

Årsredovisning 2024

Kommunfullmäktige



Foto: Carina Kostet

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning av året	3
2 Förvaltningsberättelse	5
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
2.2 Den kommunala koncernen	6
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	7
2.4 Händelser av väsentlig betydelse	13
2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	13
2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	14
2.7 Balanskravsresultat	21
2.8 Väsentliga personalförhållanden	23
2.9 Förväntad utveckling	26
3 Resultaträkning sammanställd redovisning	28
4 Balansräkning sammanställd redovisning.....	29
5 Kassaflödesanalys sammanställd redovisning	31
6 Noter	33
6.1 Redovisningsprinciper	33
6.2 Noter till resultat- och balansräkningen	34
6.3 Revisionskostnader	43
7 Driftredovisning	44
7.1 Vatten, avlopp, renhållning.....	44
8 Investeringsredovisning	47

1 Sammanfattning av året

Kommunalrådet sammanfattar året

Som ordförande i kommunstyrelsen vill jag inleda med att rikta ett stort tack till alla medarbetare som på olika sätt varje dag bidrar till att utifrån begränsade ekonomiska resurser ge Malå kommuns medborgare en god välfärd och service.

Några händelser bland många som jag noterat:

- Världsläget påverkar vare sig vi vill eller inte vår kommuns vardagliga arbete. Detta märks inte minst i arbetet med olika former av krisberedskap.
- Arbetet med ett nytt tillagningskök har startat.
- Den centraliserade administration är på plats och under fortsatt utveckling.
- Inom äldreomsorgen har arbetet med om- och tillbyggnad av Miklagård fortsatt.
- På biblioteket har för 6:e året "Möte den politiska kommunledningen" genomförts i syfte att ge Malås invånare möjlighet till information och diskussion. Möjlighet har funnits att delta digitalt.
- Under året har kommunens valnämnd administrerat och hanterat EU-parlamentsvalet.
- Under året har ett antal program/planer fastslagits. Nämnas kan serviceplan och plan för bygdeavgiftsmedel.
- Under året har vi avslutat anställningen med vår kommunchef och under en övergångsperiod anställt en tf. kommunchef.
- Arbetet med en ny vindkraftsplan har på grund av personalbrist senarelagts.
- Utredningen "Förändring genom försök" (SOU 2023:94) som skulle ge Malå kommun en möjlighet att få fler av de riktade statsbidragen i form av generella verkar tyvärr ha lagts på is.
- Utredningen Nätt och jämnt, Likvärdighet och effektivitet i kommunsektorn (SOU 2024:50) innehöll förslag som skulle gynna Malå kommun ekonomiskt. Tyvärr verkar även denna utredning inte resultera i en proposition i närtid.
- Det budgeterade resultatet på 2 820 tkr blev ett resultat på 272 tkr och resultatet bör noggrant analyseras. Detta med insikt om att det långsiktigt hållbara är att ha en budget i balans. Vi måste också konstatera att beslutsfattandet kräver att våra underlag inte minst vad gäller ekonomi utvecklas och att ett fortsatt arbete med effektiviseringar måste ske. Det handlar om att ge våra invånare minst lika god service men med mindre resurser.
- I enlighet med valteknisk samverkan så lämnade jag 2024-12-31 över platsen som kommunstyrelsens ordförande till Cecilia Festin-Stenlund (L). Jag önskar henne lycka till i uppdraget och ser trots politiska skiljaktigheter fram mot konstruktiva samarbeten.

Avslutningsvis vill jag peka på vikten av en organisation där såväl de förtroendevalda som våra medarbetare har ett kommunövergripande perspektiv. Koncernnyttan måste alltid vara i förgrunden.

Lennart Gustavsson (v)

Kommunchefens ord

Jag blev tillförordnad kommunchef i slutet på november 2024 efter att dåvarande kommunchef avslutade sin tjänst på Malå kommun.

Året inleddes med en mindre omorganisation och ytterligare organisationsförändringar kommer genomföras under 2025.

Ur idén om treårsplaner växte arbetet kring sjuktalen fram. Ett arbete som är kommunövergripande och kommer innebära ett engagemang från både medarbetare och chefer.

Projektet digitala Västerbotten i samverkan (DVIS) har gett oss verktyg för att utveckla vårt arbete med vår vision och som vi kommer fortsätta arbeta med under 2025. Utifrån det arbetet har en översyn gjorts av mål och mätetal som ska tydliggöra för verksamheterna vad vi

som kommun förväntas uppnå.

Jag vill tacka alla medarbetare på Malå kommun för ert fantastiska arbete under detta händelserika år.

Erik Lindblom, TF kommunchef

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunkoncernen står inför utmaningar med en åldrande och minskande befolkning. Detta leder till en lägre efterfrågan på bostäder samt en minskad efterfrågan på lokaler, då färre företag kan etablera sig eller finnas kvar i samma omfattning.

Sett över en femårsperiod har kommunkoncernen sitt svagaste resultat 2024 och främsta förklaringen är att verksamheternas kostnader är högre. Åren dessförinnan har resultatnivån varit högre och en av orsakerna är att kommunen fått mer i statsbidrag än vad som budgeterats.

Kommunens resultat har över en femårsperiod motsvarat +0,1%–+7,3% av skatteintäkter och statsbidrag. Starkaste resultatet i perioden redovisas 2020 + 7,3%. men även åren 2021 och 2022 redovisade kommunen positiva resultat. som ovan beskrivs så är 2024 periodens svagaste resultat (+0,1%). De stärkta resultaten under 2020–2022 beror på ökade statsbidrag för Covid-19, minskande pensionskostnader och minskade personalkostnader.

5 år i sammandrag

Den kommunala koncernen

	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	165 245	138 017	155 865	174 044	110 164
Verksamhetens kostnader	-402 070	-370 829	-368 414	-346 125	-304 696
Årets resultat	907	9 192	10 923	15 572	17 341
Soliditet	26,7	26,9	27,9	27,3	22,7
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser	5,3	5,2	7,6	4,8	-3,5
Investeringar (netto)	51 681	41 614	33 531	20 311	23 645
Självfinansieringsgrad (%)*	80	-79	75	237	136
Långfristig låneskuld	200 329	199 050	202 462	195 838	173 530
Antal anställda	422	403	372	375	354

