 %
2022	1,00	67	13,9 %

	Skatt för stadigvande bostad	Beskattningsvärde, mn	Förändring
2018	0,50	118	0,1 %
2019	0,50	120	2,3 %
2020	0,50	122	0,8 %
2021	0,55	121	-0,1 %
2022	0,55	127	4,9 %
2018	0,50	118	0,1 %

	Skatt för övriga bostadsbyggnader	Beskattningsvärde, mn	Förändring
2018	1,10	27	-1,6 %
2019	1,10	27	1,5 %
2020	1,10	27	-0,4 %
2021	1,20	28	0,8 %
2022	1,20	29	5,7 %

2.3.2 Specifikation av statsandelar

	Ursprunglig budget	Ändringar i budgeten	Budgeten efter ändringarna	Utfall	Avvikelse
Statsandelar	19 218 000	167 000	19 385 000	19 366 695	-18 305
Statsandel för kommunal basservice, inklusive utjämningar	15 697 000		15 697 000	15 681 405	-15 595
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet				-19 113	-19 113
Kompensation för förlorade skatteinkomster	3 521 000	167 000	3 688 000	3 704 403	16 403

2.4 Investeringsdelens utfall

Bindningsnivån är netto per projekt. Malax Vattens bindningsnivå är enligt beviljat anslag netto totalt. Investeringskostnaderna netto uppgår till totalt 3,4 miljoner och underskrider därmed budget med drygt 900 000 euro. Avvikelse beror bland annat på att några projekt inte påbörjats eller framskridit enligt plan under 2022. 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 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
<i>Ekonomi-, HR- och löne- program</i>	utgifter	-70 000	-10 000	-80 000	-58 000,00	22 000
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-70 000	-10 000	-80 000	-58 000,00	22 000
<i>Planering, cykelväg</i>	utgifter	-200 000	0	-200 000	0,00	200 000
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-200 000	0	-200 000	0,00	200 000

HR-, löne- och ekonomiprogram: Införskaffande av nytt löne- och HRprogram för att effektivisera löneadministrationen. Den slutliga kostnaden för ibruktagningen av systemet blev lägre än beräknat. Vissa delar av systemet togs inte i bruk under år 2022.

Planering cykelväg: Bidrag till NTM-centralen för planering av cykelväg längs Malaxvägen Vias–Paxal och Åminne (uppskattningsvis 200 000 euro av totalkostnad om ca 400 000 euro) förverkligades inte under 2022 utan arbetet kom igång först på 2023.

Markområden		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
<i>Markområden</i>	utgifter	-200 000	0	-200 000	-189 192,25	10 808
	inkomster	100 000	0	100 000	218 037,35	118 037
	netto	-100 000	0	-100 000	28 845,10	128 845

Markområden: Försäljningen av tomter på Söderfjärdsbacken gick bra under första halvan av året och översteg det förväntade. Markinköp gjordes under året bland annat i anslutning till Söderfjärdsbackens bostadsområde, Brinkens industriområde och Klockarbackens bostadsområde.

Aktier och andelar		Budget 2022	Budget-ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Aktie- och andelskapital	utgifter	-10 000	0	-10 000	-948,00	9 052
	inkomster	0	0	0	105 750,00	105 750
	netto	-10 000	0	-10 000	104 802,00	114 802

Aktier och andelar: Inkomsten härrör sig från utbetalningen av K5:s grundkapital som gjordes efter att samkommunen upphört medan utgiften på 948 € härför sig till överförd andelsränta från Metsä som ökade de totala andelarna.

		Budget 2022	Budget-ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Totalt kommunstyr.	utgifter	-480 000	-10 000	-490 000	-248 140,25	241 860
	inkomster	100 000	0	100 000	323 787,35	223 787
	netto	-380 000	-10 000	-390 000	75 647,10	465 647

Maskiner och inventarier		Budget 2022	Budget-ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Bilar och inventarier	utgifter	0	0	0	0,00	0
	inkomster	0	0	0	61 353,69	61 354
Inventarier och lös egendom	utgifter	0	0	0	0,00	0
	inkomster	0	0	0	14 937,33	14 937
	netto	0	0	0	76 292,02	76 292

Bilar och inventarier: Vid överföringen till samkommunen för Österbottens välfärdsområde ersatte samkommunen balansvärdet 31.12.2021 för inventarier och lös egendom. Detta gäller Malmgårdens serviceboendes inventarier och hemservicebil.

Inventarier och lös egendom: Vid överföringen till samkommunen för Österbottens välfärdsområde ersatte samkommunen balansvärdet 31.12.2021 för inventarier och lös egendom. Detta gäller patientsängar inom hvc, akut- och rehabilitering.

		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Totalt kommunstyr. (fd vård – och omsorgsn.)	utgifter	0	0	0	0,00	0
	Inkomster	0	0	0	76 292,02	76 292
	netto	0	0	0	76 292,02	76 202

INVESTERINGAR BILDNINGSNÄMNDEN

Småbarnspedagogik

Maskiner och inventarier		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Inventarier, Knattebo daghem	utgifter	0	0	0	-4 833,00	-4 833
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	0	0	0	-4 833,00	-4 833
Inventarier, Solhagens daghem	utgifter	-35 000	0	-35 000	-29 296,05	5 704
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-35 000	0	-35 000	-29 296,05	5 704

Inventarier Knattebo: Medel för inventarier fanns på år 2021 men varorna som beställdes då hann inte komma förrän 2022.

Inventarier Solhagen: Inventarier inhandlades efter renoveringen men visst lämpligt material fanns inte att tillgå i slutet av året därför användes inte hela summan.

ÅK 1-6

Maskiner och inventarier		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Inventarier Petalax skola	utgifter	-36 000	0	-36 000	-27 672,00	8 328
	inkomster	0		0	0,00	0
	netto	-36 000	0	-36 000	-27 672,00	8 328
Inventarier Övermalax skola	utgifter	-10 000	0	-10 000	-10 000,00	0
	inkomster	0		0	0,00	0
	netto	-10 000	0	-10 000	-10 000,00	0

Inventarier, Petalax skola: Inventarier inhandlades till Petalax skola efter renoveringen, men lämpligt material fanns inte att inhandla för hela summan under 2022 och visst material inhandlas därför under 2023.

Inventarier, Övermalax skola: Inventarier till lilla specialklassen har inhandlats.

Högstadiet

Maskiner och inventarier		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
ADB-utrustning	utgifter	-33 000	0	-33 000	-31 938,44	1 062
	inkomster	9 900	0	9 900	9 581,53	-318
	netto	-23 100	0	-23 100	-22 356,91	743

ADB-utrustning: Förnyelse av bärbara datorer (2 datorvagnar), köptes 25 bärbara datorer, Interaktiva skärmar och en större vanlig TV. En del elarbeten krävdes i datasalen. 2 vanliga skärmar till datasalen då de behöver mera datorer pga. antalet elever ökar i klasserna.

Gymnasiet

Maskiner och inventarier		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
ADB-utrustning	utgifter	-25 000	0	-25 000	-24 893,42	107
	inkomster	7 500	0	7 500	7 336,20	-164
	netto	-17 500	0	-17 500	-17 557,22	-57

ADB-utrustning: 30 bärbara elevdatorer, 2 interaktiva skärmar och en vanlig, 8 HDMI-signalförstärkare till klassrummen.

		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Totalt Bildningsn.	utgifter	-139 000	0	-139 000	-128 633,00	10 367
	inkomster	17 400	0	17 400	16 918,00	-482
	netto	-121 600	0	-121 600	-111 715,18	9 885

INVESTERINGAR TEKNISKA NÄMNDEN - MASKINER OCH INVENTARIER

Maskiner och inventarier		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
ADB-utrustning	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

Arbetsidsuppföljningssystem förverkligades redan år 2021. Driftutgiften för det nya systemet finns i driftsbudgeten.

Maskiner och inventarier		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Lekredskap	utgifter	-20 000	0	-20 000	-27 113,90	-7 114
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-20 000	0	-20 000	-27 113,90	-7 114

Lekredskap till Solhagens daghem. Överskridning pga. mera markarbeten än beräknat.

Maskiner och inventarier		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Övrigt	utgifter	-97 000	0	-97 000	-104 090,77	-7 091
	inkomster	14 100	0	14 100	9 187,72	-4 912
	netto	-82 900	0	-82 900	-94 903,05	-12 003

Beredskap för inkoppling av generator till kommungården (10 000€). Uppdatering av köksmaskiner (40 000 €). Nya elevskåp högstadiet (20 000 €, inkomst 6 000 €). Inventarier slöjdsal (27 000 €, inkomst 8 100 €).

Generatoren kraftigt försenad, stor del av 2021 års utgifter föll över till år 2022. Inkopplingen gjordes för Bergö skola istället för Kommungården av samma orsak. Elevskåp har förverkligats, inventarier slöjdsal har delvis förverkligats.

		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Totalt, maskiner och inventarier	utgifter	-127 000	0	-127 000	-131 204,67	-4 205
	inkomster	14 100	0	14 100	9 187,72	-4 912
	netto	-112 900	0	-112 900	-122 016,95	-9 117

INVESTERINGAR TEKNISKA NÄMNDEN - FASTA KONSTRUKTIONER

Fasta konstruktioner		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Brygga	utgifter	-27 000	0	-27 000	-16 388,13	10 612
	inkomster	0		0	0,00	0
	netto	-27 000		-27 000	-16 388,13	10 612

Brygga i Bergö gästhamn. Underskrider budget, billigare än beräknat.

Fasta konstruktioner		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Detaljplanevägar	utgifter	-120 000	0	-120 000	-72 890,40	47 110
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-120 000	0	-120 000	-72 890,40	47 110

Söderfjärdsbackens bostadsområde, planering lätt trafikled. Längre process än vad som planerats. Resterande del av utgifter kommer på år 2023 eller år 2024.

Fasta konstruktioner		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Enskilda vägar	utgifter	-130 000	0	-130 000	-153 067,36	-23 067
	inkomster	66 000	0	66 000	71 375,00	5 375
	netto	-64 000	0	-64 000	-81 692,36	-17 692

Bockörsvägen. Tilläggsarbeten, liten överskridning. Förhöjt bidrag beviljades från NTM-centralen till följd av tilläggsarbeten.

Fasta konstruktioner		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Vägbelysning	utgifter	-117 000	0	-117 000	-117 177,00	-177
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-117 000	0	-117 000	-117 177,00	-177

Har förverkligats.

Fasta konstruktioner		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Belägningsarbeten	utgifter	-490 000	-150 000	-640 000	-655 650,04	-15 650
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-490 000	-150 000	-640 000	-655 650,04	-15 650

Något dyrare än beräknat pga. extra sprängningsarbeten vid Mamrevägen.

Fasta konstruktioner		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Muddring	utgifter	-60 000	30 000	-30 000	0,00	-30 000
	inkomster	0	0	0	0,00	0
	netto	-60 000	30 000	-30 000	0,00	-30 000

Bockören muddring (30 000 €), option för år 2023 väderreservation, kunde inte förverkligas pga. dåliga isar.

		Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Totalt, fasta konstruktioner	utgifter	-914 000	-150 000	-1 064 000	-1 015 172,93	48 827
	inkomster	66 000	0	66 000	71 375,00	5 375
	netto	-848 000	-150 000	-998 000	-943 797,93	54 202

INVESTERINGAR TEKNISKA NÄMNDEN - HUSBYGGNAD

Husbyggnad, skolor		Kostnads-beräkning	Användning tidigare år	Budget 2022	Budget-ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse	Total-kostnad	Använt av kostnadsber. %
Övermalax skola	utgifter	-10 000		-10 000		-10 000	0,00	10 000	0,00	0 %
	inkomster	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-10 000	0,00	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000	0,00	0 %
Högstadiet	utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	-22 099,71	-2 100	-22 099,71	110 %
	inkomster	6 000	0,00	6 000	0	6 000	6 629,91	630	6 629,91	
	netto	-14 000	0,00	-14 000	0	-14 000	-15 469,80	-1 470	-15 469,80	110 %

Övermalax skola: Rengöring av ventilation Övermalax skola underskred gränsvärdet för investering och belastar således driften.

Förstoring av befintligt inva-wc i högstadiet blev något dyrare än beräknat.

Husbyggnad, daghem		Kostnads-beräkning	Användning tidigare år	Budget 2022	Budget-ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse	Total-kostnad	Använt av kostnadsber.
Daghem Söderfjärdsbacken	utgifter	-100 000	0,00	-100 000	0	-100 000	-23 313,11	76 687	-23 313,11	23 %
	inkomster	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-100 000	0,00	-100 000	0	-100 000	-23 313,11	76 687	-23 313,11	23 %
Solhagen	utgifter	-1 900 000	-702 335,84	-1 100 000	0	-1 100 000	-1 234 276,24	-134 276	-1 936 612,08	102 %
	inkomster	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-1 900 000	-702 335,84	-1 100 000	0	-1 100 000	-1 234 276,24	-134 276	-1 936 612,08	102 %
Smultronstället	utgifter	-30 000	0,00	-30 000	-10 000	-40 000	-44 056,38	-4 056	-44 056,38	147 %
	inkomster	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-30 000	0,00	-30 000	-10 000	-40 000	-44 056,38	-4 056	-44 056,38	147 %

Planering och utredning av konceptlösningar för daghem på Söderfjärdsbacken. Byggstart 2023. Ingen kostnadsberäkning uppgjord. Planeringen kommer att göras i huvudsak 2023.

Sanering Solhagen förväntas vara klart 2022 (totalt 1,9 milj.). Följer nästan budget. Tilläggskostnader pga. tillfällig väg till fastigheten.

Uppdatering av ventilationen på Smultronstället (30 000 €). Dyrare än beräknat.

Husbyggnad, vård- o omsorg		Kostnads-beräkning	Användning tidigare år	Budget 2022	Budget-ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse	Total-kostnad	Använt av kostnadsber. %
<i>Westerhemmet</i>	utgifter	-10 000	0,00	-10 000	10 000	0	0,00	0	0,00	0 %
	inkomster		0,00		0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-10 000	0,00	-10 000	10 000	0	0,00	0	0,00	0 %
<i>HVC fastigheter</i>	utgifter	-2 200 000	-635 399,07	-525 000	0	-525 000	-34 552,02	490 448	-642 458,44	29 %
	inkomster	0	300 000,00	407 500	0	407 500	8 247,80	-399 252	300 000,00	
	netto	-2 200 000	-335 399,07	-117 500	0	-117 500	-26 304,22	91 196	-342 458,44	16 %

HVC, fastigheter: Korsnäs hälsogård takmålning (25 000€ inkomst 7 500€). Korsnäs hälsogårds takmålning verkställdes enligt budget (kostnader 27 492 euro och intäkter 8248 euro). HVC centralkök verkställdes inte som planerat pga. välfärdsområdet. Köksfrågan ännu öppen. En ny lösning under arbete.

