



2022-11-01

1

Organ: Kommunstyrelsen

Plats och tid för sammanträde: Kommunkontoret, tisdag den 8 november 2022, kl 08.00 - 17.00, sammanträdesrum Jupiter

Tid för justering: Kommunkontoret, tisdag den 15 november 2022, kl 13.00

Ajournering: Kl 08.05 - 08.45 Revisorerna redovisar grundläggande granskning - *digitalt*
Kl 11.30 - 12.30 Lunch
Kl 12.30 - 13.15 Söderberg & Partners informerar om pensioner
Kl 14.00 - 14.30 Revisor Håkan Jonsson (samt VD Angelica Edlund) informerar om Menis ekonomiska redovisning

Föredragande	Ärenden	Sida
	1 Upprop	
	2 Val av protokolljusterare	
	3 Dagordning	
	4 Anmälan av jäv	
	5 Fastställande av Styrprinciper för budget- och uppföljningsprocessen i Malå kommun	5 - 13
	6 Återrapportering av Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2021 - PricewaterhouseCooper	14 - 55
	7 Åtgärder för att nå budget i balans - Miljö- och byggavdelningen	56 - 57
	8 Åtgärder för att nå budget i balans - Malå Energi- och Industri AB	58 - 61



9	Åtgärder för att nå budget i balans - Sociala och allmänna avdelningarna/kommunstyrelsen	62 - 68
10	Ekonomisk slutredovisning av ombyggnation förskolan Tjambo.	69
11	Ekonomisk slutredovisning av ombyggnation reningsverk	70
12	Antagande av Handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst, Malå och Norsjö kommuner	71 - 95
13	Ansökan om driftbidrag till Laven - Malå Energi- och Industri AB	96 - 97
14	Ansökan om medfinansiering av Vinterfestival 2023 - Gold of Lapland ek förening	98 - 106
15	Utseende av politisk styrgrupp för utredningar av äldreboenden, simhall, samordnad fastighetsförvaltning, tillagningsköket (Grytan) och utredning av ett bolag som innehåller hotellet, husvagnscampingen och den alpina anläggningen	107 - 108
16	Beviljande av ansvarsfrihet år 2021 för Samordningsförbundet Södra Lappland	109
17	Undertecknande av handlingar för Malå kommun 2023-01-01--12-31	110 - 111
18	Utseende av firmatecknare för Malå kommun 2023-01-01--12-31	112
19	Godkännande av kommunstyrelsens nya investeringsplan 2022	113 - 126
20	Godkännande av kommunstyrelsens investeringsplan 2023	127 - 194



21	Fastställande av plan för internkontroll 2023 - Kommunstyrelsen	195 - 200
22	Antagande av Biblioteksplan för Malå bibliotek 2023 - 2025	201 - 222
23	Fastställande av Handlingsplan för bygdemedel 2023, Malå kommun	223 - 233
24	Förlängning av Serviceplan för Malå kommun 2021 - 2022 att omfatta även 2023	234 - 258
25	Yttrande över Läns gemensam suicidpreventiv strategi i Västerbotten - Region Västerbotten	259 - 285
26	Fastställande av kommunstyrelsens delegationsförteckning	286 - 303
27	Återrapportering av Utbildningsavdelningens systematiska kvalitetsarbete	304 - 397
28	Fastställande av föreskrifter om avfallshantering för Malå kommun	398 - 443
29	Motion av Lennart Gustavsson (V) med flera om att Malå kommun bör garantera att det finns arbetskläder till all förskolepersonal	444 - 446
30	Redovisning av kränkande behandling till huvudmannen	447 - 450
31	Redovisning av medborgarförslag som inte har beretts färdigt	451
32	Antagande av taxor för äldreomsorg i Malå kommun	452 - 466
33	Fastställande av Taxa för Malå kommuns renhållningsverksamhet	467 - 472



34	Fastställande av Taxa för Malå kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning	473 - 484
35	Fastställande av Taxa för provning m m enligt plan- och bygglagen	485 - 538
36	Fastställande av Taxa för avgifter inom räddningstjänstens verksamhetsområde	539 - 555
37	Medborgarförslag om gatubelysning i Adak	556 - 559
38	Information om arbetet med byggande av en ny återvinningscentral (ÅVC)	560
39	Försäkringsoption pensioner	561 - 570
40	Ordföranden och kommunchefen informerar	
41	Anmälan av delegationsbeslut	571 - 573
42	Redovisning av meddelanden.	574

MALÅ KOMMUN

Lennart Gustavsson
Ordf



Styrprinciper för budget och uppföljningsprocessen i Malå kommun

Bakgrund

För att planerings-, budget- och uppföljningsprocessen ska flyta under arbetsåret är det viktigt att alla inblandade – utskott, nämnder, styrelse, styrelser i kommunalägda bolag, enskilda politiker och tjänstepersoner - känner till när, hur och av vem olika beslut ska fattas, hur beslutsunderlag ska se ut, hur uppföljning ska gå till etc.

Bedömning

Budgetprocessen utvecklas ständigt vilket tillsammans med den nya politiska organisationen medfört en del förändringar för styrprinciperna. Ny politisk organisation medför en del ändringar i dessa styrprinciper.

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN/KOMMUNFULLMÄKTIGE

- Styrprinciper för budget- och uppföljningsprocessen i Malå kommun fastställs enligt upprättat förslag
- Tidigare fastställda styrprinciper av kommunfullmäktige 2021-04-26 § 21 upphör att gälla.

Lina Dahlbäck

Bilaga

- Styrprinciper för budget och uppföljningsprocessen i Malå kommun

Beslutsexpediering

- Avd chefer
- Bolag

Styrprinciper för budget- och uppföljningsprocessen i Malå kommun

1 Inledning

1.1 Bakgrund och syfte

För att planerings-, budget- och uppföljningsprocessen ska flyta under arbetsåret är det viktigt att alla inblandade - styrelse, nämnder, utskott, styrelser i kommunalägda bolag, enskilda politiker och tjänstepersoner - känner till när, hur och av vem olika beslut ska fattas, hur beslutsunderlag ska se ut, hur uppföljning ska gå till etc.

Avsikten med detta dokument är därför att ge vägledning för alla inblandade dels hur planerings-, budget- och uppföljningsprocessen ska gå till i Malå kommun, dels när det ska ske.

God ekonomisk hushållning innebär att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.

1.2 Avgränsningar

I kommunallagen regleras ansvarsfördelningen mellan kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, nämnder och utskott. Ett kapitel behandlar ekonomisk förvaltning med bl a regler om att budgeten ska fastställas före november månads utgång och att årsredovisningen ska överlämnas till kommunfullmäktige och revisorer senast den 15 april. I Malå kommun ska kommunstyrelsens budgetberedning senast under mars månad lägga ett förslag till budgetföresättningar till kommunfullmäktige. Budgeten inkl investerings- och budgetramar i sin helhet behandlas senast under juni månad av kommunfullmäktige. Vid valår ska budgeten fastställas senast i november månad av nya kommunfullmäktige.

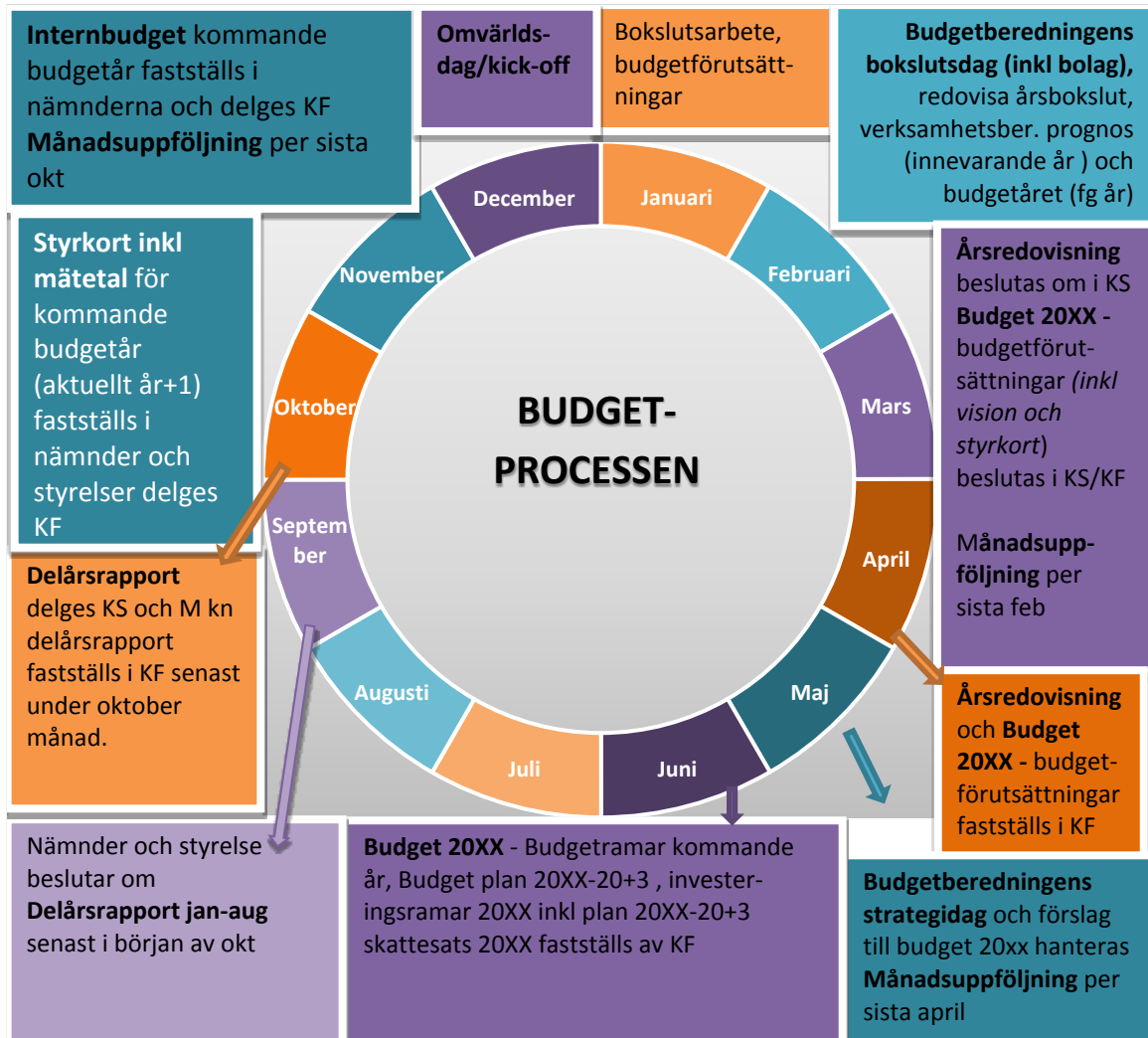
I aktiebolagslag, ägardirektiv och bolagsordning regleras ansvarsfördelning mellan kommunfullmäktige, bolagens årsstämmor och bolagsstyrelserna.

I lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) stadgas hur den kommunala redovisningen ska se ut.

Rådet för kommunal redovisning (RKR) är det normgivande organ vars huvuduppgift är att främja och utveckla god redovisningssed i kommuner.

Kommunfullmäktige har i respektive nämnds och styrelses reglemente dels delegerat beslutanderätt, dels gett instruktioner om bl a ansvarsfördelning.

2 Budget- och planeringsprocessen



2.1 Grundläggande förutsättningar

Malå kommun arbetar i en målstyrd och decentraliserad organisation. Förslag till budgetförutsättningar för kommande år innehållande mål och vision beslutas av kommunfullmäktige i april månad. I budgetförutsättningarna ingår vision, kommunfullmäktiges mål och finansiella mål. Tekniska ramar framarbetas av ekonomi vid administrativa enheten och ligger som beräkningsunderlag till budgetramar som kommunfullmäktige beslutar om i juni månad. Budgetramar inkl. budgetplan och investeringsbudgetram inkl. plan fastställs i kommunfullmäktige i juni.

Nämnderna och styrelsen fastställer sina internbudgetar senast i november månad som sedan delges kommunfullmäktige i november. Styrelse, nämnder och bolag ska fastställa sina styrkort året innan aktuellt

budgetår, efter budgeten är beslutad med undantag vid valår då nya politiker sätter kommande budgetårs styrkort efter nya ledamöter tillträtt.

2. 2 Budgetförutsättningar inkl vision och styrkort

Arbetet med budgetförutsättningarna startar i januari. Respektive nämnds/styrelses/bolags presidium ska inför budgetberedningens bokslutsdag i februari redovisa föregående och innevarande års verksamhet och ekonomi samt hur volymer och verksamhet beräknas att ändras beroende på förändringar i befolkningens antal och struktur. Under januari månad tas en aktuell befolkningsprognos fram som ligger som bas för prislappsmodellen.

Med den redovisningen och andra kända omvärldsförändringar som grund, arbetar kommunstyrelsens budgetberedning med att formulera förslag till vision och styrkort för kommunfullmäktige.

Parallellt med detta beräknas resursutrymmet utifrån de förutsättningar som redovisas och presenteras av Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, regeringen m fl. Hänsyn ska också tas till den förväntade befolkningsutvecklingen.

Kommunstyrelsens budgetberedning ska senast mars månad lägga ett förslag till budgetförutsättningar. Ärendet ska beredas av kommunstyrelsen senast mars månad och fastställas av kommunfullmäktige i april. Förslag till tekniska ramar tas fram av ekonomi vid administrativa enheten utifrån fastställda budgetförutsättningar.

2.2.1 Beräkning av verksamhetsvolym

Prislappsmodellen är utgångspunkt till de tekniska budgetramarna som räknats fram utifrån SKR:s Prisindex för kommunal verksamhet (PKV) samt uppräknings av prislappar från kostnadsutjämnningen. Beräkningen ska utgå från de budgetförutsättningar som ekonomi vid administrativa enheten ger och avse:

- aktuell befolkningsstatistik, aktuell prislapp (demografibaserade verksamheter) eller ett generellt påslag/avdrag för befolkningsökning/-minskning
- löne- och kostnadsutveckling prisindex kommunal verksamhet (PKV) för övriga ej prislappsbaseade verksamheter (i mån av utrymme och politiska direktiv)
- korrigeringar med anledning av bokslut.

Efter att de tekniska budgetramarna beräknats av ekonomi vid administrativa enheten ska styrelsen och nämnderna utifrån dessa tekniska budgetramar ange vilka effekter den tilldelade ramen ger i form av både effektiviseringsbehov samt resursbehov och vilka konsekvenser det ger på kommunkoncernen i sin helhet. Detta *underlag för prioriteringar* presenteras för budgetberedningen i april/maj där respektive nämnds /styrelses presidium tillsammans med avdelningschef presenterar underlaget.

2.2.2 Vision och styrkort

Varje nämnd/styrelse arbetar fram egna styrkort inkl. mätetal senast november månad.

2.2.3 God ekonomisk hushållning

Kommunstyrelsens budgetberedning utarbetar förslag till finansiella mål (i budgetförutsättningarna) som är av betydelse för god ekonomisk hushållning och budget i balans och ska vara klara senast kommunstyrelsens sammanträde innan kommunfullmäktige i april. Dessa finansiella mål ingår under det ekonomiska perspektivet i styrkortet som också ingår i budgetförutsättningarna.

God ekonomisk hushållning ska prägla respektive nämnds/styrelses/bolags styrkort. Utgångsläget för varje nämnd/styrelse/bolag är att anpassa verksamheten till god ekonomisk hushållning som genomsyrar alla styrkort och alla verksamhetsmål genom alla led inom organisationen. Dessa mål ska vara mätbara ha aktiviteter kopplade mot de uppsatta styrkorten.

Rådet för kommunal redovisning (RKR) skriver i en rekommendation kring begreppet *God ekonomisk hushållning*: En väl fungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet är nödvändiga förutsättningar för god ekonomisk hushållning. För att kunna bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt krävs tydliga och mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om avvikelser gentemot uppställda mål.

2.2.4 Beräkning av resursutrymme

Resursutrymmet för kommande år beräknas enligt prislappsmodellen utifrån befolkningsutveckling, SKR:s skatte- och bidragsprognos samt förändring i utjämningsystem och andra kända faktorer som kan påverka. Beräkningarna görs av ekonomi vid administrativa enheten och resursutrymmet ska godkännas av kommunstyrelsens budgetberedning. Utgångspunkten är god ekonomisk hushållning.

2.2.5 Fördelning av budgetramar

När prislappsmodellen beräknat den tekniska ramen som är en ram utan prioriteringar, baserad på demografi och pris- och löneutveckling, skickar ekonomi vid administrativa enheten ut underlaget för tekniska ramar till styrelse och nämnder inom kommunen. Därefter arbetar nämnderna och styrelsen fram *underlag för prioriteringar* som behandlas av budgetberedningen som därefter utarbetar förslag till kommunstyrelsen på budgetramar och investeringsbudgetramar som fastställs under juni månad av kommunfullmäktige. Hänsyn ska inför kommunfullmäktiges beslut i juni tas till styrkortet och särskilda direktiv (som ingår i budgetförutsättningarna) innan förslag till budget överlämnas till kommunstyrelsen under juni månad.

Kommunfullmäktiges presidium ska lämna förslag till budgetram för kommunfullmäktige senast i mars månad. Kommunfullmäktiges presidium bereder revisorernas budget.

Budgetramen som tilldelas kommunfullmäktige, nämnder och styrelse består av en nettobudget för den totala verksamheten. Varje nämnd/styrelse ska anpassa verksamheten utifrån tilldelad budgetram.

3 Styrkort, budget, budgetplan och bestämmelser om ekonomiska förmåner till förtroendevalda

Så snart budgetramarna är fastställda av kommunfullmäktige kan nämnderna och styrelsen starta arbetet med internbudget som ska vara klart senast november månad. Nämnder/styrelse/bolag ska ha fastställt sina styrkort senast under november månad året innan aktuellt budgetår efter att budgeten för budgetåret är fastställd i kommunfullmäktige i juni. Undantag vid valår, se tidigare stycke 2.1.

3.1 Styrkort

Följande struktur gäller för mål och måluppföljning. Strukturen innebär att Malå kommun har följande fyra perspektiv "medborgare/kund", "utveckling", "ekonomi" och "medarbetare".

Respektive nämnd, styrelse och bolag tar fram förslag till sina egna "styrkort" med mål som ansluter till de styrkort som är fastställda av kommunfullmäktige.

3.2 Budget och budgetplan

Budget och budgetplan består av resultatbudget och budgetplan för de tre kommande åren. De beräknas utifrån prognoser från skatteutjämningsystemet på befolknings-, kostnads- och intäktsutveckling samt planerad investeringsvolym, nyupplåning, amortering på lån etc.

Resursfördelningsmodellen beräknar fram ramar utifrån den senaste befolkningsprognosen med uppräknade prislappar, såsom styckkostnader från kostnadsutjämnningen för de demografibaserade verksamheterna (äldreomsorg, barn och utbildning). Övriga ramar beräknas med bas från föregående års budget exklusive prioriteringar och ett eventuellt generellt påslag för PKV (prisindex för kommunal verksamhet) samt ett påslag eller avdrag för befolkningsökning/-minskning ska tilldelas i ramen.

Nämndernas och styrelsens budgetar fastställs som en ram. Grundregeln är att anslagen tilldelas som nettobudget.

Kommunfullmäktiges budget innehåller en nettobudget för varje nämnd/styrelse samt för kommunen.

Bolagens fastställda budgetar för kommande år delges kommunfullmäktige senast november månad.

Investeringsbudgetens anslag fastställs av kommunfullmäktige och tilldelas som en ram. Investeringsbudgeten ska bestå av investeringsbudget för aktuellt budgetår samt en plan för kommande tre år. Investeringsbudgeten ska innehålla en specifikation av kommande investeringsprojekt på nämnds-/styrelsenivå. Investeringsbudgeten ingår i beräklandet av resursutrymmet i resursfördelningsmodellen.

Respektive styrelse och nämnd ska efter kommunfullmäktiges beslutade budgetramar i juni börja ta fram en internbudget med utgångspunkt från vad som sägs under rubrik *4 Ansvar och befogenheter* nedan. Internbudget framställs enligt struktur och form som ekonomi vid administrativa enheten beslutar. Dessutom ska måttal för styrkorten fastställas samtidigt som styrkorten beslutas.

3.3 Bestämmelser om ekonomiska förmåner till förtroendevalda

Bestämmelser om ekonomiska förmåner till förtroendevalda i Malå kommun provas varje valår av kommunfullmäktige senast i april för de kommande fyra verksamhetsåren. Ekonomiska förmåner förändras den 1 januari med den lönekostnadsuppräknings (PKV) som anges i budgetföresättningarna för året.

4 Ansvar och befogenheter

Inom ramen för lagar, avtal och politiska beslut gäller att

- det ekonomiska ansvaret för en verksamhet ska ha karaktär av resultatansvar, dvs avse såväl kostnader som intäkter. Om verksamheten inte ger upphov till intäkter, eller om inte dessa kan påverkas, får ansvaret begränsas till kostnadsansvar. Rätten att förfoga över resurser-

2022-10-18

12

na innebär också en skyldighet att eventuella resursutrymmen som uppstår i första hand ska användas till att täcka eventuella underskott inom styrelsen/nämnderna. Åtgärdsplaner för underskott ska redovisas i kommunstyrelsen vid befarade underskott.

- de verksamhetsansvariga bör kunna påverka de resurser som krävs för verksamheten, personal, lokaler, materiel och tjänster. Detta gäller såväl sammansättningen av resurserna som kvantitet, kvalitet och kostnader.
- den verksamhetsansvarige ska aktivt delta i verksamhetsplanering och budgetering samt uppföljning och analys av kostnader och intäkter för verksamheten.

5 Uppföljning och utvärdering

5.1 Nämnds/styrelses/bolags egen uppföljning

Nämnder/styrelse och bolag ska utöver delårsrapport göra minst 3 månadsuppföljningar under årets gång utspritt per sista februari/april/oktober. I dessa månadsuppföljningar ska även uppföljning av målen göras kopplat mot respektive nämnds styrkort.

I mitten av september/ början på oktober göra en delårsrapport över verksamheternas kvalitet och ekonomi - med prognos på helårsresultat per den 31 augusti samt en prognos kopplat mot god ekonomisk hushållning och mot styrkorten. Delårsrapporten ska redovisas i kommunstyrelsen som och nämndernas rapport som delgivning/meddelande. Ekonomi vid administrativa enheten lämnar närmare anvisningar. Varje nämnds-/styrelsemöte ska innehålla en punkt om ekonomi.

5.2 Delårsrapport

Senast oktober månads början ska förslag till kommunens delårsrapport per den 31 augusti upprättas och beredas av kommunstyrelsen. Därefter överlämnas den till kommunfullmäktige för beslut. Den ska, förutom vad som regleras av lagstiftning och god redovisningssed, innehålla en sammanfattning av nämnders, styrelsens och bolagens verksamhetsberättelser, budgetuppföljning och prognos på årets resultat samt de kommunala bolagens resultat- och balansräkningar. Dessutom ska en samlad – men översiktlig – beskrivning av kommunens drift- och investeringsverksamhet ingå. Både delårsrapport samt årsredovisning ska innehålla en sammanställd redovisning med resultat- och balansräkning och prognos på årsresultat samt sammanställd bedömning om god ekonomisk hushållning kopplat mot styrelse/nämnders styrkort.

5.2.1 Projektreddovisning

I samband med delårsrapporten ska också pågående drift- och investeringsprojekt redovisas. Redovisningen ska dels innehålla en uppföljning mot projektbudget med prognos på utfall på hela projektperioden.

Alla investeringsprojekt ska slutredovisas till kommunfullmäktige respektive kommunstyrelsen när de är färdigställda genom närmsta delårsrapport eller årsredovisning.

5.3 Årsredovisning

Nämnderna, styrelsen och bolagen ska under februari månad behandla styrkort och budgetuppföljning för föregående år genom en verksamhetsberättelse samt kommunicera den med kommunstyrelsens budgetberedning. Styrkorten är styrelsens, nämndernas och bolagens egna redovisning till kommunfullmäktige och de redovisas i verksamhetsberättelsen samt i delårsrapporten. Redovisningen sker i verksamhetssystemet Stratsys.

Med utgångspunkt från nämndernas, styrelsens och bolagens styrkort sammanställs årsredovisningen av ekonomi vid administrativa enheten. I förvaltningsberättelsen redovisas verksamheterna utan hänsyn till hur verksamheten är organiserad i styrelse, nämnder och bolag.

Årsredovisningen ska beredas av kommunstyrelsen senast mars månad.

Fastställda av kommunfullmäktige 2021-04-26, § 21.



Återrapportering - Grundläggande granskning 2021

Bakgrund

Revisionen har via PWC genomfört en grundläggande granskning för år 2021. Revisionen emotser styrelsens skriftliga återkoppling utifrån granskningen och de rekommendationer som lämnas senast per oktober 2022.

De rekommendationer som lämnades för att utveckla verksamheten för kommunstyrelsen var följande:

- Säkerställa att åtgärder vidtas vid indikationer om bristande måluppfyllelse
- Att säkerställa att tillbörliga åtgärder vidtas för budget i balans

För att utveckla verksamheten lämnas även följande rekommendationer till kommunstyrelsen:

- Systematisera arbetet med intern kontroll, planering, genomförande, uppföljning och utvärdering
- Säkerställa att samtliga verksamhetsmål formulerade i styrkort följs upp och redovisas styrelsen

Bedömning

Kommunstyrelsen har genom administrativa avdelningen under 2020 gått över till ett mål- och verksamhetssystem som heter "Stratsys". Hanteringen har gått från manuell hantering av styrkort och måluppföljning till detta digitala system. Inför 2022 har mål och styrkort utvecklats med mer kvalitativa mål med bättre måttal som går att följa upp. Detta arbete sker stegvis i processen och utvecklas succesivt vid varje delårsrapportering under året och i slutet av året även i verksamhetsberättelsen/årsredovisningen. Många av målen är ej möjliga att följa upp under innevarande år men kan i slutet av året följas upp i sin helhet. Det kan t.ex. vara olika mätningar som genomförs löpande men som rapporteras när året har passerat exempelvis KKIK-rapport (*Kommuners kvalitet i korthet-undersökning*).

1. Säkerställa att åtgärder vidtas vid indikationer om bristande måluppfyllelse

För att återkoppla till punkt 1 är hållpunkterna för måluppföljning vid delårsrapporter och verksamhetsberättelser. Detta blir tydligt i systemet Stratsys då första steget av uppföljningen görs genom att avdelningscheferna följer upp verksamhetsmålen för sina verksamheter. I nästa steg sker en återrapportering till kommunstyrelsenivå där kommunchef övergripande följer upp mot



styrelsemålen (styrkortet) som genom delårsrapport/ verksamhetsberättelse redovisar måluppfyllelse för kommunstyrelsen.