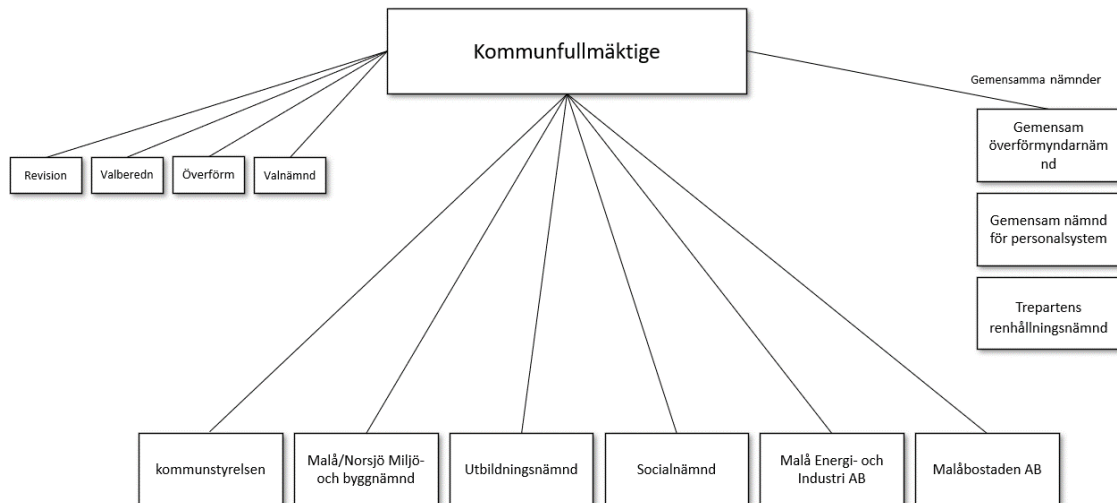
Kommunen

	2024	2023	2022	2021	2020
Folkmängd	2 962	2 990	3 033	3 034	3 024
Kommunal skattesats	34,95	34,95	34,95	34,95	34,95
Verksamhetens intäkter	115 638	93 496	87 803	84 551	93 912
Verksamhetens kostnader	-365 273	-336 315	-303 411	-295 952	-296 942
Årets resultat	272	8 711	15 393	11 602	16 472
Soliditet	24,9	24,5	22,3	19,9	18,3
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser	0,5	0,4	-1,1	-6,7	-10,7
Investeringar (netto)	30 136	1 815	7 539	11 006	21 848
Självfinansieringsgrad (%)	31	1 201	1 668	394	162
Långfristig låneskuld	200 329	199 050	202 462	195 838	173 530

	2024	2023	2022	2021	2020
Antal anställda	390	388	367	370	349

2.2 Den kommunala koncernen

Det högsta beslutande organet i kommunen är kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige ansvarar för kommunens övergripande frågor, och ledamöter till kommunfullmäktige väljs av medborgarna var fjärde år. Nuvarande mandatperiod sträcker sig mellan åren 2022–2026. Kommunfullmäktige utser styrelser och nämnder, vars uppdrag är att sköta det löpande arbetet i kommunen.



Kommungemensamma nämnder som Malå kommun ingår i är Trepartens renhållningsnämnd, Överförmyndarnämnden i Skellefteå kommun, och Nämnd för drift av personalsystem.

Nämnder	Verksamhet	Privata utförare
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Inom kommunstyrelsen finns också kommunens stödfunktioner, samt kultur-tekniska avdelningen och utveckling- och arbetsmarknadsenheten.	Ersättning till privata utförare inom styrelsens verksamhetsområde uppgick under året till ca 10 mnkr, varav ca 43 % utbetalats till privata företag.
Utbildningsnämnden	Utbildningsavdelningen är ansvarig för all barnomsorg och utbildning i Malå kommun.	Ersättning till privata utförare inom utbildning uppgick under året till ca 19 mnkr, varav ca 9 % utbetalats till privata företag.
Socialnämnden	Under sociala avdelningen ligger äldreomsorgen, individ- och familjeomsorg, funktionshindrade och LSS.	Ersättning till privata utförare uppgick under året till ca 13 mnkr, varav ca 80 % bestod av ersättning till privata företag.

Nämnder	Verksamhet	Privata utförare
Miljö- och byggnadsnämnden	Norsjö och Malå kommuner har sedan 1 januari 2011 en gemensam miljö- och byggnadsnämnd. Inom nämndens verksamhetsområde finns miljö och hälsa, plan- och bygglovsärenden, trafikfrågor samt räddningstjänst.	Ersättning till privata utförare inom nämndens verksamhetsområde uppgick till 0,5 mnkr under året, dock ingenting till privata företag.
Valnämnden	Nämnden ansvarar för att se till att det allmänna valet till riksdag, kommunfullmäktige och landsting samt folkomröstningar genomförs.	

En privat utförare definieras som en juridisk person eller en enskild individ som har hand om vården av en kommunal angelägenhet. Med privata utförare avses ideella föreningar och stiftelser, privata företag, kommuner, kommunägda företag och kommunalförbund, regioner, samt staten och statliga myndigheter.

Dåvarande kommunchef lämnade sin tjänst med omedelbar verkan den 28 november och Erik Lindblom förordnades till förutom att vara skolchef tillika vara tillförordnad kommunchef.

Upplysningar om koncernföretag

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

Bolag	Verksamhet
Malåbostaden AB	Malåbostaden är Malå Kommuns helägda bostadsföretag. Bolaget äger ca 80% av totala antalet lägenheter som finns inom kommunen och beståndet består av ca 500 lägenheter.
Malå Energi- och Industri AB	Malå Energi- och Industri AB är kommunens industribolag som förvaltar en del verksamhetslokaler samt driver Hotell Tjamstan och skidanläggningen Tjamstanbackarna.

Malå kommun har valt att driva dessa verksamheter i bolagsform av dels ekonomiska, dels organisatoriska skäl. Den verksamhet som bedrivs i bolagsform är sådan verksamhet som är konkurren utsatt och drivs på affärsmässiga grunder. Bolagens styrelser är politiskt tillsatta.

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För 2024 redovisar kommunkoncernen ett överskott på 907 tkr, utfallet avviker i förhållande till tidigare prognoser. Tidigare prognoser har adresserat ett underskott dock gör nämnderna ett underskott på totalt 23 684 tkr.

Budgeten för skatteintäkter var något högre än det faktiska utfallet, vilket beror på att befolkningsminskningen skett i en snabbare takt än beräknat.

Skatteunderlagsprognos från Sveriges kommuner och regioner (SKR)

Sverige går in i en konjunkturåterhämtning

Utfallet för det tredje kvartalet visade att BNP ökade med 0,3 procent jämfört med föregående kvartal, vilket är i linje med SKR:s prognos. Hushållens konsumtion har varit oförändrad länge. Men hushållens förväntningar är positiva och ett omslag ligger i korten. Exempelvis har trenden för detaljhandeln möjligen börjat peka uppåt igen. Vissa delar av produktionen indikerar en förstärkning, speciellt byggsektorn. Men statistik från arbetskraftsundersökningarna (AKU) visar på en fortsatt försvagning av arbetsmarknaden, där sysselsättningsgraden sjunker och andelen arbetslösa stiger. Några framåtblickande indikatorer ser dock alltmer positiva ut, de för hushållen och handeln. Utifrån en beräknad klar förstärkning av hushållens inkomster nästa år tolkar SKR den gryende optimismen som tecken på en acceleration för hushållens konsumtion. SKR håller därmed fast vid synen om att en konjunkturförstärkning ligger framför oss 2025.

Enligt SKR:s bedömning beräknas global BNP 2025 öka i ungefär samma takt som i år. En något starkare tillväxt i Europa pekar dock mot en något starkare utveckling för den svenska exportmarknaden nästa år. I nuläget saknas dock någon riktigt stark tillväxtmotor i världsekonomin. SKR ser därtill flera frågetecken för global konjunktur och någon stark draghjälp från omvärlden som stärker svensk konjunktur räknar SKR inte med 2025.