		Kostnads-beräkning	Användning tidigare år	Budget 2022	Budget-ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse	Total-kostnad	Använt av kostnadsber. %
<i>Totalt, husbyggnad</i>	utgifter	-4 270 000	-1 337 735	-1 795 000	0	-1 795 000	-1 358 297	436 703	-2 696 032	63 %
	inkomster	6 000	300 000	413 500	0	413 500	14 878	-398 622	314 878	
	netto	-4 264 000	-1 037 735	-1 381 500	0	-1 381 500	-1 343 419,75	38 080	-2 381 155	56 %

		Budget 2022	Budget-ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
<i>Totalt Tekniska nämnden</i>	utgifter	-2 836 000	-150 000	-2 986 000	-2 504 675,06	481 325
	inkomster	493 600	0	493 600	95 440,43	-398 160
	netto	-2 342 400	-150 000	-2 492 400	-2 409 234,63	83 165

SAMMANLAGDA INVESTERINGARNAS UTFALL JÄMFÖRT MED BUDGET

			Budget 2022	Budget- ändringar	Totalt budget	Bokslut 2022	Avvikelse
Immateriella tillgångar			-280 000	-10 000	-290 000	-58 000	232 000
Markområden			-100 000	0	-100 000	28 845	128 845
Byggnader			-1 381 500	0	-1 381 500	-1 343 420	38 080
Fasta konstruktioner och anläggningar			-848 000	-150 000	-998 000	-943 798	54 202
Maskiner och inventarier			-224 500	0	-224 500	-157 441	67 059
Aktier och andelar			-10 000	0	-10 000	104 802	114 802
TOTALT:	utgifter		-3 455 000	-160 000	-3 615 000	-2 881 448	733 552
	inkomster		611 000	0	611 000	512 437	-98 563
	Netto		-2 844 000	-160 000	-3 004 000	-2 369 012	634 988
Kommunstyrelsen			-380 000	-10 000	-390 000	151 938	541 938
Bildningsnämnden			-121 600	0	-121 600	-111 715	9 885
Tekniska nämnden			-2 342 400	-150 000	-2 492 400	-2 409 235	83 165
TOTALT:			-2 844 000	-160 000	-3 004 000	-2 369 012	634 988
	utgifter		-1 325 000	0	-1 325 000	-1 065 941	259 059
	inkomster		0	0	0	21 151	21 151
TOTALT inkl. Malax Vatten	Netto		-1 325 000	0	-1 325 000	-1 044 790	280 210
	utgifter		-4 780 000	-160 000	-4 940 000	-3 947 389	992 611
	inkomster		611 000	0	611 000	533 587	-77 413
TOTALT inkl. Malax Vatten	Netto		-4 169 000	-160 000	-4 329 000	-3 413 801	915 199

2.5 Finansieringsdelens utfall

Fullmäktige har under året beslutat om budgetändringar i driften och bland investeringarna. Totalt har budgetändringarna ökat de budgeterade likvida medlen med knappt 1,5 miljoner euro. Dock blev kassaflödet från verksamheten drygt 300 000 euro lägre än budget efter ändringar. Ett nytt långfristigt lån med fast ränta på 5 miljoner euro lyftes under året.

Finansieringsanalysens utfall jämfört med budget

	Budget 2022	Budget- ändringar	Budget efter ändringar	Bokslut 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Verksamhetens kassaflöde					
Årsbidrag	2 425 000	1 629 000	4 054 000	2 948 866	1 105 134
Extraordinära poster	0		0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-60 000		-60 000	-201 531	141 531
	2 365 000	1 629 000	3 994 000	2 747 335	1 246 665
Investeringskassaflöde					
Investeringsutgifter	-4 780 000	-160 000	-4 940 000	-3 947 389	-992 611
Finansieringsandelar för investeringar	511 000		511 000	133 509	377 491
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	100 000		100 000	400 078	-300 078
	-4 169 000	-160 000	-4 329 000	-3 413 801	-915 199
Verksamhetens och investeringskassaflöde	-1 804 000	1 469 000	-335 000	-666 466	331 466
Finansieringskassaflöde					
Förändringar i utlåningen	100 000	0	100 000	-348 225	448 225
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	5 000 000		5 000 000	5 000 000	0
Minskning av långfristiga lån	-1 700 000		-1 700 000	-2 779 750	1 079 750
Förändring av kortfristiga lån	-1 828 000		-1 828 000	-5 000 000	3 172 000
	1 572 000	0	1 572 000	-3 127 976	4 699 976
Förändringar i eget kapital	0		0	0	0
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital	0		0	-25	25
Förändring av omsättningstillgångar	0		0	180	-180
Förändring av fordringar	0		0	1 218 740	-1 218 740
Förändring av räntefria skulder	232 000		232 000	458 939	-226 939
	232 000	0	232 000	1 677 834	-1 445 834
Finansieringskassaflöde	1 804 000	0	1 804 000	-1 450 141	3 254 141
Förändring av likvida medel	0	0	1 469 000	-2 116 608	3 585 608

3 Bokslutskalkyler

3.1 Resultaträkning

	2022	2021
Verksamhetsintäkter:		
Försäljningsintäkter	4 382 813,77	5 443 920,45
Avgiftsintäkter	491 536,93	2 082 483,41
Understöd och bidrag	681 678,06	1 704 684,79
Övriga verksamhetsintäkter	2 477 650,42	1 081 360,00
	<u>8 033 679,18</u>	<u>10 312 448,65</u>
Tillverkning för eget bruk	21 950,06	42 742,57
Verksamhetskostnader:		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-11 550 411,74	-20 472 652,93
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 525 216,88	-4 209 853,10
Övriga lönebikostnader	-389 631,61	-784 190,12
Köp av tjänster	-30 267 861,85	-16 401 959,79
Material, förnödenheter och varor	-2 606 241,65	-3 806 940,48
Understöd	-631 093,48	-1 365 936,95
Övriga verksamhetskostnader	-420 516,06	-565 871,33
	<u>-48 390 973,27</u>	<u>-47 607 404,70</u>
Verksamhetsbidrag	-40 335 344,03	-37 252 213,48
Skatteinkomster	23 998 281,03	22 059 410,60
Statsandelar	19 366 695,00	17 631 272,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	11 792,36	4 894,58
Övriga finansiella intäkter	69 949,25	50 025,80
Räntekostnader	-155 950,76	-67 805,56
Övriga finansiella kostnader	-6 556,57	-3 915,90
	<u>-80 765,72</u>	<u>-16 801,08</u>
Årsbidrag	2 948 866,28	2 421 668,04
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 297 983,74	-2 189 895,87
Nedskrivningar	0,00	-157 766,35
	<u>-2 297 983,74</u>	<u>-2 347 662,22</u>
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	650 882,54	74 005,82
Ökning (-) eller minskning (+)		
av avskrivningsdifferens	28 000,00	28 000,00
Av reserver	-500 000,00	0,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	178 882,54	102 005,82

3.2 Finansieringsanalys

	2022	2021
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	2 948 866,28	2 421 668,04
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	-201 531,09	-201 765,35
	<u>2 747 335,19</u>	<u>2 219 902,69</u>
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-3 947 388,80	-4 304 317,49
Finansieringsandelar för investeringar	133 508,95	355 751,06
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	400 078,37	276 987,77
	<u>-3 413 801,48</u>	<u>-3 671 578,66</u>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	<u>-666 466,29</u>	<u>-1 451 675,97</u>
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-475 000,00	-38 979,00
Minskning av utlåningen	126 774,54	99 191,20
	<u>-348 225,46</u>	<u>60 212,20</u>
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	5 000 000,00	3 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	-2 779 750,24	-1 846 396,24
Förändring av kortfristiga lån	-5 000 000,00	0,00
	<u>-2 779 750,24</u>	<u>1 153 603,76</u>
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel o förvaltad kapital	-25,00	78,00
Förändring av omsättningstillgångar	180,02	127 985,94
Förändring av fordringar	1 218 740,04	-1 029 625,87
Förändring av räntefria skulder	458 939,20	759 401,80
	<u>1 677 834,26</u>	<u>-142 160,13</u>
Finansieringens kassaflöde	<u>-1 450 141,44</u>	<u>1 071 655,83</u>
Förändring av likvida medel	<u>-2 116 607,73</u>	<u>-380 020,14</u>
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 527 361,44	3 643 969,17
Likvida medel 1.1	3 643 969,17	4 023 989,31
	<u>-2 116 607,73</u>	<u>-380 020,14</u>

3.3 Balansräkning

Aktiva	2022	2021
BESTÅENDE AKTIVA	56 668 837,95	55 003 263,66
Immateriella tillgångar	148 359,01	146 195,64
Immateriella rättigheter	107 777,70	97 119,99
Övriga utgifter med lång verkningstid	40 581,31	49 075,65
Materiella tillgångar	49 002 764,97	47 580 877,51
Mark- och vattenområden	4 508 652,19	4 334 066,20
Byggnader	32 295 150,17	31 423 772,23
Fasta konstruktioner och anordningar	10 672 652,41	10 180 818,25
Maskiner och inventarier	445 969,50	637 063,06
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1 080 340,70	1 005 157,77
Placeringar	7 517 713,97	7 276 190,51
Aktier och andelar	5 859 806,47	5 966 508,47
Övriga lånefordringar	1 657 907,50	1 309 682,04
FÖRVALTADE MEDEL	1 393 357,94	1 658 533,19
Donationsfondernas medel	1 393 357,94	1 658 533,19
RÖRLIGA AKTIVA	2 629 469,08	5 964 996,87
Omsättningstillgångar	1 017,58	1 197,60
Material och förnödenheter	1 017,58	1 197,60
Fordringar	1 101 090,06	2 319 830,10
Långfristiga fordringar		
Övriga fordringar	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	835 827,45	1 094 271,34
Lånefordringar	0,00	20 000,00
Övriga fordringar	94 110,06	343 140,22
Resultatregleringar	171 152,55	862 418,54
Kassa och bank	1 527 361,44	3 643 969,17
Aktiva sammanlagt	60 691 664,97	62 626 793,72

Passiva	2022	2021
EGET KAPITAL	21 251 643,86	21 072 761,32
Grundkapital	15 412 741,58	15 412 741,58
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	5 660 019,74	5 558 013,92
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	178 882,54	102 005,82
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	851 253,00	379 253,00
Avskrivningsdifferens	351 253,00	379 253,00
Reserver	500 000,00	0,00
FÖRVALTAT KAPITAL	1 405 563,64	1 670 763,89
Donationsfondernas kapital	1 405 563,64	1 670 763,89
FRÄMMANDE KAPITAL	37 183 204,47	39 504 015,51
Långfristigt	23 820 012,82	22 247 913,42
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	20 443 682,20	19 058 612,80
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Anslutningsavgifter	3 376 330,62	3 189 300,62
Kortfristigt	13 363 191,65	17 256 102,09
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	6 114 930,60	10 279 750,24
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Erhållna förskott	14 723,35	12 068,11
Leverantörsskulder	2 469 196,62	2 055 342,39
Övriga skulder	650 000,14	1 421 493,98
Resultatregleringar	4 114 340,94	3 487 447,37
Passiva sammanlagt	60 691 664,97	62 626 793,72

3.4 Koncernkalkyler

Koncernresultaträkning

	2022	2021
Verksamhetsintäkter	44 067 860,60	27 081 470,61
Verksamhetskostnader	-83 582 740,31	-63 613 908,86
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)		
Verksamhetsbidrag	-39 514 879,71	-36 532 438,25
Skatteinkomster	23 964 144,97	22 025 793,80
Statsandelar	19 366 695,00	17 631 272,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	3 298,36	10 263,53
Övriga finansiella intäkter	175 030,03	145 175,23
Räntekostnader	-227 011,36	-124 952,37
Övriga finansiella kostnader	-36 208,18	-27 255,82
Årsbidrag	3 731 069,13	3 127 858,12
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-3 135 981,77	-2 992 804,37
Nedskrivningar	0,00	-444 070,65
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0,00	10 546,20
Extraordinära kostnader	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	595 087,36	-298 470,71
Bokslutsdispositioner	2 013,77	2 503,77
Räkenskapsperiodens skatter	-6 180,35	-16 531,57
Latenta skatter	2 700,00	5 625,00
Minoritetsandelar	-2 823,57	11 768,35
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	590 797,22	-295 105,16

Koncernens finansieringsanalys

	2022	2021
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	3 731 069,13	3 127 858,12
Extraordinära poster	0,00	10 546,20
Räkenskapsperiodens skatter och latent skatter	-3 480,35	-10 906,57
Rättelseposter till internt tillförda medel	-262 576,51	-329 751,26
	<u>3 465 012,27</u>	<u>2 797 746,49</u>
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-6 513 231,80	-6 846 513,15
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	139 291,95	358 838,35
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	406 286,37	317 480,58
	<u>-5 967 653,48</u>	<u>-6 170 194,22</u>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 502 641,21	-3 372 447,73
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	419,83	-7 300,37
	<u>419,83</u>	<u>-7 300,37</u>
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	6 721 000,00	5 457 000,00
Minskning av långfristiga lån	-4 223 060,12	-2 851 267,34
Förändring av kortfristiga lån	-4 778 198,10	853 533,94
	<u>-2 280 258,22</u>	<u>3 459 266,60</u>
Förändringar i eget kapital	22 496,00	-43,05
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	47 463,28	-855,45
Förändring av omsättningstillgångar	-29 299,08	145 440,89
Förändring av fordringar	-1 731 169,83	-1 224 674,50
Förändring av räntefria skulder	3 776 796,35	972 813,95
	<u>2 063 790,72</u>	<u>-107 275,11</u>
Finansieringens kassaflöde	-193 551,77	3 344 648,07
Förändring av likvida medel	-2 696 192,98	-27 799,67
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 932 638,95	4 628 831,82
Likvida medel 1.1	4 628 831,82	4 656 631,49
	<u>-2 696 192,87</u>	<u>-27 799,67</u>