En av åtgärderna som nu måste införas är att avdelningarna får ge *prognos* för huruvida måluppfyllelsen kommer att uppnås för respektive mål. Att följa upp målen utifrån en prognos för helår istället för att följa upp måluppfyllelsen för respektive avstämningsperiod. Det är något som ska ändras i arbetssättet inför kommande delårsrapporter.

En annan åtgärd blir att införa en kontrollpunkt i den tidplan som upprättas inför arbetet med de olika rapporterna.

Åtgärden för att säkerställa att avdelningarna efter varje måluppföljning fångar upp mål som indikeras att inte bli uppfyllda är att respektive avdelningschef sammanfattar åtgärderna under ett separat stycke i delårsrapport/verksamhetsberättelse.

2. Att säkerställa att tillbörliga åtgärder vidtas för budget i balans

För att säkerställa punkt 2 har kommunstyrelsen som rutin i ärendet Malå kommuns delårsrapport att kräva återrapportering för de avdelningar som inte klarar budget i balans. Rutinen är att de nämnder/styrelse/bolag som inte klarar målet får återrapportera vidtagna åtgärder för att komma i balans, på nästkommande kommunstyrelsesammanträde.

3. Systematisera arbetet med intern kontroll, planering, genomförande, uppföljning och utvärdering

Enligt gällande internkontrollreglemente ska en plan för internkontroll för innevarande år fastställas. Planen ska även följas upp i kommunstyrelsen och redovisas för kommunfullmäktige året efter.

En risk- och sårbarhetsanalys har upprättats inom kommunstyrelsen. Utifrån denna analys har en plan för internkontroll 2023 föreslagits för kommunstyrelsen. Arbetet med internkontrollplanen för 2024 ska påbörjas under hösten 2023 med en risk- och sårbarhetsanalys som beslutas i kommunstyrelsen i september och därefter beslutas internkontrollplanen i november 2023 för år 2024.

4. Säkerställa att samtliga verksamhetsmål formulerade i styrkort följs upp och redovisas styrelsen



Grunden är att de verksamhetsmål som formulerats i styrkortet läggs upp i systemet Stratsys och när uppföljningen görs vid delårsrapporterna och verksamhetsberättelsen syns det klart och tydligt vilka mål som inte hanterats. Avdelningscheferna har ansvar för de mål som ligger närmast avdelningarna och kommunchef har ansvar för att mål som är knutna till kommunstyrelsens styrkort blir uppföljda.

Arbetet med att tydliggöra målformuleringarna fortlöper och det finns ett behov av att ha fler mätetal kopplade till respektive mål. I dagsläget finns det mål som endast har en enkät som mätetal, om då enkäten görs vid årets slut kan inte målet följas upp under året i delårsrapporterna. Målet kan såklart följas upp utifrån andra aspekter, men ofta inväntas mätetalets utfall innan bedömningen av måluppfyllelsen görs.

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN

- *Informationen noteras.*

Lina Dahlbäck

Bilaga

- Grundläggande granskning 2021

Beslutsexpediering

- PWC
- Avdelningschefer
- Bolag

2022-04-08

MALÅ KOMMUN 1(1) KOMMUNSTYRELSEN 2022 -04- 08	
DNR.	DNR.PL.BET.

17

MALÅ KOMMUN
Kommunrevisionen

För kännedom
Kommunfullmäktiges presidium

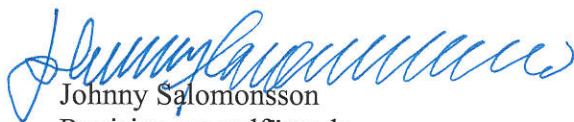
✓ **Kommunstyrelsen**

Grundläggande granskning 2021

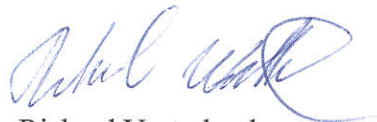
Revisionen har via PwC genomfört en grundläggande granskning för år 2021.

Revisionen emotser styrelsens skriftliga återkoppling utifrån granskningen och de rekommendationer som lämnas, senast per oktober 2022.

På uppdrag av kommunrevisionen



Johnny Salomonsson
Revisionens ordförande



Rickard Vesterlund
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport "Grundläggande granskning 2021", april 2022, PwC.

Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2021

Malå kommun

April 2022



pwc

Bo Rehnberg
Jens Westin

Innehållsförteckning

Sammanfattning med rekommendationer	03
Inledning	06
Kommunstyrelsen	08
Gemensam bygg- och miljönämnd	16
Trepartens renhållningsnämnd	21
Gemensam nämnd för drift av personalsystem	26
Gemensam överförmyndarnämnd	30
Bilaga: Sammanställning av revisionsfrågor för alla revisionsobjekt	34

Sammanfattning

Sammanfattande revisionell bedömning

Granskningsområde	KS	BMN	Treparten	Drift. pers.	ÖFN
Ändamålsenlighet	Gul	Gul	Gul	E/T	Grön
Ekonomiskt tillfredsställande	Gul	Gul	Gul	Grön	Grön
Intern kontroll	Gul	Grön	Gul	Gul	Grön

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till kommunstyrelsen, den gemensamma bygg- och miljönämnden, och trepartens renhållningsnämnd:

- Säkerställa att åtgärder vidtas vid indikationer om bristande målpuppfyllelse.
- Att säkerställa att tillbörliga åtgärder vidtas för budget i balans.

För att utveckla verksamheten lämnas även följande rekommendationer till kommunstyrelsen:

- Systematisera arbetet med intern kontroll, planering, genomförande, uppföljning och utvärdering.
- Säkerställa att samtliga verksamhetsmål formulerade i styrkort följs upp och redovisas styrelsen.

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendation till trepartens renhållningsnämnd:

- Att verksamhetsplan samt direktiv för förvaltningens rapportering till nämnden tas fram och fastställs.

För att utveckla verksamheten lämnas även följande rekommendation till den gemensamma nämnden för drift av personalsystem:

- Att nämnden fastställer årlig verksamhetsplan för sin verksamhet.

Inledning

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har kommunstyrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder.
2. Måluppfyllelse för verksamheten.
3. Måluppfyllelse för ekonomin

Nr 1 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2021.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2021. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och rött (otillräckligt).

Kommunstyrelsen

Granskningsiakttagelser - bastjänst

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	2021-02-23 § 6 fastställer styrelsen styrkort med måttal vilket är att likna vid en plan för verksamheten.
2. Budget	a) Har styrelsen antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	2020-11-10 § 139 fastställer styrelsen budget för sin verksamhet genom godkännande av internbudget för kommunstyrelsen 2021.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för styrelsens verksamhet?	Grön	2021-02-23 § 6 antagna styrkort innehåller fyra kommunövergripande målformuleringar. Knutna till dessa finns 17 styrelsemål för verksamheten.
	b) Finns mål formulerade för styrelsens ekonomi?	Grön	Budget i balans är att anse ekonomiskt mål. Vidare finns i antagna styrkort tre styrelsemål kopplade till god ekonomisk hushållning.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	För varje styrelsemål utom ett finns en-två måttal varav majoriteten har angivna målnivåer.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har styrelsen upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Gul	Fullmäktige har 2021-04-26 § 21 fastställt styrprinciper för budget- och uppföljningsprocessen. Dessa anger att delårsrapporter samt årsredovisning innehållande verksamhetsberättelse, budgetuppföljning samt prognos för helår ska upprättas. Granskningen kan inte styrka att styrelsen fastställt instruktion för rapportering av verksamhetens målfyllelse.
	b) Fokuserar rapportering på målfyllelse och resultat?	Grön	Uppföljning av verksamhet (styrkort) samt ekonomi redovisas i upprättad delårsrapport per april samt augusti, och verksamhetsberättelse.

26

Granskningsiakttagelser - bastjänst

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	c) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	Av delårsrapporter och styrelsens protokoll framgår att styrelsen vidtagit vissa åtgärder för att säkerställa att de verksamhetsmässiga målen i styrkortet uppnås.
	d) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Av delårsrapporter och protokoll framgår att åtgärder för ekonomi i balans pågår i verksamheterna. Enligt beslut 2021-06-08 §§ 66-7 vid redovisning av delårsrapporter per april 2021 uppdras avdelningschefer samt VD för kommunala bolag att inkomma med handlingsplaner för ekonomi i balans. Åtgärdsplaner för kommunala bolag godkänns av styrelsen 2021-10-05 § 107. Granskningen kan inte styrka att avdelningschefer inkommit med handlingsplaner.
5. Måluppfyllelse	a) När styrelsen uppsatta mål för verksamheten?	Gul	I verksamhetsberättelse redovisas följande måluppfyllnad: • Uppfyllt: 4 stycken • Delvis uppfyllt: 7 stycken • Ej uppfyllt 1 stycken Mål om positivt flyttnetto är inte inkluderat i uppföljningen.
	b) När styrelsen uppsatta mål för ekonomin?	Gul	KS redovisar ett underskott mot budget på 6.1 mnkr. Kommunen i sin helhet redovisar ett resultat som är 5.6 mnkr bättre än budget.

Tilläggsjänst #2: Kontroll och åtgärder

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Direktiv för rapportering	a) Är nämndens direktiv heltäckande?	Röd	Fullmäktiges styrprinciper reglerar på övergripande nivå att uppföljning av kommunens verksamhet sker genom delårsrapporter och årsredovisning. Granskningen kan inte styrka att kommunstyrelsen upprättat egna direktiv som anger hur, när eller vad som ska rapporteras från verksamhet via utskott till styrelsen.
	a) Är rapportering till nämnden heltäckande vad gäller verksamhet?	Grön	Styrkort följs upp i delårsrapport per april och augusti samt i verksamhetsberättelse. Sammantaget bedöms styrkortet belysa de verksamheter styrelsen ansvarar för.
7. Rapportering	b) Är rapportering till nämnden heltäckande vad gäller ekonomi?	Grön	Ekonomisk ställning och resultat redogörs för i delårsrapport per april och augusti samt verksamhetsberättelse. Driftredovisning tydliggör de olika verksamheternas budgetföljsamhet.
	c) Används måttal för ekonomi, prestationer och kvalitet för att kontrollera verksamhet och ekonomi?	Gul	Måttal finns angivna i antagna styrkort för verksamheten. Nuvarande måttal avseende mål kopplade till fullmäktiges formulering om "attraktiv kommun med hög livskvalitet" och "attraktiv arbetsgivare" har i hög grad subjektiva måttal som fokuserar på nöjdhet. Dessa kan med fördel kompletteras med objektiva mått som fångar kvalitet och prestation, likt handläggningstider, väntetid, beredningstid o dyl.
	d) Fokuserar rapportering på analys av måluppfyllelse och resultat?	Gul	Rapportering fokuserar på redogörelse av resultat ²⁸ samt analys. Analys avseende avvikelser i måluppfyllelse finns till viss del, men kan i rapportering utvecklas för att öka transparens.

Tilläggsjänst #2: Kontroll och åtgärder

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
8. Åtgärder	a) Preciserar nämnden vid behov vad som ska göras, när det ska göras och av vem?	Grön	Från protokoll framgår uppdrag som nämnden lämnar till verksamheten kopplat till verksamhet och ekonomi (t.ex. 2021-03-30 § 34, 2021-06-08 §§ 66-7, 2021-06-08 § 76, 2021-1005 § 111) i vilka det klargörs vad, när och vem som ska genomföra uppdragen.
	b) Säkerställer nämnden att åtgärder genomförs enligt lämnade direktiv?	Gul	Granskningen kan inte styrka att samtliga lämnade uppdrag har genomförts så som beslutat av kommunstyrelsen. Från protokoll framgår inte att uppdrag lämnat 2021-06-08 § 66 redovisats nämnden i enlighet med lämnade direktiv. Enligt uppgift från kommunen har uppdrag lämnat 2021-06-08 § 76 inte genomförts. Granskningen kan inte styrka att kommunstyrelsen helt vidtagit åtgärder för att säkerställa genomförande enligt direktiv.

Tilläggs tjänst #4: Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
9. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Röd	Enligt gällande internkontrollreglemente § 3 ska en risk- och sårbarhetsanalys ligga till grund för internkontrollarbetet. Granskningen kan inte styrka att styrelsen upprättat riskanalys för sin verksamhet inom ramen för internkontrollarbetet under 2021.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Röd	Granskningen kan inte styrka att riskanalys genomförts. Uppgift från kommunen gör gällande att risk- och sårbarhetsanalys enligt 2021-06-08 § 76 inte genomförts.
10. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Gul	Internkontrollplan ska enligt reglemente upprättas årligen och antas senast i februari. Planen ska innehålla: 1. vilka rutiner och kontrollmoment som ska följas upp 2. omfattningen på uppföljningen (frekvensen) 3. vem som ansvarar för att utföra uppföljningen 4. till vem uppföljningen ska rapporteras 5. när rapportering ska ske 6. genomförd riskbedömning Styrelsens internkontrollplan omfattar punkterna 1-4, men inte inte 5 eller 6.
	b) Har styrelsen antagit plan för innevarande år?	Grön	Styrelsen har fastställt plan för internkontroll 2021 enligt beslut 2021-02-03 § 5.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Röd	Internkontrollplanen omfattar fyra punkter vilket vi bedömer otillräckligt i förhållande till kommunstyrelsens ansvarsområden.

Tilläggs tjänst #4: Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
11. Rapportering	a) Har styrelsen upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön	Framgår av gällande reglemente. Avdelningschefer ska löpande rapportera till styrelsen hur den interna kontrollen fungerar samt minst årligen skriftligen rapportera till styrelsen och ge en samlad bedömning. Eventuella brott (avseende lagstiftning, reglemente eller riktlinje) som uppmärksammas inom ramen för internkontrollen ska rapporteras till styrelsen omedelbart. Övriga medarbetare ska omedelbart rapportera eventuella brister till närmast överordnad eller utsedd person.
	b) Sker rapportering till styrelsen enligt direktiv?	Gul	Skriftlig uppföljning för helåret 2021 har genomförts i januari 2022. Granskningen kan inte styrka att löpande rapportering har genomförts, vilket reglemente föreskriver.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Gul	Uppföljning redogör för resultat av genomförda kontroller. För transparens kan uppföljning med fördel utvecklas avseende genomförda kontroller i verksamheten.
	d) Vidtar styrelsen vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön	Rapportering redogör inte för några identifierade avvikelser i genomförda kontroller.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Gul	Enligt reglemente ska en sammanställning av föregående års internkontroll redovisas fullmäktige senast april. Sammanställningen behandlades av allmänna utskottet 2022-01-31 § 5 och av kommunstyrelsen 2022-02-22 § 6. Av kommunstyrelsens protokoll går det inte att styrka att internkontroll skickas till fullmäktige. 31

Sammanfattning

Kontrollområde/ tjänst		Revisionsfrågor							Sammantagen bedömning Bas + Tillägg	
Ändamåls- enlighet	Bas	5a							Gul	
	Tillägg	9a	10a	11b	11e					
Ekonomiskt tillfredsställande	Bas	5b							Gul	
Intern kontroll	Bas	1a	2a	3a	3b	3c	4a	4b		
	Tillägg	6a	7a	7b	7c	7d	8a	8b		
			9b	10b	10c	11a	11c	11d		

Sammantagen revisionell bedömning

- Kommunstyrelsen kan delvis i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
- Kommunstyrelsen kan delvis i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021.
- Den **interna kontrollen** hänförlig till kommunstyrelsens förvaltning har delvis varit tillräcklig under år 2021.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till styrelsen:

- Systematisera arbetet med intern kontroll, planering, genomförande, uppföljning och utvärdering.
- Säkerställa att samtliga verksamhetsmål formulerade i styrkort följs upp och redovisas styrelsen.
- Säkerställa att åtgärder vidtas för ökad måluppfyllelse.
- Säkerställa att åtgärder vidtas för budget i balans.

Gemensam bygg- och miljönämnd

Malå kommun (vårdkommun)
Norsjö kommun

Närvaro vid sammanträden

Sammanträden	2021-02-16	2021-03-31	2021-05-10	2021-06-22	2021-09-15	2021-10-19	2021-12-07
Ledamot Malå kommun	Närvarande	Närvarande	Närvarande	Närvarande	Närvarande	Närvarande	Närvarande

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	2020-12-08 §§ 111-114 fastställs verksamhets- och tillsynsplaner för nämndens verksamhetsområden.
	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	2020-12-08 § 108 antar nämnden detaljbudget för verksamhetsår 2021.
	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	2021-02-16 § 4 fastställs styrkort för 2021. Styrkort innehåller målformuleringar för nämndens verksamhet fördelade på fyra mål-perspektiv.
2. Budget	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Budget i balans att anse ekonomiskt mål. Av nämnden antaget styrkort innehåller ekonomiskt mål om att nämndens resurser ska nyttjas effektivt.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Målformuleringarna anses mätbara. Styrkort innehåller mätetal för formulerade mål. Mätetal kan förtydligas avseende mål inom mål-perspektiv utveckling/tillväxt.
		Grön	Framgår av plan för rapportering perioden 2020-2022.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	
	b) Fokuserar rapportering på målfyllnelse och resultat?	Grön	Ekonomisk månadsrapport fokuserar på ekonomiskt resultat. Tertialrapport per april, delårsrapport per augusti samt årsredovisning fokuserar på resultat och verksamhetsmål.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Röd	Granskningen kan inte styrka att nämnden vidtagit åtgärder till följd av rapportering om bristande målfyllnelse under verksamhetsåret 2021.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Röd	2021-03-31 § 38 beslutar nämnden att informera respektive kommunstyrelse om befarat underskott i verksamheten för 2021. Vid senare ekonomisk rapportering (2021-05-10 § 43, 2021-09-15 § 78) prognostiserar nämnden fortsatt underskott inom verksamhetsområde räddningstjänsten. Granskningen kan inte styrka att nämnden vidtagit åtgärder för att säkerställa budget i balans.
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Enligt årsredovisning är måluppfyllelsen följande: • 1 mål uppnås i sin helhet • 3 mål uppnås delvis • 2 mål uppnås inte
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Gul	Nämnden visar för helåret en negativ budgetavvikelse om -155 tkr (total budget för verksamhetsåret om 14 130 tkr). Utfall i förhållande till budget fördelat på medlemskommuner: • Malå: -394 tkr • Norsjö: 239 tkr

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet Baseras på revisionsfråga 5a	Gul	Nämnden kan delvis i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
Ekonomiskt tillfredsställande Baseras på revisionsfråga 5b	Gul	Nämnden delvis i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021. Resultat mot driftbudget: - 155 tkr.
Intern kontroll Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har i rimligt grad varit tillräcklig under år 2021.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Att säkerställa att åtgärder för ökad måluppfyllelse vidtas vid indikationer om bristande måluppfyllelse.
- Att säkerställa att tillhöriga åtgärder vidtas för budget i balans.

Trepartens renhållningsnämnd

Norsjö kommun (värdkommun)

Malå kommun

Sorsele kommun

Närvaro vid sammanträden

Sammanträden	2021-03-09	2021-06-01	2021-09-28	2021-11-23
Ledamot Malå kommun	Närvarande	Närvarande	Närvarande	Närvarande

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Gul	Granskningen kan inte styrka att verksamhetsplan för år 2021 har antagits. Nämnden har upprättat mandatmål som anger hur verksamheten ska bedrivas.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Nämnden har 2020-11-17 § 21 antagit detaljbudget för verksamhetsår 2021.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Tre mandatmål med årliga delmål finns för nämndens verksamhet.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Budget i balans är att anse ekonomiskt mål.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Angivna måttal finns för samtliga mandatmål med tillhörande delmål.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Gul	Direktiv finns för rapportering från nämnd till fullmäktige. Granskningen har inte kunnat styrka att direktiv för rapportering från verksamhet till nämnd är fastställda.
	b) Fokuserar rapportering på målpuppfyllelse och resultat?	Grön	Löpande rapportering av ekonomiskt resultat under verksamhetsåret. Målpuppfyllelse rapporteras vid delårsredovisning per augusti samt årsredovisning.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	Vissa åtgärder vidtas i syfte att komma tillrätta med höga reparationskostnader av fordon, samt för att undersöka möjligheter för ersättningsfordon vid haveri.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Gul	Åtgärder återgivna under 4c. anses ha bäring på nämndens ekonomiska resultat.
			4

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Enligt årsredovisning är måluppfyllnaden för mandatmålen följande: • Ett mål uppnås i sin helhet. • Ett mål uppnås delvis. • Ett mål uppnås inte.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Gul	Enligt årsredovisning redovisar nämnden en negativ budgetavvikelse mot driftsbudget om -440 tkr.

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet Baseras på revisionsfråga 5a	Gul	Nämnden kan delvis i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
Ekonomiskt tillfredsställande Baseras på revisionsfråga 5b	Gul	Nämnden kan delvis verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021. Resultat mot driftbudget: - 440 tkr.
Intern kontroll Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d	Gul	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har delvis varit tillräcklig under år 2021.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Att säkerställa att åtgärder för ökad målpuppfyllelse vidtas vid indikationer om bristande målpuppfyllelse.
- Att säkerställa att tillhöriga åtgärder vidtas för budget i balans.
- Att verksamhetsplan samt direktiv för förvaltningens rapportering till nämnden tas fram och fastställs.

Gemensam nämnd för drift av personalsystem

Arvidsjaur kommun
Malå kommun
Norsjö kommun
Skellefteå kommun (värdkommun)

Närvaro vid sammanträden

Sammanträden	2021.03-05	2021-09-17*
Ledamot Malå kommun	Närvarande	Närvarande

* Nämnd inte beslutande då samtliga kommuner inte har ledamot närvarande.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Röd	Granskningen kan inte styrka att nämnden fastställt en verksamhetsplan.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Nämnden har fastställt en budget för verksamhetsår 2021.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Röd	Nämnden har inte antagit verksamhetsmål utöver avtalets formuleringar om att åstadkomma effektiv drift av personalsystem samt åstadkomma optimalt nyttjande av resurser och kompetens.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Budget i balans är att anse ekonomiskt mål.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Avser mål för ekonomi. Bedömning avseende verksamhetsmål inte möjligt, se 3a.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Direktiv finns beskrivet i värdkommunens styrprinciper.
	b) Fokuserar rapportering på måloppfyllelse och resultat?	Gul	Rapportering fokuserar på ekonomiskt resultat. Endast lite information om bedriven verksamhet.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Ej tillämpbar	Följer av 3a.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Rapportering under verksamhetsår föranleder inte behov av åtgärder.
5. Måloppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Ej tillämpbar	Följer av 3a.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Nämnden redovisar en positiv budgetavvikelse om +75 tkr. 45

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>	E/T	Grund för bedömning om nämndens förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021 saknas.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021. Resultat mot driftbudget: + 75 tkr.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d</i>	Gul	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har delvis varit tillräcklig under år 2021.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Att nämnden fastställer årlig verksamhetsplan för sin verksamhet.

Gemensam överförmyndarnämnd

Arjeplog kommun

Arvidsjaur kommun

Malå kommun

Norsjö kommun

Skellefteå kommun (värdkommun)

Närvaro vid sammanträden

Sammanträden	2021-02-17	2021-03-10	2021-04-13	2021-05-10	2021-06-08	2021-09-14	2021-10-13
Ledamot Malå kommun	Närvarande	Närvarande	Närvarande	Närvarande	Närvarande	Närvarande	Närvarande
Sammanträden	2021-11-09	2021-12-08					
Ledamot Malå kommun	Närvarande	Närvarande					

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Verksamhetsplan inklusive internkontrollplan antas 2020-11-10 § 131.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Internbudget för nämnden antas 2020-12-15 § 147.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Verksamhetsmål finns fastställda av nämnd 2019-05-20 § 47. Följs upp årligen.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Budget i balans är att anse ekonomiskt mål.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Målformuleringar har tillhörande indikatorer och är att anse uppföljningsbara.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Rapporteringsplan för den gemensamma nämnden finns fastställd, revidering genomfördes 2020-04-14 § 30.
	b) Fokuserar rapportering på målfuppfyllelse och resultat?	Grön	Budgetprognos/månadsrapport fokuserar på ekonomiskt resultat. Delårsrapport per april samt augusti på resultat och målfuppfyllelse.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grön	Rapportering i delårsrapport visar prognos om god målfuppfyllelse.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Rapportering i budgetprognoser samt delårsrapport redogör för budget i balans eller överskott. Rapportering föranleder inte behov av ytterligare åtgärder.
5. Målfuppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Grön	Från verksamhetsberättelse framgår att tre mål vid helår uppfylls i sin helhet, samt ett mål delvis. 4
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Nämnden visar ett överskott om 1,5 mnkr. 5

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet Baseras på revisionsfråga 5a	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
Ekonomiskt tillfredsställande Baseras på revisionsfråga 5b	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021. Resultat mot driftbudget: + 36 tkr.
Intern kontroll Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2021.

Bilaga: Sammanställning av revisionsfrågor för alla revisionsobjekt

Sammanställning revisionsfrågor, bastjänst

Revisionsfråga	KS	BMN	Tre.	Drift.	ÖFN
1a. Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Grön	Gul	Röd	Grön
2a. Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Grön	Grön	Grön	Grön
3a. Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Grön	Grön	Röd	Grön
3b. Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Grön	Grön	Grön	Grön
3c. Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Grön	Grön	Grön	Grön
4a. Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Gul	Grön	Gul	Grön	Grön
4b. Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Grön	Grön	Gul	Grön
4c. Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	Röd	Gul	E/T	Grön
4d. Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Röd	Gul	Grön	Grön
5a. När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Gul	Gul	E/T	Grön
5b. När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Gul	Gul	Gul	Grön	Grön

Sammanställning revisionsfrågor, tilläggstjänst #2

Revisionsfråga	KS
6a. Är nämndens direktiv heltäckande?	Röd
7a. Är rapportering till nämnden heltäckande vad gäller verksamhet?	Grön
7b. Är rapportering till nämnden heltäckande vad gäller ekonomi?	Grön
7c. Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet för att kontrollera verksamhet och ekonomi?	Gul
7d. Fokuserar rapportering på analys av måluppfyllelse och resultat?	Gul
8a. Preciserar nämnden vid behov vad som ska göras, när det ska göras och av vem?	Grön
8b. Säkerställer nämnden att åtgärder genomförs enligt lämnade direktiv?	Gul

Sammanställning revisionsfrågor, tilläggstjänst #4

Revisionsfråga	KS
9a. Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Röd
9b. Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Röd
10a. Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Gul
10b. Har nämnden antagit plan för innevarande år?	Grön
10c. Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Röd
11a. Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön
11b. Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Gul
11c. Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Gul
11d. Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön
11e. Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Gul

2022-04-08

Michaela Nyman
Uppdragsledare

Bo Rehnberg
Projektleddare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Malå kommun enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 14 oktober 2021. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.