Jämfört med den prognos som SKR presenterade i oktober, visar prognosen för skatteunderlaget något högre ackumulerad ökning fram till 2028. Jämfört med tidigare prognos har skatteunderlaget 2023 reviderats ned, med anledning av definitivt utfall från Skatteverket. 2024 ser SKR nu en svagare ökning av skatteunderlaget. Den nya bedömningen baseras på tillkommande utfall för arbetsmarknaden och lönesummor gällande andra halvåret. Den lägre nivån för lönesumman 2024 ger en negativ baseffekt på 2025. Därefter sker en återhämtning så den slutliga nivån för skatteunderlaget är något högre än tidigare 2028.

I år ökar skatteunderlaget svagt, med endast 3,5 procent. Desto högre ökning beräknas 2025–2027. Som genomsnitt under perioden 2024–2028 beräknas skatteunderlaget öka med 4,3 procent per år, ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen tioårsperioden 2014–2023 (4,2 procent).

SKR ser därmed en återhämtning av skatteunderlagstillväxten samt lägre pensionskostnader främst under 2025, vilket sammantaget ger en stor real ökning. Kommunsektorns köpkraft förväntas öka under alla prognosticerade år. Åren 2023 och 2024 minskade skatteunderlaget i reala termer, vilket följs av en exceptionell ökning 2025. I genomsnitt stiger det reala skatteunderlaget med 1,8 procent 2024–2028. Detta är ungefär i linje med ett historiskt genomsnitt. Men det är under den historiska trenden, köpkraften har varaktigt försvagats.

Slutavräkning 2023

Regeringen fastställde uppräkningsfaktorerna för 2022 och 2023 till 4,8 procent respektive 4,7 procent i budgetpropositionen för år 2023. Slutligt utfall för 2022 blev 5,8 procent och SKR:s prognos i december 2023 visade på en ökning av skatteunderlaget med 5,3 procent för 2023. Med den bedömningen uppgick rekommenderad uppbokning i bokslut 2023 till 787 kronor per invånare den 1.11.2022.

Det slutliga beskattningsunderlaget visar ett utfall på 4,8 procent för 2023 vilket innebär att slutavräkningen 2023 beräknas till 532 kronor per invånare och därmed uppstår en negativ korrigeringspost på -255 kronor per invånare den 1.11.2022.

Prognos slutavräkning 2024

Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer för 2023 och 2024 uppgår till 4,6 procent respektive 3,3 procent. SKR:s prognos innebär en liknande uppräkning och SKR:s prognos för slutavräkningen 2024 blir något positiv och uppgår till 186 kronor per invånare den 1.11.2023. Jämfört med SKR:s prognos i oktober är det en försämring med 231 kronor per invånare.

Omvärldsrisker

År 2024 präglades av ekonomisk stagnation och osäkerhet, både i Sverige och globalt. Bristen på en stark tillväxtmotor gjorde att BNP-tillväxten globalt var låg och ojämnt fördelad mellan regioner. I USA och Europa fortsatte finanspolitiska problem att skapa instabilitet, med höga nivåer av skuldsättning och politiska konflikter kring budgetar och utgifter. Geopolitiska spänningar och kvarvarande leveranskedjeproblem påverkade handeln också negativt och skapade ytterligare utmaningar för global tillväxt.

Även svensk BNP utvecklades svagt under 2024, med låg tillväxt som ett resultat av fortsatt ekonomisk osäkerhet och minskad konsumtion bland hushållen. Under 2024 fortsatte inflationen att vara en central ekonomisk utmaning. Trots en viss avmattning under året var inflationen fortfarande hög, vilket påverkade hushållens köpkraft och bidrog till låg konsumtion. Reallönerna minskade ytterligare, vilket pressade hushållens ekonomi och begränsade deras förmåga att bidra till ökad efterfrågan i ekonomin. Till skillnad från tidigare år sågs en tydlig avmattning i flera sektorer, vilket ytterligare dämpade tillväxten.

Skatteunderlaget ökade endast marginellt under 2024 på grund av låga tillväxten och en stagnation på arbetsmarknaden. Detta satte ytterligare press på kommuner och regioner som sedan tidigare tampats med stigande kostnader och svårigheter att tillgodose de ökande behoven inom välfärden.

Arbetsmarknad

Trots en svag BNP-utveckling under 2023 stod arbetsmarknaden stark. SKR förutspådde då att lågkonjunkturen, driven av en åtstramande penningpolitik, skulle sätta allt tydligare avtryck på arbetsmarknaden under 2024. Det är också vad vi har sett under året, i riket totalt har arbetslösheten gått upp jämfört med december 2023.

Samma trend syns i Västerbottens län där arbetslösheten gått upp från 3,9 % i december 2023 till 4,4 % i december 2024. Det totala antalet varslade personer i länet under året har också ökat kraftigt, från 1 375 personer 2023 till 2 617 personer 2024. Den stora ökningen ser vi september 2024 då Northvolt varslade om uppsägningar vid sin fabrik i Skellefteå. Malå går dock emot trenden och har en minskad arbetslöshet i december 2024 jämfört med 2023 (3,2 % procent jämfört med 3,4 % 2023). Däremot syns en kraftig minskning av antalet lediga jobb i Malå jämfört med samma period föregående år.

Under 2025 förväntas en märkbar ökning av antalet arbetade timmar i ekonomin. Trots detta väntas antalet sysselsatta personer öka först i ett senare skede, eftersom det fortfarande finns ett visst arbetskraftsoverskott som gradvis kommer att absorberas. Arbetslösheten förblir högre än tidigare nivåer under de första månaderna av 2025 men kan börja minska mot slutet av året.

Befolkning

	2024	2023	2022	2021	2020
Befolkning 1 januari	2 962	2 990	3 033	3 034	3 024
varav 1 - 5 år	148	149	158	160	152
varav 6–12 år	238	240	251	239	236
varav 13 - 15 år	316	322	314	301	313
varav 16 - 18 år	100	95	102	101	120
varav 65 - 79 år	621	636	637	627	637
varav 80 - 89 år	204	201	192	200	192
varav 90 år och äldre	49	47	41	36	34
Befolkning 31 december	2 962	2 990	3 033	3 034	3 024
Befolkningsförändring under året	-28	-43	-1	10	-44
Antal födda barn under året	17	31	20	32	27
Antal döda under året	53	39	46	39	41
Antal inflyttade under året	145	124	152	134	115
Antal utflyttade under året	137	162	135	121	154

Folkmängd i Malå vid sista december 2024 var 2962 personer, vilket är 28 personer färre än vid sista december 2023. Av länets 15 kommuner är Malå en av 10 kommuner som minskar i befolkning. Bjurholm, Norsjö, Skellefteå, Umeå och Vännäs kommuner växer befolkningen.

Till skillnad från föregående år har inflyttningen ökat från 124 personer 2023 till 145 personer 2024. För 2023 var flyttningsnettot negativt (-38 personer) men för 2024 är flyttningsnettot positivt (8 personer). Om värdet är positivt talar man om ett flyttningsöverskott, vilket innebär att fler personer flyttat in i ett område än ut.