Koncernbalansräkning

AKTIVA	2022	2021
BESTÅENDE AKTIVA	70 979 861,35	67 920 657,62
Immateriella tillgångar	302 372,59	242 948,25
Immateriella rättigheter	261 414,30	193 333,06
Övriga utg. med lång verkningstid	40 958,29	49 615,19
Materiella tillgångar	68 816 308,15	65 949 424,33
Mark- och vattenområden	4 996 138,62	4 822 143,84
Byggnader	49 265 426,21	42 425 005,18
Fasta konstruktioner och anordningar	11 875 877,05	11 422 360,14
Maskiner och inventarier	1 219 508,28	1 387 525,06
Övriga materiella tillgångar	9 476,18	178,21
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1 449 881,80	5 892 211,90
Placeringar	1 861 180,61	1 728 285,04
Aktier och andelar	1 781 963,38	1 675 067,81
Övriga lånefordringar	21 499,81	-4 500,20
Övriga fordringar	57 717,43	57 717,43
FÖRVALTADE MEDEL	1 493 935,19	1 727 260,11
Statens uppdrag	77 004,83	47 186,28
Donationsfondernas medel	1 415 361,14	1 678 504,61
Övriga förvaltade medel	1 569,23	1 569,23
RÖRLIGA AKTIVA	7 932 137,89	8 867 861,85
Omsättningstillgångar	247 018,24	217 719,16
Material och förnödenheter	247 018,24	217 719,16
Varor under tillverkning	0,00	0,00
Fordringar	5 752 480,69	4 021 310,87
Långfristiga fordringar	237,06	4 712,93
Lånefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	237,06	4 712,93
Kortfristiga fordringar	5 752 243,63	4 016 597,94
Kundfordringar	3 854 345,71	2 325 743,68
Lånefordringar	4 198,33	3 778,49
Övriga fordringar	626 005,68	587 148,58
Resultatregleringar	1 267 693,92	1 099 927,19
Finansiella värdepapper	549,09	549,09
Aktier och andelar	549,09	549,09
Kassa och bank	1 932 089,87	4 628 282,74
Aktiva sammanlagt	80 405 934,43	78 515 779,58

Koncernbalansräkning

Passiva	2022	2021
EGET KAPITAL	23 463 598,96	22 852 298,54
Grundkapital	15 412 741,58	15 412 741,58
Uppskrivningsfond	966 280,92	966 280,92
Övriga egna fonder	291 610,94	429 628,89
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	6 202 168,29	6 338 752,31
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	590 797,22	-295 105,17
MINORITETSANDELAR	129 096,74	126 273,17
AVSÄTTNINGAR	194 178,12	226 123,74
Övriga avsättningar	194 178,12	226 123,74
FÖRVALTAT KAPITAL	1 567 718,31	1 753 579,94
Statens uppdrag	77 008,69	47 202,18
Donationsfondernas kapital	1 475 494,90	1 691 520,33
Övrigt förvaltad kapital	15 214,72	14 857,43
FRÄMMANDE KAPITAL	55 051 342,30	53 557 504,19
Långfristigt	34 355 170,74	31 807 825,86
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	30 887 548,34	28 389 608,46
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Anslutningsavgifter och övriga skulder	3 410 472,40	3 355 442,40
Latenta skatteskulder	57 150,00	62 775,00
Kortfristigt	20 696 171,57	21 749 678,34
Masskuldebrevslån	225 165,00	238 410,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	6 989 448,29	11 754 401,39
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Erhållna förskott	79 561,56	121 072,14
Leverantörsskulder	5 192 861,96	3 251 298,48
Övriga skulder	1 205 286,38	1 720 816,26
Resultatregleringar	7 006 548,37	4 669 305,07
Latenta skatteskulder	-2 700,00	-5 625,00
Passiva sammanlagt	80 405 934,43	78 515 779,58

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 upprättandet av bokslutet

4. Jämförbarheten hos uppgifterna för föregående räkenskapsperiod

Hösten 2022 bytte kommunen försäkringsbolag till Pohjola. Försäkringskostnaderna är inte periodiserade under 2021 och kostnaderna för januari till maj 2022 kostnadsfördes redan då. Således har endast kostnader för juni till december kostnadsförts år 2022.

Malax kommun fungerade som förvaltande organ för K5 under 2022 i och med dess upplösning 31.12.2021. Detta har inneburit en del kostnadsökningar på vissa poster, men vidarefakturerings har samtidigt skett till övriga ägarkommuner.

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.

Städningen centraliserades till tekniska avdelningen från 1.4.2021 och bokförs efter det som interna renhållningstjänster bland de köpande enheterna.

Löneräkningen överfördes till Mico Botnia Ab från och med 1.4.2021 och bokförs efter det som externa köptjänster i stället för personalkostnader.

Företagshälsovården överfördes till TT Botnia från och med 1.4.2021 och bokförs efter det som externa köptjänster.

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 31.12.2022.

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. Elimineringssdifferenserna har bokförts som öknings- 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		
	2022	2021	2022	2021
Allmän förvaltning	1 421 969	323 461	1 421 969	323 461
Social- och hälsovårdstjänster	0	5 593 917	32 586 970	18 987 727
Undervisnings- och kulturtjänster	1 492 170	1 465 395	3 724 391	3 643 846
Hemkommunersättningar	654 305	580 479	654 305	580 479
Affärsverket Malax Vatten	1 172 952	1 196 440	1 172 952	1 196 440
Övriga tjänster	3 292 283	1 152 757	4 507 274	2 349 518
Totalt	8 033 679	10 312 449	44 067 861	27 081 471

11. Specifikation av skatteinkomster

	2022	2021
Kommunens inkomstskatt	19 884 658	18 414 609
Andel av samfundsskatteintäkter	1 985 041	1 769 284
Fastighetsskatt	2 128 582	1 875 517
Skatteinkomster totalt	23 998 281	22 059 411

12. Specifikation av statsandelarna

	2022	2021
Statsandel för kommunal basservice	15 681 405	14 679 739
Därav: Utjämning av statsandel på basis av skatteinkomster	3 415 254	3 291 572
Statsandelar enligt lagen om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet	-19 113	-251 797
Ersättning för förlorade skatteintäkter	3 704 403	3 203 330
Statsandelar och ersättningar för förlorade skatteintäkter totalt	19 366 695	17 631 272

13. Specifikation av köpta tjänster

	2022	2021
Köp av kundtjänster	25 979 561	11 132 654
Köp av övriga tjänster	4 288 300	5 269 306
Kommunens köp av tjänster totalt	30 267 862	16 401 960

14. Avsättningar

	Koncernen	
	2022	2021
Patientförsäkringsansvar	194 256	226 214
Totalt	194 256	226 214

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

	Malax kommun		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	203 431	150 153	207 716	150 153
Vinster från försäljning av byggnader	0	0	0	2 482
Övriga försäljningsvinster	0	61 165	953	86 444
Försäljningsvinster totalt	203 431	211 317	208 669	239 078
Övriga verksamhetskostnader				
Övriga försäljningsförluster	1 900	9 552	1 908	10 351
Försäljningsförluster totalt	1 900	9 552	1 908	10 351

16. Specifikation av extraordinära intäkter och kostnader

	Malax kommun		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Extraordinära intäkter				
Försäljningsvinst	0	0	0	10 550
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Totalt	0	0	0	10 550

17. Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital

	2022	2021
Dividendintäkter från andra sammanslutningar	40 125	22 872
Räntor på grundkapital, samkommuner	19 593	19 593
Totalt	59 718	42 465

18. Anläggningstillgångar och avskrivningar

Immateriella tillgångar			
	Övriga långfr. utgifter		
Kommunen totalt	ADB-program		Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	97 120	49 076	146 196
Ökningar	58 000	4 196	62 196
Finansieringsandelar			0
Minskningar			0
Avskrivningar	-47 342	-12 690	-60 033
Nedskrivningar			0
Oavskriven anskaffningsutg. 31.12.	107 778	40 581	148 359
Totalt	107 778	40 581	148 359

Materiella tillgångar						
	Mark- och vattenområden	Byggnader	konstrukt. o. anordninga	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. och pågående	Totalt
Kommunen totalt						
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	4 334 066	31 423 772	10 180 818	637 063	1 005 158	47 580 878
Ökningar	189 192	2 050 209	1 376 428	193 233	3 947 389	7 756 451
Finansieringsandelar		-14 878	-92 526	-26 105		-133 509
Minskningar	-14 606			-76 291	-3 872 206	-3 963 103
Avskrivningar		-1 163 954	-792 068	-281 930		-2 237 951
Nedskrivningar						0
Oavskriven anskaffningsutg. 31.12.	4 508 652	32 295 150	10 672 652	445 970	1 080 341	49 002 765
Totalt	4 508 652	32 295 150	10 672 652	445 970	1 080 341	49 002 765

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	657 903	5 966 508
Ökningar				948	948
Minskningar			-105 750	-1 900	-107 650
Överföringar mellan poster					0
Anskaffningsutgift 31.12	1 145 349	313 410	3 744 097	656 951	5 859 806
Nedskrivningar					
Uppskrivningar					
Bokföringsvärde 31.12	1 145 349	313 410	3 744 097	656 951	5 859 806
Totalt	1 145 349	313 410	3 744 097	656 951	5 859 806

Övriga lånefordringar			
	Fordringar Koncern- sammanslutn	Fordringar övriga samfund	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	1 290 703	18 979	1 309 682
Ökningar	475 000		475 000
Minskningar	-126 775		-126 775
Överföringar mellan poster			0
Anskaffningsutgift 31.12	1 638 929	18 979	1 657 908
			0
Bokföringsvärde 31.12	1 638 929	18 979	1 657 908
Totalt	1 638 929	18 979	1 657 908

Not angående koncern

20. Malax kommunkoncern 31.12.2022

Samkommuner	Hemort	Grundkapital			Över-/underskott 2022
		Totalt	Malax andel	Ägoandel	
Samkommunen för					
Österbottens välfärdsområde	Vasa stad	60 981 554	2 560 205	4,198 %	-547 011
Kårkulla	Pargas stad	8 802 608	156 511	1,78 %	0
SÖFUK	Vasa stad	11 575 833	1 021 971	8,83 %	-132 353
ÖF	Vasa stad	182 156	5 031	2,76 %	-138 846

Samkommun som inte sammanställts i koncernbokslutet

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

Dottersamfund	Hemort	Aktiekapital				
		Totalt	Malax andel	Ägoandel	Minoritet	
FAb Dankas	Malax kommun	102 327	75 006	73,30 %	26,70 %	10 542
FAb Yttermalax	Malax kommun	247 849	247 849	100,00 %	0,00 %	5 490
FAb Övermalax	Malax kommun	285 092	285 092	100,00 %	0,00 %	18 316
Malax Energi Ab	Malax kommun	95 867	95 867	100,00 %	0,00 %	-10 973
FAb Petalax hyresbostäder	Malax kommun	352 356	352 356	100,00 %	0,00 %	4
BAb Nybyraden	Malax kommun	55 502	33 434	60,24 %	39,76 %	22

Intressesamfund	Hemort	Kommunens Ägoandel	Kommunens andel av:		Över-/underskott 2022
			Eget kapital	Främmande kapital	
BAb Sebbas-Norrstugränden	Malax kommun	25,45 %	46 433	19 531	2
BAb Norrback radhus	Malax kommun	21,48 %	35 089	0	-145
BAb Näckrosen	Malax kommun	25,00 %	95 877	3 437	8
BAb Bergö Parkstigen	Malax kommun	22,55 %	110 670	0	6

21. Specifikation över fordringar	2022	2021
	Kortfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersammanslutningar		
Kundfordringar	38 609	17 299
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar		
<i>Totalt</i>	38 609	17 299
Fordringar på samkommuner som kommunen är medlem i		
Kundfordringar	284 374	0
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar	0	1 008
<i>Totalt</i>	284 374	1 008
Fordringar totalt	322 983	18 307

22. Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

	Malax kommun	Koncernen		
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar, fordringar				
Icke erhållna inkomster				
Räntor som överförs	0	391	0	391
FPA:s ersättning för företagshälsovård	45 226	53 552	130 756	82 181
Understöd	27 275	762 637	213 657	762 637
Övriga inkomster som inte erhållits	98 652	45 838	923 282	79 559
På förhand erlagda hyreskostnader	0	0	0	0
Kortfristiga resultatregleringar totalt	171 153	862 419	1 267 694	924 768

23. Eget kapital

	Malax kommun	Koncernen		
	2022	2021	2022	2021
Grundkapital	15 412 742	15 412 742	15 412 742	15 412 742
Uppskrivningsfonder 1.1.	0	0	966 281	581 519
Minskning under räkenskapsperioden	0	0	0	384 762
Uppskrivningsfonder 31.12.	0	0	966 281	966 281
Övriga egna fonder i koncernsamfunden			291 611	429 629
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	5 660 020	5 596 086	6 202 168	6 338 752
Korrigerig mot överskott från tidigare räkenskapsperioder	0	-38 072		
Räkenskapsperiodens över-/underskott	178 883	102 006	590 797	-295 105
Totalt	21 251 644	21 072 761	23 463 599	22 852 299

24. Främmande kapital

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

Kommunen	2022	2021
Lån från fin. institut och försäkringsanst.	9 857 032	10 580 938
Lån från offentliga samfund	0	0
Totalt	9 857 032	10 580 938
Samkommuner	2022	2021
Lån från fin. institut och försäkringsanst.	6 789 901	5 292 337
Lån från offentliga samfund	0	0
Totalt	6 789 901	5 292 337
Dottersamfund	2022	2021
Lån från fin. institut och försäkringsanst.	981 957	1 141 999
Lån från offentliga samfund	0	0
Totalt	981 957	1 141 999
Koncerninterna lånen ej medräknade.		
Totalt	2022	2021
Lån från fin. institut och försäkringsanst.	17 628 889	17 015 274
Lån från offentliga samfund	0	0
Totalt	17 628 889	17 015 274

25. Främmande kapital	2022	2021
	Kortfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersammanslutningar		
Leverantörsskulder	54 019	62 146
Övriga skulder		
<i>Totalt</i>	54 019	62 146
Skulder till samkommuner som kommunen är medlem i		
Leverantörsskulder	1 182 138	773 053
Övriga skulder		
<i>Totalt</i>	1 182 138	773 053
Främmande kapital totalt	1 236 157	835 198

26. Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

	Malax kommun		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar, skulder				
Obetalda utgifter				
Periodisering av löner och lönebikostnader	1 555 437	2 839 123	4 021 601	3 769 841
Ränteperiodiseringar	56 991	41 005	72 061	47 809
Övriga obetalda utgifter	1 972 102	263 279	2 191 235	388 095
Periodisering av understöd och bidrag	529 811	344 041	594 205	432 816
Kortfristiga resultatregleringar totalt	4 114 341	3 487 447	6 879 102	4 638 561

Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

27. Hyresansvar

	Malax kommun		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Hyresansvar totalt	18 700	40 229	8 388 590	256 504
– andel som betalas nästa räkenskapsperiod	18 700	23 787	2 166 492	181 714
Leasingansvar totalt	28 974	124 320	503 780	522 026
– andel som betalas nästa räkenskapsperiod	24 456	113 202	164 521	198 084
Totalt	47 674	164 549	8 892 370	778 530

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

28. Ansvarsförbindelser

	Malax kommun		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Ursprungligt kapital	3 678 885	3 794 296	3 712 485	3 827 896
Återstående kapital	1 938 735	2 150 968	1 938 735	2 169 448
Borgen för andra				
Ursprungligt kapital	1 501 020	1 301 020	1 501 020	1 301 020
Återstående kapital	1 052 007	895 375	1 052 007	895 375

29. Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar

	2022	2021
Andel av borgensansvar	41 539 982	38 539 766
Ansvarstäckande andel av garanticentralens fond	24 022	25 246
Totalt	41 564 004	38 565 012

30. Miljöansvar

	Malax kommun		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
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	
	2022	2021	2022	2021
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			2 397 365	986 771

Noter angående personalen, revisorns arvode och transaktioner med intressenter

32. Antalet anställda 31.12.

	2022	2021
Allmän förvaltning	24	15
Social-och hälsovård	0	331
Undervisning och kultur	243	259
Övriga tjänster	69	66
Affärsverket Malax vatten	6	6
Totalt	342	677

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

33. Personalkostnader

	2022	2021
Personalkostnader	14 443 310	25 423 954
Personalkostnader som aktiverats bland materiella tillgångar i balansräkningen	21 950	42 743
Personalkostnader sammanlagt	14 465 260	25 466 696

34. Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda

	2022	2021
Centerpartiet i Finland	7	0
Socialdemokratiska partiet	658	961
Svenska Folkpartiet	4 320	5 291
Kristdemokraterna i Finland	209	131
Redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda sammanlagt	5 193	6 383

35. Arvoden till revisorer

	2022	2021
BDO Audiator Ab		
Revisionsarvoden	17 254	13 532
Utlåtanden av revisorn	540	600
Övriga arvoden	3 300	7 700
Arvoden sammanlagt	21 094	21 832

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 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 2022 till ett värde av 290.809,62 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 31.12.2022. 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 31.12.2022. 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 31.12.2022. 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.

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 31.12.2022. 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 eftersträvarvärt 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)

= $\text{Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{Räkenskapsperiodens överskott (underskott)}$

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

= $\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})$

Lån och hyresansvar 31.12

= $\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}) + \text{Hyresansvar}$

Lånefordringar 31.12

= $\text{Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar}$

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 30 mars 2023 - Maalahdessa 30. maaliskuuta 2023

Tage Svahn
styrelsens ordförande
hallituksen puheenjohtaja

Hanna Strandberg
styrelsens I vice ordförande
hallituksen I varapuheenjohtaja

Carola Bengs-Lattunen

Pentti Rajala

Britt-Marie Enholm

Johan Bergqvist

Ann-Helen Ståhl

Britt-Marie Söderholm

Jan Tallgren

Markus West

Heidi Hemming

Jenny Malmsten
kommundirektör
kunnanjohtaja

Revisionsanteckning Tilintarkastusmerkintä

Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse.
Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Malax den
Maalahdessa

Revisionssammanslutning - Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy

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



Malax Vatten

Maalahden Vesi

**Bokslut
Tilinpäätös
2022**

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 2861 kundförhållanden. Under året har ingåtts 18 nya vattenanslutningar.

Under året har vattenförsörjningen fungerat bra, och andelen ofakturerad vattenmängd ligger på 12 % i förhållande till utpumpat vatten från våra vattenverk.

På avloppssidan har inläckage procenten ökat något från 19,15 % år 2021 till 23,7%. Reparationer och saneringar på avloppsnätet har gjorts under året främst på fastighetsledningar. På avloppssidan finns 1243 kundförhållanden. Under året har ingåtts 37 nya avloppsanslutningar.

VA-planen har varit till grund för utbyggandet av avloppsnätet och anslutning av fastigheter.

Byggandet av vatten- och avloppsledning Paxal–Långåminne vattenverk färdigställdes 2022.

Vatten- och avloppsledning mellan Tuvas och Bränno är under arbete och vatten- och avloppsledning mellan Hudholmen och Malax Öjna har planerats och inleds i januari 2023.

Bokslutet för 2022 visar ett underskott på 65 718,93 €. Det ackumulerade överskottet uppgår till 311 436 €.

De budgeterade inkomsterna för vatten- och avloppsanslutningar 232 000 euro uppnåddes nästan, inkomsten blev 191 630 euro.

Malax 16.3.2023

Bo-Ingmar Ahlström

Direktör

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

Verksamhetsberättelse 2022

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 2022 har personalen bestått av direktören, tre verkskötare, en rörmontör och en kanslisekreterare. Grävningsarbeten har skötts av utomstående entreprenörer.

Medlemmar i affärsverkets direktion 1/2022 – 12/2022

Ordinarie	Ersättare
Syrén Rolf, ordförande	Vesterback Kristina
Ahläng Kjell, viceordförande	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 2022. Under året har verksamheten löpt planenligt.

Grundkapitalet är från 1.1.2010 3 miljoner euro. Ersättningen för grundkapitalet har av fullmäktige fastställts till 80 000 euro för år 2022.

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.

Investeringar

Vatten- och avloppsledning från Paxal till Långåminne byggdes.

Vatten- och avloppsledning mellan Tuvas–Bränno har delvis färdigställts, för att senare helt färdigställas 2024 enligt investeringsplanen. Vatten- och avloppsledning mellan Hudholmen och Malax Öjna har planerats och arbetet inleds i januari 2023.

Råvattenbrunn med råvattenledning på Aholaområdet har skjutits upp till 2023 i väntan på markförhandlingar angående köp av fastigheten.

Generatoren till Petalax avloppsverk är införskaffad men inte installerad.

Nya anslutningar under året uppgick till 18 vattenanslutningar och 37 avloppsanslutningar.

Under året har också 2 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 69 430 euro	Verksamhetsstöd 69 426,79 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 %	12,4 %

Nyckeltal vatten	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Nya anslutningar	27	23	18
Antal anslutningar	2 827	2 845	2861
Vattenpris (€/m³)	1,15	1,15	1,15
Grundavgift (€/år)	110	110	110
Anslutningsavgift	2 250	2250	2400
Nyckeltal avlopp	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Nya anslutningar	31	30	37
Antal anslutningar	1 176	1 206	1243
Avloppsvattenpris (€/m³)	1,80	1,80	1,80
Grundavgift (€/år)	130	130	130
Anslutningsavgift	4 500	4500	4600

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 eventuella epidemier 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 underskott på 65 718,93 euro överförs till räkenskapsperiodens över-/underskott i balansräkningen.

Affärsverket Malax Vatten
RESULTATRÄKNING

	1.1 - 31.12.2022	1.1 - 31.12.2021
Verksamhetsintäkter:		
Omsättning	1 225 822	1 250 234
Avgiftsintäkter	0	0
Understöd och bidrag	50	54
Övriga intäkter av affärsverksamhet	234	493
Bidrag från kommunen	69 427	86 383
	1 295 533	1 337 165
Tillverkning för eget bruk	14 576	19 890
Verksamhetskostnader:		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-285 111	-267 050
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-57 025	-53 813
Övriga lönebikostnader	-8 819	-10 136
Köp av tjänster	-375 836	-399 767
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	-145 507	-113 635
Ökning (-), minskning (+) i lager		
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-402 839	-398 954
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-16 378	-8 514
	-1 291 514	-1 251 869
Rörelseöverskott (-underskott)	18 596	105 186
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	1 876	631
Till övriga betalda räntekostnader	-4 426	-4 143
Ersättning för grundkapital	-80 000	-80 000
Övriga finansiella kostnader	-1 765	-30
	-84 314	-83 542
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-65 719	21 644

Affärsverket Malax Vatten
BALANSRÄKNING

Aktiva	31-12-2022	31-12-2021
Bestående aktiva		
Immateriella tillgångar		
Övriga utgifter med lång verkningstid	40 581	49 076
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	23 296	23 296
Byggnader	529 458	552 952
Fasta konstruktioner och anordningar	5 993 171	5 968 976
Maskiner och inventarier	47 347	65 272
Förskottsbet. o. pågående nyanläggningar	862 078	194 408
	<u>7 455 350</u>	<u>6 804 904</u>
Placeringar		
Aktier och andelar	284 846	284 846
Bestående aktiva totalt	7 780 777	7 138 826
Rörliga aktiva		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	126 695	171 640
Övriga fordringar	0	0
Fordringar på kommunen		272 736
Rörliga aktiva totalt	126 695	444 376
Aktiva totalt	7 907 472	7 583 202

Affärsverket Malax Vatten
BALANSRÄKNING

Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Eget kapital		
Grundkapital	3 000 000	3 000 000
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	377 155	355 510
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-65 719	21 644
Eget kapital totalt	3 311 436	3 377 155
Främmande kapital		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	470 259	545 871
Lån från kommunen		0
Anslutningsavgifter	3 440 537	3 248 907
	3 910 795	3 794 777
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	75 612	81 279
Lån från kommunen	287 616	0
Leverantörsskulder	181 097	206 612
Övriga skulder	70 700	74 191
Resultatregleringar	70 216	49 187
	685 241	411 270
Främmande kapital totalt	4 596 036	4 206 047
Passiva totalt	7 907 472	7 583 202

	1.1 - 31.12.2022	1.1 - 31.12.2021
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (underskott)	18 596	105 186
Avskrivningar och nedskrivningar	402 839	398 954
Finansiella intäkter och kostnader	-84 314	-83 542
Extraordinära poster		
Rättelseposter till internt tillförda medel	0	0
	<u>337 120</u>	<u>420 599</u>
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-1 065 941	-480 400
Finansieringsandelar för investeringar	21 151	
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva		
	<u>-1 044 790</u>	<u>-480 400</u>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-707 670	-59 801
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån från övriga	0	0
Minskning av långfristiga lån från kommunen	0	0
Minskning av långfristiga lån från övriga	-75 612	-81 279
Förändring av kortfristiga lån från kommunen	287 616	0
Förändring av kortfristiga lån från övriga	-5 667	-5 666
	<u>206 336</u>	<u>-86 945</u>
Förändringar i eget kapital	0	0
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	0	0
Förändring av fordringar på kommunen	272 736	54 895
Förändring av fordringar på övriga	44 945	-39 087
Förändring av räntefria skulder till kommunen		0
Förändring av räntefria skulder till övriga	-7 977	-58 950
Förändring av anslutningsavgifter	191 630	189 888
	<u>501 334</u>	<u>146 746</u>
Finansieringens kassaflöde	707 670	59 801
Förändring av likvida medel	0,00	0,00

Affärsverket Malax Vatten**RESULTATRÄKNINGENS UTFALL JÄMFÖRT MED BUDGET**

	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Verksamhetsintäkter:			
Omsättning	1 276 430	1 225 822	-50 608
Avgiftsintäkter	0	0	0
Understöd och bidrag	0	50	50
Övriga intäkter av affärsverksamhet		234	234
Bidrag från Malax kommun	69 430	69 427	-3
	1 345 860	1 295 533	-50 327
Tillverkning för eget bruk	0	14 576	14 576
Verksamhetskostnader:			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	-250 990	-285 111	-34 121
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	-48 690	-57 025	-8 335
Övriga lönebikostnader	-8 130	-8 819	-689
Köp av tjänster	-410 410	-375 836	34 574
Material, förnödenheter och varor			
Inköp under räkenskapsperioden	-126 350	-145 507	-19 157
Ökning (-), minskning (+) i lager	0	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-407 000	-402 839	4 161
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-7 700	-16 378	-8 678
	-1 259 270	-1 291 514	-32 244
Rörelseöverskott (underskott)	86 590	18 596	-67 994
Finansiella intäkter och kostnader			
Övriga finansiella intäkter	2 000	1 876	-124
Räntekostnader	-7 000	-4 426	2 574
Ersättning för grundkapital	-80 000	-80 000	0
Övriga finansiella kostnader	0	-1 765	-1 765
	-85 000	-84 314	686
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 590	-65 719	-67 309

	Budget 2022	Bokslut 2022
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (underskott)	86 590	18 596
Avskrivningar och nedskrivningar	407 000	402 839
Finansiella intäkter och kostnader	-85 000	-84 314
Extraordinära poster	0	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	0	0
	<u>408 590</u>	<u>337 120</u>
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-1 325 000	-1 065 941
Finansieringsandelar för investeringar	0	21 151
Inkomster från överlåtelse av tillgångar		0
bland bestående aktiva	0	0
	<u>-1 325 000</u>	<u>-1 044 790</u>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-916 410	-707 670
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån från kommunen	0	0
Ökning av långfristiga lån från övriga	765 689	0
Minskning av långfristiga lån från kommunen	0	0
Minskning av långfristiga lån från övriga	-81 279	-75 612
Förändringar i kortfristiga lån från kommunen	0	287 616
Förändringar i kortfristiga lån från övriga	0	-5 667
	<u>684 410</u>	<u>206 336</u>
Förändring av eget kapital	0	0
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av omsättningstillgångar	0	0
Förändringar av fordringar på kommunen	0	272 736
Förändringar av fordringar på övriga	0	44 945
Förändringar av räntefria skulder till kommunen	0	0
Förändringar av räntefria skulder till övriga	0	-7 977
Förändringar av anslutningsavgifter	232 000	191 630
	<u>232 000</u>	<u>501 334</u>
Finansieringens kassaflöde	916 410	707 670
Förändring av likvida medel	0	0