Åtgärder för att nå budget i balans

Bakgrund

I delårsrapporten januari-augusti 2022 prognostiserade avdelningar och bolag underskott i sina verksamheter.

Verksamhet	Budget 2022	Prognos 2022	Prognosavvikelse
Kommunfullmäktige	435	435	0
Revision	505	505	0
Överförmyndare	406	406	0
Kommunstyrelsen	193 714	203 929	-10 215
Miljö- och byggnadsnämnden	15 039	15 192	-153
Totalt	210 099	220 467	-10 368

I ett led att säkerställa att tillbörliga åtgärder vidtas ska bolag/nämnd och styrelse återrapportera sina åtgärder för kunna att komma i budget i balans.

Beslutet från kommunstyrelsen 221004 Dnr 2022.169/04 lyder: Miljö- och byggavdelningen prognostiserar underskott och ska i nästkommande kommunstyrelsesammanträde i november 2022 återkomma med åtgärder som vidtagits för att nå budget i balans

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN

- *Informationen noteras.*

Lina Dahlbäck

Bilaga

- Åtgärdsförslag vid underskott

§ 85

MBN.2022.384/1410

Åtgärder för att nå budget i balans**Bakgrund**

Kommunstyrelsen i Malå beslutade vid sitt senaste sammanträde att begära att miljö- och byggavdelningen till nästkommande sammanträde i november 2022 ska återkomma med åtgärder som vidtagits för att nå budget i balans. Detta med anledning av det prognostiserade underskottet på ca 150 tkr som redovisades i delårsrapporten.

Bedömning

De åtgärder som vidtagits för att hålla kostnaderna nere är:

- Miljö- och byggavdelningen har bl.a inte tillsatt vikarier vid föräldraledigheter på deltid samt en längre sjukskrivning, vilket på helår kommer att motsvara ca 560 tkr.
- Räddningstjänsten har inte tillsatt en budgeterad vaktmästare på ca 20%, vilket motsvarar ca 95 tkr.

Räddningstjänsten har dock haft ökade kostnader under 2022 dels p g a samverkan med Jämtlands Räddningsförbund och del p g a åtgärder för att säkra arbetsmiljön. Ökade kostnader för samverkan med Jämtlands Räddningsförbund uppgår till ca 360 tkr och kostnader för nödvändiga arbetsmiljöåtgärder uppgår till ca 350 tkr. Ytterligare ca 100 tkr (över budget) har använts för nödvändiga reparationer och underhåll av fordon.

FÖRSLAG TILL MILJÖ- OCH BYGGNÄMNDEN

- Miljö- och byggnämnden beslutar att lämna ovanstående redovisning av vidtagna åtgärder för att nå budget i balans till kommunstyrelsen.

BESLUT

- Miljö- och byggnämnden beslutar att lämna ovanstående redovisning av vidtagna åtgärder för att nå budget i balans till kommunstyrelsen.

 			Beslutsexpediering Malå Kommunstyrelse Norsjö Kommunstyrelse	Utdragsbestyrkande
---	--	--	--	--------------------

Åtgärder för att nå budget i balans**Bakgrund**

I delårsrapporten januari-augusti 2022 prognostiserade avdelningar och bolag underskott i sina verksamheter.

Bolag	Budget 2022	Prognos 2022	Prognosavvikelse
Malå Energi- och Industri AB	840	-750	1 590

I ett led att säkerställa att tillbörliga åtgärder vidtas ska bolag/nämnd och styrelse återrapportera sina åtgärder för kunna att komma i budget i balans.

Beslutet från kommunstyrelsen 221004 Dnr 2022.170/04 lyder: Malå Energi- och Industri AB prognostiserar underskott och ska i nästkommande kommunstyrelsesammanträde i november 2022 återkomma med åtgärder som vidtagits för att nå budget i balans.

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN

- *Informationen noteras.*

Lina Dahlbäck

Bilaga

- Åtgärdsförslag vid underskott

BUDGET 2022			Åtgärdsplan driftbudget					
Avd/Bolag			59					
Malå Energi- och Industri AB			Budgetram 2022	840				
			Prognos 2022	-750				
			Avvikelse	1 590				
Beskriv effektiviseringar (ökade intäkter/sänkta kostnader) som är möjliga inom verksamheten. Ange ekonomiska effekter.								
Rubrik åtgärdsförslag	Kort beskrivning av förslag	Verksamhet	Maximalt årligt belopp (-intäkt)	Effekt fr o m (ÅÅÅÅ-MM)	Belopp 2022	BELOPP 2023	Bila ga nr:	
							1	
Ökade liftkortspriser	Ökad intäkt		-650 000	nov-2022	-150000	500 000	2	
Höjning av hyror	Pågår med ökad intäkt		-1 800 000	jan-2023		1 400 000	3	
Öppna verksamhet i Laven	Ökade intäkter		-400 000	jan-2023		400 000	4	
minska utgifter externa tjänster	Egen personal=Mindre kostnad		-500 000	nov-2022	-125000	375 000	5	
			-3 350 000					
Lista investeringar som kan sänka verksamhetens nettokostnader. Ange ekonomiska effekter.								
Rubrik åtgärdsförslag	Kort beskrivning av förslag	Verksamhet	Maximalt årligt belopp (-intäkt)	Effekt fr o m (ÅÅÅÅ-MM)		BELOPP 2023	Bila ga nr:	
Renovering 20 rum senast 1/12	Fullt pris kan tas ut under säsong		-1 350 000	dec-2022	100000	1 250 000	1	
Utbyte armaturer till led	Mindre energikostnad		*uppgift kommer muntligt	nov-2022	*	*		
							2	
3							3	
4							4	
5							5	



Bilaga nr	Åtgärdsförslag - rubrik	Kort beskrivning av förslag	Konsekvensbeskrivning	61
1				
2	Ökade liftkortspriser	ökad intäkt	Ökade intäkter och priser som är marknadsmässiga då vi ej höjt priserna på många år.	
3	Höjning av hyror	ökad intäkt	Väldigt många har inte marknadsmässiga hyror och har legat på samma många år, vi ser nu över alla avtal och ändrar allt eftersom till styrelsens beslut om	
4	Öppna verksamhet i Laven	ökad intäkt	Kommer att kunna få intäkter på matservering, evenemang mm och kommer vara öppet i samma uträkning som Alpina samt lov och helger.	
5	minska utgifter externa tjänster	Egen personal=Mindre kostnad	Med egen personal som kan utföra väldigt mycket av våra brister på fastigheterna, snöskottning mm kommer dom externa kostnaderna minska.	
0				
2. EFFEKTIVISERINGAR GENOM INVESTERINGAR				
1	Renovering 20 rum senast 1/12	Fullt pris kan tas ut under säsong	Under säsongen räknar vi med att kunna få in ca 1350000 kr mera i hyresintäkter då vi kan ta ut fullt pris på alla 47 rum och stugor.	
2	Utbyte armaturer till led	Mindre energikostnad	Lägre driftskostnader.	
3				
4				
5				
0				



Åtgärder för att nå budget i balans

Bakgrund

I delårsrapporten januari-augusti 2022 prognostiserade avdelningar och bolag underskott i sina verksamheter.

Verksamhet	Budget 2022	Prognos 2022	Prognosavvikelse
Kommunfullmäktige	435	435	0
Revision	505	505	0
Överförmyndare	406	406	0
Kommunstyrelsen	193 714	203 929	-10 215
Miljö- och byggnadsnämnden	15 039	15 192	-153
Totalt	210 099	220 467	-10 368

I ett led att säkerställa att tillbörliga åtgärder vidtas ska bolag/nämnd och styrelse återrapportera sina åtgärder för kunna att komma i budget i balans.

Beslutet från kommunstyrelsen 221004 Dnr 2022.169/04 lyder: Sociala och allmänna avdelningen prognostiserar underskott och ska i nästkommande kommunstyrelsesammanträde i november 2022 återkomma med åtgärder som vidtagits för att nå budget i balans.

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN

- *Informationen noteras.*

Lina Dahlbäck

Bilaga

- Åtgärdsförslag vid underskott

BUDGET 2022

Åtgärdsplan driftbudget

Allmän avd

63

Budgetram 2022	36 708
Prognos 2022	39 923
Avvikelse	-3 215

Beskriv effektiviseringar (ökade intäkter/sänkta kostnader) som är möjliga inom verksamheten. Ange ekonomiska effekter.

Rubrik åtgärdsförslag	Kort beskrivning av förslag	Verksamhet	Maximalt	Effekt fr o m (ÅÅÅÅ-MM)	Belopp 2022	BELOPP 2023	Bila ga nr:
			årligt belopp (-intäkt)				
1. Byte till billigare lokal verksamhet Galejan har genomförts second hand butik och cafe.			200 000	jan-2023		200 000	
2. Satsning nystartjobb			700 000	jan-2023		700 000	
3. Enskilda vägar ingen fortsatt satsning 2023			2 000 000			2 000 000	
			2 900 000				

Lista investeringar som kan sänka verksamhetens nettokostnader. Ange ekonomiska effekter.

Rubrik åtgärdsförslag	Kort beskrivning av förslag	Verksamhet	Maximalt	Effekt fr o m (ÅÅÅÅ-MM)	BELOPP 2023	Bila ga nr:
			årligt belopp (-intäkt)			
1						1
2						2
3						3
4						4
5						5



Bilaga nr	Åtgärdsförslag - rubrik	Kort beskrivning av förslag	Konsekvensbeskrivning	65
0	1. Byta in bingolokaler verksamhet Galejan har genomfört second hand butik och cafe.	Minska hyrda lokaler genom att samnyttja lokaler. Istället för försörjningsstöd läggs pengarna till arbetsmarknadsenheten för insatser	Återbrukets lokaler är uppsagda och tillsvidare är inga nya lokaler hyrda. Arbetsmarknad har sagt upp två kontor i gamla kommunhuset och använder sig av Galejans lokaler	
0	2. Satsning nystartjobb		Få fler personer till en meningsfull sysselsättning med möjlighet att komma till ett arbete och minska behovet av försörjningsstöd	
0	3. Enskilda vägar ingen fortsatt satsning 2023	Enskilda vägar satsning 2022	Politisk satsning 2022 att överskrida budget. Ingen fortsatt satsning 2023	
0				
0				
0				
	2. EFFEKTIVISERINGAR GENOM INVESTERINGAR			
1				
2				
3				
4				
5				
0				

BUDGET 2022			Åtgärdsplan driftbudget				
Sociala avd /Allmänna avd			66				
			Budgetram 2022	76 199			
			Prognos 2022	83 199			
			Avvikelse	-7 000			
Beskriv effektiviseringar (ökade intäkter/sänkta kostnader) som är möjliga inom verksamheten. Ange ekonomiska effekter.							
Rubrik åtgärdsförslag	Kort beskrivning av förslag	Verksamhet	Maximalt årligt belopp (-intäkt)	Effekt fr o m (ÅÅÅÅ-MM)	Belopp 2022	BELOPP 2023	Bila ga nr:
				mar-2023		500	1
1Minska kostnader för chef i beredskap.							
2 Nytt avtal med Regionen.				mar-2023		400	2
3 Ett äldreboende				jan-2025			3
4 Stäng 6 platser miklagård				aug-2023		300	4
5			0				5
Lista investeringar som kan sänka verksamhetens nettokostnader. Ange ekonomiska effekter.							
Rubrik åtgärdsförslag	Kort beskrivning av förslag	Verksamhet	Maximalt årligt belopp (-intäkt)	Effekt fr o m (ÅÅÅÅ-MM)		BELOPP 2023	Bila ga nr:
1 Ett äldreboende	Bygg ut Miklagård		3 000	jan-2025			1
2							2
3							3
4							4
5							5



Bilaga nr	Åtgärdsförslag - rubrik	Kort beskrivning av förslag	Konsekvensbeskrivning	68
1	Minska kostnader för chef i beredskap.	Ta bort chef i beredskap	Behöver lösa behovet av Chefsstöd under obekväm arbetstid. Plan att göra detta genom förändrad sköterskebemanning.	
2	Nytt avtal med Regionen.	Ny samverkansform	Ökade intäkter då Region Västerbotten kommer att betala för de merkostnader kommunen har till följd av samarbetet.	
3	Ett äldreboende	Bygg ut Miklagård, stäng övriga boenden		
4	Stäng 6 platser miklagård	Intagningsstop på en avdelning med 6 platser med avsikt att stänga på sikt.	Färre boendeplatser. Möjlig ökning av hemtjänstären den som konsekvens.	
5				
0				
2. EFFEKTIVISERINGAR GENOM INVESTERINGAR				
1	Ett äldreboende	Bygg ut Miklagård	Effektivisering av verksamheten genom samordning. Lägre personalkostnader och ett mindre behov av andra tekniska hjälpmedel. Ex bilar, lyftar, vågar etc.	
2			Högre kvalitet, lägre kostnader	
3				
4				
5				
0				



Ekonomisk slutredovisning Tjambo

Här följer kort ekonomisk slutredovisning av ombyggnationen på förskolan Tjambo.

Total kostnad=**28 618 599skr**

Upphandlad ombyggnation anbud=22 298 000skr

Utfall upphandlad ombyggnation = 22 817 452skr

ÄTA,ändrings och tilläggskostnader=519 452skr=2,3%

Konsultkostnader =2 810 306skr vilket motsvarar ca 10% av totalkostnaden.

Köksutrustningen köptes in direkt av Malå kommun via annat avtal, kostnad=740 614skr.

Övriga kostnader på 2 276 227skr är VA-anslutning ,markjobb kopplat mot ombyggnationen så som ny infart,utvändig belysning, parkeringsplatser staket mm.

Avskrivningskostnaden för Tjambo är för 2023 1 088 000skr + internränta 353 000skr

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN

- *Informationen noteras.*

Lars Grundberg

Bilaga

Beslutsexpediering



Ekonomisk slutredovisning ombyggnation reningsverk

Här följer kort ekonomisk slutredovisning av ombyggnationen på Malå avloppsreningsverk, avsatt 10 000 000skr i projektmedel.

Total kostnad=**9 867 186skr**

Upphandlad ombyggnation bygg anbud=4 097 000skr

Utfall upphandlad ombyggnation = 4 282 100skr

ÄTA,ändrings och tilläggskostnader=185 100skr=4,5%

Upphandlad ombyggnation el anbud=630 000skr

Utfall upphandlad ombyggnation = 650 000skr

ÄTA,ändrings och tilläggskostnader=20 000=3,2%

Konsultkostnader =1 656 500skr vilket motsvarar ca 17% av totalkostnaden,projektering blir dyrare vid mer komplexa projekt.

Inköp maskinutrustning=1 376 000skr

Övriga kostnader=1 902 500skr är separat köp av maskinmontage,inget anbud inkom,ventilations samt vvs arbeten via ramavtal, bygglovskostnader mm

Innan projektstart var en processutredning samt tillståndsansökan hos länsstyrelsen genomförd till en konsultkostnad av 523 678skr.

Avskrivningskostnaden för ombyggnationen av reningsverket är 243 215skr/år + internränta 97 267skr vilket motsvarar en taxehöjning på ca 5%.

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN

- *Informationen noteras.*

Lars Grundberg

Bilaga

Beslutsexpediering

§ 90

MBN.2022.591/0150

Handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst,
Malå och Norsjö kommuner**Bakgrund**

Kommunen ska enligt 3 kap 3 och 8 §§ lagen om skydd mot olyckor (2003:778) anta ett handlingsprogram för den förebyggande verksamheten och räddningstjänsten. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) har utfärdat föreskrifter och allmänna råd om innehåll och struktur i handlingsprogrammet.

Kommunernas beredskapssamordnare har tillsammans med räddningschef utarbetat ett förslag till Handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst för Malå och Norsjö kommuner. Kommunfullmäktige i respektive kommun ska anta handlingsprogrammet men först ska det samrådats med berörda myndigheter. Förslag till handlingsprogram har varit ute på samråd under perioden 2022-09-14—2022-10-05.

Bedömning

Under samrådet har 7 yttranden kommit in. Utifrån inkommande synpunkter har revideringar gjorts under rubrikerna "Övriga förebyggande åtgärder" (7,4) och "Nödställd person" (8,2 och 4,9). I övrigt har mindre korrekturändringar samt ändring av rubriknumrering skett.

Handlingsprogrammet är därmed färdigt för antagande.

Bilaga

Handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst, Malå och Norsjö kommuner 2023--2027.

Tillhörande bilagor (aktbilagor)

FÖRSLAG TILL BESLUT

Miljö- och byggnämnden föreslår kommunfullmäktige i respektive kommun att anta handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst, Malå och Norsjö kommuner, 2023--2027.

BESLUT

Miljö- och byggnämnden föreslår kommunfullmäktige i respektive kommun att anta handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst, Malå och Norsjö kommuner, 2023--2027.

		Beslutsexpediering Malå Kommunstyrelse Norsjö Kommunstyrelse	Utdragsbestyrkande
---	--	--	--------------------



Handlingsprogram

För räddningstjänsten i
Malå och Norsjö
2023 - 2027

Lag (2003:778) om Skydd mot Olyckor

Fastställd av:

Kommunfullmäktige i Malå kommun 2022-11-28 § xxx

Kommunfullmäktige i Norsjö kommun 2022-12-12 § xxx

Innehåll

Förkortningar och ordförklaringar	2
1 Inledning	3
2 Beskrivning av Malå-Norsjö	3
3 Styrning av skydd mot olyckor	5
4 Risker	6
4.1 Övergripande beskrivning	6
4.2 Brand i byggnad	7
4.3 Brand utomhus	7
4.4 Trafikolycka	7
4.5 Olycka med farliga ämnen.....	7
4.6 Naturolycka	7
4.7 Drunkning.....	7
4.8 Nödställd person.....	7
4.9 Första hjälpen samt andra sjukvårds/polis uppdrag.....	7
5 Värdering.....	7
6 Mål	8
7 Förebyggande förmåga och verksamhet	9
7.1 Tillsyn.....	9
7.2 Stöd till den enskilde	10
7.3 Rengöring och brandskyddskontroll.....	10
7.4 Övriga förebyggande åtgärder.....	10
8 Räddningstjänst – förmåga och verksamhet	11
8.1 Övergripande	11
8.2 Per olyckstyp utgå ifrån Malås-Norsjös förmåga.....	13
8.3 Ledning i Räddningstjänsten	19
8.4 Samtidiga och omfattande räddningsinsatser	20
8.5 Räddningstjänst under höjd beredskap	20
9 Uppföljning, utvärdering och lärande	21
10 Dokumentförteckning	21

Diarienummer: MBN 2022-591

Förkortningar och ordförklaringar

LSO	Lag om skydd mot olyckor
LBE	Lag om brandfarliga och explosiva varor
VMA	Viktigt meddelande till allmänheten, gå in och lyssna på radio
Räddningstjänst	Med räddningstjänst menas, enligt 1 kap. 2 § LSO de räddningsinsatser som staten eller kommunen ska svara för vid olyckor eller överhängande fara för olyckor på liv, egendom och miljö.
Räddningsnämnd	Den nämnd som ansvarar för räddningstjänsten. I Malå-Norsjö kommuner är det den gemensamma miljö- och byggnämnden).
Räddningschef	Kommunal tjänsteman
Insatsledare	Brandbefäl L3 RSR10
Styrkeledare	Styrkeledare med egen bil
Räddningsledare	Leder räddningstjänstens enheter och är ansvarig för myndighetsutövning i samband med en räddningsinsats.
Räddningsresurs	Avser en räddningsstyrka, ett räddningsvärn eller räddningsledare i egen bil. Kan vara från egen eller annan kommun.
Brandfarliga varor	Lättantändliga gaser eller vätskor med flampunkt under 100 grader.
Explosiva varor	Ammunition, fyrverkerier eller sprängämnen.
IVPA	I väntan på ambulans. Förekommer i någon form i de flesta kommuner i landet och innebär i korthet att när ambulansen dröjer, larmas i stället räddningstjänsten ut och tar hand om den sjuke/skadade i väntan på ambulans.
Farlig verksamhet	Vid farliga verksamheter hanteras stora mängder kemikalier eller bedrivs verksamhet som av andra skäl medför risker för allvarliga skador på människor eller miljön.
RCB	Räddningschef i beredskap.
TiB	Tjänsteman i beredskap. Länsstyrelsens och andra myndigheters väg att komma i kontakt med en kommun utanför kontorstid.
RSR10	Räddningssamverkan Region 10. Storuman, Sorsele, Malå, Norsjö, Sorsele, Arvidsjaur, Arjeplog, Vilhelmina, Åsele, Dorotea.
R18	Räddningssamverkan R10+Jämtland/Åre

1 Inledning

Dokumentet utgör handlingsprogram för förebyggande verksamhet enligt 3 kap. 3 § LSO och räddningstjänst enligt 3 kap. 8 § LSO i Malå-Norsjö kommun. I Lag om skydd mot olyckor LSO (2003:778), finns bestämmelser om vilka åtgärder samhället och den enskilde ska vidta till skydd mot olyckor.

Lagen syftar till att i hela landet bereda människors liv och hälsa samt egendom och miljö med hänsyn till de lokala förhållandena utifrån ett tillfredställande och likvärdigt skydd mot olyckor.

Formuleringen "ett tillfredställande och likvärdigt skydd" innebär att ett betryggande skydd ska finnas oavsett var i landet man befinner sig. Eftersom riskbilden ser olika ut i olika kommuner ska en anpassning ske till de lokala förhållandena och kommunerna kommer därigenom att vidta olika åtgärder för att nå upp till målet. Skydd mot olyckor omfattar åtgärder före, under och efter en olycka.

Handlingsprogrammet ska beskriva de risker som kan leda till räddningsinsatser, detta framgår av 3 kap. 3 och 8 § LSO. Exempel på sådana risker är bland annat brand, trafikolycka, olycka med farliga ämnen, naturolycka, drunkning och nödställd person. Riskerna i kommunen har identifierats och analyserats och den sammantagna riskbilden har sedan använts som grund för hur man prioriterar och sätter upp mål, planerar den förebyggande verksamheten samt bedömer vilken räddningstjänstförmåga som krävs för att genomföra räddningsinsatser.

Riskanalysen som är en del av grunden i handlingsprogrammet redovisas i **Bilaga 1**.

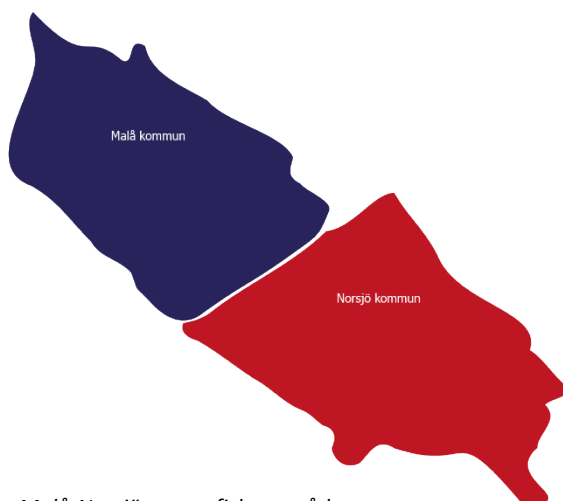


Bild 1. Illustration över Malå-Norsjö geografiska område

2 Beskrivning av Malå-Norsjö

Malå-Norsjö kommuner är två typiska glesbygdskommuner med ca 7000 innevånare och en yta på 3651,07 km² tillsammans. Huvuddelen av befolkningen återfinns i de två huvudorterna Malå och Norsjö, resterande del av befolkning återfinns spridda i flertalet byar runt om det geografiska området.

De störta tätorterna är i tur och ordning:

Ort	Antal
Norsjö	2 374
Malå	2 039
Bastuträsk	420
Adak	137

Siffror från slutet av 2021

Kommunerna har under den senaste 10 års perioden kämpat med en befolkningsminskning men i samband med stor företagssatsnings vid kusten verkar befolkningstrenden vända. Detta innebär att kommunerna står inför en ny utmaning, att hantera en befolkningsökning. Plan för att utveckla bostadsområden, infrastruktur mm.

Privat och offentlig service är framför allt samlad i tätorterna Malå, Norsjö och Bastuträsk. Riskbilden inom området har hittills varit relativt okomplicerad även om en del av de risker som finns i kommunen är risker som kommunen inte äger, men ändå måste ha förmåga att hantera. Till exempel kan nämnas transporter av kemikalier genom kommunen. Kraftdammar och tidigare gruvdrift.

Malå och Norsjö kommun är två kommuner med ett flertal "farliga verksamheter". Av sådana krävs att de tar ett större ansvar än andra, men också kommunen får ett ökat ansvar för att göra tillsyn och planera räddningsinsatser på sådana objekt. Det finns även ett fortsatt krav på räddningstjänsten att kunna utföra räddningsinsats på nedlagda objekt exempelvis sedimentdammar.

Det är troligt att det i framtiden kommer att tillföras nya risker. Det finns mycket malm i marken inom det geografiska området och gruvnäringen är i en expanderande fas. Vindkraften växer och det transporteras mängder av farligt gods runt om våra huvudleder inklusive järnvägen. Malå-Norsjö påverkas som nämnts tidigare av expanderingen som sker vid kusten. Om de nya riskerna kommer att fordra kompetens, utrustning eller beredskap som inte finns idag kan man inte med säkerhet säga.

Vad som är farlig verksamhet bestäms av länsstyrelsen och i LSO 2 kap 4§ beskrivs huvuddragen av de skyldigheter det innebär att vara farlig verksamhet. I korthet innebär en farlig verksamhet att ägaren/verksamhetsutövaren åläggs att bekosta beredskap eller utrustning eftersom man tillför något som avsevärt avviker från de risker som sedan tidigare finns i en kommun. Även om det är länsstyrelsen som bestämmer vilka verksamheter som ska klassas som farliga är det ändå kommunen som ska utöva tillsyn och kontroll och planera för räddningsinsatser där. Kommunen får inte ta betalt för sådan tillsyn.

Följande farliga verksamheter finns i kommunerna:

- Bastusele kraftstation
- Gallejaur kraftstation
- Vargfors kraftstation
- Rengård krafstation
- Maurliden

Vindkraftverk betraktas inte som farlig verksamhet, de tillför dock helt nya risker och räddningsproblem.

Arbetsmarknaden i kommunerna domineras av arbeten inom offentlig sektor. Särskilda risker som är associerade med den offentliga sektorn är framför allt bränder inom vård och omsorg där risken för allvarliga personskador är betydande. 30 % av dem som dör i bränder i Sverige är över 80 år. I övriga Sverige är anlagda bränder i skolor ett ökande problem, den trenden har inte nått våra kommuner.