Fördelningen över från var inflyttningen skett under 2024 ser ut enligt följande: Från egna länet (31%), övriga Sverige (41%) och Utlandet (28%). En möjlig förklaring till ökad inflyttning från utlandet är dom förändrade reglerna för folkbokföring för personer med tillfälligt skydd enligt massflyktsdirektivet. Detta gav personer från Ukraina möjlighet att folkbokföra sig från och med 1 november 2024 om de befunnit sig i Sverige i ett år.

Verksamhetsrisker

Malå kommun står inför utmaningar när det gäller rekrytering av kvalificerad personal, särskilt inom utbildningssektorn och offentliga tjänster. Dessutom noteras att sjukfrånvaron är hög, med en sjukfrånvaro på 8,5 % för hela kommunen. Arbetet med sjukfrånvaron har påbörjats, kostnader för sjukfrånvaro har kartlagts och processer förbättrats. Arbetet är långsiktigt och kommer att pågå under en längre period.

Specifikt för Miljö- och byggavdelningen har personalfrånvaro varit hög vilket innebär ökade arbetsbelastningar för kvarvarande personal. Inom Räddningstjänsten, som trots proaktiva åtgärder för att minska operativa risker kämpar med oförändrade vakanser.

Sammanfattningsvis står kommunen inför utmaningar när det gäller att upprätthålla kvaliteten på verksamheterna med begränsade resurser samt fortsatt arbete med att minska sjukfrånvaron i kommunen.

Finansiella risker

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten i den kommunala koncernen och kommunen. Den kommunala koncernen och kommunen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: ränterisker, finansieringsrisker, valutarisker samt marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar.

Finansierings- och likviditetsrisker

Upplåning

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

- Den genomsnittliga återstående löptiden av utestående lån får ej understiga 2,5 år. Samtliga lån måste dock kunna återbetalas inom 10 år, utan extra kostnader.
- Intervall mellan 20 - 25 procent av lånestocken får förfalla till betalning inom en rullande 12-månadersperiod.
- Vid upplåning ska hänsyn tas till att finansiering bör ske via flera kreditinstitut och eller att kreditinstitutet på annat i sin tur spridit sina risker på ett tillförlitligt sätt.

Placering

Likviditetsriskerna begränsas genom val av placeringsformer/värdepapper som vid var tidpunkt kan disponeras/säljas.

Tillåtna motparter och den maximala placeringen för dessa är reglerade nedan.

Tillåtna placeringar	Löptid	Andel av den totala placeringsportföljen
Placeringar för vilka svenska staten, svensk kommun eller därmed jämställd myndighet	Obegränsat	Obegränsat
Placeringar i säkerställda bostadsobligationer	3 år	50 %

Tillåtna placeringar	Löptid	Andel av den totala placeringsportföljen
Placeringar i värdepapper utställda av följande institut: SBAB, Swedbank Hypotek, SEB Bolån, Handelsbanken Hypotek, Nordea Bolån	1 år	20 %
Placeringar i värdepapper utställda av svenska banker	1 år	20 %
Placeringar i direktägda värdepapper i företagscertifikat med lägst rating om P-2, A-2 eller K1	3 mån	20 %
Fondplaceringar innehållande ett stort antal företagscertifikat och/eller räntepapper/penningsmarknadsinstrument utgivna av kommun, stat eller landsting. Sammantaget ska sådana placeringar (i t.ex. fond) ha mycket låg risk	Tills vidare, kortare likvidtider	Obegränsat

Förvärv och avyttring av värdepapper får ske genom svenska banker och av Finansinspektionen godkända fondkommissionärer samt av Kommuninvest i Sverige AB.

Per 2024-12-31 ligger den genomsnittliga kapitalbindningstiden för utestående lån på 1,94 år, och har legat under 2,5 år de senaste fyra åren. Detta beror på en högre andel rörliga lån samt fasta lån med kortare löptider, vilket varit mest ekonomiskt fördelaktigt utifrån då gällande ränteläge. Samtliga lån har också en kapitalbindning kortare än 10 år. 23 % av lånestocken förfaller inom 1 år, vilket är inom finanspolicyns regelverk.

Kommunens samtliga lån ligger hos Kommuninvest, vilka själva arbetar för att sprida sina risker på ett tillförlitligt sätt.

Valutarisker

Kommunen ska inte ta några valutarisker vid nyupplåning eller placering av likviditet. Sker nyupplåning i utländsk valuta ska risken försäkras bort omedelbart med användande av försäkringsinstrument såsom ränteoption, valutaoption, valutatermin, räntetermin, valutaswap och/eller ränteswap.

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

Vid placering av likviditet får endast placeringar i svensk valuta förekomma.

I dagsläget har kommunen endast upplåningar och placeringar i svensk valuta.

Ränte- och kursrisker

Upplåning

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

För att begränsa ränterisken ska lånestocken utformas enligt följande.

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

Placering

Ränte- och kursriskerna begränsas genom iakttagande av följande restriktioner

- Placering i aktier, andelar eller strukturerade lån (t ex aktieindexlån) utan kapitalgaranti får inte ske.
- Löptidsbegränsningar enligt tabellen ovan.

Kommunfullmäktige kan fastställa att viss del av likviditeten ska användas för långfristiga ändamål och därför ska placeras enligt delvis annorlunda regler än vad som gäller för andra likvida medel. För närvarande har särskilda riktlinjer fastställts för placering av pensionsmedel.

Frånsett de angivna särskilda reglerna ska exakt samma grundprinciper som lagts fast för "vanliga" placeringar gälla.

- Den långsiktiga avkastningen ska vara högre än den genomsnittliga ränta som kommunen får betala vid extern kapitalanskaffning.
- Riktlinjerna för placering i tabellen ovan utökas med följande:

Tillåtna placeringar	Löptid	Andel
Aktiefonder förvaldade av svenska fondbolag som är godkända av Finansinspektionen. Svenska aktier noterade på Large Cap på Stockholmsbörsen Nasdaq OMX	-	20 %
Aktieindexbaserade obligationer med kapitalgaranti	-	20 %

Dock med begränsningen att aktier hänförliga till ett företag eller företag i samma koncern får uppgå till högst 10 % av den totala aktieportföljen. I aktieportföljen ska inte ingå aktieindexoption eller annat derivatinstrument. Med aktiefonder menas fondbolag under Finansinspektionens tillsyn.

Per 2024-12-31 är kommunens genomsnittliga räntebindningstid 1,52 år för samtliga lån och 1,79 år för de fasta lånen. De korta löptiderna på utestående lån är förklaringen till både den korta kapitalbindningen som den korta räntebindningen. I dagsläget löper inget lån längre än 4 år från årsskiftet räknat. Under de kommande 12-månaders perioderna räntejusteras som minst 21 % och som högst 30 % årligen.

Vad gäller den långfristiga placeringen av pensionsmedel är de i dagsläget placerade i en kort och en medellång ränteobligationsfond. Utveckling det senaste året ligger på 4,87 % respektive 4,58 %, båda överstiger alltså kommunens genomsnittliga låneränta på 2,33 % för 2024.