Affärsverket Malax Vatten
INVESTERINGARNAS UTFALL JÄMFÖRT MED BUDGET

	Budget 2022	Bokslut 2022	överskridningar (+) underskridningar (-)
Vattenverket			
(- avser kostnad, + avser intäkt)			
Huvud- och serviceledningar	-120 000	-98 150	-21 850
Huvud-och serviceledningar, intäkt	0	-21 151	-21 151
Projekt i samband med VA-planen			
Paxal-Långåminne, sanering av vattenledning	-230 000	-221 474	-8 526
Hudholmen- Malax Öjna, avloppsöverförsledning	-30 000	-29 538	-462
Tuv-Bränno	-75 000	-45 839	-29 161
Råvattenbrunn Kolnebacken + råvattenled.	-100 000	-4 163	-95 837
Summa	-555 000	-378 013	-176 987
Avloppsverket			
Huvud- och serviceledningar, avlopp	-160 000	-145 343	-14 657
Projekt enligt VA-planen			
Tuv-Bränno	-100 000	-84 794	-15 206
Paxal-Långåminne, avloppsledning	-400 000	-346 863	-53 137
Hudholmen-Malax, Öjna	-70 000	-65 418	-4 582
Bergö avloppsverk, nytt verk, 1,2 milj	-10 000	0	-10 000
Petalax avloppsverk, generator	-20 000	- 20 163	163
Summa	-760 000	-662 581	-97 419
Vatten- och avloppsprojekt			
Deltagande i Påttiska reningsverket	-10 000	-4 196	- 5 804
Summa	-10 000	-4 196	-5 804
Totala utgifter	-1 325 000	-1 065 941	-449 600,49
Totala inkomster	0	21 151	21 151
TOTALA INVESTERINGAR	-1 325 000	-1 044 790	-280 210
Vattenanslutningsavgifter	48 000	46 762	1 238
Avloppsanslutningsavgifter	184 000	144 868	39 132
Anslutningsavgifter totalt	232 000	191 630	40 370

Affärsverket Malax vatten
NYCKELTAL

Resultaträkningens nyckeltal	2022	2021
Avkastning på placerat kapital, % (mäter affärsverkets relativa lönsamhet)	0,5 %	2,6 %
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	0,4 %	3,0 %
Vinst, % (affärsverkets verksamhet uppvisar vinst)	-5,4 %	1,7 %
Finansieringsanalysens nyckeltal		
Verksamhetens o investeringarnas kassaflöde, 1 000 € (kravet om självfinansiering av investeringar uppfylls då nyckeltalet är positivt)	-242	-142
Intern finansiering av investeringar, % (andelen av investeringarna som finansierats med internt tillförda medel)	32 %	88 %
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)	3	5
Balansräkningens nyckeltal		
Soliditetsgrad, % (anger förmågan att bära underskott och klara av sina åtaganden på lång sikt, ≤ 50 % innebär en betydande skuldbörda)	42 %	45 %
Relativ skuldsättningsgrad, % (anger andelen av intäkterna som behövs för återbetalning av det främmande kapitalet)	355 %	315 %
Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 €	311	377
Lånestock 31.12, 1 000 €	833	627

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

	2022	2021
Vattenverket, försäljningsintäkter	773 298	805 227
Avloppsverket, försäljningsintäkter	452 524	445 007
Understöd och bidrag	69 477	86 438
Övriga verksamhetsintäkter	234	493
Verksamhetsintäkter totalt	1 295 533	1 337 165

3. Specifikation av köp av tjänster

	2022	2021
Köp av kundtjänster	93 504	86 810
Köp av övriga tjänster	282 332	312 957
Köp av tjänster totalt	375 836	399 767

Noter till balansräkningen

4. Anläggningstillgångar och avskrivningar

Immateriella tillgångar

	Övr. långfr. utgifter	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	49 076	49 076
Ökningar	4 196	4 196
Finansieringsandelar	0	0
Minskningar	0	0
Avskrivningar	-12 690	-12 690
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	40 581	40 581
Totalt	40 581	40 581

Materiella tillgångar

	Mark- och vatten- områden	Byggn.	Fasta konstr. o. anordn.	Maskiner och invent.	Förskotts- bet. o. påg.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	23 296	552 952	5 968 976	65 272	194 408	6 804 904
Ökningar	0	19 949	374 126	0	1 065 941	1 460 015
Finansieringsandelar	0	0	-21 151	0	0	-21 151
Minskningar	0	0	0	0	-398 271	-398 271
Avskrivningar	0	-43 443	-328 780	-17 925	0	-390 149
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	23 296	529 458	5 993 171	47 347	862 078	7 455 350
Totalt	23 296	529 458	5 993 171	47 347	862 078	7 455 350

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

	2022	2021
Grundkapital	3 000 000	3 000 000
Över- / underskott från tidigare räkenskapsperioder	355 510	355 150
Räkenskapsperiodens över- / underskott	-65 719	21 644
Totalt	3 311 436	3 377 155

6. Främmande kapital

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

	2022	2021
Lån från fin. institut och försäkringsanst.	220 611	243 423
Lån från offentliga samfund	0	0
Lån från kommunen	0	0
Totalt	220 611	243 423

7. Kortfristiga resultatregleringar

	2022	2021
Semesterlönepreperiodisering	64 212	47 017
Övriga	6 004	2 170
Totalt	70 216	49 187

Noter angående personalen

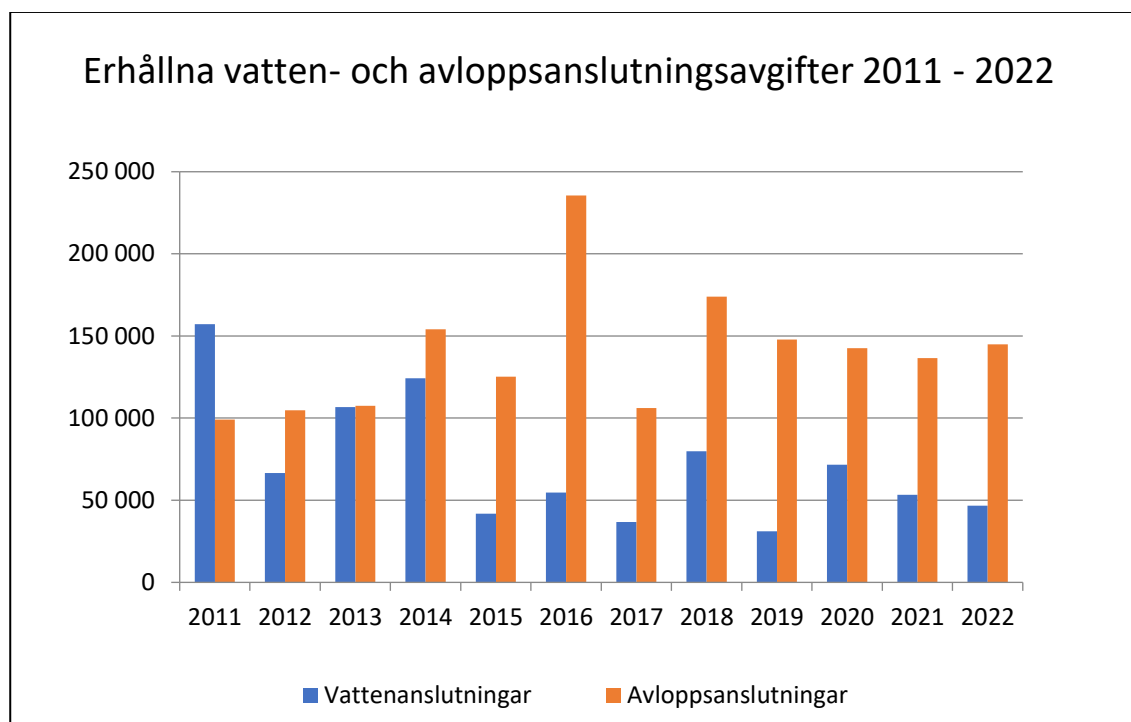
8. Antalet anställda 31.12.

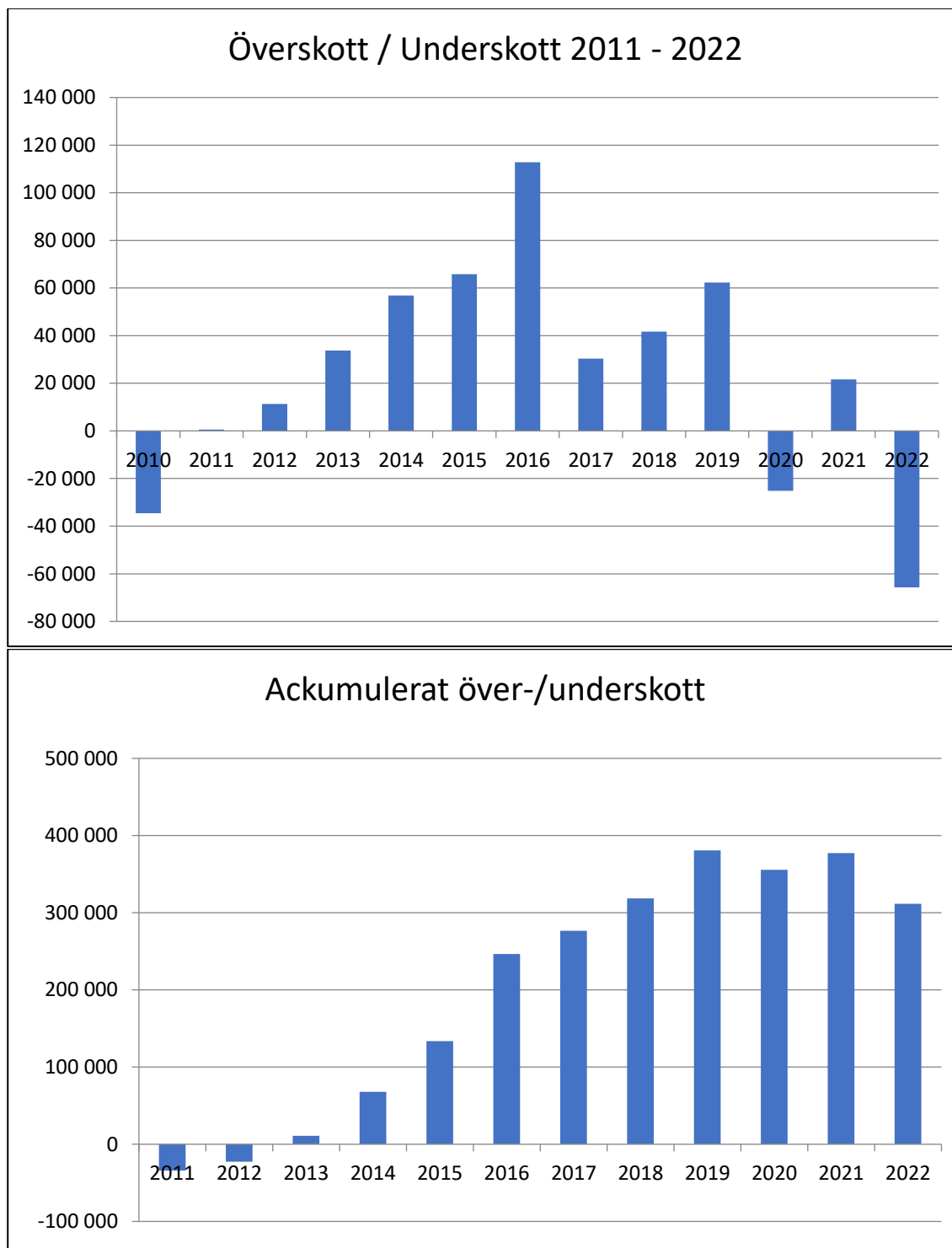
	2022	2021
Direktör och sekreterare/nätverkschef	2	2
Verkskötare	3	3
Rörmontör	1	1
Totalt	6	6

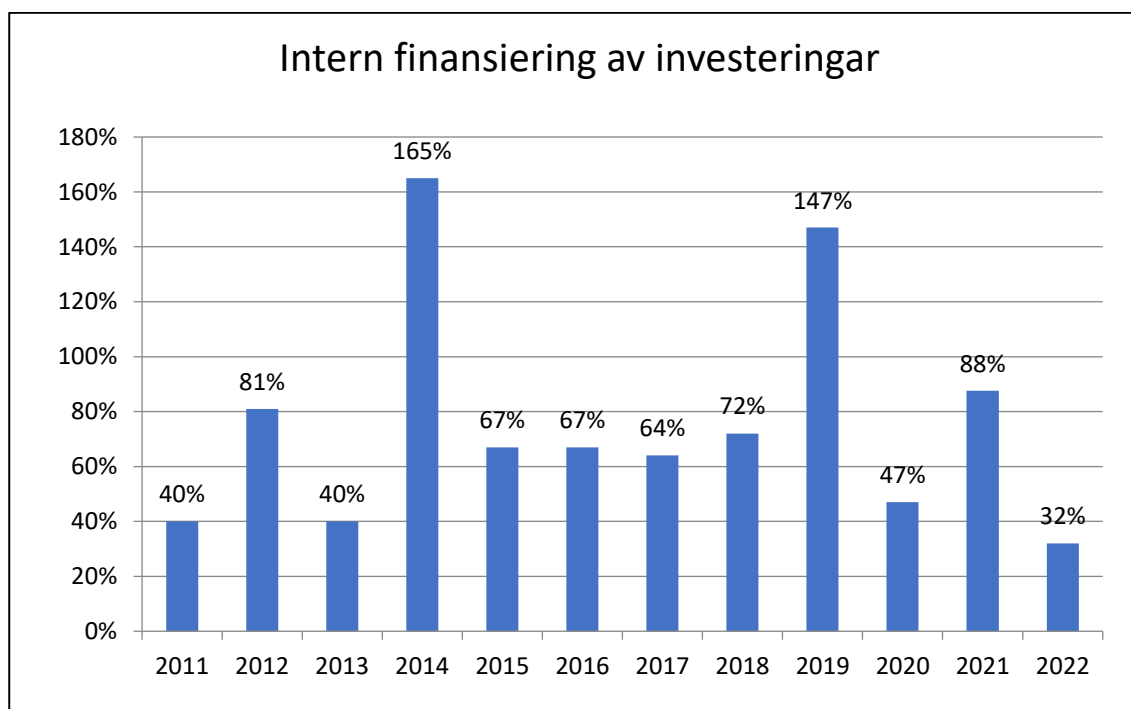
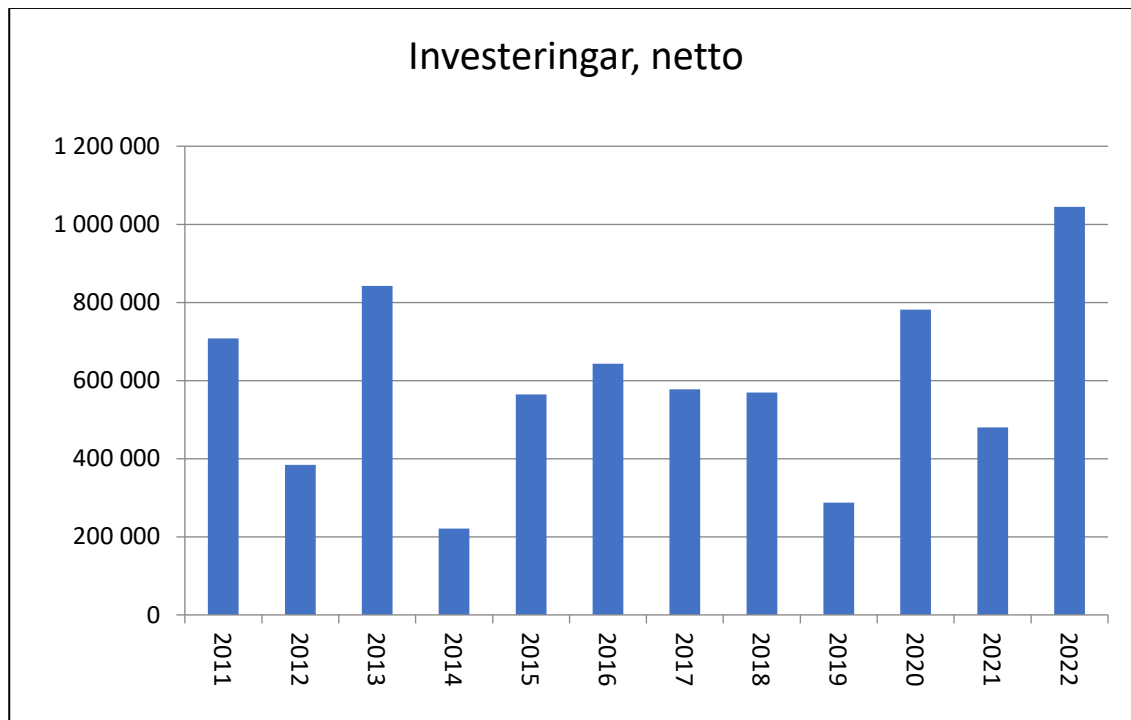
9. Personalkostnader

	2022	2021
Personalkostnader enligt resultaträkningen	336 379	311 109
Personalkostnader som aktiverats bland materiella tillgångar i balansräkningen		
materiella tillgångar i balansräkningen	14 576	19 890
Personalkostnader sammanlagt	350 955	330 999

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".