Vattenkraftens bidrag till riskbilden är framför allt risk för dammolyckor och bränder i kraftstationer. Dammolyckor är mycket osannolika men de skulle medföra stora konsekvenser. Ett dammbrott är den allvarligaste fredstida olycka som skulle kunna drabba kommunen. Denna typ av olycka blir inte räddningstjänst i första hand, utan i stället en extraordinär händelse. Extraordinära händelser behandlas i ett eget handlingsprogram. Även om själva dammbrottet inte är räddningstjänst per definition blir ändå varning och utrymning ett gemensamt ansvar för alla samhällsaktörer, offentliga såväl som privata.

Brand i en kraftstation blir en besvärlig händelse, men det innebär inte någon större risk för personskador än en vanlig brand. Däremot kan konsekvenser gällande ekonomi och miljö bli stora.

I Sverige bedrivs det ett arbete för att förebygga och förhindra terrorattentat. Vid ett attentat kommer flera myndigheter arbeta gemensamt och parallellt för att hantera konsekvenserna. Den som ansvarar för ett verksamhetsområde i samhället i normala fall ansvarar även för detta område i en krissituation. Det finns en ansvarsfördelning när det gäller antagonistiska hot. Polisen ansvarar för säkerheten och brottsutredningar. Räddningstjänsten ansvarar för räddningsinsatser och Trafikverket och de olika trafikbolagen för trafiken. Regionerna ansvarar för sjukvård och transporter av sjuka och skadade och Socialstyrelsen har ett ansvar för hälso- och sjukvården i stort.

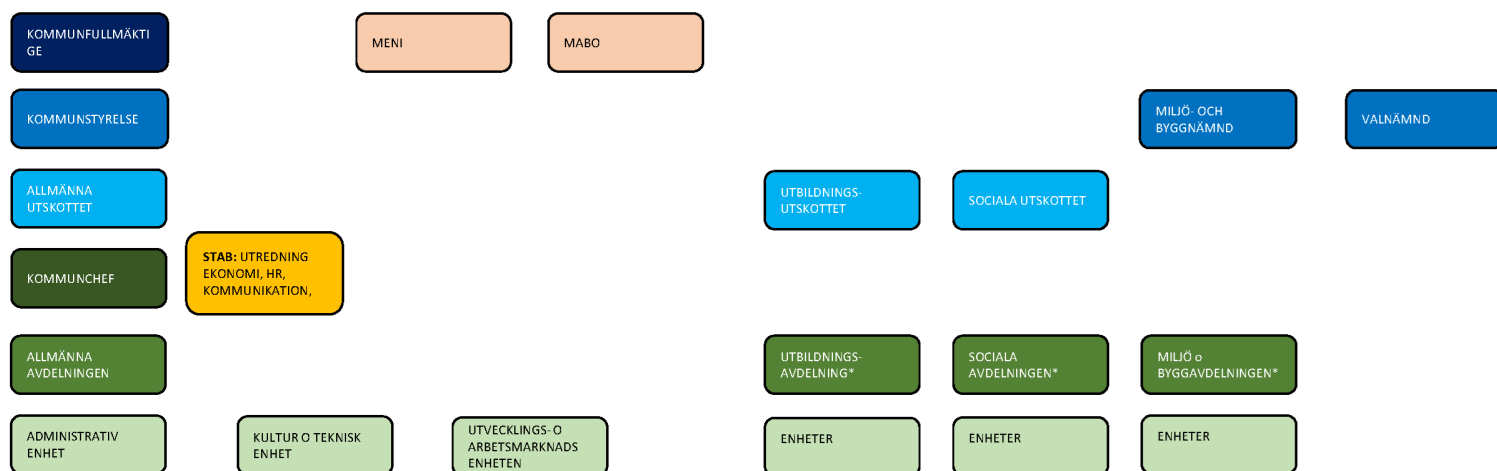
3 Styrning av skydd mot olyckor

Innan ett program antas ska samråd ha skett med de myndigheter som särskilt berörs av förändringarna. Det antagna handlingsprogrammet gäller till dess att ett nytt program har antagits.

Miljö- och byggnämnden är räddningsnämnd och är därmed ansvarig för både det operativa och det brandförebyggande arbetet. Genom att kommunstyrelsen är högsta lokala civilförsvarsmyndighet och kommunstyrelsens arbetsutskott är krisledningsnämnd hanterar kommunstyrelsen alla skeden i hotskalan. Tekniska enheten har ansvar över brandvattenförsörjningen genom ett strategiskt placerat brandpostnät, de har även ansvaret för att förebygga trafikolyckor och drunkningar.

Bild 2. Kommunernas organisation – gemensam bygg och miljönämnd.

Organisation Malå Kommun



Politisk organisation Norsjö kommun



4 Risker

De förutsättningar som finns i kommunens geografiska område medför olika risker som kan föranleda räddningsinsatser. Tidigare inträffade händelser används som underlag när man inventerar kommunens risker.

För att riskhanteringsarbetet ska bli en naturlig del i kommunens verksamhet måste detta vara politiskt förankrat. Intentionerna i LSO betonar mycket starkt att hela kommunen ska vara delaktig i detta arbete. Ett sådant arbetssätt kan för vissa verksamheter kännas ovant, men det är nödvändigt om det brandförebyggande arbetet ska vara effektivt.

4.1 Övergripande beskrivning

Riskbilden inom Malå-Norsjö kommuners geografiska ansvarsområde är förhållandevis statisk. Inom området finns förhållandevis små orter och kommunerna är glest befolkad.

Några av de mest framträdande riskerna som identifierats och som kan leda till stora eller komplexa olyckor är:

- Utsläpp av farligt ämne
- Bränder i byggnader som har utrymningskritiska verksamheter
- Bränder i byggnader som utgör kulturhistoriskt värde
- Olyckor till följd av extrema väderhändelser
- Verksamheter som innehar tillstånd för brandfarlig och explosiv vara
- Dammbrott
- Brand i kraftverk
- Olyckor med lokaltrafik buss
- Järnvägsolycka

I Malå-Norsjö kommuner rycker räddningsstyrkorna ut ungefär 3 gånger varje vecka, år 2021 var antalet larm för hela det geografiska området 176, det är cirka 30 över genomsnittet. De flesta händelser för Malå är automatlarm medan Norsjö har mest IVPA (i väntan på ambulans) dessa typer av händelser utgör ca 33% av totalen.

Larmtyp	Malå	Norsjö	Totalt 2021	Totalt 2020
Brand i byggnad	12	8	20	10
Brand ute terräng	3	10	13	10
Brand ute fordon	4	3	7	4
Automatlarm/ brand	39	13	52	39
Automatlarm/ inbrott	6	3	9	9
Bärhjälp/assistans/polis	4	6	10	10
IVPA (i väntan på ambulans)	8	23	31	27
Trafik	4	11	15	21
Utsläpp farligt ämne	2	4	6	3
Undersökning	0	0	0	0
Suicid	1	0	1	2
Övrigt	4	1	5	6
Hjälp till annan kommun	4	3	7	2
Totalt	91	85	176	143

Trafikolyckor och bränder motsvarar nästa tredjedel av larmen, det snabba utvecklingsförloppet i trafiken med alternativa drivmedel försvårar räddningsinsatsen för räddningstjänsten. El- och gasdrivna fordon har en helt annan riskbild än vad fossildrivna fordon har. Detta kommer att medföra ett krav på utbildning, samt inköp av säkerhetsutrustning, för att säkerställa personalens kompetens samt arbetsmiljö vid dessa händelser.

4.2 Brand i byggnad

Under perioden 2011-2021 har vi haft i snitt 8 bränder i byggnader per år, antalet har varit ganska konstant. Majoriteten av bränderna inträffade i villor. Den vanligaste orsaken är matlagning och tekniska fel. Konsekvenserna har under perioden resulterat i en dödsbrand och flertalet totalskador av fastigheter.

4.3 Brand utomhus

Under perioden 2011-2021 har vi haft 5,2 bränder utomhus per år. Antalet bränder utomhus har varierat men det ger inget statistiskt säkert underlag eftersom de är så få till antalet. Sett till fördelningen av brandobjekt är det relativt jämnt fördelat, däremot finns det toppar vissa år när det gäller bränder i skog och mark. Konsekvenser av dessa händelser har inte medfört någon skada på människors liv och hälsa.

4.4 Trafikolycka

Under perioden 2011-2021 har det i genomsnitt inträffat 17,2 trafikolyckor per år. Antalet trafikolyckor har varierat något under åren men det syns tydligt att antalet olyckor minskade under år 2019. Denna olyckstyp genererar mest konsekvenser för människors liv och hälsa. Fyra personer har omkommit under perioden.

4.5 Olycka med farliga ämnen

Under perioden 2011-2021 har vi haft 2 olyckor med farliga ämnen per år. De flesta av händelserna har omfattat mindre läckage från fordon. Antalet händelser per år är ganska statistiskt, fast det låga antalet ger inget bra statistiskt underlag.

4.6 Naturolycka

Under perioden 2011-2020 har det inträffat enstaka naturolyckor.

4.7 Drunkning

Under perioden 2011-2021 har vi haft 0,3 drunkningstillbud per år. Antalet händelser per år är ganska statistiskt, fast det låga antalet ger inget bra statistiskt underlag. Tre personer har hittats omkommit under perioden.

4.8 Nödställd person

Under perioden 2011-2021 har vi haft 13 händelser med nödställda personer. Det låga antalet ger inget bra statistiskt underlag.

4.9 Första hjälpen samt andra sjukvårds/polis uppdrag

Under perioden 2011-2021 har vi haft 15 AXGH/IVPA uppdrag per år. Antalet händelser per år är har en fått en dramatisk ökning i samband med en indragen ambulans i Robertsfors. I samband med denna indragning har antalet AXGH samt IVPA uppdrag mer än fördubblats. 2020 uppgick antalet händelser till 39 st.

5 Värdering

Skyddet inom Malå-Norsjö kommuner för de risker som orsakar flest olyckor har värderats och bedöms uppfylla målet om ett tillfredsställande och likvärdigt skydd. Kommunerna ska förbättra tillsynsfrekvensen på de objekt som ingår i tillsynsplanen. Verksamheten med att minska risker för bränder i skolor samt särskilt boende kommer att ske genom ett samarbete med Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden. Andelen äldre i befolkningen kommer att öka under de kommande åren och kommunerna ser därför ett behov av olika åtgärder för att säkerställa ett skäligt brandskydd för denna grupp.

Kommunerna har historiskt sett kunnat hantera alla de olyckor som hänt genom kommunala räddningsinsatser utan någon brist på resurser. Inom området trafikolyckor klarar kommunernas räddningstjänst sina uppdrag och målet med insatstiderna. Det är inte realistiskt att kunna ingripa mot allt som kan tänkas inträffa eller att förebygga/ förhindra alla sorters olyckor. Man får inventera de risker som finns och analysera hur sannolikt det är att dessa risker övergår i en faktisk händelse och planera verksamheten utifrån detta.

När det gäller brand i byggnad ska särskild vikt läggas vid att förhindra människors död och andra allvarliga skador. Det finns även byggnader med kulturhistoriskt värde i kommunerna, exempelvis Norsjö kyrka, Malå kyrka, Bastuträsk kyrka, Petiknäs kyrka och Dahlbergsgården¹. I syfte att dels uppnå det nationella målet i LSO och värna om kulturbebyggelsen ska tillsyn som höjer brandskyddet genomföras.

Brand i skog och mark utgör majoriteten av bränder utomhus. Det är mest frekvent under torra perioder maj-augusti samt under jaktsäsongen i september.

På kommunens vägnät inträffar sällan trafikolyckor av allvarlig art, kommunen kan förebygga olyckor på sitt eget vägnät genom att isriva, halkbekämpa och siktröja. Räddningstjänsten rapporterar brister i det statliga vägnätet till Trafikverket, förutom detta är det svårt att påverka uppkomsten av trafikolyckor på statens infrastruktur. Det handlar snarare om att minska konsekvenserna av händelserna.

Nödstilld person förekommer oftast i samband med vandring/jakt, det är egentligen inte en uppgift för räddningstjänsten, men det förekommer assistans till sjukvård vid transport av skadade personer i terräng enligt avtal.

Förebyggande åtgärder när det gäller drunkningsolyckor är inte helt okomplicerat. Det som gör störst skillnad är de drabbade personernas eget handlande och allmänheten på plats. Vi har ofta långa framkörningstider till vattendragen vilket ger ett sämre utgångsläge för en snabb insats, därför är personer på plats handlande av största vikt. Simkunnighet/flytväst är ofta en avgörande faktor. Kommunens badplatser ska vara utrustad med livräddningsutrustning, för att kunna underlätta allmänhetens möjlighet till hjälpinsats på platsen. Kommunerna har tyvärr haft, och har, problem med vandalisering av denna utrustning.

För händelsetypen ras/skred är åtgärder för att minska frekvensen mest effektiv. Detta tas bland annat upp i planärenden där räddningstjänsten utgör en remissinstans. Räddningstjänsten är remissinstans genom samtliga byggärenden.

I kommunernas geografiska område finns flera skyddsvärda områden, det förekommer transporter med farliga ämnen och det finns verksamheter som har tillstånd för brandfarlig och explosiv vara. Tidigare händelser har framför allt varit begränsade läckage av drivmedel. Förutom att genomföra tillsyn på verksamheter som innehar tillstånd för brandfarlig och explosiv är det svårt för räddningstjänsten att vidta åtgärder för att minska olyckor med farliga ämnen. Det handlar snarare om att begränsa konsekvenserna av händelsen. De riskobjekt som kan föranleda olyckor med farligt ämne i större omfattning och där räddningstjänstens resurser är begränsade, avser olyckor på till exempelvis Hultdins System AB i Malå, bensinmackar och olika områden där de finns farmatankar.

Risker och antagonistiska hot är situationer som Malå-Norsjö kommuner har varit förskonade från historiskt sett, men planeringen för sådana situationer bör inte förringas. Liknande förutsättningar beskrivs för räddningstjänst under höjd beredskap.

I syfte att kunna hantera framtidens nya risker bör kompetensutveckling och lärande vara en naturlig del av vardagen. Här kan olycksundersökningar, både egna och andras, vara en bra grund för lärande. Det är av stor vikt att den förebyggande och skadeavhjälpan verksamheten integreras i detta. Under 2020 genomförde Räddningstjänsten utbildning i pågående dödligt våld, förhoppningen är att kunna genomföra fler utbildningsinsatser nu när flertalet restriktioner kopplade till pandemin tas bort.

6 Mål

Den största utmaningen i verksamheten är att upprätthålla nuvarande nivå samtidigt som kommunerna måste anpassa verksamheten efter nya förutsättningar och risker. För att klara av detta ska kommunerna fortsatt satsa på kontinuerlig fortbildning av personalen och ha en hög kvalitet på övningsverksamhet.

Ingen ska omkomma eller skadas allvarligt till följd av brand. 1 kap. 3§ LSO innebär att de räddningsinsatser

¹ Bebyggelseregistret (www.raa.se)

kommunerna ska genomföra, ska organiseras och planeras på sådant sätt att insatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt. Kommunernas räddningstjänst ska både förhindra bränder, och ha förmåga att göra insatser mot sådana olyckor som med viss sannolikhet kan förväntas inträffa.

Målen för respektive underavdelning har formulerats på följande sätt:

Räddningstjänst

Målet med alla räddningsinsatser är att snabbt bryta ett olycksförlopp och vidta sådana åtgärder att tillvaron så snart som möjligt kan återgå till det normala för de drabbade.

- 90 % av alla larm där människor kan antas vara i allvarlig fara ska nås av en räddningsresurs inom 30 minuter. Uppföljning av detta mål redovisas årligen till räddningsnämnden.
- ha förmåga att ingripa vid alla typer av bränder och brandtillbud som kan förekomma i kommunen.
- ha förmåga att göra losstagning av skadade vid olyckor med alla typer av transportmedel som förekommer i kommunen.
- ha förmåga att göra insatser för att minska skadeverkningarna på människor, egendom och miljö till följd av olyckor med de kemikalier som vanligen förekommer i kommunen.
- i skälig omfattning ha förmåga att undsätta människor och rädda egendom vid andra typer av olyckor som med viss sannolikhet kan tänkas inträffa i kommunen.

Förebyggande verksamhet

Målet med det brandförebyggande arbetet är att förhindra bränder i offentliga miljöer, men skulle det ändå brinna ska människor inte omkomma eller skadas allvarligt.

- Räddningstjänstens brandförebyggande arbete ska i första hand inriktas på miljöer där personer inte kan utrymma själva eller där människor kan förväntas ha dålig lokalkännedom.
- Minska antalet bränder och skador till följd av bränder i byggnader.
- Fortsatt arbete i samverkan med kommunens förvaltningar för att förebygga olyckor.
- Samråda angående brandpostnätet vid nya exploateringar i kommunen.
- Tydliggöra vägars tekniska beskrivning vid nybyggen för att säkra räddningstjänstens framkomlighet.

7 Förebyggande förmåga och verksamhet

Räddningstjänstens förebyggande verksamhet arbetar med frågor som omfattar kommunernas skyldigheter i enlighet med LSO. Det arbetet leds av Räddningschefen som har en tillsynsför rättare till sitt förfogande på ca 20%. För att fylla verksamhetens arbetsuppgifter behövs en årsarbetskraft. Till detta saknas för tillfället resurser.

7.1 Tillsyn

Räddningstjänsten i kommunen ansvarar för kommunens tillsyn av den enskildes skyldigheter i lagen (2003:778) om skydd mot olyckor. Räddningschef och delegerade medarbetare får utföra tillsyn. Tillsynsför rättare i Malå-Norsjös kommuner ska ha genomgått minst Tillsyn A, eller likvärdig utbildning i det äldre utbildningssystemet för tillsyn enligt LSO. För tillsyn av LBE krävs Tillsyn B, eller likvärdig utbildning i det äldre utbildningssystemet.

Myndighetsbeslut får fattas av räddningschef och tillsynsför rättare. I delegationsordningen tydliggörs beslutsfattandet.

Verktyget tillsyn ska användas för att säkerställa brandskyddet på sådana byggnader och anläggningar där en eventuell brand kan få stora konsekvenser avseende människors liv, hälsa, egendom och miljö.

Genom tillsynen säkerställs det att verksamheterna som klassas som farlig verksamhet, har en tillräcklig förmåga att göra effektiva inledande åtgärder när det inträffar en olycka eller ett tillbud vid anläggningen.

Tillsynerna planeras årligen och riktlinjer för denna planering finns dokumenterade i tillsynsplanen.

Tillsynsplanen upprättas av räddningstjänsten och beslutas av miljö- och byggnämnden, tillsynsplanen återfinns i **Bilaga 2**.

7.2 Stöd till den enskilde

Räddningstjänsten ska stödja och underlätta för den enskilde för att fullfölja sina skyldigheter enligt LSO. Det görs genom information och utbildning i förebyggande syfte samt skadeavhjälpande åtgärder.

Aktiviteter:

- Grundläggande brandkunskap samt utbildning i hjärt- och lungräddning till företag, kommunalverksamhet, föreningar och allmänheten.
- Ge grundläggande brandkunskap till skolor i kommunen, framför allt mellanstadiet.
- Erbjuder stöd till utsatta personer som är riskutsatta för brand med anpassade brandskyddsåtgärder.
- Ha en uppdaterad hemsida med relevant information om brandskydd och egenkontroller.
- Genomföra årliga informationskampanjer.
- Vara lättillgängliga och rådgivande.

7.3 Rengöring och brandskyddskontroll

Malå-Norsjös kommuner ansvarar för att rengöring (sotning) och brandskyddskontroll av förbränningsanordningar utförs. Verksamheten bedrivs på entreprenad liksom det gör i de flesta kommuner. Kommunerna har dock genom räddningstjänsten kvar tillsynsansvar över verksamheten.

En fastighetsägare kan under vissa förutsättningar få dispens att själv svara för rengöringen av sin förbränningsanläggning. Rengöringen ska ske med de tidsfrister för rengöring som framgår av MSBFS 2014:6 föreskrifter om allmänna råd om rengöring (sotning) och brandskyddskontroll. **Bilaga 3**

Malå-Norsjös kommuner finns vid utgången av 2021 cirka 130 stycken som räddningstjänsten har beviljat dispens för egensotning.

Brandskyddskontrollen måste däremot alltid utföras av den som kommunen har utsett, det får inte en fastighetsägare göra själv.

7.4 Övriga förebyggande åtgärder

Räddningstjänsten stödjer övriga förvaltningar inom kommunerna med ärenden inom PBL (2010:900). Det innebär att vara sakkunnig i brandfrågor i delar av byggprocessen. Detta innefattar att i kommunernas planprocesser beakta risker som ras- och skred, översvämning, brandposter och behov av framkomlighet för fordon.

Räddningstjänsten bistår också i frågor om serveringstillstånd enligt alkohollagen (2012:1622). Räddningstjänsten är även remissinstans till Polismyndigheten i frågor kring säkerhet vid allmän sammankomst, offentlig tillställning, användande av offentlig plats, idrottsevenemang eller fyrverkeri, scenfyrverkeri eller annan pyroteknik enligt ordningslagen (1993:1617) samt tillstånd till hotell- och pensionatverksamhet enligt lag (1966:742) om hotell- och pensionatsrörelse. Räddningstjänsten bistår också Trafikverket i trafikplanering vid ny- eller ombyggnation av vägar, järnvägar där man beaktar saker som insatstider och andra relevanta risker så som avstånd till olika former av riskobjekt. Räddningstjänsten är remissinstans till länsstyrelsen i frågor om tillstånd till miljöfarlig verksamhet enligt 9 kap. miljöbalken.

Räddningstjänsten ska också samverka med andra myndigheter i enlighet med 8 § i förvaltningslagen (2017:900). Räddningstjänsten utgör dessutom tillståndsmyndighet samt tillsynsmyndighet för lag (2010:2011) om brandfarliga och explosiva varor.

I syfte att begränsa eller reducera risken för brand i skog och mark kan nämndsordförande i Miljö-Bygg och Räddningsnämnden via delegation från fullmäktige med stöd i LSO föreskriva om eldningsförbud.

8 Räddningstjänst – förmåga och verksamhet

8.1 Övergripande

Riskbilden inom kommunens geografiska ansvarsområde visar på ett antal olika händelser som kan föranleda räddningsinsats. Det innebär att åtgärderna måste anpassas efter omständigheterna i syfte att möta hjälpbehovet. Dessutom behöver sociala risker, antagonistiska hot och ny teknik beaktas. Vad avser kompetenskrav på operativa befattningar redogörs dessa delvis i *Tabell 2* nedan. Övriga befattningar återfinns under rubriken "Ledning i räddningstjänsten".

Befattning	Kompetenskrav
Brandman	Introduktionsutbildning som lägst motsvarar MSB:s kursplan. Inom två år genomföra GRIB samt tagit C-kort.

Tabell 2

Tillgång till egna resurser

Alla dygnets timmar hela året, upprätthålls beredskap för att kunna möta de risker som finns inom kommunerna. Resurserna i Malå-Norsjö har 5 minuters anspänningstid. Styrkeledare i Malå-Norsjö åker i eget fordon med 90 sekunders anspänningstid. Insatsledare inom RSR10 finns tillgänglig i beredskap med 90 sekunders anspänningstid.

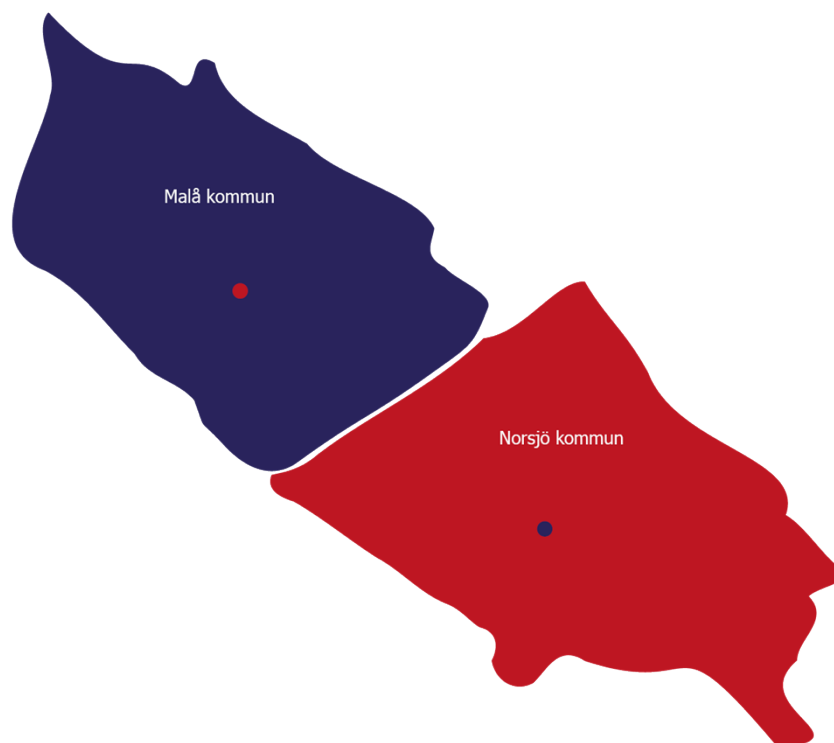


Bild 3, Illustration av placering av räddningsstationer. Ej skalenlig karta.

Ort	Bemanning	Anspänningstid	Specialresurser
Malå	1+4	Brandman 5 min Styrkeledare 90 sek IL 90 sek (RSR10)	Miljövagn
Norsjö	1+4	Brandman 5 min Styrkeledare 90 sek IL 90 sek (RSR10)	



Bild 4 - Region 10

Tillgång till resurser i samarbete med andra kommuner

Räddningstjänsten i Malå-Norsjö kommuner samverkar i **RSR10**. Avtal finns i **Bilaga 4**.

Den geografiska placeringen av parterna redogörs i *Bild 4*.

Samarbetet RSR10, syftar till att reglera de övergripande formerna för samverkan mellan kommunerna för en gränslös räddningstjänst. Gränslös räddningstjänst ger den hjälpsökande en snabbare hjälp vid en olycka, oavsett kommungräns. De samlade resurserna används optimalt oavsett organisationstillhörighet, detta skapar en effektiv räddningstjänst och ökar förmågan i att upprätthålla beredskapsproduktion och ger ett likvärdigt skydd till allmänheten. Genom RSR10 skapas ett effektivt resursutnyttjande på varandras geografiska områden utan formell framställan i stunden enligt LSO. Genom att hjälpa varandra vid vanligt förekommande olyckor stärks förmågan att tillsammans hantera större, komplexa och samtida olyckor.

Alarmering av räddningsorganet

RSR10 har avtal angående alarmering av räddningsresurser via Jämtlands Räddningstjänstförbund. När 112-samtal inkommer hanteras ärendet av ledningscentralens larm- och ledningsoperatörer vilka larmar räddningsresurser enligt förbestämda larmplaner i DRH (dynamisk resurshantering). Tekniken innebär att en GPS-positionering i kartan larmar de resurser som är närmast olycksplatsen och har de förmågor som kravställts.