Pensionsförpliktelser

Total pensionsförpliktelse

Pensionsförpliktelser, belopp i KKR	2024-12-31
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	
a.) Avsättning inkl. särskild löneskatt	15 885
b.) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	91 530
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*	
a.) Intjänade from 1998, pensionsavsättning	12 990
b.) Intjänade före 1998, ansvarsförbindelsen	
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)	120 406

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

I slutet av året valde Malå kommun och tidigare kommunchef att gå skilda vägar. Tillförordnad kommunchef utsågs och rekrytering av ny kommunchef inleds under 2025.

I september körde en timmerbil av länsfibern vid riksväg 370 utanför Setra, vilket slog ut bredbandet i västra kommunen och bröt länsnätets förbindelse mellan Malå och Sorsele. Handlarn i Adak tvingades hålla stängt, och reparationen tog hela veckan. Förbättrad redundans i nätet kan minska risken för liknande avbrott.

Simhallen har renoverats och öppnats efter sju års stängning. Tjänsteköpsavtalet gällande vaktmästartjänster mellan Malå kommun, Malåbostaden och Malå Energi och Industri har upphört. Inom renhållning planeras investeringar i fastighetsnära insamling av förpackningar tillsammans med andra inlandskommuner.

Tjamstangården avvecklas som en del av förberedelserna för en samordnad äldreomsorg på Miklagård. Tre nya chefer har rekryterats till äldreomsorgen.

Räddningstjänsten Malå har under verksamhetsåret investerat i en ny släckbil, inklusive komplett uppsättning av batteridrivna klippverktyg. Nämndens beslut att utöka fordonsflottan ökar distriktets robusthet och uthållighet.

Räddningstjänsten har även påbörjat utbildningspaket gällande Räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB) i enlighet med MSB:s utbildningsplan (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap). Räddningstjänsten flaggar för kostnadsökning i samband med RUHB, civilplikt och kontinuitetsarbetet.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

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

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

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

Målen fastställs under hösten utifrån de mål kommunfullmäktige har satt.

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

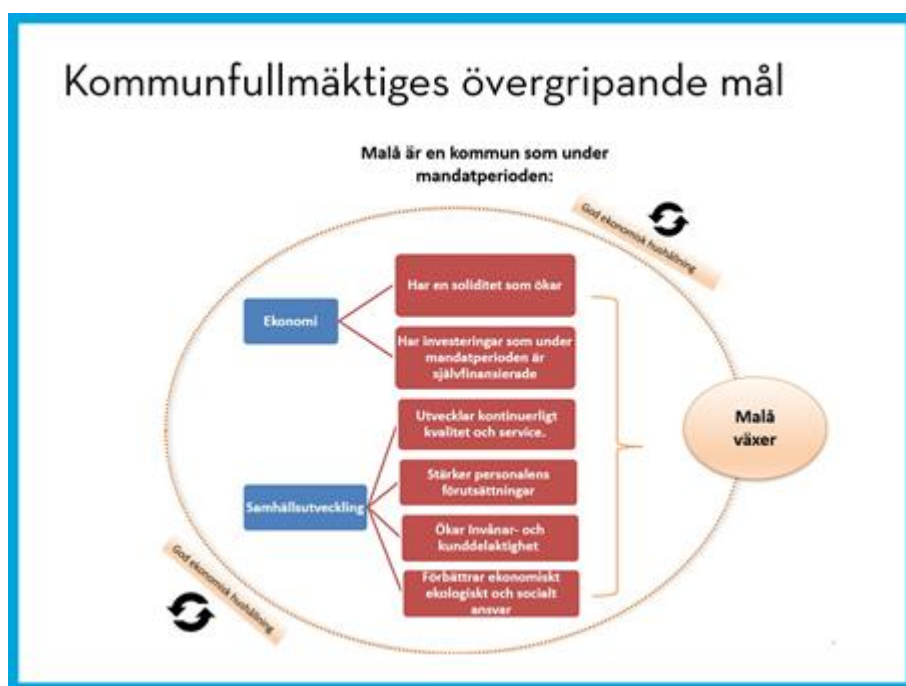
Kommunpolitiker är uppdragsgivare. Det är de förtroendevalda i Malå kommunfullmäktige, kommunstyrelse, nämnder och bolag som är ytterst ansvariga för hela den kommunala verksamheten. De förtroendevalda bestämmer i frågor om ekonomi och kvalitet samt beslutar om reglementen, förordningar, policy och strategier. De styr kommunen genom att ge uppdrag,

sätta upp mål samt ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

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

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska kommuner verksamheter bedrivas enligt god ekonomisk hushållning. Kommunen ska upprätta riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt fastställa och utvärdera finansiella och verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. Den övergripande bilden som beskriver vart Malå kommun är på väg kan sammanfattas som följer, och måluttrycken bör utläsas som: **"Malå kommun är en kommun som under mandatperioden Har, Utvecklar, Stärker, Ökar och Förbättrar sin position inom Ekonomi och Samhällsutveckling"** med ambitionen att Malå växer.



Den sammantagna bedömning av god ekonomisk hushållning är att Malå kommun inte fullt ut uppnår en god ekonomisk hushållning i förhållande till kommunfullmäktiges mål. I huvudsak görs bedömningen på följande utfall:

- För låg resultatnivå samt för kraftig kostnadsutveckling.
- Investeringarna överstiger självfinansieringsutrymmet.
- Data saknas på flera av mätetalen.

För att Malå kommun ska förbättra sitt resultat inom målområdet ekonomi behöver åtgärder vidtas för att förbättra den ekonomiska situationen, särskilt eftersom tre av fyra nämnder går med underskott. En noggrann analys av utgifter och intäkter krävs för att effektivisera verksamheter, prioritera resurser och genomföra eventuella besparingar. För att säkerställa en hållbar ekonomi behöver kommunen stärka budgetdisciplinen och den långsiktiga planeringen genom att förbättra budgetuppföljningen och identifiera ekonomiska avvikelser i ett tidigt skede.

Vidare bör kommunen arbeta för att öka sina intäkter genom att söka externa bidrag och statliga stöd. När det gäller investeringar behöver kommunen granska vilka som är nödvändiga och prioritera de som kan finansieras inom självfinansieringsutrymmet. Genom att sprida ut investeringarna över budgetperioden kan målen uppfyllas på ett mer hållbart sätt.

För att förbättra kommunens arbete inom målområdet samhällsutveckling behöver flera åtgärder genomföras, bland annat säkerställa att samtliga mål kan följas upp med tydliga mätetal och aktiviteter.

När det gäller kvalitet och service bör kommunen arbeta för att höja kundnöjdheten inom livsmedelstillsynen och stärka dialogen med företag för att förbättra deras upplevelse av kommunens service. Dessutom bör uppföljning inom individ- och familjeomsorgen prioriteras för att säkerställa att verksamheten fungerar effektivt.

För att stärka personalens arbetsförutsättningar behöver kommunen fortsätta arbetet med att minska sjukfrånvaron. Det kan krävas ytterligare åtgärder såsom förbättringar inom arbetsmiljö samt ökat stöd till chefer och medarbetare.