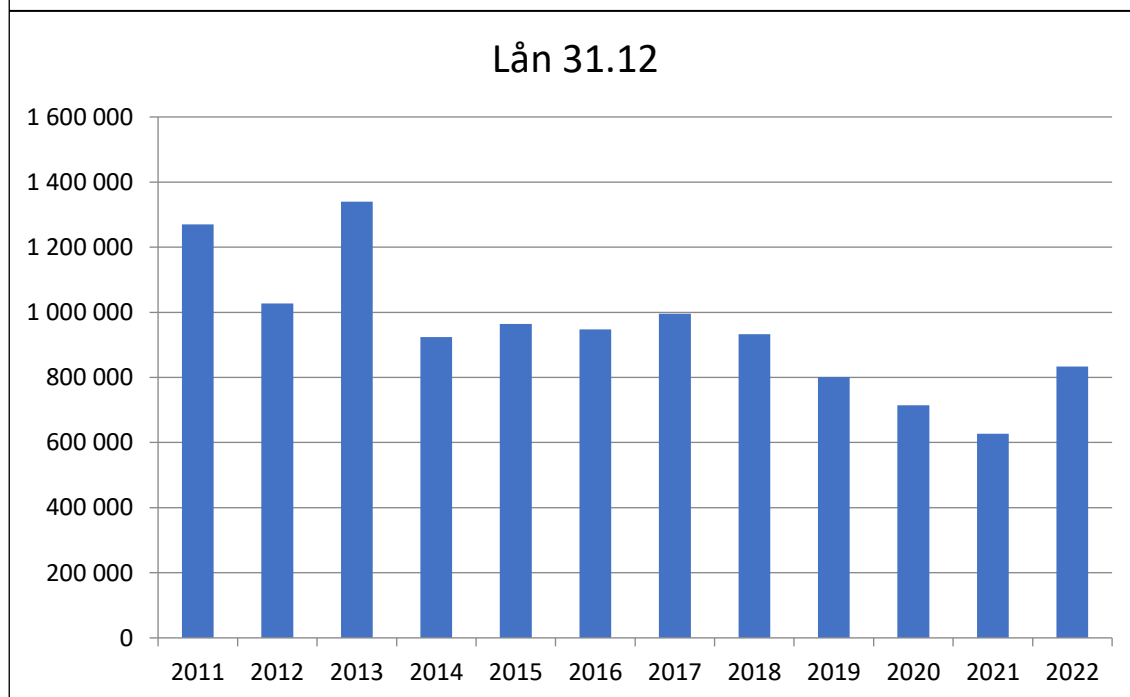
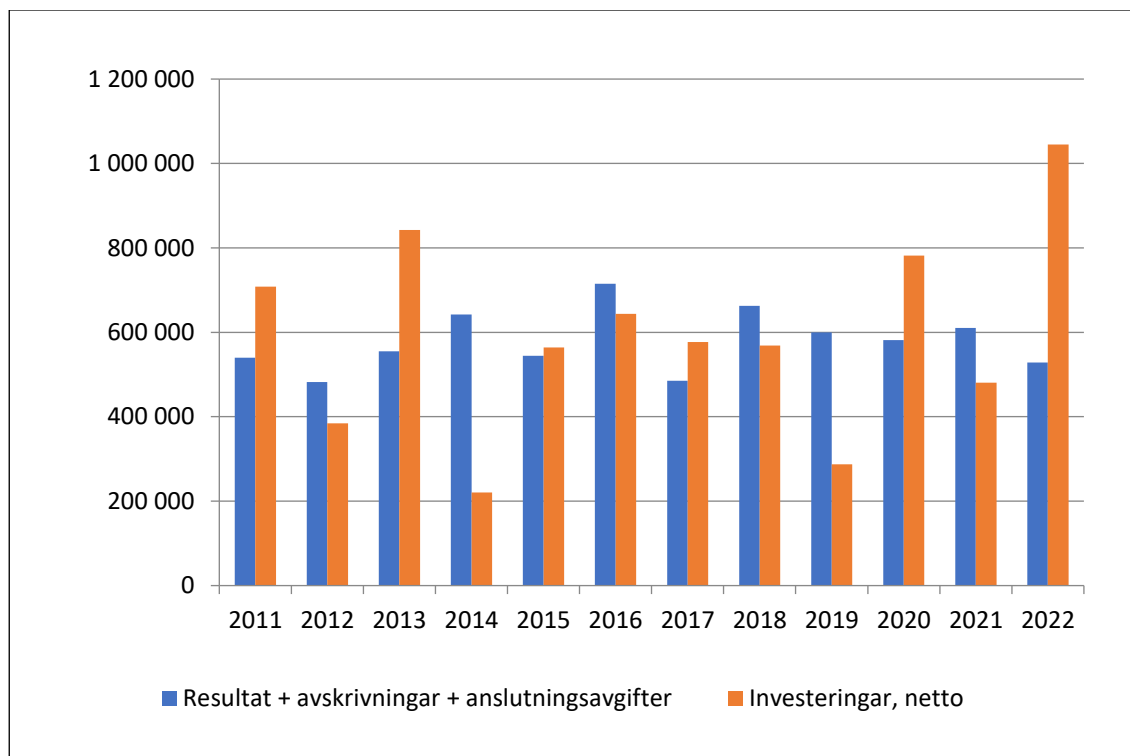






Affärsverket Malax vatten

DIAGRAM



Affärsverket Malax vatten**BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERTECKNING
TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUKSET**

Malax den 23 mars 2023

Maalahdessa 23. maaliskuuta 2023

Rolf Syrén
direktionens ordförande
johtokunnan puheenjohtaja

Kjell Ahläng
direktionens viceordförande
johtokunnan varapuheenjohtaja

Annette Ahlholm

Carola Bengs-Lattunen

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
Maalahdessa

BDO Audiator Ab Oy

Andreas Holmgård
CGR, OFGR - KHT, JHT



Personalrapport 2022

1	Inledning	125
2	Personalresurser	126
2.1	Antal anställningsförhållanden	126
2.2	Årsverken.....	127
2.3	Personalens ålder	127
2.4	Personalomsättning	128
2.5	Kuntarekry	128
2.6	Pensioneringar och pensioneringsprognoser	128
2.7	Pensionsavgifter.....	130
3	Arbetshälsa och -miljö.....	130
3.1	Hälsorelaterad frånvaro.....	130
3.1.1	Sjukfrånvaro	130
3.1.2	Arbetsolycksfall	131
3.2	Arbetarskyddet och arbetsmiljö.....	131
3.2.1	Arbetarskyddet	131
3.2.2	Arbetsmiljö	131
3.2.2.1	Medarbetarsamtal	131
3.2.2.2	Välmåendeenkät	132
3.2.3	Stöd för arbetshälsan	132
3.2.3.1	Företagshälsovård	132
3.2.3.2	Aktivt stöd	133
3.2.3.3	Annan frånvaro	133
3.2.3.4	Välmåendeförmåner	133
3.2.3.5	Personalutbildning	133
4	Personalkostnader	134
4.1	Löner	134
4.2	Sysselsättning	134
4.3	Kollektivavtal och medellön.....	134
5	Utvecklingsområden	135

1 Inledning

Å 2022 förde med sig stora förändringar i kommunens verksamhet i och med att personalen inom social- och hälsovården fördes över till samkommunen för Österbottens välfärdsområde. För Malax kommuns del betydde detta att personalstyrkan minskade med knappt 50 procent.

Under året har man i kommunen börjat se en återgång till en mer normal vardag efter coronapandemin. Pandemin medförde att en stor mängd personal övergick i distansarbete och i fråga om möteskulturen övergick man till elektroniska möten eller hybridmöten via Teams. Dessa arbetssätt har fortsatt även då coronarestriktionerna upphörde, då de skapar en flexibilitet i arbetet som gynnar de anställdas välmående.

Året har även medfört utmaningar i personalfrågor, speciellt när det gäller svårigheter med vikarieanskaffningar. Detta har syns inom de flesta yrkesgrupper men speciellt inom småbarnspedagogiken och inom städ- och kosthållsbranschen.

På våren 2022 togs ett nytt löneberäkningsprogram, Populus, i bruk. Detta har medfört större möjligheter för personalen att se och anmäla uppgifter elektroniskt direkt till systemet. Förmännen har via systemet även fått tillgång till mer HR-uppgifter vilket har underlättat deras arbete. Detta har betytt en stor förändring i arbetssätt och personalen har visat en stor anpassningsförmåga gällande digitala lösningar.

Den nationella social- och hälsovårdsreformen och övergången till Österbottens välfärdsområde medförde att en överföring av personal inom social- och hälsovårdens stödtjänster blev aktuell. Under året har arbetet med överföringen till TeeSe Botnia sysselsatt personal inom flera sektorer.

I personalrapporten redogörs för de centrala nyckeltalen gällande personalmängd och -struktur, frånvaro och personalkostnader. Rapporten ska stöda den strategiska personalledningen och beslutsfattandet samt ge ledning och beslutsfattare en bild av personalresursernas nuläge och utvecklingstrender.

Personalstatistiken i rapporten bygger på uppgifter från löneberäkningssystemen Abilita och Populus, pensionsförsäkringsbolaget Keva samt uppgifter gällande rekrytering hämtade från Kuntarekry.

Rapporten utgår från läget den 31 december varje år eller från hela kalenderåret.

Personalrapporten ingår i kommunens bokslut och behandlas i samarbetskommissionen, personaldirektionen, revisionsnämnden, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Ann-Christine Holtti
Personalchef

2 Personalresurser

2.1 Antal anställningsförhållanden

Överföringen av personal inom social- och hälsovården till Samkommunen för Österbottens välfärdsområde innebar att knappt 50 procent av personalstyrkan flyttade bort från kommunen. Vid utgången av 2022 hade Malax kommun 342 anställda. Medborgarinstitutets kursledare samt anställda med sysselsättningsstöd beaktas inte i antalet.

Andelen visstidsanställda utgjorde 24 procent av personalen 31.12.2022. År 2021 var andelen visstidsanställda 38 procent. Under 2021 var coronapandemins verkningar större vilket kan ha påverkat den stora andelen visstidspersonal i december det året.

Anställningsförhållande 31.12.2022	Kvinnor	Män	Sammanlagt 2022	Sammanlagt 2021
Tills vidare	214	45	259	420
Visstid	72	11	83	257
Totalt	286	56	342	677

Tabellen nedan visar fördelning av visstidspersonal 31.12.2022. Största andelen visstidsanställda fanns inom småbarnspedagogiken och kommunens skolväsende.

Visstidsanställda enligt ansvarsområde	Kvinnor	Män	Totalt
Allmän förvaltning	1	2	3
Småbarnspedagogik	33	1	34
Kommunens skolväsende	17	2	19
Gemensamt skolväsende	7	1	8
Biblioteksverksamhet	1	0	1
Finskspråkiga skolväsendet	1	0	1
Fritids- och kulturverksamhet	5	0	5
Byggnadsinspektion	1	0	1
Tekniska verket	0	1	1
Fastigheter	9	2	11
Alla totalt	72	11	83

Andelen deltidsanställda 2022 har minskat kraftigt jämfört med 2021. Överföringen till Österbottens välfärdsområde har sannolikt inverkat på dessa siffror.

Heltids- och deltidsanställda 31.12.2022	Kvinnor	Män	Sammanlagt	Procent 2022	Procent 2021
Alla heltidsanställda	205	45	249	73,00 %	56,00 %
Alla deltidsanställda	82	10	92	27,00 %	44,00 %

I tabellen nedan beskrivs fördelningen av deltidsanställd personal enligt ansvarsområde. Inom småbarnspedagogiken och kommunens skolväsende fanns den största andelen deltidsanställd personal 31.12.2022.

Deltidsanställda enligt ansvarsområde	Kvinnor	Män	Totalt
Allmän förvaltning	0	3	3
Småbarnspedagogik	22	1	23
Kommunens skolväsende	28	3	31
Gemensamt skolväsende	12	0	12
Biblioteksverksamhet	3	0	3
Fritids- och kulturverksamhet	3	0	3
Tekniska verket	0	1	1
Fastigheter	13	3	16
Alla totalt	81	11	92

2.2 Årsverken

Ett årsverke motsvarar antalet anställningsdagar under ett år i kalenderdagar dividerat med 365. En deltidsanställd persons arbetsinsats räknas om till årsverken i förhållande till deltidsprocenten. Arbetsinsatsen för en person som varit anställd endast en del av året räknas enligt arbetsdagar i förhållande till hela året.

Ett årsverke är alltid maximalt ett (1). I uträkningen beaktas inte övertid eller annan arbetstid utöver normal arbetstid. Årsverken som presenteras i rapporten är inte detsamma som den anställdas arbetade årsarbetstid där också frånvaro beaktas.