Vid avbrott eller störningar i telenätet då det inte går att ringa 112 ska allmänheten kunna larma kommunen genom att bege sig till någon av brandstationerna. Från dessa platser ska även övriga räddningsresurser i kommunen kunna larmas. Information om eventuellt andra platser ska meddelas som ett "Viktigt meddelande till allmänheten". Systemet RAKEL används i huvudsak för kommunikation.

Behovet av samverkan mellan myndigheter och andra aktörer som verkar på alla samhällsnivåer - lokal, regionalt och nationellt krävs kommunikation. För att möjliggöra säker kommunikation mellan räddningstjänstenheter, med ledningscentralen och i samverkan med andra organisationer nyttjas systemet RAKEL (radiokommunikation för effektiv ledning) och WIS (Webbaserat IT-system).

Brandvattenförsörjning

Brandposter finns i kommunen där det föreligger risk för omfattande bränder med spridningsrisk. Där det saknas brandpostnät kompenseras detta med tankbil med en kapacitet på cirka 10 m³.

Kommunens Tekniska avdelning ansvarar för aktuella kartor och underhåll av brandposterna.

Tid från att larmet inkommer till att första kommunala räddningsresurs är på plats

Körtiden inom tätorterna är mindre än 5 minuter i kommunen. Medianvärdet för tiden då larm inkommer till SOS till att första räddningsresurs blir larmad var år 2020 1,5 minuter. Medianvärdet för anspänningstiderna var under år 2020 3,5 minuter.

Överlåtande åt annan att vidta inledande begränsade åtgärder

Räddningstjänsten bedömer inget behov av att låta någon som inte är kommunalt anställd att genomföra inledande, begränsande åtgärder vid en räddningsinsats vilket medför att detta inte prioriterats.

Varning och information till allmänheten

Viktigt meddelande till allmänheten (VMA) är en varning till allmänheten vid till exempel gasutsläpp, en stor brand eller annan allvarlig olycka. Varnings- och informationssystemet kan också användas för att ge beredskapslarm och flyglarm. Räddningstjänsten i Malå-Norsjö kan utlösa VMA på anmodan av räddningsledare.

Allmänheten kan uppmärksammas om VMA genom varningssignal och/eller varningsmeddelande. System för varningssignal finns i Malå tätort. Norsjö och Bastuträsk tätort saknar för tillfället VMA utrustning, ärendet arbetas med och planeras genomföras 2023. Ansvar gällande drift och underhåll utreds. Varningsmeddelande kan ske genom talmeddelande till fast telefoni inom drabbat område. Den tredje möjligheten är att skicka SMS till mobiler inom ett geografiskt område. Räddningstjänsten i Malå ansvarar för drift och underhåll av utomhusvarningssystemet i Malå kommun.

Insatstider

Insatstiden består av tre delar, responstid (SOS svarstid), anspänningstid (kvittens från första fordon), körtid.

Anspänningstiden är normalt fem minuter. Responstidens medianvärde 2020 hos SOS var 1,5 minuter.

Anspänningstidens medianvärde 2020 var 4,5 minuter. Körtiderna kan variera över året beroende på väderförhållanden och väglag.

8.2 Per olyckstyp utgå ifrån Malå-Norsjös förmåga

Den förmåga som finns i Malå-Norsjös kommuner vad avser räddningsinsatser i enlighet med LSO beskrivs nedan.

Brand i byggnad

Brand i byggnad omfattar brand i olika typer av verksamheter vilka medför olika riskmiljöer. Med normal riskmiljö avses bränder som sker i ett begränsat utrymme och som har en begränsad brandbelastning. Exempel på normal riskmiljö kan vara brand i lägenhet, villa eller annan lokal med mindre risker. Hög riskmiljö avser stora rumsvolymer vilka är svåra att orientera sig i, hög brandbelastning, risk för brandspridning samt långa inträningsvägar. Industrilokaler, vindar, källare, publika lokaler, fartyg och sjukhus är exempel på höga riskmiljöer.

Effekter som ska uppnås vid en brand i byggnad är enligt följande:

- Skadedrabbade personer ska vara utrymda ur byggnaden snarast möjligt
- Skadedrabbade personer ska omhändertas
- Omkringliggande byggnader ska skyddas mot brand
- Släckning av brandobjektet ska vidtas i syfte att begränsa eller släcka brand
- Minimera skador på egendom
- Inga skadliga ämnen ska förstöra miljön

I syfte att uppnå dessa effekter har särskilt viktiga åtgärder, benämnt nyckeluppgifter, definierats och fördelats i tre olika nivåer. Tabellerna nedan redogör för vilken förmåga respektive räddningsstyrka besitter samt vilka nyckeluppgifter som ingår i respektive nivå.

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Riskbedömning	Riskbedömning	Riskbedömning

Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
	Utrymning med bärbar stege	Utrymning med bärbar stege
		Utrymning med höjdfordon
Utvändig släckning	Utvändig släckning	Utvändig släckning
	Invändig livräddning, rökdykarinsats	Invändig livräddning, rökdykarinsats
Skydda närliggande byggnader	Skydda närliggande byggnader	Skydda närliggande byggnader
Dörrforcering	Dörrforcering	Dörrforcering
Säkra vattentillgång	Säkra vattentillgång	Säkra vattentillgång
	Indikera brandspridning	Indikera brandspridning
Akut restvärdesräddning	Akut restvärdesräddning	Akut restvärdesräddning

Brand i byggnad, förmåga per station		
Nivå	Norsjö	Malå
1		
2	X	X
3		

Övergripande förmåga		
Brand i byggnad	Mindre brand i föremål, tillbud	
	Brand i startutrymme, låg spridningsrisk.	
	Invändig livräddning i hög riskmiljö med skyddsgrupp	
	Invändig livräddning i hög riskmiljö med nödlägesgrupp	
	Omfattande brand i större lokaler, risk för brandspridning	
Beskjutning av gasflaskor		
Översiktsbild med drönare		

	Händelser som hanteras med egna resurser
	Händelser som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser

Ska räddningstjänsten assistera vid utrymning med höjdfordon/stegar i enlighet med Boverkets Byggregler (BBR), ska detta ske i samråd med räddningstjänsten. I Malå-Norsjö kommuner återfinns trevåningshus och inget höjdfordon. Utredning av höjdfordon pågår utifrån säkert arbetsplats vid arbete på hög höjd.

Brand utomhus

Brand utomhus i mindre omfattning avser brand i fristående brandobjekt utan risk för spridning exempelvis container, gräsbrand, mindre komplementbyggnad och mindre fordon och farkoster.

Brand utomhus i större omfattning avser brand i skog och mark, större fordon samt brandobjekt med stor risk för brandspridning.

Effekter som ska uppnås vid en brand utomhus är enligt följande:

- Skadedrabbade personer ska förflyttas till plats med tillfredsställande säkerhet
- Skadedrabbade personer ska omhändertas
- Omkringliggande ska skyddas mot brand
- Släckning av brandobjektet ska vidtas
- Minimera skador på egendom
- Inga skadliga ämnen ska förstöra miljön

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Riskbedömning	Riskbedömning	Riskbedömning
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
Släckning i mindre omfattning	Släckning i mindre omfattning	Släckning i mindre omfattning
	Begränsa brandspridning	Begränsa brandspridning

		Släckning i större omfattning vad avser större fordon. Släckning av större areal vid skogs- och markbrand.
Akut restvärdesräddning	Akut restvärdesräddning	Akut restvärdesräddning

Brand utomhus, förmåga per station		
Nivå	Norsjö	Malå
1		
2		
3	X	X

Övergripande förmåga		
Brand utomhus	Brand i mindre omfattning	
	Brand i större omfattning	
	Brand i större omfattning utan spridningsrisk	
	Brand i större omfattning med spridningsrisk	

	Händelser som hanteras med egna resurser
	Händelser som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser

Trafikolycka

Inom kommunerna finns ett stort trafikflöde på grund av gruvdrift och träindustrin. Våra största vägar är 365 och 370. För singelolycka avses trafikolycka med ett fordon. I olyckor där fler fordon är inblandade benämns trafikolycka med flera fordon. Vad avser fordon med ett större antal personer iblandade betraktas det som en omfattande räddningsinsats.

Effekter som ska uppnås vid en trafikolycka är enligt följande:

- Skadeplats ska vara säkert för insatspersonalen att vistas på
- Skadedrabbade personer ska omhändertas skyndsamt
- Förhindra följdolyckor
- Minimera skador på egendom
- Inga skadliga ämnen ska förstöra miljön

I syfte att uppnå dessa effekter har nyckeluppgifter definierats och fördelats i tre olika nivåer. Tabellerna nedan redogör för vilken förmåga respektive räddningsstyrka besitter samt vilka nyckeluppgifter som ingår i respektive nivå.

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Riskbedömning	Riskbedömning	Riskbedömning
Säkra skadeplats genom avspärrning samt säkra mot brand	Säkra skadeplats genom avspärrning samt säkra mot brand	Säkra skadeplats genom avspärrning samt säkra mot brand
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande

	Hantera utsläpp av drivmedel	Hantera utsläpp av drivmedel
	Losstagnning av person i personbil	Losstagnning av person i personbil
		Losstagnning av person i tungt fordon
Akut restvärdesräddning	Akut restvärdesräddning	Akut restvärdesräddning

Trafikolycka, förmåga per station		
Nivå	Norsjö	Malå
1		
2		
3	X	X

Övergripande förmåga		
Trafikolycka	Singelolyckor	
	Trafikolycka med flera fordon	
	Trafikolycka med fastklämda personer i tungt fordon	
	Trafikolycka med flera fordon och flera fastklämda	

	Händelser som hanteras med egna resurser
	Händelser som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser

Olycka med farliga ämnen

Inom kommunen fraktas farligt gods.

Låg omfattning avser utsläpp med en begränsad mängd bränsle.

Hög omfattning avser begränsat utsläpp så som tankfordon, olyckor med styckegods och gods med radioaktivitet i begränsad omfattning. Tankfordon med kylkondenserad och brandfarlig gas beaktas som omfattande räddningsinsats.

Effekter som ska uppnås vid olycka med farliga ämnen är enligt följande:

- Skadedrabbade personer ska omhändertas skyndsamt
- Förhindra följdolyckor
- Minimera skador på egendom
- Inga skadliga ämnen i möjligaste mån ska förstöra miljön

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Riskbedömning	Riskbedömning	Riskbedömning
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
Avspärrning av drabbat område	Avspärrning av drabbat område	Avspärrning av drabbat område
	Zonindelning	Zonindelning
	Akut sanering av egen personal	Akut sanering av egen personal

	Livräddning och skadebegränsande åtgärd med larmställ och andningsskydd	Livräddning och skadebegränsande åtgärd med larmställ och andningsskydd
		Hantering av utsläpp i gas- och vätsketät kemdräkt samt andningsskydd
		Indikering av explosiv miljö
Restvärdesräddning i låg omfattning	Restvärdesräddning i låg omfattning	Restvärdesräddning i låg omfattning

Olycka farliga ämnen, förmåga per station

Nivå	Norsjö	Malå
1		
2	X	X
3		

Övergripande förmåga

Olycka med farliga ämnen	Restvärde låg omfattning	
	Expertis avseende kemikalier	
	Större oljeutsläpp	

	Händelser som hanteras med egna resurser
	Händelser som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser

Naturolycka

Naturolycka avser en händelse i mindre omfattning exempelvis skred på bebyggd mark samt kraftiga skyfall och översvämningar med få konsekvenser.

Effekter som ska uppnås vid en naturolycka är enligt följande:

- Skadedrabbade personer ska omhändertas skyndsamt
- Förhindra följdolyckor
- Minimera skador på egendom särskilt samhällsviktiga verksamheter
- Inga skadliga ämnen ska i möjligaste mån förstöra miljön

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Riskbedömning	Riskbedömning	Riskbedömning
Avspärningar	Avspärningar	Avspärningar
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
		Förflytta vatten i mindre omfattning
	Restvärdesräddning	Restvärdesräddning

Naturolycka, förmåga per station

Nivå	Norsjö	Malå
1		
2		
3	X	X

Övergripande förmåga		
Naturolycka	Åtgärder att omhänderta drabbade personer	
	Sätta barriärer, förflytta större mängder vatten	
	Sakkunnig i markförhållanden, sökinsats, bärförmåga	
	Sökinsatser i rasmassor	

	Händelse som hanteras med egna resurser
	Händelse som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser

Drunkning

Effekter som ska uppnås vid drunkning är enligt följande:

- Skadedrabbade personer ska omhändertas skyndsamt
- Förhindra följdolyckor

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Riskbedömning	Riskbedömning	Riskbedömning
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
	Ytlivräddning på is och vatten	Ytlivräddning på is och vatten
Transport av skadade med bår	Transport av skadade med bår	Transport av skadade med bår
	Transport av skadedrabbad till farbar väg med hjälp av bår eller terrängfordon	Transport av skadedrabbad till farbar väg med hjälp av bår eller terrängfordon
		Sökinsats från båt

Drunkning, förmåga per station		
Nivå	Norsjö	Malå
1		
2		
3	X	X

Övergripande förmåga		
Drunkning	Ytlivräddning	
	Livräddning under vatten	

	Händelse som hanteras med egna resurser
	Händelse som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser

Nödställd person

Med begreppet avses drabbad person som inte har förmåga att själv sätta sig i säkerhet eller är skadad så att personen inte kan förflytta sig.

Effekter som ska uppnås vid en nödställd person är enligt följande:

- Skadedrabbade personer ska omhändertas skyndsamt

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
Transport av skadade med bår	Transport av skadade med bår	Transport av skadade med bår
	Transport av skadedrabbad till farbar väg med hjälp av bår eller terrängfordon	Transport av skadedrabbad till farbar väg med hjälp av bår eller terrängfordon
		Räddningspersonal kan ta sig till nödställd genom rappelling

Nödställd person, förmåga per station		
Nivå	Norsjö	Malå
1		
2		
3	X	X

Övergripande förmåga		
Nödställd person	Höghöjdsräddning från vindkraftverk	
	Transport av skadedrabbad med hjälp av rappelling	

	Händelse som hanteras med egna resurser
	Händelse som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser

8.3 Ledning i Räddningstjänsten

Kommunerna i RSR10 har ingått avtal med Jämtlands Räddningstjänstförbund beträffande övergripande ledningssystem. Avtalet återfinns i **Bilaga 5**.

Övergripande ledning

I den övergripande ledningen finns ledningsfunktionerna vakthavande räddningschef, vakthavande befäl samt larm- och ledningsbefäl. Vakthavande räddningschef har inställetid på 30 minuter till ledningscentralen. Vakthavande befäl samt larm- och ledningsbefäl har en inställetid på 90 sekunder och funktionerna är placerade i ledningscentralen. Funktionerna bemannas dygnet runt i syfte att övergripande ledning ständigt upprätthålls. Se tabell 5.

Ledning av räddningsinsatser

Beträffande ledning av räddningsinsatser finns ledningsfunktionerna insatsledare samt styrkeledare i beredskap. Avseende tid från att larm inkommer till 112 till att första ledningsfunktion kan påbörja ledningsarbete vid skadeplats görs hänvisning till tabell 6.

Befattning	Kompetenskrav
Räddningschef/Ställföreträdande räddningschef	Insatsledare alt. RL B + Tillsyn B
Vakthavande räddningschef	Enligt avtal
Vakthavande befäl	Enligt avtal
Larm- och ledningsbefäl	Enligt avtal
Regional insatsledare	Enligt avtal
Insatsledare	Insatsledare alt. RL B
Styrkeledare	Styrkeledare alt. RL A

Tabell 5

Befattning	Anspänningstid
Insatsledare	90 sekunder
Styrkeledare	90 sekunder

Tabell 6

8.4 Samtidiga och omfattande räddningsinsatser

Vid flera samtidiga eller vid resurskrävande räddningsinsatser kan resurser omfördelas utifrån rådande behov. Räddningsstyrkor och ledningsfunktioner anpassas både till numerär och geografisk placering vid förändrad risk- och hotbild i syfte att bedriva övergripande ledningsarbete, genomföra räddningsinsatser och skapa beredskap för nya räddningsinsatser.

Ledningscentralen kan vid stor belastning öka bemanningen och aktivera stabsenhet i syfte att minska belastningen. I samband med att flera händelser inträffar samtidigt inom ett stort geografiskt område, exempelvis vid naturolyckor, ska det upprättas en lokal stab i syfte att minska belastningen på ledningscentralen. Detta hanteras av chefs- och stabsresurs.

Vid behov av att minska belastningen för befäl vid skadeplats finns det möjlighet för vakthavande befäl i samråd med räddningsledare att aktivera en fältstab. Dessutom ska avtal för samverkan vid räddningstjänst bidra till att ledningscentralen har tillgång till ytterligare resurser och på så sätt kan prioritera resursanvändningen för samtliga pågående olycksförlopp för att åstadkomma så god effekt som möjligt för människor, egendom och miljö och övriga skyddsvärden i samhället.

8.5 Räddningstjänst under höjd beredskap

Under höjd beredskap ska räddningstjänsten i Norsjö-Malå, förutom kraven i LSO i sin helhet, ansvara för de uppgifter som tillkommer enligt 8 kap. i samma lag. De ingångsvärden som är nödvändiga för att mer detaljerat beskriva förmågan att utföra uppgifterna är under utveckling. Räddningstjänsten avvaktar mer detaljerade vägledningar vad som gäller möjligheterna att kunna utföra de uppgifter som anges i 8 kap. 2 § LSO. För att säkerställa en höjd insatsförmåga för höjd beredskap och krig ska personalen vid räddningstjänsten på sikt krigsplaceras. Vidare finns det på central nivå i kommunen underlag för höjd beredskap och dessa är belagda med sekretess.

Räddningstjänstens uppgifter under höjd beredskap beskrivs i LSO 8 kap.

De uppgifter som räddningstjänsten ska utföra utöver sina normala uppgifter under höjd beredskap är:

- Upptäckande, utmärkning och röjning av farliga områden.

- Indikering, sanering och andra åtgärder för skydd mot kärnvapen och kemiska stridsmedel.
- Kompletterande åtgärder som är nödvändiga för att verksamhet enligt denna paragraf skall kunna utgöras.
- Delta i åtgärder för första hjälp åt och transport av skadade samt för befolkningsskydd.

9 Uppföljning, utvärdering och lärande

De uppsatta målen i handlingsprogrammet följs regelbundet upp i verksamhetsplan och budget för respektive år. Resultatet av verksamhet och måluppfyllelse följs regelbundet upp av kommunstyrelsen.

Vidare ska verksamheten utvärderas i samband med att handlingsprogrammet förändras. Denna utvärdering utgår från handlingsprogrammets mål och syftar till att mäta effekterna av den egna verksamheten och att bedöma hur utfallet har påverkats av samhällsutvecklingen. Vad avser den förebyggande verksamheten redogör tillsynsplanen, för hur tillsyn enligt LSO följs upp och utvärderas internt.

Räddningstjänsten följer upp och ansvarar för att verksamheten avseende rengöring och brandskyddskontroll bedrivs i enlighet med gällande lagstiftning och föreskrifter.

En del av verksamhetsuppföljningen som är särskilt utpekad i LSO är olycksundersökningar. Syftet med kravet i lagen är att i skälighets omfattning klarlägga orsakerna till olyckan, olycksförloppet och hur insatsen har genomförts.

Olycksundersökning

I LSO 3 kap,10 § står att kommunen i skälighets omfattning ska utreda olycksorsaken och hur insatsen genomförts. Olycksundersökningar bedrivs i 3 nivåer. Den lägsta nivån utgörs av händelserapporten och ansvar för detta är respektive styrkeledare.

Enkla olycksundersökningar. Okomplicerade och ofta förekommande larm hör till denna grupp.

Fördjupade olycksundersökningar genomförs när människor omkommit, misstanke om oegentligheter, när brandtekniska installationer inte fungerat eller när betydande ekonomiska värden förstörts. Ansvar för detta har räddningschefen, som kan uppdra till annan att göra undersökningen.

Den högsta nivån kallas *oberoende olycksundersökning* och ska tillämpas om egen personal skadats allvarligt eller om en insats gått fel. Denna undersökning ska göras av någon som är fristående från den egna organisationen.

Lärande

Lärande efter händelser är en ständigt pågående process där lärdomar och erfarenheter samlas in, bearbetas och förmedlas till de aktörer som påverkat händelseförloppet. Aktörerna förväntas sedan själva processa informationen och vidta åtgärder för att förebygga att liknade händelser inträffar igen eller åtgärder för att minska konsekvenserna av eventuella framtida händelser. Utvärdering av genomförda insatser görs i två nivåer.

Alla insatser som inte inneburit att egen personal skadats allvarligt eller gått fel, utvärderas dels direkt efteråt av dem som varit på larmet, dels diskuteras de med hela personalgruppen vid nästa kårövning. Övriga larm utvärderas i samband med fördjupad eller oberoende olycksundersökning.

10 Dokumentförteckning

Bilaga 1 – Riskanalys

Bilaga 2 – Tillsynsplan

Bilaga 3 – Frister för rengöring och brandskyddskontroll

Bilaga 4 – Samverkansavtal RSR10

Bilaga 5 – Avtal med Jämtlands räddningstjänstförbund

Bilaga 6 – Beskrivning av samråd

Beskrivning av samråd, bilaga 6

Innan ett handlingsprogram antas, eller om kommunen beslutar om betydande ändringar i ett befintligt handlingsprogram, ska kommunen samråda med de myndigheter som särskilt berörs.

Handlingsprogrammet har varit på remiss till samverkande myndigheter och organisationer perioden 2022-09-14 – 2022-10-05. Samrådet var skriftligt. En övergripande sammanställning av remissrundan redovisas nedan liksom de synpunkter av särskild vikt som har framförts. En fullständig sammanställning av synpunkter, med vidtagna åtgärder, har redovisats för kommunstyrelsen innan beslut.

Remissinstans	Svarsdatum	Synpunkter av särskild vikt	Åtgärd
Länsstyrelsen Västerbotten	2022-09-28	Se aktbilaga i ärendet	Delvis åtgärdat i programmet
Försvarsmakten	-	-	
Trafikverket	2022-10-05	Se aktbilaga i ärendet	Delvis åtgärdat i programmet
Region Västerbotten	-	-	
Polismyndigheten	-	-	
Räddningstjänsten Lycksele	-	-	
Räddningstjänsten Åsele	-	-	
Räddningstjänsten Dorotea	-	-	
Räddningstjänsten Vilhelmina	-	-	
Räddningstjänsten Sorsele	-	-	
Räddningstjänsten Arjeplog	2022-05-15	Synpunkter angående delegering av eldningsförbud	Åtgärdat i programmet
Räddningstjänsten Arvidsjaur	-	-	
Räddningstjänsten Storuman	-	-	
Räddningstjänsten Skellefteå	2022-09-30	Inget att erinra	
Kommunal	-	-	
Ledarna	-	-	
Vision	-	-	
Brandmännens riksförbund	2022-10-03	Inget att erinra	
MSB	2022-10-04	Se aktbilaga i ärendet	Delvis åtgärdat i programmet
Jämtlands Räddningstjänstförbund	2022-10-04	Inget att erinra	





Ansökan från Malå Energi och Industri AB om driftbidrag till Laven upp till 400 tkr

Bakgrund

Malå Energi- och Industri AB har inkommit med en ansökan om ett driftbidrag gällande Laven.

Historiskt sett har kommunen bidragit med väldigt mycket pengar till Meni under många år (totalt ca 45 mnkr) och utifrån den nedskrivning av låneskuld som gjordes 2015 gjordes bedömning att bolaget ska drivas med egna medel utan driftbidrag från kommunen.

Bedömning

Inför 2023 års budget finns inget utrymme till driftbidrag till Meni avseende ändamålet och mot bakgrunden ovan är bedömningen restriktiv ang driftbidrag till Meni.

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN/KOMMUNFULLMÄKTIGE

- *Malå Energi- och Industri ABs ansökan om driftbidrag för Laven avslås.*

Lina Dahlbäck

Bilaga

- Protokoll Malå Energi- och Industri AB 2022-10-18 §60

Beslutsexpediering

- Malå Energi- och Industri AB
- Kommunchef

Sammanträdesdatum
2022-10-18

97¹⁵

§ 60 Laven

Laven utgör ett känt landmärke/varumärke för Malå.

Malå Energi- och Industri AB äger och förvaltar i dagsläget Laven, för närvarande är inte bolagets eget behov av Laven så stort.

Förhoppningsvis kan Laven efter nödvändig upprustningen ge Meni möjlighet att fylla dessa underbart fina lokaler som faktiskt finns i byggnaden.

Under uppbyggnadsskedet ser Meni ett behov av riktat driftbidrag för Laven. Driftbidraget bör uppgå till 400 000 tkr och regleras i samband med bokslut.

BESLUT:

- Meni ansöker om ett driftbidrag till Laven upp till 400 tkr



Justeringsmännens sign 		Beslutsexpediering Kommunstyrelsen BB/Lina Kommunfullmäktige	Utdragsbestyrkande
---	--	--	--------------------

§ 74

Dnr 2022.182/04

Ansökan om medfinansiering av Vinterfestival 2023 - Gold of Lapland ek förening

Gold of Lapland ekonomisk förening ansöker om medfinansiering av Vinterfestival 2023. Detta efter att evenemanget 2022 ställdes in på grund av pandemin (KS 2021-09-13, § 52).

Inom ramen för projekt 1,76 fanns år 2021 medel reserverade för "Satsning på större event i samarbete med näringsliv och föreningsliv i Malå" med ett förväntat resultat samverkan och minst 1 500 besökare. Kvarvarande medel har överförts från år 2021 till år 2022.

Bedömning

Eventet är ett bra sätt att stärka lokalsamhället. Det finns flera goda exempel på detta i Malåbygden genom åren. Projektet ligger i linje med Malå en levande plats (LUS 2030). Processen bygger på en gemensam syn på mål, behov och prioriteringar och öppnar upp för samtal, samsyn, samarbete och samhandling samtidigt som Malå som vinterort positioneras.

BESLUTSUNDERLAG

Anna-Karin Horneys tjänsteutlåtande.

FÖRSLAG TILL BESLUT PÅ SAMMANTRÄDET

Petter Hultdin (V): Ansökan om medfinansiering av Vinterfestival 2023 beviljas, under förutsättning att 15 Malåföretag (exklusive kommunala bolag) samt fyra föreningar (varav en med säte utanför centralorten) är partners till eventet. Kostnaderna belastar verksamhet 220 - projekt 5780. Faktureras Malå kommun senast 2022-12-31.