För att öka invånar- och kunddelaktigheten behöver kommunen säkerställa bättre datainsamling och uppföljning, vilket ger mer pålitliga mätetal. Kommunen bör även stärka kommunikationen med elever för att förtydliga deras möjligheter till inflytande, då de i lägre grad än vårdnadshavare upplever att de kan påverka.

Inom ekonomiskt, ekologiskt och socialt ansvar har kommunen visat förbättringar, men det krävs ytterligare investeringar för att minska klimatpåverkan och matsvinn. Kommunen kan söka externa finansieringsmöjligheter eller samarbeta med andra kommuner och aktörer för att få resurser till dessa åtgärder.

Sammanfattningsvis bör Malå kommun prioritera att förbättra service och uppföljning, minska sjukfrånvaron, stärka invånarnas delaktighet och säkerställa att hållbarhetsarbetet kan genomföras trots ekonomiska begränsningar.

Uppföljning av mål

Bedömning görs enligt nedan:

Grönt = över 80% av indikatorerna har kombinerat positiv utveckling eller oförändrat läge

Gult = 50%-80% av indikatorerna har kombinerat positiv utveckling eller oförändrat läge

Rött = 50% eller mer av indikatorerna visar annat än oförändrat läge eller positiv utveckling

Ingen data (-), ingår inte i beräkningen – inget utfall – mätning upprättas.

Målen för mandatperioden 2023–2026 togs i slutet av 2023 vilket innebär att det finns ett antal mätetal där vi inte kunnat genomföra de mätningar som krävs.

Mål och måluppfyllelse

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

Målområde: Ekonomi



Kommentar

Tre av fyra nämnder gör ett underskott, endast Miljö- och byggnämnden har ett positivt resultat. Det innebär att målet når endast 25% och får en RÖD bedömning.

Kommunfullmäktiges mål: Har en soliditet som ökar



Såväl kommunen som kommunkoncernens soliditet ökar jämfört med föregående år, både inklusive och exklusive pensionsförpliktelser. Detta beror på ett positivt resultat för både kommunen och koncernen.

Kommunfullmäktiges mål: Har investeringar som under budget och planperioden är självfinansierande

Utrymmet för självfinansiering av investering utgörs av summan av årets resultat och årets avskrivningar. Investeringar som är av strukturell karaktär och/eller tillhör taxeverksamheter undantas från målet.



För 2024 uppgår självfinansieringsutrymmet till ca 5 mnkr för kommunen. Av årets investeringar på 30,1 mnkr är det ca 11,9 mnkr som inte är av strukturell karaktär och/eller tillhör taxeverksamheter, och som därför omfattas av målet. Då investeringarna överstiger självfinansieringsutrymmet är målet för detta enskilda år inte uppfyllt. Eftersom målet dock är under budget- och planperioden kan målet ändå uppfyllas om utrymmet inte överskrivs under resterande del av budget- och planperioden.

Målområde: Samhällsutveckling



Kommentar

Inom perspektivet samhällsutveckling så når kommunen en 71 procentig måluppfyllelse. Sammanfattningen och summeringen av gröna, gula och röda resulterar i en bedömning på GUL nivå vilket är en försämring jämfört med samma period föregående år.

Kommunen bedriver ett kontinuerligt arbete med att sammanställa underlag som ska ligga som grund för kloka beslut kring planeringen av vårt samhälle. Vi har planer som förnyas och projekt vi deltar i, som ska bidra till än bättre beslut.

Kommunfullmäktiges mål: Utvecklar kontinuerligt kvalitet och service



Målet når 60 procentig måluppfyllelse vilket är en minskning från föregående år samma period. Sammanfattningen och summeringen av gröna, gula, röda och ingen data ger en sammanfattande bedömning på GUL nivå.

Kommunen arbetar kontinuerligt med dialog och stöd till företag samt levererar grundläggande tjänster. Företagens omdöme påverkas även av media.

Kundnöjdheten inom livsmedelstillsyn för service, bemötande och kompetens uppnådde 3,9 och tillgänglighet 3,7, vilket inte når målen.

Trots vissa negativa mätetal visar trenden förbättring, särskilt inom studier och trygghet i skolan. Antalet kränkingsanmälningar har minskat, och elevers läsförståelse har förbättrats tack vare satsningar i skolan.

Hemtjänsten rankas fortsatt högt nationellt, medan särskilt boende visar en svag nedgång i helhetsbedömningen. Brukarbedömning inom individ- och familjeomsorgen genomfördes inte 2023 och kan kräva en intern enkät för 2024.

Kommunfullmäktiges mål: Stärker personalens förutsättningar



Målet når 70 procentig måluppfyllelse vilket är en försämring jämfört med föregående period. Sammanfattningen och summeringen av gröna, gula och röda utfall resulterar i en GUL bedömning.

Under året har arbetet fokuserat på att skapa tydligare ansvarslinjer, ökad transparens och ett mer öppet ledarskap med större delaktighet. En treårig satsning för att minska

sjukfrånvaron har inletts, och en extra HME-mätning genomförs för att etablera en utgångsnivå.

Kompetensutvecklingsplaner håller på att implementeras för alla medarbetare. Målen för HME-index, sjukfrånvaro och årlig uppföljning uppnås, medan arbetsgemenskap delvis uppfylls och inga vakanser inom Räddningstjänsten ej uppnås.

inom socialnämnden har HME-index ökat från 78,4 % till 80,5 %, medan sjuktalen stigit från 7,3 % till 8,9 %. Ett förbättringsarbete för att sänka sjuktalen har påbörjats, men ytterligare insatser behövs.

Kommunfullmäktiges mål: Ökar invånar- och kunddelaktighet



Målet når 86 procentig måluppfyllelse. Sammanfattning och summering av gröna, gula och röda ger en sammantagning bedömning på GRÖN nivå trots en försämring jämfört med samma period föregående år. Dock blir resultatet missvisade då en stor andel av mätetalen saknar data. Av totalt 12 mätetal saknar 5 mätetal data.

Arbetet behöver struktureras bättre, exempelvis genom enhetliga uppföljningsmallar, och fortsätter in i 2025.

En kundnöjdhetsmätning för livsmedelskontroll visade 3,9 för service och bemötande, medan en mätning för sotning skjuts upp till 2025. Miljö och byggnämnden har delvis uppnått målet.

Elever upplever mindre inflytande och delaktighet än vårdnadshavarna, och det behövs tydligare kommunikation om deras möjligheter att påverka.

Kommunfullmäktiges mål: Förbättrar ekonomiskt, ekologiskt och socialt ansvar



Målet når 89 procentig måluppfyllelse. Sammanfattningen och summeringen av gröna, gula och röda utfall resulterar i en sammantagen bedömning på GRÖN nivå. Målet har ett förbättrat utfall jämfört med samma period föregående år.

Kommunen arbetar med att samla sina fordon i en gemensam bilpool för att öka andelen elbilar och minska beroendet av fossila bränslen, med målet att ha bilpoolen på plats i vinter.

Digitaliseringsarbetet pågår genom en genomgång av befintliga system och införande av kompletterande lösningar, vilket ska ge bättre överblick och förstärka digitaliseringen vid årsskiftet.

Kommunen utvärderar kontinuerligt möjligheter till samverkan över kommungränser, exempelvis inom lönekontor och beredskapsarbete, där olika samarbeten diskuteras.