Kommunens årsverken uppgick till 345,36 under år 2022.

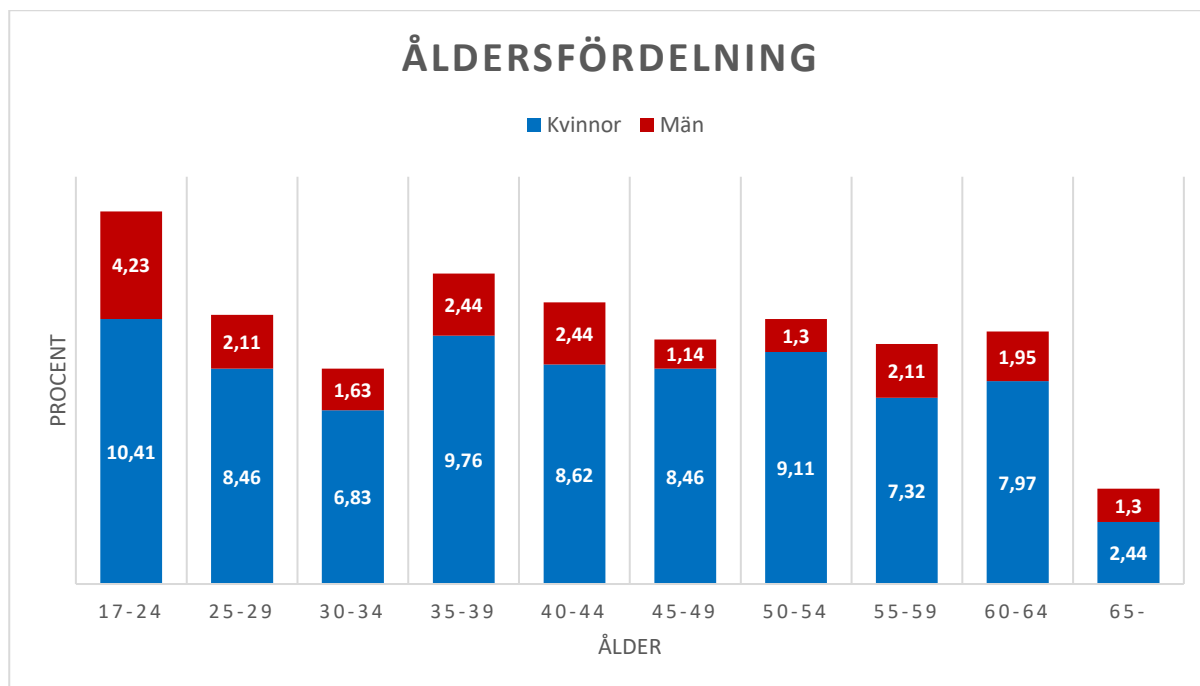
Årsverken	2020	2021	2022
Bildningsväsendet	254,8	252,25	252,43
Tekniska sektorn *	38,68	56,22	68,36
Allmän förvaltning **	17,4	16,6	24,57
Totalt	310,88	325,07	345,36

* överföring av städpersonal 1.4.2021

** inkl. centralköket 2022

2.3 Personalens ålder

Medelåldern för anställda i Malax kommun var 41,6 år 2022. Det är en ökning med 0,3 år jämfört med 2021. Andelen anställda som var yngre än 40 år var 45,85 procent vilket är en minskning med 0,65 procentenheter. Tabellen nedan visar åldersfördelningen i kommunen under året.



Källa: Keva

2.4 Personalomsättning

Totalt anställdes 25 personer i ordinarie anställning under 2022. Av dessa var 18 anställningar som ändrats från tidigare visstidsanställningar. Sju personer anställdes direkt till en ordinarie anställning i kommunen. Anställningar som överförts från ett ordinarie anställningsförhållande till ett annat inom kommunen betraktas inte som nyanställning.

Av de avslutade ordinarie anställningarna upphörde fem av anställningarna på egen begäran, de övriga avslutades via pensionering.

Personalomsättning 2022	Antal
Påbörjade anställningar	25
Avslutade anställningar	12

2.5 Kuntarekry

Malax kommun styr sina rekryteringar via den webbaserade tjänsten Kuntarekry. Tjänsten upplevs fungera bra och ansökningarna är enhetliga. Fortbildning i användningen av tjänsten ordnas kontinuerligt av tjänsteleverantören.

Kommunen har via Kuntarekry annonserat 52 lediga platser externt under 2022 och 273 ansökningar kom in via Kuntarekry.

De branscher där man upplevt största rekryteringssvårigheterna är familjedagvården, förmiddags- och eftermiddagsverksamhet samt städ- och kosthåll.

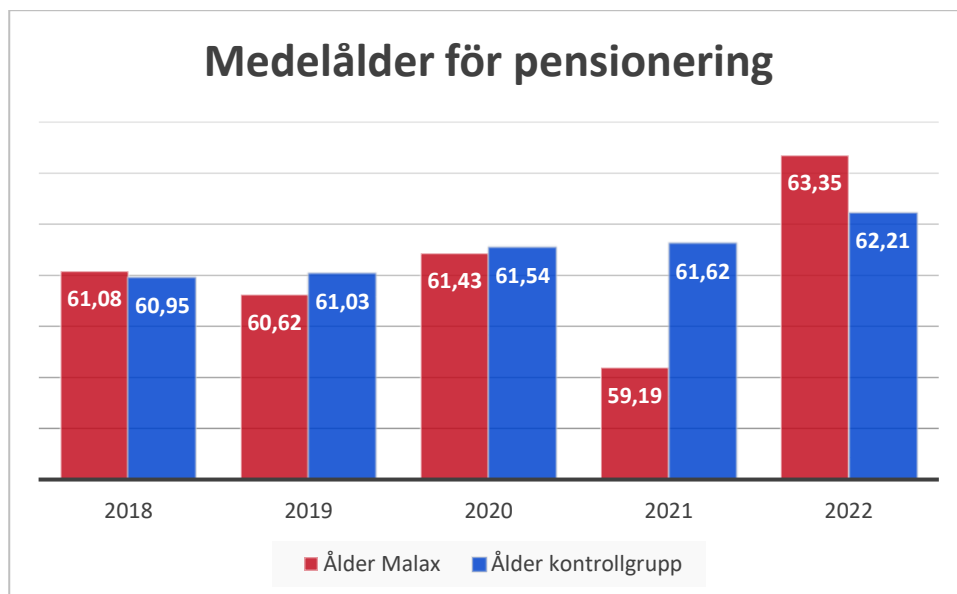
2.6 Pensioneringar och pensioneringsprognoser

Det finns inte längre någon egentlig ålder för ålderspension utan varje åldersklass har en egen pensionsålder. För personer som är födda 1959 är den lägsta pensionsåldern 64 år och tre månader. Därefter höjs pensionsåldern med tre månader för varje åldersklass fram till de som är födda 1961. Personer födda 1962–1964 har en lägsta pensionsålder på 65 år. För personer födda 1965 eller senare finns ingen fastställd pensionsålder.

Under året avgick 12 personer i ålderspension vilket är fem personer fler än 2021. I denna grupp ingår även partiella förtida ålderspensioner. Den genomsnittliga pensionsåldern i kommunen var 63,35 år vilket är 4,16 år mer än 2021. Medelåldern kommer gradvis att stiga i och med att den lägsta pensionsåldern höjs.

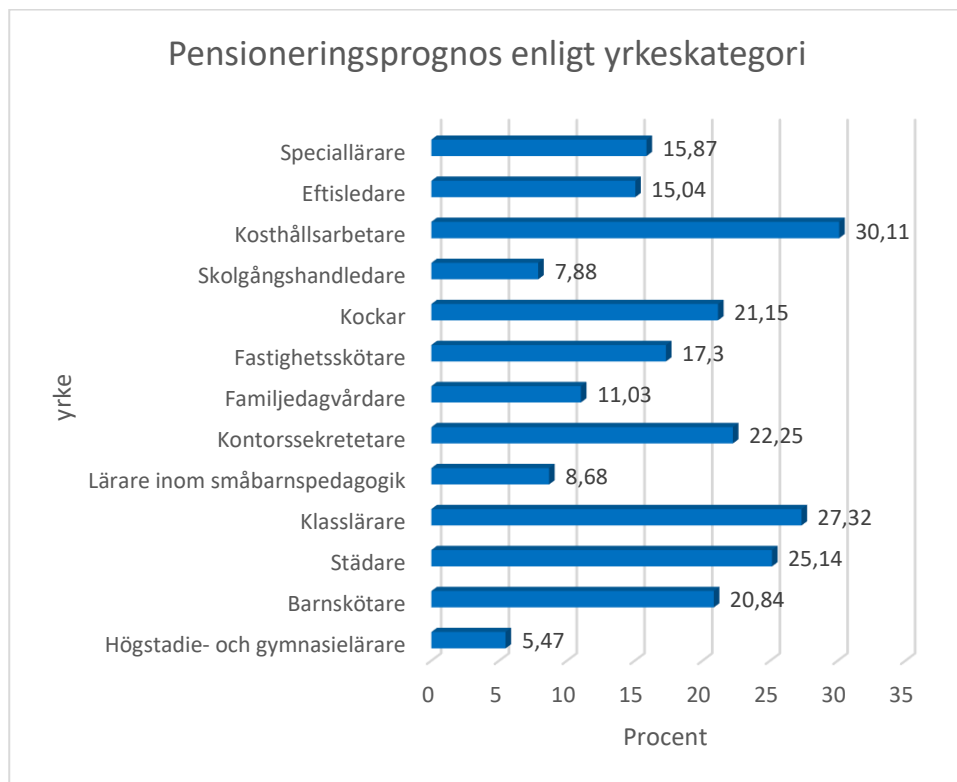
En orsak till höjningen av pensionsåldern i kommunen jämfört med 2021 är inverkan av eventuella invalidpensioner och partiella ålderspensioner under året. Anställda som under året beviljats invalidpension eller delinvalidpension rapporteras inte separat i personalrapporten av datasekretesskäl.

I tabellen nedan redogörs för medelåldern för alla pensioneringar sedan 2018. Kontrollgrupp är andra medelstora städer som är medlemssamfund i Keva.



Enligt Kevas senaste prognos skulle pensionsavgången i fråga om ålderspension i Malax kommun under åren 2022–2026 vara 47 personer. Dessa innefattar även en prognos för de partiella förtida ålderspensionerna.

Pensioneringsprognosen enligt yrkeskategori visar att de flesta pensioneringarna i kommunen kommer att finnas bland kosthållsarbetare, klasslärare och städare under åren 2022–2026.



2.7 Pensionsavgifter

Malax kommun är medlemssamfund i Keva och för pensionsavgifter tillämpas bestämmelserna i pensionslagen för den offentliga sektorn (OffPI 81/2018).

Arbetsgivarens pensionsavgift består av en lönebaserad avgift som innehåller en invalidpensionsavgift och en pensionsbaserad avgift. De invalidpensioner och rehabiliteringsstöd som Keva betalar ut till anställda påverkar invalidpensionsavgiften under 24 månader efter att pension eller rehabiliteringsstöd har börjat betalas ut.

Den pensionsutgiftsbaserade avgiften är baserad på löpande pensioner som Keva betalat ut åt personer som varit anställda i Malax kommun innan 2005. År 2022 var avgiften 588 510 euro (2021; 549 541 euro). Av denna hänför sig 146 130 euro till pensionsansvar som uppkommit inom numera upplösta samkommuner (totalt 10 olika organisationer) eller inom verksamhet som överflyttats till annan arbetsgivare (avbytarserVICen, räddningsväsendet).

Den pensionsutgiftsbaserade avgiften avskaffades vid utgången av 2022. En utjämningsavgift betalas av kommuner och välfärdsområden från 1.1.2023.

3 Arbetshälsa och -miljö

Arbetsmiljöledningens målsättning är att personalen mår bra och lyckas i sitt arbete. Resultat och produktivitet är kopplade till välmående i arbetet. Att satsa på välmående är ett strategiskt beslut där innehåll, målsättningar, resurser och uppföljning utgör grunden för verksamhetskulturen, som i sin tur är beroende av stöd från ledningen, chefer, arbetarskyddet och anställda.

3.1 Hälsorelaterad frånvaro

3.1.1 Sjukfrånvaro

Antalet sjukfrånvarodagar i kommunen år 2022 var totalt 6634 dagar.

I samband med budgetprocessen för år 2022 fastslogs att målsättningen för sjukfrånvaro i kommunen skulle vara 15 dagar per person per år. Utfallet blev högre, 19,4 dagar per person år 2022, vilket är drygt en procent mer än 2021. Enligt Arbetshälsoinstitutets Kunta-10-undersökning var sjukfrånvaron inom kommunsektorn i snitt 16,7 dagar per anställd år 2021.

Sjukfrånvarodagar per anställd	2018	2019	2020	2021	2022
Antal dagar	17,6	17,1	18	17,7	19,4

Största andelen personal finns inom bildningen, det vill säga skolväsendet och småbarnspedagogiken, vilket gör att sektorn har de flesta frånvarodagarna. Störst frånvaro finns inom tekniska sektorn som har en frånvaro på över 33 kalenderdagar per person under 2022.

Sjukfrånvaro enligt ansvarsområde	Antal dagar	Kalenderdagar / person
Förvaltning	168	8,59
Småbarnspedagogik	2376	28,63
Skolväsendet	1920	16,00
Övrig bildning	258	16,13
Tekniska sektorn	1912	33,54
Totalt	6634	

När det gäller sjukfrånvaros längd per person ser man att den övervägande andelen sjukfrånvaro ligger i gruppen 4–29 dagar. Detta är en betydande ökning från 2021 då andelen var 42,4 %.

Sjukfrånvaro	Antal 2022	Procentandel 2022	Procentandel 2021
Mindre än 4 dagar	73	19,57 %	25,44 %
4–29	249	66,76 %	42,40 %
30–59	30	8,04 %	13,44 %
60–89	10	2,68 %	12,80 %
90–180	9	2,41 %	4,48 %
Mer än 180 dagar	2	0,54 %	1,44 %
Totalt	373	100,00 %	100,00 %

Kostnaderna för sjukvikarier under år 2022 uppgick till 308 884 euro vilket är en minskning med 24 procent jämfört med år 2021.

Löner sjukvikarier €	2020	2021	2022
Euro	386 635	408 295	308 884

Folkpensionsanstaltens ersättning för sjukfrånvaro uppgick till 174 038 euro under 2022.