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN

- Ansökan om medfinansiering av Vinterfestival 2023 beviljas, under förutsättning att 15 Malåföretag (exklusive kommunala bolag) samt fyra föreningar (varav en med säte utanför centralorten) är partners till eventet.
- Kostnaderna belastar verksamhet 220 - projekt 5780.
- Faktureras Malå kommun senast 2022-12-31.

Justeringsmännens sign			Beslutsexpediering	Utdragsbestyrkande
------------------------	--	--	--------------------	--------------------

From: Hans-Olof Dahlbom
Sent: Fri, 13 May 2022 05:58:22 +0000
To: Kommunstyrelsen
Cc: Maria I. Larsson
Subject: Vinter festival 2023
Attachments: Vinster festival 23.docx, Folder för företagare Vinterfestival Kryssa i.pdf, Malå Vinterfestival Logga 2023.pdf

99

Hej

Här kommer ny ansökan om bidrag för vintern festivalen 2023

Det vart ju uppgjort att en ny ansökan för vinter festival skulle skickas in. Då vi var tvungna att ställa in festivalen som skulle ha varit vinter 2022 på grund av pandemin.

Vi gör inom kort en återbetalning på dom 75 tkr som vi fått av Malå kommun i februari 2022 som vi har i vårt projekt konto och här kommer ny ansökan .

I korthet så söker stöd för arrangemanget utveckling på 75 tkr till Vinter festivalen 25 mars 2023 .

Mvh/Best regards

Hans-Olof Dahlbom

Destinationsutvecklare

Gold of Lapland

hans-olof.dahlbom@goldoflapland.com

Tfn 070-2463606

Vinster festival – 2023 i Malå

Gold of Lapland ek. förening söker medfinansiering till vinterfestival i Malå 2023 med totalt 75 000 kronor från Malå kommun

Bakgrund

Vinterarrangemang med både lokala- och "rikskändisar". Som under en helg besöker Malå Och Tjamstanbacken

Genom Mervärde Malå och insatser från kommun och näringsliv kan vi sikta på att genomföra ett storslaget eventvintern 2023.

Detta ska vara en vinterfestival för hela familjen med aktiviteter och underhållning för de yngre på dagen och på kvällen är det de vuxnas tur. Genom att anlita både lokala artister och riks-kändisar får vi en bra blandning och kan attrahera en större publik. På så vis växlar vi uppmöjligheten till ett nytt stort evenemang i Malå

Exempel:

Planerade aktiviteter: Utebio Lilla Vasaloppet

Extra krydda - Dragplåster till friluftaktiviteterna under dagen Vi tittar på möjligheter att anordna fisketävling vid Nölviken Tävlingsrunda - Handeln i Malå anordnar tväling Artist Deltävling burkacupen Kvällsaktiviteter på hotellet

Övriga aktiviteter är under uppbyggnad och ännu på idéstadiet.

En Planeringskväll genomfördes i Malå november 2023 där vi diskuterar program och även bildade en styrgrupp där kom förslagen som ni kan läsa ovan vilka aktiviteter vi ska jobba för.

Finansiering

För att kunna genomföra detta event krävs lokal samverkan och god samordning. Finansiering kommer från Projekt Mervärde, Malå Visitor Center Malå kommun och företagarna i Malå.

Förslag:

Från	Vad	Antal	Total
Malå Visitor Center	Arbetsstimmar	140	84 000
Mervärde Malå	Utdelning från 2021		3500
Malå kommun	Medfinansiering		75 000
Företagaerna i Malå			50 000
Föreningar Malå	Ideella timmar	300	66 000
Kväll Arrangemang	Hotell Malå	Artister	75 000
Totalt			353 500

Kommentar [HOD1]:

Samhällsnytta

Evenemang skapar liv i rörelse där de arrangeras och bidrar till människors känsla av tillhörighet. Evenemang är ofta en accelerator för platsmarknadsföring och hjälper till att skapa kännedom om orten och dess värden. Genom att satsa större och rikta sig mot en

större geografisk målgrupp kan samhällsnyttan bli större då det skapar efterfrågan på exempelvis mat och boende. Eventet skapar dessutom möjligheter för föreningar att tjäna pengar genom städ, parkering, fikaförsäljning med mera.

Del av dom pengarna som kommer från kommun är då tänkt gå till föreningar som vill bli en del av arrangemanget.

*Värdet av ideell tid enligt Leader ligger på 220 kronor/ timme

Organisation

Arrangemangsgruppen fungerar som styrgrupp för eventet. Där ingår förslagsvis en person från Malå kommun, tre personer från föreningslivet 1 från företagarna, samt två personer från Gold of Lapland.

General:	Hans-Olof Dahlbom, Gold of Lapland
Ekonomiansvarig:	Gold of Lapland ek. förening
IT & marknadsföring:	Anna Israelsson, Gold of Lapland/ Malå Visitor Center
Programansvarig:	Hans-Olof Dahlbom
Städ:	Förening
Inträde:	Förening
Parkering:	Förening
Aktivitetsvakt familjedag:	Förening
Kvälls Arrangemang	Hotell Malå

Avslut

Efter Önskemål från Malå kommun där tidigare summa på 75 .000 tkr som beviljades 2021 nu ska återbetalt eftersom vi ej kunde genomföra Vinterfestivalen år 2022 som det var tänkt på grund av pandemin. Så kommer här en ny ansökan till Malå kommun på 75 000 för vinterfestivalen 2023.

Se även bilaga om Vinterfestivalen ansökansponsring som har gott ut till företagen i Malå

102

Mot

MALA

2023

VINTERFESTIVAL

25 mars 2023

MERVÄRDE
MALÅ



Gold of Lapland



Så här har vi tänkt oss...

Tjamstanberget är platsen för festivalen.

Dragplåster är på gång och bokas upp snart.

103

Dagen bjuder på diverse vinter-aktiviteter där fokusgruppen är:



Planerade aktiviteter:

- Utebio
- Lilla Vasaloppet
- Extra krydda - Dragplåster till friluftaktiviteterna under dagen
- Vi tittar på möjligheter att anordna isketävling vid Nölviken
- Tävlingsrunda - Handeln i Malå anordnar
- Artist
- Fritidsgården Kosmos jobbar för aktiviteter
- möjligen på Malåborg under kvällstid
- Kvällsaktiviteter på hotellet
- Övriga aktiviteter är under uppbyggnad och ännu på idéstadiet...



Nästa steg?

En arbetsgrupp är tillsatt och beslutade i slutet av januari 2022 att flytta fram festivalen till 2023. Det fortlöper planeringsträffar ända fram till festivaldags! Vill du vara med i planeringen är det bara att kontakta Hans-Olof Dahlbom, Gold of Lapland.

Come back

År 2020–2021 gick alla typer av tillställningar se sig besegrade av Covid-19, även 2022 påverkas. Därför siktar vi nu på att göra come back 2023!

Med hjälp av Mervärde Malå, Gold of Lapland och alla Malåbor vill vi arrangera en stor folkfest för Malås invånare, med fokus på barn och barnfamiljer - MALÅ VINTERFESTIVAL!

Vill du som företagare vara med och bidra till MALÅ Vinterfestival? Upplägget ser ut på följande sätt:

Vill du som företagare vara med så får du möjlighet att synas i reklam-sammanhang och vid annonsering för MALÅ Vinterfestival. Det finns möjlighet att sätta upp reklamskyltar och vimplar i backen eller i anslutning till backen som syns under hela festivalen.

KRYSSA I ETT ALTERNATIV:

☐ 2000 SEK☐ 5000 SEK☐ 10 000 SEK☐ VALFRITT

Fördelar som företagare:

- Företaget skapar Good will genom att bidra till den lokala utvecklingen
- Företaget får synlighet i ett positivt sammanhang
- Företaget skapar mervärde för sin ort och sina anställda

Fyll i faktureringsuppgifter på nästa sida...



Faktureringsuppgifter

Organisationsnummer:

Fakturaadress:

Ev. Mailadress (vid fakturering):

Ev märkning på fakturan:

Övriga kontaktuppgifter:

Kontakt/Samordnare

Hans-Olof Dahlbom

hans-olof.dahlbom@goldoflapland.com

070-246 36 06

Johnny Önerlöv

johnny.onnerlov@mala.se

070-698 99 99

Anna Israelsson

anna.israelsson@goldoflapland.com

070-551 83 02



MALA
VINTERFESTIVAL 2023

106

§ 75

Dnr 2022.189/11

Utseende av politisk styrgrupp för utredningar av äldreboenden, simhall, samordnad fastighetsförvaltning, tillagningsköket (Grytan) och utredning av ett bolag som innehåller hotellet, husvagnscampingen och den alpina anläggningen

Kommunfullmäktige beslutade 2022-03-14:

- Investeringsmedel på 2 mnkr avsätts till utredningar av äldreboenden, simhall, samordnad fastighetsförvaltning och tillagningsköket (Grytan).

Information om pågående utredningar gavs i kommunstyrelsen 2022-03-29, 2022-06-07 och 2022-10-04. I projektplanen ingår nedanstående, och efter att kommunfullmäktige antagit motionen om en utredning av ett bolag som innehåller hotellet, husvagnscamping och den alpina anläggningen ingår den också.

Under kommunstyrelsens sammanträde 2022-10-04 framkom att det finns ett behov av en politisk styrgrupp för nämnda utredningar.

Bedömning

För att nå en så bred förankring som möjligt i processerna krävs att processerna är väl förankrade i de politiska partierna.

Föredraganden föreslår därför att gruppledarna för de partier som är representerade i kommunfullmäktige ingår i styrgruppen för utredning av äldreboenden, simhall, samordnad fastighetsförvaltning, tillagningsköket (Grytan) och utredningen av ett bolag som innehåller hotellet, husvagnscamping och den alpina anläggningen.

BESLUTSUNDERLAG

Jim Lundmarks tjänsteutlåtande.

FÖRSLAG TILL BESLUT PÅ SAMMANTRÄDET

Petter Hultdin (V): En styrgrupp bestående av gruppledarna för respektive parti utses för utredning av äldreboenden, simhall, samordnad fastighetsförvaltning, tillagningsköket (Grytan) och utredningen av ett bolag som innehåller hotellet, husvagnscamping och den alpina anläggningen.

Justeringsmännens sign			Beslutsexpediering	Utdragsbestyrkande
------------------------	--	--	--------------------	--------------------

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN/KOMMUNFULLMÄKTIGE

- En styrgrupp bestående av gruppledarna för respektive parti utses för utredning av äldreboenden, simhall, samordnad fastighetsförvaltning, tillagningsköket (Grytan) och utredningen av ett bolag som innehåller hotellet, husvagnscamping och den alpina anläggningen.

Justeringsmännens sign			Beslutsexpediering	Utdragsbestyrkande
------------------------	--	--	--------------------	--------------------

§ 90

Dnr 2022.202/04

Beviljande av ansvarsfrihet år 2021 för Samordningsförbundet Södra Lappland

Malå kommun har att bevilja ansvarsfrihet för Samordningsförbundet Södra Lappland.

Bedömning

Utifrån årsredovisningen och revisorernas bedömning anser handläggande tjänsteperson att Samordningsförbundet Södra Lappland bör beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2021.

BESLUTSUNDERLAG

Jim Lundmarks tjänsteutlåtande.

JÄV

Mikael Abrahamsson (S) anmäler jäv och deltar inte i handläggningen av ärendet. Ingen ersättare inträder i Mikael's ställe.

FÖRSLAG TILL BESLUT PÅ SAMMANTRÄDET

Petter Hultdin (V): Samordningsförbundet Södra Lappland beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2021.

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN/KOMMUNFULLMÄKTIGE

- Samordningsförbundet Södra Lappland beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2021.

Justeringsmännens sign			Beslutsexpediering	Utdragsbestyrkande

§ 87

Dnr 2022.194/00

Undertecknande av handlingar för Malå kommun 2023-01-01--12-31

I det *Gemensamma reglementet för Malå kommuns nämnder samt kommunstyrelsen* framgår följande.

Gemensamma regler och riktlinjer

Det som sägs i detta reglemente...

Med nämnd avses även kommunstyrelsen.

Undertecknande av handlingar

Avtal, andra handlingar och skrivelser som beslutats av nämnden ska undertecknas av ordföranden eller vid förfall för denne av vice ordförande eller vid förfall för denne av andre vice ordförande och kontrasygneras av anställd som nämnden bestämmer.

I övrigt bestämmer nämnden vem som ska underteckna handlingar.

Bedömning

Kommunstyrelsen har att namnge ordföranden, vice ordföranden samt att utse kontrasygnant och dess ersättare, men eftersom det är valår i år har inte någon ordförande eller vice ordföranden hunnit utses för 2023 ännu. Därför utses enbart kontrasygnant och dess ersättare i dagens sammanträde. När ordförande och vice ordföranden utsetts för 2023 tas ärendet upp igen.

BESLUTSUNDERLAG

Lina Dahlbäcks tjänsteutlåtande.

FÖRSLAG TILL BESLUT PÅ SAMMANTRÄDET

Petter Hultdin (V): Kommunchef Jim Lundmark, född 1957, utses till kontrasygnant 2023-01-01--12-31. Ekonomichef Lina Dahlbäck, född 1987, utses till ersättare för kontrasygnanten 2023-01-01--12-31.

Justeringsmännens sign			Beslutsexpediering	Utdragsbestyrkande
------------------------	--	--	--------------------	--------------------

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN

- Kommunchef Jim Lundmark, född 1957, utses till kontrasignant 2023-01-01--12-31.
- Ekonomichef Lina Dahlbäck, född 1987, utses till ersättare för kontrasignanten 2023-01-01--12-31.

Justeringsmännens sign			Beslutsexpediering	Utdragsbestyrkande
------------------------	--	--	--------------------	--------------------

§ 88

Dnr 2022.195/00

Utseende av firmatecknare för Malå kommun 2023-01-01--12-31

I det *Gemensamma reglementet för Malå kommuns nämnder samt kommunstyrelsen och dess utskott* framgår följande.

Gemensamma regler och riktlinjer

Det som sägs i detta reglemente...

Med nämnd avses även kommunstyrelsen.

Undertecknande av handlingar

Avtal, andra handlingar...

I övrigt bestämmer nämnden vem som ska underteckna handlingar.

Bedömning

Kommunstyrelsen har att besluta om vem som i övrigt ska underteckna handlingar. Firmatecknare ska således utses.

BESLUTSUNDERLAG

Lina Dahlbäcks tjänsteutlåtande.

FÖRSLAG TILL BESLUT PÅ SAMMANTRÄDET

Petter Hultdin (V): Ekonomichef Lina Dahlbäck utses till firmatecknare 2023-01-01--12-31. Kommunchef Jim Lundmark utses till ersättare för firmatecknaren 2023-01-01--12-31.

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN

- Ekonomichef Lina Dahlbäck utses till firmatecknare 2023-01-01--12-31.

- Kommunchef Jim Lundmark utses till ersättare för firmatecknaren 2023-01-01--12-31.

Justeringsmännens sign			Beslutsexpediering	Utdragsbestyrkande
------------------------	--	--	--------------------	--------------------

§ 85

Dnr 2022.197/04

Godkännande av kommunstyrelsens nya investeringsplan 2022

Allmänna avdelningen har upprättat förslag till ny investeringsplan för kommunstyrelsen 2022.

Det som tillkommit är:

- Back-up server
- Möbler Tjamstangården, Sörgården

BESLUTSUNDERLAG

Lina Dahlbäcks tjänsteutlåtande.

FÖRSLAG TILL BESLUT PÅ SAMMANTRÄDET

Petter Hultdin (V): Tidigare godkänd investeringsplan 2022 för kommunstyrelsen upphör att gälla. Ny investeringsplan för kommunstyrelsen 2022 godkänns.

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN

- Tidigare godkänd investeringsplan 2022 för kommunstyrelsen upphör att gälla.
- Ny investeringsplan för kommunstyrelsen 2022 godkänns.

Justeringsmännens sign			Beslutsexpediering	Utdragsbestyrkande

Avdelning	Projekt	Typ	Värde (t)	Ansvarig	
Allmän avd	Gator och Vägar	skattefinansierad	2 000	Lars Grundberg	
Allmän avd	Gatubelysning	skattefinansierad	200	Lars Grundberg	
Allmän avd	Kylanläggning ishall	skattefinansierad	450	Lars Grundberg	
Allmän avd	Ombyggnad AF lokaler	skattefinansierad	750	Lars Grundberg	
Allmän avd	Verksamhetssystem "kundtjänst"	skattefinansierad	100	Ella-Marit Pilto	
Allmän avd	Ombyggnad entré kommunhuset	skattefinansierad	200	Ella-Marit Pilto	
Sociala avd	Videokonferens + möbler	skattefinansierad	65	John Olsson	
Allmän avd	Fibernät Lövberg-Näsliden	skattefinansierad	786	Ella-Marit Pilto	
Allmän avd	Lainejaurudden samförläggning	skattefinansierad	124	Ella-Marit Pilto	
Allmän avd	Fiber Lainejaur Mörttjärn	skattefinansierad	500	Ella-Marit Pilto	
Utbildningsavd	Matvagnar	skattefinansierad	300	Erik Lindblom	
Allmän avd	Utredningar	skattefinansierad	2 000	Jim Lundmark	
Allmän avd	Låssystem	skattefinansierad	240	Lars Grundberg	
Allmän avd	Kommunbrygga	skattefinansierad	100	Lars Grundberg	
Allmän avd	Fibernät Lövberg-Näsliden tillägg	skattefinansierad	200	Ella-Marit Pilto	
Sociala avd	Möbler Sörgården Tjamstangården	skattefinansierad	160	John Olsson	Nya förslag
Allmän avd	Förbättrad back-up	skattefinansierad	122	Magnus Rönnberg	KS 20221108
Investeringsram 2022			8 800		
Allmän avd	ÅVC	taxa	10 000		
Allmän avd	Renhållning	taxa	1 000	Lars Grundberg	
Allmän avd	Vatten och avlopp	taxa	2 000	Lars Grundberg	
			13 000		

INVESTERINGSÄSKANDE enkel

115

(Annan blankett används när investeringsärendet innehåller flera objekt med olika avskrivningstider)

Projektnamn

Förbättrad Backup

Projektnummer

Ekonomienhetens uppgift

Orsak till äskandet

Investeringsutgift (kr)

122 000

varav: Kommunala medel (kr)

122 000

Externa medel (kr)

0-100% Skattefinansierat

JA

100

0-100% Avgiftsfinansierat

NEJ

0

Äskade driftsmedel, engångskaraktär (kr)

Ram

Äskade medel

Ersatt tillgång, försäljningsinkomst (kr)

0

Ersatt tillgång, restvärde (kr)

0

(ersatt tillgång påverkar årets resultat om tillgången säljs och/eller har ett restvärde)

Beräknad avskrivningstid (antal år)

10

Ev pay-back tid (antal år)

Har ingen återbetalningstid

Beräknad årlig kapitalkostnad 2023(kr)

13 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)

13 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)

13 000

(baserat på internränta)

1,25%

Tillgångskonto (slag)

Ev påverkan på internhyra

Nej

Relevans (se fliken "Delar i investeringsbudget")

2

Tidsplan

Ansvar

2140

Verksamhet

92010

Objekt

Attestant

Magnus Rönnerberg

Ersättare

Jan Bergström

Datum

2022-09-30

Övrig information:

Vi ser ett kraftigt behov att förbättra våra backuprutiner för att minimera risken att råka ut för dataförluster

KONSEKVENSBESKRIVNING*Beskrivning av grund för investering**Konsekvens av ej genomförd investering för verksamheten**Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid ej genomförd investering**Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid genomförd investering**Påverkan på kommunala bolag vid ej genomförd investering**Påverkan på kommunala bolag vid genomförd investering**Ekonomisk information:**Övrigt:*

Vi ser ett kraftigt behov att förbättra våra backuprutiner för att minimera risken att råka ut för dataförluster

Större risk för dataförlust samt längre återställningstider

Samtliga nämnder/avdelningar kan komma att påverkas

Högre dataintegritet med minskad risk för dataförluster

Ökad risk för dataförluster

Minskad risk för dataförluster

Delar i investeringsbudgeten

Kommunstyrelsen behöver kompletta underlag för att kunna bedöma en investerings karaktär och relevans samt utvärdera ekonomiska effekter för att kunna prioritera vilka investeringsprojekt som ska beviljas.

117

Varje investeringsärende ska innehålla uppgift om

- Investerings innehåll och syfte
- Relevans
- Tidsplan
- Total investeringsutgift, specificerad med
 - Egna medel
 - Ev. extern finansiering
- Ev. äskande driftanslag av engångskaraktär
- Projektnummer
- Ansvar
- Verksamhet
- Objekt
- Attestant och ersättare
- Beräknad avskrivningstid
- Ev. beräknad pay-back tid (hur snabbt en investering betalar sig själv)
- Kapitalkostnad efter aktivering
- Tillgångskonto efter aktivering
- Ev. påverkan av internhyra
- Ev. försäljningsintäkt/utrangering/restvärde av tillgång som ersätts
- Ev. projektplan

Vid ombyggnation och omfattande renovering ska projektplan upprättas där beräknad investeringsutgift och underhållskostnad framgår genom bruttoredovisning.

Gradering av relevans:

1. Nödvändig/brådskande

Föranlett av lagkrav, kostnadseffektiviserande, mycket viktigt för utveckling av verksamheten och/kommunen, föranlett av förändring av verksamheten etc.

2. Nödvändig, men flexibel i tid

Ersättningsinvestering av äldre materiel, viktigt för utveckling av verksamhet, arbetsmiljö, miljö etc.

3. Önskvärd, men flexibel i tid, omfattning och/eller nödvändighet.

4. Framtida behov

Investering av betydande omfattning som kommer att kräva stora insatser. Reservering av investeringsmedel behövs under många år för att klara framtida investeringsutgift. (ex. nytt badhus)

Kapitalkostnader		
Internränta	1,25%	118
Avskrivningskostnad per år	12 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2023(kr)	13 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)	13 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)	13 000	

Beräknad årlig kapitalkostnad 2023(kr)		Belopp för ränteberäkning	Ränte- kostnad
IB Investeringsutgift	122 000		
Avskrivs 1 jan	1 000	122 000	127
Avskrivs 1 feb	1 000	121 000	126
Avskrivs 1 mars	1 000	120 000	125
Avskrivs 1 april	1 000	119 000	124
Avskrivs 1 maj	1 000	118 000	123
Avskrivs 1 juni	1 000	117 000	122
Avskrivs 1 juli	1 000	116 000	121
Avskrivs 1 aug	1 000	115 000	120
Avskrivs 1 sept	1 000	114 000	119
Avskrivs 1 okt	1 000	113 000	118
Avskrivs 1 nov	1 000	112 000	117
Avskrivs 1 dec	1 000	111 000	116
			1 456

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)			
IB Investeringsutgift	111 000		
Avskrivs 1 jan	1 000	110 000	115
Avskrivs 1 feb	1 000	109 000	114
Avskrivs 1 mars	1 000	108 000	113
Avskrivs 1 april	1 000	107 000	111
Avskrivs 1 maj	1 000	106 000	110
Avskrivs 1 juni	1 000	105 000	109
Avskrivs 1 juli	1 000	104 000	108
Avskrivs 1 aug	1 000	103 000	107
Avskrivs 1 sept	1 000	102 000	106
Avskrivs 1 okt	1 000	101 000	105
Avskrivs 1 nov	1 000	100 000	104
Avskrivs 1 dec	1 000	99 000	103
			1 306

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)			
IB Investeringsutgift	99 000		
Avskrivs 1 jan	1 000	98 000	102
Avskrivs 1 feb	1 000	97 000	101
Avskrivs 1 mars	1 000	96 000	100

Avskrivs 1 april	1 000	95 000	99
Avskrivs 1 maj	1 000	94 000	120 98
Avskrivs 1 juni	1 000	93 000	97
Avskrivs 1 juli	1 000	92 000	96
Avskrivs 1 aug	1 000	91 000	95
Avskrivs 1 sept	1 000	90 000	94
Avskrivs 1 okt	1 000	89 000	93
Avskrivs 1 nov	1 000	88 000	92
Avskrivs 1 dec	1 000	87 000	91
			1 156

INVESTERINGSÄSKANDE enkel

121

(Annan blankett används när investeringsärendet innehåller flera objekt med olika avskrivningstider)

Projektnamn

Möbler till Sörgården och Tjamstan

Projektnummer

Ekonomienhetens uppgift

Orsak till äskandet

Stort behov av nya möbler på grund av förstörelse samt omorganisation under 2022.

Investeringsutgift (kr)

160 000

varav: Kommunala medel (kr)

160 000

Externa medel (kr)

0-100% Skattefinansierat

JA

100

0-100% Avgiftsfinansierat

NEJ

0

Äskade driftsmedel, engångskaraktär (kr)

Ram

Äskade medel

Ersatt tillgång, försäljningsinkomst (kr)

0

Ersatt tillgång, restvärde (kr)

0

(ersatt tillgång påverkar årets resultat om tillgången säljs och/eller har ett restvärde)

Beräknad avskrivningstid (antal år)

10

Ev pay-back tid (antal år)

Har ingen återbetalningstid

Beräknad årlig kapitalkostnad 2023(kr)

18 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)

18 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)

18 000

(baserat på internränta)

1,25%

Tillgångskonto (slag)

Ev påverkan på internhyra

Nej

Relevans (se fliken "Delar i investeringsbudget")

2

Tidsplan

Ansvar

27400

Verksamhet

51050

Objekt

10972 och 10700

Attestant

John Olsson

Ersättare

Jim Lundmark

Datum

2022-10-05

Övrig information:

Ytterligare beskrivning av investeringsäskandet.



KONSEKVENSBESKRIVNING

Beskrivning av grund för investering

Konsekvens av ej genomförd investering för verksamheten

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid ej genomförd investering

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid ej genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid genomförd investering

Ekonomisk information:

Övrigt:

Stort behov av nya möbler på grund av förstörelse samt omorganisation under 2022. Hade lagt detta för 2023 som investering men behövs innan årsskiftet.

Ingen plats att sitta för de äldre.

nej

nej

nej

nej

Delar i investeringsbudgeten

Kommunstyrelsen behöver kompletta underlag för att kunna bedöma en investerings karaktär och relevans samt utvärdera ekonomiska effekter för att kunna prioritera vilka investeringsprojekt som ska beviljas.

123

Varje investeringsärende ska innehålla uppgift om

- Investeringsens innehåll och syfte
- Relevans
- Tidsplan
- Total investeringsutgift, specificerad med
 - Egna medel
 - Ev. extern finansiering
- Ev. äskande driftanslag av engångskaraktär
- Projektnummer
- Ansvar
- Verksamhet
- Objekt
- Attestant och ersättare
- Beräknad avskrivningstid
- Ev. beräknad pay-back tid (hur snabbt en investering betalar sig själv)
- Kapitalkostnad efter aktivering
- Tillgångskonto efter aktivering
- Ev. påverkan av internhyra
- Ev. försäljningsintäkt/utrangering/restvärde av tillgång som ersätts
- Ev. projektplan

Vid ombyggnation och omfattande renovering ska projektplan upprättas där beräknad investeringsutgift och underhållskostnad framgår genom bruttoredovisning.