Utbildningsnämnden arbetar aktivt för att minska klimatpåverkan och matsvinn, men ytterligare åtgärder kräver investeringar som det för närvarande saknas resurser för.

Utveckling av intäkter, kostnader och resultat

Koncernen	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	165 245	138 017	155 865	174 044	110 164
- Förändring (%)	19,7	-11,5	-10,4	58	4,3
varav bidrag	62 885	38 857	30 151	32 862	37 577
Verksamhetens kostnader	-402 070	-406 137	-382 511	-363 820	-315 745
- Förändring (%)	-1,0	6,2	10,5	19,4	2,5

<i>varav pensionskostnader</i>	-19 118	-20 682	-16 579	-18 247	-13 132
<i>varav avskrivningar</i>	-14 832	-35 305	-14 097	-17 695	-11 049
Skatteintäkter och statsbidrag	256 300	249 713	235 895	229 467	225 313
- Förändring (%)	2,6	5,9	2,8	1,8	4,4
<i>varav generella statsbidrag och utjämning</i>	90 231	81 091	74 918	77 019	74 782
Finansnetto	-3 606	-3 565	137	-1 435	-1 406
- Förändring (%)	1,2	2 702	-109	2	24
Resultat	907	9 192	10 923	15 752	17 341
- Förändring (%)	-90	-6	-31	-10	1 729

Den stora ökningen av verksamhetens intäkter och kostnader härrör sig till kommunen, 22,5 mnkr av förändringen förklaras av det investeringsbidrag som kommunen mottagit från Kammarkollegiet och Delegationen för kommunal ekonomi i balans. Kommunen mottog bidraget under året och betalade sedan ut det till det kommunala bolaget Malåbostaden AB.

Den stora förändringen i avskrivningar förklaras av att Malå Energi och Industri AB minskat sina kostnader från 24,3 mnkr 2023 till 2,9 mnkr under 2024. Detta beror på att man under 2023 gjorde nedskrivningar av byggnader och markanläggningar om 21,6 mnkr på Yxan 2, efter att nyproduktionen färdigställts.

Budgetföljsamhet

Avvikelser från budgeterat resultat - kommunen

Avvikelser mot driftbudget	Kommunen 2024
Verksamhetens intäkter	9 972
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-11 080
Skatteintäkter och statsbidrag	-2 933
Finansnetto	1 494
Total avvikelse	-2 547

Förklaringar till budgetavvikelser

Budgetpost	Avvikelse	Förklaring
Verksamhetens intäkter	9 972	Positiv avvikelse om 22,5 mnkr för socialnämnden pga. investeringsbidraget för Miklagård. Negativ avvikelse för köksenheten, fastighetsförvaltningen samt för internränta, vilket beror på att budget är lagd externt men utfall är bokfört internt.
Personalkostnader	-5 333	Personalkostnader är ca 5 mnkr högre än budgeterat, störst avvikelser finns inom äldreomsorgen. Övertidsersättningarna har ökat med ca 19 % och sjuklönerna med ca 16 % jämfört med föregående år.
Övriga kostnader	-5 747	Negativ avvikelse om 22,5 mnkr för socialnämnden pga. investeringsbidraget som utbetalts till fastighetsägaren Malåbostaden avseende ombyggnation Miklagård. En positiv avvikelse finns för lokalhyror, då stora delar av dessa är interna kostnader som dock budgeterats för externt.

Budgetpost	Avvikelse	Förklaring
Skatteintäkter	-9 612	För högt budgeterade skatteintäkter pga. för hög befolkningsprognos jämfört med faktiskt utfall.
Generella statsbidrag och utjämning	6 679	Högre utfall än budget, det har tillkommit ett generellt bidrag om 2,5 mnkr för befolkningsmässigt mindre kommuner. Därutöver har utfallet för regleringsbidraget blivit högre än budgeterat.
Finansiella intäkter	4 898	Utfallet för ränta på fordringar hos koncernföretagen är betydligt högre än budgeterat. Det beror dels på att de budgeterats något lågt, samt att utfallet blivit högre i och med det höjda ränteläget. Därutöver är en realiserad finansiell intäkt om ca 840 tkr bokförd, tack vare en värdeökning i fonder.
Finansiella kostnader	-3 404	Högre utfall än budget, vilket delvis beror på en låg budget men också på grund av ökade räntor då ränteläget är högre. Därutöver finns en även en finansiell kostnad för förändring av pensionsavsättningar bokförd om 1,3 mnkr.

Både intäkter och övriga kostnader påverkas av det bidrag från Kammarkollegiet och Delegationen för kommunal ekonomi i balans om 22,5 mnkr som kommunen mottagit under året. Eftersom bidraget avser en ombyggnation av äldreboendet Miklagård som ägs av Malåbostaden, har bidraget intäktsförts som ett inkommet bidrag hos socialnämnden. Därefter har bidraget utbetalats som ett bidrag från socialnämnden till fastighetsägaren Malåbostaden, och därmed kostnadsförts hos socialnämnden. Eftersom intäkterna är lika stora som kostnaderna blir nettoeffekten noll för socialnämnden.

Uppföljningen mot budget försvåras av att stora delar av interna intäkter och kostnader (såsom lokalhyror, internränta och måltidskostnader) budgeterats för externt. Detta problem väntas minska år 2025, då fler av de interna intäkterna och kostnaderna också budgeterats för internt istället.

Avvikelser från budgeterat resultat - bolagen

Avvikelser mot driftbudget	Malå Energi- och Industri AB 2024	Malåbostaden 2024
Verksamhetens intäkter		1 991
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar		-1 965
Finansnetto		44
Total avvikelse		70

Malåbostadens budgetavvikelser beror främst på ett högre utfall för hyresintäkter än budgeterat, och å andra sidan ett högre utfall för reparationer och sopavgifter än budgeterat. Även räntekostnaderna blev något lägre än budgeterat. Totalt sett är avvikelserna från budget liten.

Ingen budgetuppföljning har kunnat göras för Malå Energi och Industri AB då bolaget inte inkommit med uppgifter.

Investeringar och deras finansiering

Koncernen	2024	2023	2022	2021	2020
Investeringar	51 681	41 614	33 531	20 311	23 645
- Förändring (%)	24,2	24,1	65,1	-14,1	-5,1
Långfristig skuld	200 329	199 050	202 462	195 383	173 530
- Förändring	0,6	-1,7	3,4	12,9	-3,1

Koncernen	2024	2023	2022	2021	2020
Självfinansieringsgrad (%)	72	-79	75	237	132

Koncernens investeringar har ökat även mellan 2023 och 2024, ökningarna återfinns främst i kommunen och i Malå Energi- och Industri AB. För kommunens del beror en stor del av ökningen på den pågående nybyggnationen av skolköket.

Den långfristiga skuldens förändring beror på att kommunen mottagit offentliga investeringsbidrag avseende bredbandsutbyggnad samt medel från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) för utveckling av ledningsplatser. Låneskulden har minskat med 1 mnkr på grund av amortering av befintlig låneskuld.