3.1.2 Arbetsolycksfall

En arbetsolycka är en plötslig och oväntad händelse i arbetet som leder till att en arbetstagare skadas. För att olyckan ska betraktas som en arbetsolycka ska händelsen ha inträffat på ett område som hör till arbetsplatsen, på resan till eller från arbetet eller på en arbetsresa på arbetsgivarens initiativ.

Försäkringsskyddet för Malax kommun fanns år 2022 hos Protector under tiden 1.1–31.8.2022 och från och med 1.9.2022 hos OP Försäkring.

Enligt uppgift från försäkringsbolagen registrerades 11 olycksfall under 2022 och ersättningen för dessa uppgick till 5 322,68 euro.

3.2 Arbetarskyddet och arbetsmiljö

Arbetsgivaren ansvarar för säkerheten i arbetsmiljön. Arbetarskyddets uppgift är att i förbyggande syfte arbeta för arbetstagarnas välmående och goda arbetsförmåga samt att säkerställa trygga förhållanden på arbetsplatserna.

3.2.1 Arbetarskyddet

Arbetarskyddet deltog i två arbetsplatsbesök tillsammans med företagshälsovården under året. Dessa var vid Yttermalax bibliotek samt Yttermalax skola. Under året har inkommit 11 nära-ögat-anmälningar.

Under 2022 har arbetarskyddskommissionen hållit två möten. Bland annat behandlades det nya verksamhetsprogrammet för arbetarskyddet. Man har även haft fokus på att få ett fungerande system för riskkartläggning vid kommunens avdelningar. Arbetet är fortgående och ska följas upp årligen.

3.2.2 Arbetsmiljö

En fungerande arbetsgemenskap, möjlighet att påverka sitt arbete och en god arbetsledning har stor betydelse för personalens arbetsmotivation och välmående. Inom kommunen främjas samarbetet via medarbetarsamtal, avdelningsmöten och enhetsmöten. Varje enhet har egna mötesrutiner och tidtabeller.

3.2.2.1 Medarbetarsamtal

Kommunens anställda ska ha möjlighet att delta i medarbetarsamtal minst en gång per år. 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 förmän. För förmännen är medarbetarsamtalet en möjlighet att påverka de anställda att förbättra arbetsprestationen och gemensamt diskutera uppnådda mål och framtida prioriteringar. Medarbetarsamtal hålls med personal som varit anställd minst sex månader.

Under 2022 har 149 medarbetarsamtal hållits. Andelen utgör 55 procent av möjliga medarbetarsamtal.

Uppföljning av medarbetarsamtal	2019	2020	2021	2022	Procent
Förvaltning *	10	10	11	15	60
Tekniska kommungården	10	0	8	10	100
Gymnasiet	6	16	9	8	67
Högstadiet	13	13	22	30	77
Petalax skola	0	1	9	7	67
Yttermalax skola	6	5	0	6	29
Övermalax skola	0	0	15	0	0
Finska skolan	2	0	3	0	0
Bergö skola	8	0	0	0	0
MI	1	2	1	1	100
Knattebo dh/Bergö dh/YM förskola	12	19	28	27	90
Solhagen dh/Smultronstället dh/förskola/eftis	17		26	10	26
Morris/eftis/familjedagvård	10	0	0	17	74
Fritids	8	2	0	0	0
Bildning, administration inkl. småbarnsped. och rektorer	5	7	0	18	94
Totalt	108	75	132	149	55

* Allmänna, personaladministration, ekonomi, avdelningschefer, centralköket

3.2.2.2 Välmåendeenkät

För att följa upp välmåendet hos personalen har en enkät gällande välmåendet i Malax genomförts under perioden 13–31.12.2023. Enkäten är Kevas webbaserade enkät och har genomförts två år tidigare, 2019 och 2020. I fråga om resultaten kan man se att personalen upplever att de har mindre tid att göra sitt arbete jämfört med år 2020 och att förmågan att bemöta förändringar i sitt arbete är sämre än 2020. Samtidigt har resultatet för hur arbetet löper i den egna enheten förbättrats liksom resultatet för närmaste chefs arbete.

Tabellen nedan visar resultaten i enkäten som helhet på en skala från 1–5.

Välmåendeenkät	2019	2020	2022
Resultat medeltal	3,5	3,6	3,8

3.2.3 Stöd för arbetshälsan

Arbetsgivaren har olika möjligheter att stöda personalens hälsa och välmående. Företagshälsovård och samarbetet gällande aktivt stöd är viktiga delar i detta, liksom möjlighet till olika former av ledigheter samt personalförmåner för motion, kultur och välmående.

3.2.3.1 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.

Företagshälsovården i Malax kommun sköts av TT Botnia Ab med mottagningspunkter i Vasa och Malax. Kommunen har en verksamhetsplan för företagshälsovården som är i kraft 2022–2025 och som granskas årligen.

Kostnaden för företagshälsovården uppgick till 92 974 euro för år 2022. Ersättningen för företagshälsovårdskostnader ersätts till 60 procent för förebyggande vård och 50 procent för sjukvård. För Malax del utgjorde

förebyggande vården 52 procent och sjukvården 48 procent. Nettokostnaden per anställd blev c. 140 euro vilket är en ökning med nästan 70 procent från 2021 då nettokostnaden per anställd var 83 euro.

Enligt företagshälsovårdens statistik uppgick antalet läkarbesök till 211 (2021: 266) varav 79 var via distansmottagning. Antalet besök hos hälsovårdare var 475 (2021: 642) varav 311 var via distansmottagning. Därtill kom besök hos fysioterapeuter, totalt 64 besök (2021: 211) och psykolog totalt 38 besök (2021: 60).

3.2.3.2 Aktivt stöd

Kommunen har en handlingsplan för stöd och uppföljning vid sjukfrånvaro. I handlingsplanen har man fastställt kommunens rutiner vid sjukfrånvaro och redogjort för samarbetet med företagshälsovården. I och med att nytt löneberäkningsprogram togs i bruk under året har förmännen möjlighet att själva följa upp personalens frånvaro under året vilket underlättar samarbetet med företagshälsovården.

Kommunen har även handlingsprogram för hantering av trakasserier och osakligt bemötande samt ett antidrogprogram vilka innehåller anvisningar för både personal och förmän i frågor som berör arbetsförmåga och välmående till dessa delar.

3.2.3.3 Annan frånvaro

I kommunen har man under åren varit positiv till olika former av ledigheter då det varit möjligt med hänsyn till verksamheten. Deltidsarbete har beviljats, både för viss tid och tills vidare. Olika prövningsbaserade ledigheter beviljas då det är verksamhetsmässigt möjligt. Ledigheterna beviljas för ett år i gången.

Annan frånvaro	Personer 2022	Antal dagar 2022	Antal dagar 2021
Rehabilitering	9	65	146
Familjeledighet	17	3072	11 502
Vård av barn	102	551	708
Studieledighet	7	338	1392
Tjänstledighet	166	2063	2985
Alterneringsledighet	1	146	180

3.2.3.4 Välmåendeförmåner

Malax kommun erbjuder sina anställda en förmån för olika välmåendetjänster. I januari 2022 togs ePassi i bruk i kommunen. Förmånens värde var 50 euro och den kunde användas för motion, kultur och välmående. Under året använde 70 procent av kommunens anställda förmånen.

Enligt statistik från ePassi och de 10 mest använda tjänsteproducenterna kan man se att största användningen finns inom motion men att välmåendetjänsterna inom förmånen också spelar en stor roll.

Användning ePassi	2022
Motion	23,51 %
Kultur	19,35 %
Välmående	22,99 %

Lunchförmån har inte ingått i ePassi. Malax kommun har avtal med lunchrestauranger i Malax kommun gällande en subventionering av lunchpriset. Subventionen år 2022 var 1,20 euro per måltid.

3.2.3.5 Personalutbildning

Upprätthållande och ökande av personalens kompetens och yrkesskicklighet skapar ökat välbefinnande i arbetet för personalen och ger förbättrad produktivitet till arbetsgivaren. En utbildningsplan uppgörs årligen för hela kommunen där man fastställer målsättningar för personalens fortbildning.

Antalet utbildningsdagar per anställd	2020	2021	2022
Antal dagar	9,08	10,96	11,41

Utbildningsplanen ligger också som grund för ansökan om utbildningsersättning från Sysselsättningsfonden. Utbildningsersättningens storlek är 10 procent av de lönekostnader som används som grund för utbildningsersättningen. Eftersom ersättningen betalas endast för tre dagar per person och en dag måste utgöra sex timmar så är antalet utbildningsdagar som meddelas till Sysselsättningsfonden betydligt lägre än det faktiska antalet utbildningsdagar. Till Sysselsättningsfonden ansöktes om totalt 318 utbildningsdagar 2022 och ersättningen som kommunen erhöll var 5 618,42 euro.

År	Redovisade fortbildningsdagar				Sammanlagt	
	0 dagar	1 dag	2 dagar	3 dagar	Dagar	Personer
2020	149	83	50	59	360	341
2021	143	61	82	97	516	383
2022	77	48	48	58	318	231

4 personalkostnader

4.1 Löner

Den totala kostnaden för löner och lönebikostnader var 11,9 miljoner euro. I lönesumman ingår även natt-, kvälls- och helgersättningar. Detta är en minskning med 44 procent jämfört med 2021. Minskningen förklaras till största delen av överföringen av personal till samkommunen för Österbottens välfärdsområde.

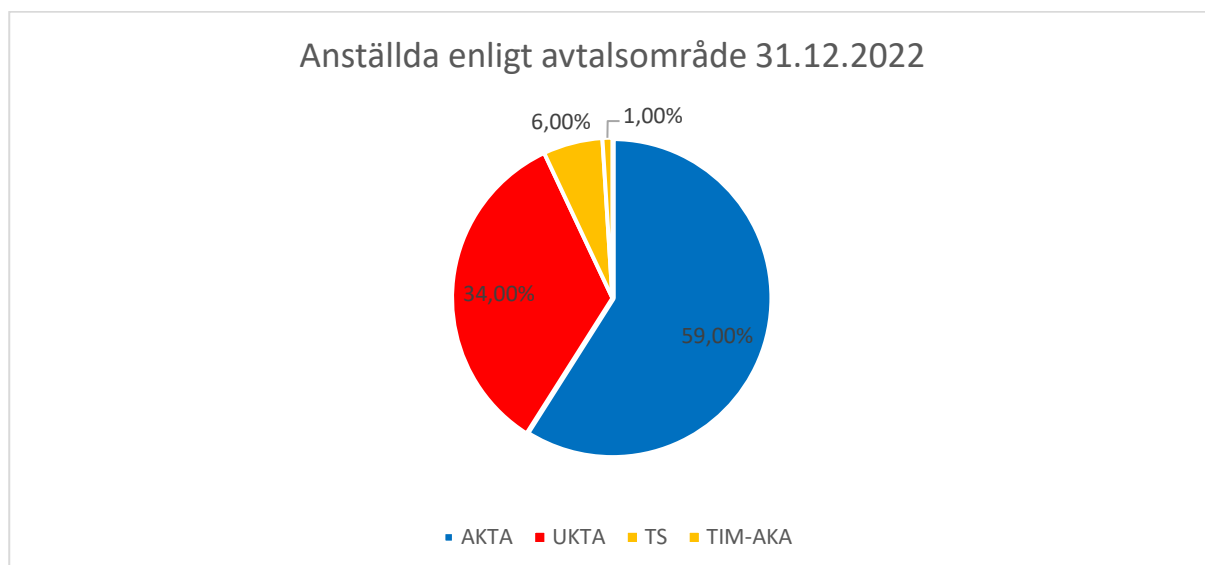
Lönekostnader milj.	2020	2021	2022
Euro	20,1	21,2	11,9

4.2 Sysselsättning

Under året har 7 personer varit anställda med lönesubvention. Kommunen erhöll sammanlagt 32 889 euro i lönesubvention under 2022.

4.3 Kollektivavtal och medellön

Kollektivavtalen som tillämpas i kommunen är det allmänna kommunala tjänste- och arbetskollektivavtalet (AKTA), **det kommunala tjänste- och arbetskollektivavtalet för undervisningspersonal (UKTA)**, **tjänste- och arbetskollektivavtalet för kommunsektorns tekniska personal (TS)** samt **arbetskollektivavtalet för kommunsektorns timavlönade personal (TIM-AKA)**. Tabellen nedan visar andelen anställda per avtalsområde,



En ny avtalsperiod för kommunala tjänste- och arbetskollektivavtal trädde i kraft 1.5.2022 och är i kraft fram till 30.4.2025. De nya avtalen beräknas öka arbetskraftskostnaderna med i genomsnitt 8,79 procent under treårsperioden. Avtalen innehöll en allmän löneförhöjning på 2 procent, dock minst 46 euro 1.6.2022 samt en central justeringspott på 0,5 procent 1.10.2022. I avtalsförhandlingarna ingick även en klausul för lönehöjningarna som baseras på jämförelse med allmänna lönehöjningar i vissa branscher inom privata sektorn. Om lönehöjningarna inom teknologiindustrin, kemiska industrin och transportbranschen blir högre än inom kommunala sektorn medför detta lönehöjningar även inom kommunala sektorn.

Familjeledighetsreformen från 1.8.2022 förde även med sig förändringar vilket betydde att andra föräldern har rätt till fler avlönade föräldraledighetsdagar jämfört med tidigare.

Medellönen för ordinarie heltidsanställda i december 2022 var 3169 euro. Medellönen för anställda inom AKTA var i december 2647 euro. Inom UKTA var medellönen 3475 euro och inom TS 2864 euro. De timanställda inom TIM-AKA är så få att deras uppgifter lämnas utanför rapporten.

5 Utvecklingsområden

Tillgången till kunnig personal, personalens kompetens och välmående samt tydliga verksamhetsprocesser hör till de strategiskt viktiga områdena inom organisationen. Rekrytering av kompetent personal, har som bokslutet visar, medfört vissa svårigheter och detta betyder att kommunen som arbetsgivare måste arbeta för att vara så attraktiv att man vid nyrekrytering får personal som har det kunnande som eftersträvas.

Den offentliga sektorn befinner sig i konstant förändring vilket skapar utmaningar då det gäller att motivera och engagera personalen. Arbetsgivaren ska kunna ge personalen möjlighet att utveckla sin kompetens och stöda arbetsprocesser som följer på förändringarna. Centralt i detta är att stöda välmåendet hos personalen så att sjukfrånvaron minskar och personalen känner att de har resurser att möta förändringar. Dessa utmaningar och samtidigt möjligheter beaktas i den uppdaterade personalstrategin för 2023–2025.