Gradering av relevans:

1. Nödvändig/brådskande

Föranlett av lagkrav, kostnadseffektiviserande, mycket viktigt för utveckling av verksamheten och/kommunen, föranlett av förändring av verksamheten etc.

2. Nödvändig, men flexibel i tid

Ersättningsinvestering av äldre materiel, viktigt för utveckling av verksamhet, arbetsmiljö, miljö etc.

3. Önskvärd, men flexibel i tid, omfattning och/eller nödvändighet.

4. Framtida behov

Investering av betydande omfattning som kommer att kräva stora insatser. Reservering av investeringsmedel behövs under många år för att klara framtida investeringsutgift. (ex. nytt badhus)

Kapitalkostnader		
Internränta	1,25%	124
Avskrivningskostnad per år	16 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2023(kr)	18 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)	18 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)	18 000	

Beräknad årlig kapitalkostnad 2023(kr)		Belopp för ränteberäkning	Ränte- kostnad
IB Investeringsutgift	160 000		
Avskrivs 1 jan	1 333	160 000	167
Avskrivs 1 feb	1 333	158 667	165
Avskrivs 1 mars	1 333	157 333	164
Avskrivs 1 april	1 333	156 000	163
Avskrivs 1 maj	1 333	154 667	161
Avskrivs 1 juni	1 333	153 333	160
Avskrivs 1 juli	1 333	152 000	158
Avskrivs 1 aug	1 333	150 667	157
Avskrivs 1 sept	1 333	149 333	156
Avskrivs 1 okt	1 333	148 000	154
Avskrivs 1 nov	1 333	146 667	153
Avskrivs 1 dec	1 333	145 333	151
			1 908

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)			
IB Investeringsutgift	145 333		
Avskrivs 1 jan	1 333	144 000	150
Avskrivs 1 feb	1 333	142 667	149
Avskrivs 1 mars	1 333	141 333	147
Avskrivs 1 april	1 333	140 000	146
Avskrivs 1 maj	1 333	138 667	144
Avskrivs 1 juni	1 333	137 333	143
Avskrivs 1 juli	1 333	136 000	142
Avskrivs 1 aug	1 333	134 667	140
Avskrivs 1 sept	1 333	133 333	139
Avskrivs 1 okt	1 333	132 000	138
Avskrivs 1 nov	1 333	130 667	136
Avskrivs 1 dec	1 333	129 333	135
			1 708

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)			
IB Investeringsutgift	129 333		
Avskrivs 1 jan	1 333	128 000	133
Avskrivs 1 feb	1 333	126 667	132
Avskrivs 1 mars	1 333	125 333	131

Avskrivs 1 april	1 333	124 000	129
Avskrivs 1 maj	1 333	122 667	128
Avskrivs 1 juni	1 333	121 333	126
Avskrivs 1 juli	1 333	120 000	125
Avskrivs 1 aug	1 333	118 667	124
Avskrivs 1 sept	1 333	117 333	122
Avskrivs 1 okt	1 333	116 000	121
Avskrivs 1 nov	1 333	114 667	119
Avskrivs 1 dec	1 333	113 333	118
			1 508

§ 86

Dnr 2022.196/04

Godkännande av kommunstyrelsens investeringsplan 2023

Allmänna avdelningen har upprättat förslag till investeringsplan för kommunstyrelsen 2023.

BESLUTSUNDERLAG

Lina Dahlbäcks tjänsteutlåtande.

FÖRSLAG TILL BESLUT PÅ SAMMANTRÄDET

Petter Hultdin (V): Investeringsplan för kommunstyrelsen 2023 godkänns.

FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN

- Investeringsplan för kommunstyrelsen 2023 godkänns.

Justeringsmännens sign			Beslutsexpediering	Utdragsbestyrkande
------------------------	--	--	--------------------	--------------------

Budget- /planår	Nämnd	Objekt	Värde (tkr)	Verksamhet	Finansier- ingstyp	Ansvarig
2023	Allmänna avdelningen	Utbyte av utjänad gräsklippare för att sköta parkförvaltningen.	350	250 Parker	SKATT	128 Stefan L
2023	Allmänna avdelningen	Underhållsskuld gator och vägar	2 500	249 Väg- och järnvägsnät, parkering	SKATT	Per B
2023	Allmänna avdelningen	Ångpanna	400	249 Väg- och järnvägsnät, parkering	SKATT	Per B
2023	Allmänna avdelningen	Objekt 10645 Ishallen nytt kylaggregat	150	340 Idrotts- och fritidsanläggningar	SKATT	Ebbe S B
2023	Allmänna avdelningen	Energieffektiviseringsåtgärder fastighet	400	910 Gemensamma lokaler	SKATT	Ebbe S B
2023	Allmänna avdelningen	E-arkiv	185	920 Gemensamma verksamheter	SKATT	Ella-Marit
2023	Sociala avdelningen	Hjälpmedel/lyftar	150	510 Vård och omsorg om äldre	SKATT	John O
2023	Allmänna avdelningen	Renovering av stuprör, tak och dagvattenbrunn på Nilaskolan	100	910 Gemensamma lokaler	SKATT	Ebbe S B
2023	Allmänna avdelningen	Nya markiser Nilaskolan	75	910 Gemensamma lokaler	SKATT	Ebbe S B
2023	Allmänna avdelningen	Lagring avfall	3 000	870 Avfallshantering	TAXA	Per B
2023	Allmänna avdelningen	Underhållsskuld VA	2 500	865 Vattenförsörjning och avloppshantering	TAXA	Per B
		Summa inv plan	9 810			
		Ram KS 2023	45 728			
		Följande investeringsprojekt finns inte underlag till				
		Nytt skolkök	32 168		SKATT	Ebbe S B
		Inlandets ridmekka	2 100		SKATT	Ebbe S B
		Anpassning fibernät och utbyggnad bredband	1 400		TAXA	Magnus R

INVESTERINGSÄSKANDE enkel

129

(Annan blankett används när investeringsärendet innehåller flera objekt med olika avskrivningstider)

Projektnamn

Gräsklippare Parker

Projektnummer

Ekonomienhetens uppgift

Orsak till äskandet

Kommunens gräsklippare som används för att sköta kommunens grönytor är åldersstigna och kräver ständiga reparationer för att överhuvudtaget klara en hel säsong. Risken är överhängande att få ett längre stillestånd mitt under högsäsong med trasig gräsklippare.

Investeringsutgift (kr)

350 000

varav: Kommunala medel (kr)

350 000

Externa medel (kr)

0-100% Skattefinansierat

JA/NEJ 100

0-100% Avgiftsfinansierat

JA/NEJ 0

Äskade driftsmedel, engångskaraktär (kr)

Ram

Äskade medel

350 000

Ersatt tillgång, försäljningsinkomst (kr)

0

Ersatt tillgång, restvärde (kr)

15 000

(ersatt tillgång påverkar årets resultat om tillgången säljs och/eller har ett restvärde)

Innebär revidering av budget för aktuellt år när avskrivning aktiveras! Går vidare till fullmäktige.

Beräknad avskrivningstid (antal år)

8

Ev pay-back tid (antal år)

Har ingen återbetalningstid

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024 (kr)

48 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)

48 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)

47 000

(baserat på internränta)

1,25%

Tillgångskonto (slag)

Ev påverkan på internhyra

Nej

Relevans (se fliken "Delar i investeringsbudget")

2

Tidsplan

Ansvar

254

Verksamhet

250

Objekt

Attestant

Stefan Lundgren

Ersättare

Lars Grundberg

Datum

2022-08-25

Övrig information:

Ytterligare beskrivning av investeringsäskandet.

KONSEKVENSBESKRIVNING

Beskrivning av grund för investering

Konsekvens av ej genomförd investering för verksamheten

Utbyte av uttjant gräsklippare för skötsel av kommunens grönytor

Stillestånd på maskiner så att skötsel av grönytor inte kan utföras. Säsongsanställd personal kan inte utföra sitt arbete.

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid ej genomförd investering

Förskolan Tjambos verksamhet.

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid ej genomförd investering

Malåbostadens skötsel av grönytor.

Påverkan på kommunala bolag vid genomförd investering

Ekonomisk information:

Övrigt:

Delar i investeringsbudgeten

Kommunstyrelsen behöver kompletta underlag för att kunna bedöma en investerings karaktär och relevans samt utvärdera ekonomiska effekter för att kunna prioritera vilka investeringsprojekt som ska beviljas.

131

Varje investeringsärende ska innehålla uppgift om

- Investerings innehåll och syfte
- Relevans
- Tidsplan
- Total investeringsutgift, specificerad med
 - Egna medel
 - Ev. extern finansiering
- Ev. äskande driftanslag av engångskaraktär
- Projektnummer
- Ansvar
- Verksamhet
- Objekt
- Attestant och ersättare
- Beräknad avskrivningstid
- Ev. beräknad pay-back tid (hur snabbt en investering betalar sig själv)
- Kapitalkostnad efter aktivering
- Tillgångskonto efter aktivering
- Ev. påverkan av internhyra
- Ev. försäljningsintäkt/utrangering/restvärde av tillgång som ersätts
- Ev. projektplan

Vid ombyggnation och omfattande renovering ska projektplan upprättas där beräknad investeringsutgift och underhållskostnad framgår genom bruttoredovisning.

Gradering av relevans:

1. Nödvändig/brådskande

Föranlett av lagkrav, kostnadseffektiviserande, mycket viktigt för utveckling av verksamheten och/kommunen, föranlett av förändring av verksamheten etc.

2. Nödvändig, men flexibel i tid

Ersättningsinvestering av äldre materiel, viktigt för utveckling av verksamhet, arbetsmiljö, miljö etc.

3. Önskvärd, men flexibel i tid, omfattning och/eller nödvändighet.

4. Framtida behov

Investering av betydande omfattning som kommer att kräva stora insatser. Reservering av investeringsmedel behövs under många år för att klara framtida investeringsutgift. (ex. nytt badhus)

Kapitalkostnader		
Internränta	1,25%	132
Avskrivningskostnad per år	44 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2024 (kr)	48 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)	48 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)	47 000	

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024 (kr)		Belopp för ränteberäkning	Ränte- kostnad
IB Investeringsutgift	350 000		
Avskrivs 1 jan	3 667	350 000	365
Avskrivs 1 feb	3 667	346 333	361
Avskrivs 1 mars	3 667	342 667	357
Avskrivs 1 april	3 667	339 000	353
Avskrivs 1 maj	3 667	335 333	349
Avskrivs 1 juni	3 667	331 667	345
Avskrivs 1 juli	3 667	328 000	342
Avskrivs 1 aug	3 667	324 333	338
Avskrivs 1 sept	3 667	320 667	334
Avskrivs 1 okt	3 667	317 000	330
Avskrivs 1 nov	3 667	313 333	326
Avskrivs 1 dec	3 667	309 667	323
			4 123

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)			
IB Investeringsutgift	309 667		
Avskrivs 1 jan	3 667	306 000	319
Avskrivs 1 feb	3 667	302 333	315
Avskrivs 1 mars	3 667	298 667	311
Avskrivs 1 april	3 667	295 000	307
Avskrivs 1 maj	3 667	291 333	303
Avskrivs 1 juni	3 667	287 667	300
Avskrivs 1 juli	3 667	284 000	296
Avskrivs 1 aug	3 667	280 333	292
Avskrivs 1 sept	3 667	276 667	288
Avskrivs 1 okt	3 667	273 000	284
Avskrivs 1 nov	3 667	269 333	281
Avskrivs 1 dec	3 667	265 667	277
			3 573

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)			
IB Investeringsutgift	265 667		
Avskrivs 1 jan	3 667	262 000	273
Avskrivs 1 feb	3 667	258 333	269
Avskrivs 1 mars	3 667	254 667	265

Avskrivs 1 april	3 667	251 000	261
Avskrivs 1 maj	3 667	247 333	258
Avskrivs 1 juni	3 667	243 667	254
Avskrivs 1 juli	3 667	240 000	250
Avskrivs 1 aug	3 667	236 333	246
Avskrivs 1 sept	3 667	232 667	242
Avskrivs 1 okt	3 667	229 000	239
Avskrivs 1 nov	3 667	225 333	235
Avskrivs 1 dec	3 667	221 667	231
			3 023

INVESTERINGSÄSKANDE enkel

135

(Annan blankett används när investeringsärendet innehåller flera objekt med olika avskrivningstider)

Projektnamn

Gator och vägar

Projektnummer

Ekonomienhetens uppgift

Orsak till äskandet

Vi har idag för stor underhållsskuld och behovet att öka takten på underhållet är större än vad befintlig budget tillåter.

Investeringsutgift (kr)

2 500 000

varav: Kommunala medel (kr)

2 500 000

Externa medel (kr)

0-100% Skattefinansierat

JA 100

0-100% Avgiftsfinansierat

JA/NEJ 0

Äskade driftsmedel, engångskaraktär (kr)

Ram

Äskade medel

Ersatt tillgång, försäljningsinkomst (kr)

0

Ersatt tillgång, restvärde (kr)

0

(ersatt tillgång påverkar årets resultat om tillgången säljs och/eller har ett restvärde)

Beräknad avskrivningstid (antal år)

30

Ev pay-back tid (antal år)

Har ingen återbetalningstid

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)

114 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)

113 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)

112 000

(baserat på internränta)

1,25%

Tillgångskonto (slag)

Ev påverkan på internhyra

Nej

Relevans (se fliken "Delar i investeringsbudget")

1

Tidsplan

Ansvar

252

Verksamhet

24910-24950

Objekt

Attestant

PB

Ersättare

LG

Datum

2022-09-30

Övrig information:

Ytterligare beskrivning av investeringsäskandet.

KONSEKVENSBESKRIVNING*Beskrivning av grund för investering*

Vi har idag för stor underhållsskuld och behovet att öka takten på underhållet är större än vad befintlig budget tillåter.

Konsekvens av ej genomförd investering för verksamheten

Sämrre kvalité på gator och vägar - ökad underhållsskuld.

*Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid ej genomförd investering**Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid genomförd investering**Påverkan på kommunala bolag vid ej genomförd investering**Påverkan på kommunala bolag vid genomförd investering**Ekonomisk information:**Övrigt:*

Delar i investeringsbudgeten

Kommunstyrelsen behöver kompletta underlag för att kunna bedöma en investerings karaktär och relevans samt utvärdera ekonomiska effekter för att kunna prioritera vilka investeringsprojekt som ska beviljas.

137

Varje investeringsärende ska innehålla uppgift om

- Investerings innehåll och syfte
- Relevans
- Tidsplan
- Total investeringsutgift, specificerad med
 - Egna medel
 - Ev. extern finansiering
- Ev. äskande driftanslag av engångskaraktär
- Projektnummer
- Ansvar
- Verksamhet
- Objekt
- Attestant och ersättare
- Beräknad avskrivningstid
- Ev. beräknad pay-back tid (hur snabbt en investering betalar sig själv)
- Kapitalkostnad efter aktivering
- Tillgångskonto efter aktivering
- Ev. påverkan av internhyra
- Ev. försäljningsintäkt/utrangering/restvärde av tillgång som ersätts
- Ev. projektplan

Vid ombyggnation och omfattande renovering ska projektplan upprättas där beräknad investeringsutgift och underhållskostnad framgår genom bruttoredovisning.

Gradering av relevans:

1. Nödvändig/brådskande

Föranlett av lagkrav, kostnadseffektiviserande, mycket viktigt för utveckling av verksamheten och/kommunen, föranlett av förändring av verksamheten etc.

2. Nödvändig, men flexibel i tid

Ersättningsinvestering av äldre materiel, viktigt för utveckling av verksamhet, arbetsmiljö, miljö etc.

3. Önskvärd, men flexibel i tid, omfattning och/eller nödvändighet.

4. Framtida behov

Investering av betydande omfattning som kommer att kräva stora insatser. Reservering av investeringsmedel behövs under många år för att klara framtida investeringsutgift. (ex. nytt badhus)

Kapitalkostnader		
Internränta	1,25%	138
Avskrivningskostnad per år	83 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)	114 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)	113 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)	112 000	

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)		Belopp för ränteberäkning	Ränte- kostnad
IB Investeringsutgift	2 500 000		
Avskrivs 1 jan	6 917	2 500 000	2 604
Avskrivs 1 feb	6 917	2 493 083	2 597
Avskrivs 1 mars	6 917	2 486 167	2 590
Avskrivs 1 april	6 917	2 479 250	2 583
Avskrivs 1 maj	6 917	2 472 333	2 575
Avskrivs 1 juni	6 917	2 465 417	2 568
Avskrivs 1 juli	6 917	2 458 500	2 561
Avskrivs 1 aug	6 917	2 451 583	2 554
Avskrivs 1 sept	6 917	2 444 667	2 547
Avskrivs 1 okt	6 917	2 437 750	2 539
Avskrivs 1 nov	6 917	2 430 833	2 532
Avskrivs 1 dec	6 917	2 423 917	2 525
			30 774

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)			
IB Investeringsutgift	2 423 917		
Avskrivs 1 jan	6 917	2 417 000	2 518
Avskrivs 1 feb	6 917	2 410 083	2 511
Avskrivs 1 mars	6 917	2 403 167	2 503
Avskrivs 1 april	6 917	2 396 250	2 496
Avskrivs 1 maj	6 917	2 389 333	2 489
Avskrivs 1 juni	6 917	2 382 417	2 482
Avskrivs 1 juli	6 917	2 375 500	2 474
Avskrivs 1 aug	6 917	2 368 583	2 467
Avskrivs 1 sept	6 917	2 361 667	2 460
Avskrivs 1 okt	6 917	2 354 750	2 453
Avskrivs 1 nov	6 917	2 347 833	2 446
Avskrivs 1 dec	6 917	2 340 917	2 438
			29 737

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)			
IB Investeringsutgift	2 340 917		
Avskrivs 1 jan	6 917	2 334 000	2 431
Avskrivs 1 feb	6 917	2 327 083	2 424
Avskrivs 1 mars	6 917	2 320 167	2 417

Avskrivs 1 april	6 917	2 313 250	2 410
Avskrivs 1 maj	6 917	2 306 333	2 402
Avskrivs 1 juni	6 917	2 299 417	2 395
Avskrivs 1 juli	6 917	2 292 500	2 388
Avskrivs 1 aug	6 917	2 285 583	2 381
Avskrivs 1 sept	6 917	2 278 667	2 374
Avskrivs 1 okt	6 917	2 271 750	2 366
Avskrivs 1 nov	6 917	2 264 833	2 359
Avskrivs 1 dec	6 917	2 257 917	2 352
			28 699

INVESTERINGSÄSKANDE enkel

141

(Annan blankett används när investeringsärendet innehåller flera objekt med olika avskrivningstider)

Projektnamn

Ångpanna

Projektnummer

Ekonomienhetens uppgift

Orsak till äskandet

Befintlig ångpanna är utsliten, osäker funktion. Stor vikt av att den fungerar när den behövs. Används huvudsakligen vid upptining av vägtrummor vid svallis (trafikfara).

Investeringsutgift (kr)

400 000

varav: Kommunala medel (kr)

400 000

Externa medel (kr)

0-100% Skattefinansierat

JA

100

0-100% Avgiftsfinansierat

NEJ

0

Äskade driftsmedel, engångskaraktär (kr)

Ram

Äskade medel

Ersatt tillgång, försäljningsinkomst (kr)

0

Ersatt tillgång, restvärde (kr)

0

(ersatt tillgång påverkar årets resultat om tillgången säljs och/eller har ett restvärde)

Beräknad avskrivningstid (antal år)

15

Ev pay-back tid (antal år)

Har ingen återbetalningstid

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)

32 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)

32 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)

31 000

(baserat på internränta)

1,25%

Tillgångskonto (slag)

Ev påverkan på internhyra

Nej

Relevans (se fliken "Delar i investeringsbudget")

1

Tidsplan

Ansvar

252

Verksamhet

24910-24950

Objekt

Attestant

Per Bertilsson

Ersättare

Lars Grundberg

Datum

2022-09-30

Övrig information:

Ytterligare beskrivning av investeringsäskandet.



KONSEKVENSBESKRIVNING

Beskrivning av grund för investering

Befintlig ångpanna är utsliten, osäker funktion. Stor vikt av att den fungerar när den behövs. Används huvudsakligen vid upptining av vägtrummor vid svallis (trafikfara).

Konsekvens av ej genomförd investering för verksamheten

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid ej genomförd investering

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid ej genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid genomförd investering

Ekonomisk information:

Övrigt:

Delar i investeringsbudgeten

Kommunstyrelsen behöver kompletta underlag för att kunna bedöma en investerings karaktär och relevans samt utvärdera ekonomiska effekter för att kunna prioritera vilka investeringsprojekt som ska beviljas. ¹⁴³

Varje investeringsärende ska innehålla uppgift om

- Investerings innehåll och syfte
- Relevans
- Tidsplan
- Total investeringsutgift, specificerad med
 - Egna medel
 - Ev. extern finansiering
- Ev. äskande driftanslag av engångskaraktär
- Projektnummer
- Ansvar
- Verksamhet
- Objekt
- Attestant och ersättare
- Beräknad avskrivningstid
- Ev. beräknad pay-back tid (hur snabbt en investering betalar sig själv)
- Kapitalkostnad efter aktivering
- Tillgångskonto efter aktivering
- Ev. påverkan av internhyra
- Ev. försäljningsintäkt/utrangering/restvärde av tillgång som ersätts
- Ev. projektplan

Vid ombyggnation och omfattande renovering ska projektplan upprättas där beräknad investeringsutgift och underhållskostnad framgår genom bruttoredovisning.

Gradering av relevans:

1. Nödvändig/brådskande

Föranlett av lagkrav, kostnadseffektiviserande, mycket viktigt för utveckling av verksamheten och/kommunen, föranlett av förändring av verksamheten etc.

2. Nödvändig, men flexibel i tid

Ersättningsinvestering av äldre materiel, viktigt för utveckling av verksamhet, arbetsmiljö, miljö etc.

3. Önskvärd, men flexibel i tid, omfattning och/eller nödvändighet.

4. Framtida behov

Investering av betydande omfattning som kommer att kräva stora insatser. Reservering av investeringsmedel behövs under många år för att klara framtida investeringsutgift. (ex. nytt badhus)

Kapitalkostnader		
Internränta	1,25%	144
Avskrivningskostnad per år	27 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)	32 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)	32 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)	31 000	

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)		Belopp för ränteberäkning	Ränte- kostnad
IB Investeringsutgift	400 000		
Avskrivs 1 jan	2 250	400 000	417
Avskrivs 1 feb	2 250	397 750	414
Avskrivs 1 mars	2 250	395 500	412
Avskrivs 1 april	2 250	393 250	410
Avskrivs 1 maj	2 250	391 000	407
Avskrivs 1 juni	2 250	388 750	405
Avskrivs 1 juli	2 250	386 500	403
Avskrivs 1 aug	2 250	384 250	400
Avskrivs 1 sept	2 250	382 000	398
Avskrivs 1 okt	2 250	379 750	396
Avskrivs 1 nov	2 250	377 500	393
Avskrivs 1 dec	2 250	375 250	391
			4 845

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)			
IB Investeringsutgift	375 250		
Avskrivs 1 jan	2 250	373 000	389
Avskrivs 1 feb	2 250	370 750	386
Avskrivs 1 mars	2 250	368 500	384
Avskrivs 1 april	2 250	366 250	382
Avskrivs 1 maj	2 250	364 000	379
Avskrivs 1 juni	2 250	361 750	377
Avskrivs 1 juli	2 250	359 500	374
Avskrivs 1 aug	2 250	357 250	372
Avskrivs 1 sept	2 250	355 000	370
Avskrivs 1 okt	2 250	352 750	367
Avskrivs 1 nov	2 250	350 500	365
Avskrivs 1 dec	2 250	348 250	363
			4 508

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)			
IB Investeringsutgift	348 250		
Avskrivs 1 jan	2 250	346 000	360
Avskrivs 1 feb	2 250	343 750	358
Avskrivs 1 mars	2 250	341 500	356

Avskrivs 1 april	2 250	339 250	353
Avskrivs 1 maj	2 250	337 000	351
Avskrivs 1 juni	2 250	334 750	349
Avskrivs 1 juli	2 250	332 500	346
Avskrivs 1 aug	2 250	330 250	344
Avskrivs 1 sept	2 250	328 000	342
Avskrivs 1 okt	2 250	325 750	339
Avskrivs 1 nov	2 250	323 500	337
Avskrivs 1 dec	2 250	321 250	335
			4 170

INVESTERINGSÄSKANDE enkel

(Annan blankett används när investeringsärendet innehåller flera objekt med olika avskrivningstider)

Projektnamn

Objekt 10645 Ishallen nytt kylaggregat

Projektnummer

Ekonomienhetens uppgift

Orsak till äskandet

Byte styrsystem kylaggregat. Renovering duschutrymmen ishallen, slitage och skador på våtrumsyttskikt, Renovering duschar ishäll.

Investeringsutgift (kr)

150 000

varav: Kommunala medel (kr)

150 000

Externa medel (kr)

0-100%

Skattefinansierat

ja

100

0-100%

Avgiftsfinansierat

nej

0

Äskade driftsmedel, engångskaraktär (kr)

Ram

Äskade medel

Ersatt tillgång, försäljningsinkomst (kr)

0

Ersatt tillgång, restvärde (kr)

0

(ersatt tillgång påverkar årets resultat om tillgången säljs och/eller har ett restvärde)

Beräknad avskrivningstid (antal år)

30

Ev pay-back tid (antal år)

Har ingen återbetalningstid

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)

7 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)

7 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)

7 000

(baserat på internränta)

1,25%

Tillgångskonto (slag)

Ev påverkan på internhyra

ja

Relevans (se fliken "Delar i investeringsbudget")

2

Tidsplan

Ansvar

251

Verksamhet

34000

Objekt

10645

Attestant

Ebbe Bergstedt

Ersättare

Lars Grundberg

Datum

2022-10-03

Övrig information:

Ytterligare beskrivning av investeringsäskandet.

KONSEKVENSBESKRIVNING

Beskrivning av grund för investering

Konsekvens av ej genomförd investering för verksamheten

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid ej genomförd investering

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid ej genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid genomförd investering

Ekonomisk information:

Övrigt:

Delar i investeringsbudgeten

Kommunstyrelsen behöver kompletta underlag för att kunna bedöma en investerings karaktär och relevans samt utvärdera ekonomiska effekter för att kunna prioritera vilka investeringsprojekt som ska beviljas.

149

Varje investeringsärende ska innehålla uppgift om

- Investerings innehåll och syfte
- Relevans
- Tidsplan
- Total investeringsutgift, specificerad med
 - Egna medel
 - Ev. extern finansiering
- Ev. äskande driftanslag av engångskaraktär
- Projektnummer
- Ansvar
- Verksamhet
- Objekt
- Attestant och ersättare
- Beräknad avskrivningstid
- Ev. beräknad pay-back tid (hur snabbt en investering betalar sig själv)
- Kapitalkostnad efter aktivering
- Tillgångskonto efter aktivering
- Ev. påverkan av internhyra
- Ev. försäljningsintäkt/utrangering/restvärde av tillgång som ersätts
- Ev. projektplan

Vid ombyggnation och omfattande renovering ska projektplan upprättas där beräknad investeringsutgift och underhållskostnad framgår genom bruttoredovisning.

Gradering av relevans:

1. Nödvändig/brådskande

Föranlett av lagkrav, kostnadseffektiviserande, mycket viktigt för utveckling av verksamheten och/kommunen, föranlett av förändring av verksamheten etc.

2. Nödvändig, men flexibel i tid

Ersättningsinvestering av äldre materiel, viktigt för utveckling av verksamhet, arbetsmiljö, miljö etc.

3. Önskvärd, men flexibel i tid, omfattning och/eller nödvändighet.

4. Framtida behov

Investering av betydande omfattning som kommer att kräva stora insatser. Reservering av investeringsmedel behövs under många år för att klara framtida investeringsutgift. (ex. nytt badhus)

Kapitalkostnader		
Internränta	1,25%	150
Avskrivningskostnad per år	5 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)	7 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)	7 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)	7 000	

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)		Belopp för ränteberäkning	Ränte- kostnad
IB Investeringsutgift	150 000		
Avskrivs 1 jan	417	150 000	156
Avskrivs 1 feb	417	149 583	156
Avskrivs 1 mars	417	149 167	155
Avskrivs 1 april	417	148 750	155
Avskrivs 1 maj	417	148 333	155
Avskrivs 1 juni	417	147 917	154
Avskrivs 1 juli	417	147 500	154
Avskrivs 1 aug	417	147 083	153
Avskrivs 1 sept	417	146 667	153
Avskrivs 1 okt	417	146 250	152
Avskrivs 1 nov	417	145 833	152
Avskrivs 1 dec	417	145 417	151
			1 846

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)			
IB Investeringsutgift	145 417		
Avskrivs 1 jan	417	145 000	151
Avskrivs 1 feb	417	144 583	151
Avskrivs 1 mars	417	144 167	150
Avskrivs 1 april	417	143 750	150
Avskrivs 1 maj	417	143 333	149
Avskrivs 1 juni	417	142 917	149
Avskrivs 1 juli	417	142 500	148
Avskrivs 1 aug	417	142 083	148
Avskrivs 1 sept	417	141 667	148
Avskrivs 1 okt	417	141 250	147
Avskrivs 1 nov	417	140 833	147
Avskrivs 1 dec	417	140 417	146
			1 784

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)			
IB Investeringsutgift	140 417		
Avskrivs 1 jan	417	140 000	146
Avskrivs 1 feb	417	139 583	145
Avskrivs 1 mars	417	139 167	145

Avskrivs 1 april	417	138 750	145
Avskrivs 1 maj	417	138 333	144
Avskrivs 1 juni	417	137 917	144
Avskrivs 1 juli	417	137 500	143
Avskrivs 1 aug	417	137 083	143
Avskrivs 1 sept	417	136 667	142
Avskrivs 1 okt	417	136 250	142
Avskrivs 1 nov	417	135 833	141
Avskrivs 1 dec	417	135 417	141
			1 721

INVESTERINGSÄSKANDE enkel

153

(Annan blankett används när investeringsärendet innehåller flera objekt med olika avskrivningstider)

Projektnamn

Energieffektivisering

Projektnummer

Ekonomienhetens uppgift

Orsak till äskandet

Byte fönster sjukstugan. Gamla och utkända. Byte
lysrörsarmaturer skolan. Byte ventilationsaggregat 4-6.

Investeringsutgift (kr)

400 000

varav: Kommunala medel (kr)

400 000

Externa medel (kr)

0-100% Skattefinansierat

JA

100

0-100% Avgiftsfinansierat

NEJ

0

Äskade driftsmedel, engångskaraktär (kr)

Ram

Äskade medel

Ersatt tillgång, försäljningsinkomst (kr)

0

Ersatt tillgång, restvärde (kr)

0

(ersatt tillgång påverkar årets resultat om tillgången säljs och/eller har ett restvärde)

Beräknad avskrivningstid (antal år)

30

Ev pay-back tid (antal år)

Har ingen återbetalningstid

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)

18 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)

18 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)

18 000

(baserat på internränta)

1,25%

Tillgångskonto (slag)

Ev påverkan på internhyra

ja

Relevans (se fliken "Delar i
investeringsbudget")

2

Tidsplan

Ansvar

251

Verksamhet

93600/44070

Objekt

10700

Attestant

Ebbe Bergstedt

Ersättare

Lars Grundberg

Datum

2022-10-03

Övrig information:

Ytterligare beskrivning av investeringsäskandet.

KONSEKVENSBESKRIVNING

Beskrivning av grund för investering

Konsekvens av ej genomförd investering för verksamheten

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid ej genomförd investering

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid ej genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid genomförd investering

Ekonomisk information:

Övrigt:

Delar i investeringsbudgeten

Kommunstyrelsen behöver kompletta underlag för att kunna bedöma en investerings karaktär och relevans samt utvärdera ekonomiska effekter för att kunna prioritera vilka investeringsprojekt som ska beviljas.

155

Varje investeringsärende ska innehålla uppgift om

- Investerings innehåll och syfte
- Relevans
- Tidsplan
- Total investeringsutgift, specificerad med
 - Egna medel
 - Ev. extern finansiering
- Ev. äskande driftanslag av engångskaraktär
- Projektnummer
- Ansvar
- Verksamhet
- Objekt
- Attestant och ersättare
- Beräknad avskrivningstid
- Ev. beräknad pay-back tid (hur snabbt en investering betalar sig själv)
- Kapitalkostnad efter aktivering
- Tillgångskonto efter aktivering
- Ev. påverkan av internhyra
- Ev. försäljningsintäkt/utrangering/restvärde av tillgång som ersätts
- Ev. projektplan

Vid ombyggnation och omfattande renovering ska projektplan upprättas där beräknad investeringsutgift och underhållskostnad framgår genom bruttoredovisning.

Gradering av relevans:

1. Nödvändig/brådskande

Föranlett av lagkrav, kostnadseffektiviserande, mycket viktigt för utveckling av verksamheten och/kommunen, föranlett av förändring av verksamheten etc.

2. Nödvändig, men flexibel i tid

Ersättningsinvestering av äldre materiel, viktigt för utveckling av verksamhet, arbetsmiljö, miljö etc.

3. Önskvärd, men flexibel i tid, omfattning och/eller nödvändighet.

4. Framtida behov

Investering av betydande omfattning som kommer att kräva stora insatser. Reservering av investeringsmedel behövs under många år för att klara framtida investeringsutgift. (ex. nytt badhus)

Kapitalkostnader		
Internränta	1,25%	156
Avskrivningskostnad per år	13 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)	18 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)	18 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)	18 000	

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)		Belopp för ränteberäkning	Ränte- kostnad
IB Investeringsutgift	400 000		
Avskrivs 1 jan	1 083	400 000	417
Avskrivs 1 feb	1 083	398 917	416
Avskrivs 1 mars	1 083	397 833	414
Avskrivs 1 april	1 083	396 750	413
Avskrivs 1 maj	1 083	395 667	412
Avskrivs 1 juni	1 083	394 583	411
Avskrivs 1 juli	1 083	393 500	410
Avskrivs 1 aug	1 083	392 417	409
Avskrivs 1 sept	1 083	391 333	408
Avskrivs 1 okt	1 083	390 250	407
Avskrivs 1 nov	1 083	389 167	405
Avskrivs 1 dec	1 083	388 083	404
			4 926

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)			
IB Investeringsutgift	388 083		
Avskrivs 1 jan	1 083	387 000	403
Avskrivs 1 feb	1 083	385 917	402
Avskrivs 1 mars	1 083	384 833	401
Avskrivs 1 april	1 083	383 750	400
Avskrivs 1 maj	1 083	382 667	399
Avskrivs 1 juni	1 083	381 583	397
Avskrivs 1 juli	1 083	380 500	396
Avskrivs 1 aug	1 083	379 417	395
Avskrivs 1 sept	1 083	378 333	394
Avskrivs 1 okt	1 083	377 250	393
Avskrivs 1 nov	1 083	376 167	392
Avskrivs 1 dec	1 083	375 083	391
			4 763

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)			
IB Investeringsutgift	375 083		
Avskrivs 1 jan	1 083	374 000	390
Avskrivs 1 feb	1 083	372 917	388
Avskrivs 1 mars	1 083	371 833	387

Avskrivs 1 april	1 083	370 750	386
Avskrivs 1 maj	1 083	369 667	385
Avskrivs 1 juni	1 083	368 583	384
Avskrivs 1 juli	1 083	367 500	383
Avskrivs 1 aug	1 083	366 417	382
Avskrivs 1 sept	1 083	365 333	381
Avskrivs 1 okt	1 083	364 250	379
Avskrivs 1 nov	1 083	363 167	378
Avskrivs 1 dec	1 083	362 083	377
			4 601



INVESTERINGSÄSKANDE enkel

(Annan blankett används när investeringsärendet innehåller flera objekt med olika avskrivningstider)

Projektnamn	E-arkiv
Projektnummer	Ekonomienhetens uppgift
Orsak till äskandet	Malå kommun avsätter 185 tkr i 2023 års investeringsbudget för införande e-arkiv.
Investeringsutgift (kr)	185 000
varav: Kommunala medel (kr)	
Externa medel (kr)	
0-100% Skattefinansierat	JA/NEJ (omfattning i procent)
0-100% Avgiftsfinansierat	JA/NEJ (omfattning i procent)
Äskade driftsmedel, engångskaraktär (kr)	Innebär revidering av budget för aktuellt år när avskrivning aktiveras! Går vidare till fullmäktige.
Ram Äskade medel	
Ersatt tillgång, försäljningsinkomst (kr)	0
Ersatt tillgång, restvärde (kr)	0
(ersatt tillgång påverkar årets resultat om tillgången säljs och/eller har ett restvärde)	
Beräknad avskrivningstid (antal år)	20
Ev pay-back tid (antal år)	Har ingen återbetalningstid
Beräknad årlig kapitalkostnad 2023 (kr)	0
Beräknad årlig kapitalkostnad 2024 (kr)	0
Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)	0
(baserat på internränta)	1,25%
Tillgångskonto (slag)	
Ev påverkan på internhyra	Nej
Relevans (se fliken "Delar i investeringsbudget")	2
Tidsplan	
Ansvar	
Verksamhet	
Objekt	
Attestant	xx
Ersättare	xx
Datum	2022-
Övrig information:	
Ytterligare beskrivning av investeringsäskandet.	

KONSEKVENSBESKRIVNING	
Beskrivning av grund för investering	Den pagaende digitaliseringen av kommunernas verksamheter medför att kommunen behöver säkerställa digital långtidsarkivering av handlingar i ett e-arkiv.
Konsekvens av ej genomförd investering för verksamheten	
Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid <u>ej genomförd</u> investering	
Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid <u>genomförd</u> investering	
Påverkan på kommunala bolag vid <u>ej genomförd</u> investering	
Påverkan på kommunala bolag vid <u>genomförd</u> investering	
Ekonomisk information:	
Kostnad 2022 upphandling 34 000 kr Kostnad 20233 införande (investeringskostnad) 185 000kr Kostnad 2024 avslut och förvaltning driftkostnader+investeringskostnad 81 000 kr Kostnad 2025 förvaltning(driftkostnad) 77 000 kr Kostnad 2026 förvaltningdriftkostnad) 77 000 kr Totalt för Malå kommun under perioden (drif och investering) 454 000 kr	
Övrigt:	

Delar i investeringsbudgeten

Kommunstyrelsen behöver kompletta underlag för att kunna bedöma en investerings karaktär och relevans samt utvärdera ekonomiska effekter för att kunna prioritera vilka investeringsprojekt som ska beviljas.

161

Varje investeringsärende ska innehålla uppgift om

- Investerings innehåll och syfte
- Relevans
- Tidsplan
- Total investeringsutgift, specificerad med
 - Egna medel
 - Ev. extern finansiering
- Ev. äskande driftanslag av engångskaraktär
- Projektnummer
- Ansvar
- Verksamhet
- Objekt
- Attestant och ersättare
- Beräknad avskrivningstid
- Ev. beräknad pay-back tid (hur snabbt en investering betalar sig själv)
- Kapitalkostnad efter aktivering
- Tillgångskonto efter aktivering
- Ev. påverkan av internhyra
- Ev. försäljningsintäkt/utrangering/restvärde av tillgång som ersätts
- Ev. projektplan

Vid ombyggnation och omfattande renovering ska projektplan upprättas där beräknad investeringsutgift och underhållskostnad framgår genom bruttoredovisning.

Gradering av relevans:

1. Nödvändig/brådskande

Föranlett av lagkrav, kostnadseffektiviserande, mycket viktigt för utveckling av verksamheten och/kommunen, föranlett av förändring av verksamheten etc.

2. Nödvändig, men flexibel i tid

Ersättningsinvestering av äldre materiel, viktigt för utveckling av verksamhet, arbetsmiljö, miljö etc.

3. Önskvärd, men flexibel i tid, omfattning och/eller nödvändighet.

4. Framtida behov

Investering av betydande omfattning som kommer att kräva stora insatser. Reservering av investeringsmedel behövs under många år för att klara framtida investeringsutgift. (ex. nytt badhus)

Kapitalkostnader		
Internränta	1,25%	162
Avskrivningskostnad per år	0	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2023 (kr)	0	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2024 (kr)	0	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)	0	

Beräknad årlig kapitalkostnad 2023 (kr)	Belopp för ränteberäkning	Ränte- kostnad
IB Investeringsutgift	0	
Avskrivs 1 jan	0	0
Avskrivs 1 feb	0	0
Avskrivs 1 mars	0	0
Avskrivs 1 april	0	0
Avskrivs 1 maj	0	0
Avskrivs 1 juni	0	0
Avskrivs 1 juli	0	0
Avskrivs 1 aug	0	0
Avskrivs 1 sept	0	0
Avskrivs 1 okt	0	0
Avskrivs 1 nov	0	0
Avskrivs 1 dec	0	0
		<u>0</u>

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024 (kr)			
IB Investeringsutgift	0		
Avskrivs 1 jan	0	0	0
Avskrivs 1 feb	0	0	0
Avskrivs 1 mars	0	0	0
Avskrivs 1 april	0	0	0
Avskrivs 1 maj	0	0	0
Avskrivs 1 juni	0	0	0
Avskrivs 1 juli	0	0	0
Avskrivs 1 aug	0	0	0
Avskrivs 1 sept	0	0	0
Avskrivs 1 okt	0	0	0
Avskrivs 1 nov	0	0	0
Avskrivs 1 dec	0	0	0
		<u>0</u>	0

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)			
IB Investeringsutgift	0		
Avskrivs 1 jan	0	0	0
Avskrivs 1 feb	0	0	0
Avskrivs 1 mars	0	0	0

Avskrivs 1 april	0	0	0
Avskrivs 1 maj	0	0	0
Avskrivs 1 juni	0	0	0
Avskrivs 1 juli	0	0	0
Avskrivs 1 aug	0	0	0
Avskrivs 1 sept	0	0	0
Avskrivs 1 okt	0	0	0
Avskrivs 1 nov	0	0	0
Avskrivs 1 dec	0	0	0
			0

INVESTERINGSÄSKANDE enkel

(Annan blankett används när investeringsärendet innehåller flera objekt med olika avskrivningstider)

Projektnamn

Taklyftar

Projektnummer

Ekonomienhetens uppgift

Orsak till äskandet

Stort behov av nya taklyftar då nuvarande passerat datum för säker användning.

Investeringsutgift (kr)

150 000

varav: Kommunala medel (kr)

150 000

Externa medel (kr)

0-100% Skattefinansierat

ja

100

0-100% Avgiftsfinansierat

nej

0

Äskade driftsmedel, engångskaraktär (kr)

Sker genom budgetberedning

Ram

Äskade medel

Ersatt tillgång, försäljningsinkomst (kr)

0

Ersatt tillgång, restvärde (kr)

0

(ersatt tillgång påverkar årets resultat om tillgången säljs och/eller har ett restvärde)

Beräknad avskrivningstid (antal år)

15

Ev pay-back tid (antal år)

Har ingen återbetalningstid

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)

12 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)

12 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)

12 000

(baserat på internränta)

1,25%

Tillgångskonto (slag)

Ev påverkan på internhyra

Nej

Relevans (se fliken "Delar i investeringsbudget")

2

Tidsplan

Ansvar

27400

Verksamhet

51050

Objekt

10972 och 10700 och 10970

Attestant

John Olsson

Ersättare

Jim Lundmark

Datum

2022-10-05

Övrig information:

Ytterligare beskrivning av investeringsäskandet.



KONSEKVENSBESKRIVNING

Beskrivning av grund för investering

Konsekvens av ej genomförd investering för verksamheten

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid ej genomförd investering

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid ej genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid genomförd investering

Ekonomisk information:

Övrigt:

Stort behov av nya taklyftar då nuvarande passerat datum för säker användning.

Ej godkända lyftar

nej

nej

nej

nej

Delar i investeringsbudgeten

Kommunstyrelsen behöver kompletta underlag för att kunna bedöma en investerings karaktär och relevans samt utvärdera ekonomiska effekter för att kunna prioritera vilka investeringsprojekt som ska beviljas.

167

Varje investeringsärende ska innehålla uppgift om

- Investerings innehåll och syfte
- Relevans
- Tidsplan
- Total investeringsutgift, specificerad med
 - Egna medel
 - Ev. extern finansiering
- Ev. äskande driftanslag av engångskaraktär
- Projektnummer
- Ansvar
- Verksamhet
- Objekt
- Attestant och ersättare
- Beräknad avskrivningstid
- Ev. beräknad pay-back tid (hur snabbt en investering betalar sig själv)
- Kapitalkostnad efter aktivering
- Tillgångskonto efter aktivering
- Ev. påverkan av internhyra
- Ev. försäljningsintäkt/utrangering/restvärde av tillgång som ersätts
- Ev. projektplan

Vid ombyggnation och omfattande renovering ska projektplan upprättas där beräknad investeringsutgift och underhållskostnad framgår genom bruttoredovisning.

Gradering av relevans:

1. Nödvändig/brådskande

Föranlett av lagkrav, kostnadseffektiviserande, mycket viktigt för utveckling av verksamheten och/kommunen, föranlett av förändring av verksamheten etc.

2. Nödvändig, men flexibel i tid

Ersättningsinvestering av äldre materiel, viktigt för utveckling av verksamhet, arbetsmiljö, miljö etc.

3. Önskvärd, men flexibel i tid, omfattning och/eller nödvändighet.

4. Framtida behov

Investering av betydande omfattning som kommer att kräva stora insatser. Reservering av investeringsmedel behövs under många år för att klara framtida investeringsutgift. (ex. nytt badhus)

Kapitalkostnader		
Internränta	1,25%	168
Avskrivningskostnad per år	10 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)	12 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)	12 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)	12 000	

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024(kr)		Belopp för ränteberäkning	Ränte- kostnad
IB Investeringsutgift	150 000		
Avskrivs 1 jan	833	150 000	156
Avskrivs 1 feb	833	149 167	155
Avskrivs 1 mars	833	148 333	155
Avskrivs 1 april	833	147 500	154
Avskrivs 1 maj	833	146 667	153
Avskrivs 1 juni	833	145 833	152
Avskrivs 1 juli	833	145 000	151
Avskrivs 1 aug	833	144 167	150
Avskrivs 1 sept	833	143 333	149
Avskrivs 1 okt	833	142 500	148
Avskrivs 1 nov	833	141 667	148
Avskrivs 1 dec	833	140 833	147
			1 818

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025(kr)			
IB Investeringsutgift	140 833		
Avskrivs 1 jan	833	140 000	146
Avskrivs 1 feb	833	139 167	145
Avskrivs 1 mars	833	138 333	144
Avskrivs 1 april	833	137 500	143
Avskrivs 1 maj	833	136 667	142
Avskrivs 1 juni	833	135 833	141
Avskrivs 1 juli	833	135 000	141
Avskrivs 1 aug	833	134 167	140
Avskrivs 1 sept	833	133 333	139
Avskrivs 1 okt	833	132 500	138
Avskrivs 1 nov	833	131 667	137
Avskrivs 1 dec	833	130 833	136
			1 693

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)			
IB Investeringsutgift	130 833		
Avskrivs 1 jan	833	130 000	135
Avskrivs 1 feb	833	129 167	135
Avskrivs 1 mars	833	128 333	134

Avskrivs 1 april	833	127 500	133
Avskrivs 1 maj	833	126 667	132
Avskrivs 1 juni	833	125 833	131
Avskrivs 1 juli	833	125 000	130
Avskrivs 1 aug	833	124 167	129
Avskrivs 1 sept	833	123 333	128
Avskrivs 1 okt	833	122 500	128
Avskrivs 1 nov	833	121 667	127
Avskrivs 1 dec	833	120 833	126
			1 568

INVESTERINGSÄSKANDE enkel

(Annan blankett används när investeringsärendet innehåller flera objekt med olika avskrivningstider)

Projektnamn **Renovering av stuprör, tak och dagvattenbrunn på Nilaskolan**
 Projektnummer **Ekonomienhetens uppgift**

Orsak till äskandet Reparation av vattenavrinning Nilaskolan

Investeringsutgift (kr) **100 000**

varav: Kommunala medel (kr) 100 000

Externa medel (kr)

0-100% Skattefinansierat JA 100

0-100% Avgiftsfinansierat NEJ 0

Äskade driftsmedel, engångskaraktär (kr)

Ram Äskade medel

Ersatt tillgång, försäljningsinkomst (kr) 0

Ersatt tillgång, restvärde (kr) 15 000

(ersatt tillgång påverkar årets resultat om tillgången säljs och/eller har ett restvärde)

Beräknad avskrivningstid (antal år) 10

Ev pay-back tid (antal år) Har ingen återbetalningstid

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024 (kr) 11 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr) 11 000

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr) 11 000

(baserat på internränta) 1,25%

Tillgångskonto (slag)

Ev påverkan på internhyra Nej

Relevans (se fliken "Delar i investeringsbudget") 2

Tidsplan

Ansvar 251

Verksamhet 44070

Objekt 10600

Attestant Ebbe Bergstedt

Ersättare Lars Grundberg

Datum 2022-08-25

Övrig information:

Ytterligare beskrivning av investeringsäskandet.



KONSEKVENSBESKRIVNING

Beskrivning av grund för investering

Konsekvens av ej genomförd investering för verksamheten

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid ej genomförd investering

Påverkan på andra nämnder/avdelningar inom kommunen vid genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid ej genomförd investering

Påverkan på kommunala bolag vid genomförd investering

Ekonomisk information:

Övrigt:

Delar i investeringsbudgeten

Kommunstyrelsen behöver kompletta underlag för att kunna bedöma en investerings karaktär och relevans samt utvärdera ekonomiska effekter för att kunna prioritera vilka investeringsprojekt som ska beviljas.

173

Varje investeringsärende ska innehålla uppgift om

- Investerings innehåll och syfte
- Relevans
- Tidsplan
- Total investeringsutgift, specificerad med
 - Egna medel
 - Ev. extern finansiering
- Ev. äskande driftanslag av engångskaraktär
- Projektnummer
- Ansvar
- Verksamhet
- Objekt
- Attestant och ersättare
- Beräknad avskrivningstid
- Ev. beräknad pay-back tid (hur snabbt en investering betalar sig själv)
- Kapitalkostnad efter aktivering
- Tillgångskonto efter aktivering
- Ev. påverkan av internhyra
- Ev. försäljningsintäkt/utrangering/restvärde av tillgång som ersätts
- Ev. projektplan

Vid ombyggnation och omfattande renovering ska projektplan upprättas där beräknad investeringsutgift och underhållskostnad framgår genom bruttoredovisning.

Gradering av relevans:

1. Nödvändig/brådskande

Föranlett av lagkrav, kostnadseffektiviserande, mycket viktigt för utveckling av verksamheten och/kommunen, föranlett av förändring av verksamheten etc.

2. Nödvändig, men flexibel i tid

Ersättningsinvestering av äldre materiel, viktigt för utveckling av verksamhet, arbetsmiljö, miljö etc.

3. Önskvärd, men flexibel i tid, omfattning och/eller nödvändighet.

4. Framtida behov

Investering av betydande omfattning som kommer att kräva stora insatser. Reservering av investeringsmedel behövs under många år för att klara framtida investeringsutgift. (ex. nytt badhus)

Kapitalkostnader		
Internränta	1,25%	174
Avskrivningskostnad per år	10 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2024 (kr)	11 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)	11 000	
Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)	11 000	

Beräknad årlig kapitalkostnad 2024 (kr)		Belopp för ränteberäkning	Ränte- kostnad
IB Investeringsutgift	100 000		
Avskrivs 1 jan	833	100 000	104
Avskrivs 1 feb	833	99 167	103
Avskrivs 1 mars	833	98 333	102
Avskrivs 1 april	833	97 500	102
Avskrivs 1 maj	833	96 667	101
Avskrivs 1 juni	833	95 833	100
Avskrivs 1 juli	833	95 000	99
Avskrivs 1 aug	833	94 167	98
Avskrivs 1 sept	833	93 333	97
Avskrivs 1 okt	833	92 500	96
Avskrivs 1 nov	833	91 667	95
Avskrivs 1 dec	833	90 833	95
			1 193

Beräknad årlig kapitalkostnad 2025 (kr)			
IB Investeringsutgift	90 833		
Avskrivs 1 jan	833	90 000	94
Avskrivs 1 feb	833	89 167	93
Avskrivs 1 mars	833	88 333	92
Avskrivs 1 april	833	87 500	91
Avskrivs 1 maj	833	86 667	90
Avskrivs 1 juni	833	85 833	89
Avskrivs 1 juli	833	85 000	89
Avskrivs 1 aug	833	84 167	88
Avskrivs 1 sept	833	83 333	87
Avskrivs 1 okt	833	82 500	86
Avskrivs 1 nov	833	81 667	85
Avskrivs 1 dec	833	80 833	84
			1 068

Beräknad årlig kapitalkostnad 2026 (kr)			
IB Investeringsutgift	80 833		
Avskrivs 1 jan	833	80 000	83
Avskrivs 1 feb	833	79 167	82
Avskrivs 1 mars	833	78 333	82