Förklaringar till budgetavvikelser för investeringar

Budgetpost	Avvikelse	Förklaring
Nybyggnation skolkök	32 390 tkr	Budget för hela projektet ligger år 2024, men projektet pågår även kommande år.
Ny ÅVC	15 925 tkr	Projektet har inte påbörjats i planerad omfattning, fortsätter under kommande år.
Utbyggnation fibernät	-1 858 tkr	Avvikelsen beror på att det inte finns någon budget, då projektet finansieras av externa medel.
Lagring konsumentavfall	3 047 tkr	Pågående projekt, väntas fortsätta under 2025.
Underjordsbehållare	1 428 tkr	Pågående projekt, de två återstående underjordsbehållarna väntas installeras under 2025.
Tjamstan södra	645 tkr	Projektet är pågående och väntas fortsätta under 2025.

Pensionsskuldens utveckling

Total pensionsskuld	2024	2023	2022	2021	2020
Pensionsförpliktelser, avsättning inkl. särskild löneskatt	15 885	16 834	16 085	25 473	20 501
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	91 530	90 756	87 665	91 372	89 733
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	12 990	9 675	7 316	0	0
Total pensionsskuld	120 406	117 265	111 066	116 845	110 856
- Förändring (%)	2,7	5,6	-4,9	6,0	-0,6

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

Pensionskostnaderna i Malå kommun blev lägre 2024 i jämförelse med föregående prognos. Främsta förklaringen är lägre kostnad för pensionsavsättningar.

Prognos 2025

I prognosen är hänsyn tagen till premiesänkningen för förmånsbestämd försäkring som sker 2024- 04-01. För 2024 är det en approximativ beräkning då det gäller del av år medan det från och med 2025 är en sänkning med 20%.

Jämfört med årsskiftesberäkningen 2023 minskar prognosen för pensionskostnaden 2025 med cirka 5% och för 2026 med mellan 4% och 6%. För 2025 bidrar både högre ökningstakt

av inkomstbasbeloppet och lägre ökningstakt av prisbasbeloppet. För 2026 påverkas kostnaden främst av lägre ökningstakt av prisbasbeloppet.

Soliditet

Soliditet	2024	2023	2022	2021	2020
Koncernen (%) (inkl. pensionsförpliktelser)	5,3	5,2	7,6	4,8	-3,5
Kommunen (%) (inkl. pensionsförpliktelser)	0,5	0,4	-1,1	-6,7	-10,7
Koncernen (%) (exkl. pensionsförpliktelser)	26,7	26,9	27,9	27,3	22,7
Kommunen (%) (exkl. pensionsförpliktelser)	24,9	24,5	22,3	19,9	18,3

Såväl kommunens som koncernens soliditet har haft en positiv utveckling de senaste åren. Soliditeten ligger dock fortfarande på en betydligt lägre nivå än för rikssnittet, som för kommuner ligger på ca 40 % exklusive pensionsförpliktelser och ca 30 % inklusive pensionsförpliktelser. Den låga soliditeten beror främst på negativa resultat under delar av 2010-talet, och de senare årens förbättring bygger på goda resultat i kommunkoncernen.

Känslighetsanalys

Effekt på koncernens intäkter	Förändring %	Effekt, mkr
Skatteintäkter	1 %	1,6 mkr
Generella statsbidrag och utjämning	1 %	0,9 mkr
Bidrag från staten	1 %	0,6 mkr
Effekt på koncernens kostnader		
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	1 %	2,1 mkr
Pensionskostnader	1 %	0,2 mkr
Räntekostnader	1 %	0,1 mkr

Störst effekt på kommunkoncernens intäkter har 1 procents förändring av skatteintäkterna, följt av förändringar i generella statsbidrag och utjämning samt bidrag från staten. På kostnadssidan har 1 procents förändring störst effekt på personalkostnaderna exklusive pensionskostnaderna, därefter på pensionskostnaderna. 1 procents förändring av kommunkoncernens räntekostnader ger endast en liten effekt i form av ökade kostnader. Känsligheten för skillnad i kostnader har dock ökat jämfört med föregående år, då effekten av 1 % ökning av räntekostnader endast gav 0,06 mkr. Detta är en effekt av det höjda ränteläget.

Under 2024 har Malå kommun mottagit ca 62,8 Mkr i statsbidrag, där ingår dock för 2024 investeringsbidraget om 22,5 mkr som kommunen sedan betalat ut till Malåbostaden. Exklusive detta bidrag har ungefär hälften av bidragen inkommit till Kommunstyrelsen, ca 25 % till Utbildningsnämnden och ca 25 % till Socialnämnden. För ungefär 87 % av dessa bidrag görs bedömningen att kommunen, när eller om statsbidraget försvinner, har liten eller ingen möjlighet att anpassa verksamheten i samma omfattning som bidraget. Detta skapar en sårbarhet och utgör också en svårighet i budgetering och planering av verksamheten, då bidragen annonseras och avannonseras med kort varsel, ofta efter att kommande års budget är satt.

2.7 Balanskravsresultat

Från och med 2013 finns det i kommunallagen en möjlighet att under vissa förutsättningar reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan

sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. RUR är frivillig att tillämpa, de kommuner och regioner som gör det måste besluta om hur reserven ska hanteras. Hur man avser att reservera och disponera medel till/från RUR ska framgå av de riktlinjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige fastställt.

Enligt kommunallagen innebär balanskravet att om ett negativt årsresultat uppstår i kommunen ska detta underskott återställas genom överskott inom en period av maximalt tre år.

Malå kommun kunde reservera pengar i *Resultatutjämningsreserven* (RUR) för första gången år 2020, och reserverade då 10,5 mnkr. Därefter har medel reserverats år 2021 (6,8 mnkr av årets resultat 11,6 mnkr), år 2022 (10 mnkr av årets resultat 14,8 mnkr) samt år 2023 reserveras (3,5 mnkr av årets resultat på 8,7 mnkr).

Kriterierna är att kommunen ska återställa eventuella balanskravsunderskott samt ha ett resultat som motsvarar 2 %, resultatet är justerat realisationsvinst vid försäljning (maskiner och inventarier). 2023 är sista året som avsättning till RUR kan göras. RUR kommer att ersättas med resultatreserv (RER) 2024.

Vid ingången av 2024 fanns 30,7 mnkr i resultatutjämningsreserven. Årets resultat innehåller orealiserade vinster i värdepapper om ca 800 tkr, som justeras för i balanskravsutredningen. Då kommunen gör ett negativt resultat har resultatutjämningsreserven nyttjats under räkenskapsåret 2024.

Balanskravsutredning (tkr)	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	272	8 711	15 393
- Samtliga realisationsvinster			
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
+ Reaförluster enligt undantagsmöjlighet			
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-837	-815	
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-565	7 896	15 393
- Reservering av medel till resultatreserv			
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-2 728	-10 675
+ Användning av medel från resultatreserv			
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	565		
Årets balanskravsresultat	0	5 168	4 718

	2024	2023	2022
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat			
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	0	5 168	4 718
+Synnerliga skäl att inte återställa			
+Synnerliga skäl att återställa över längre tid			
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år			
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat			
- Varav från år 2018, återställas senast 2021			

2.8 Väsentliga personalförhållanden

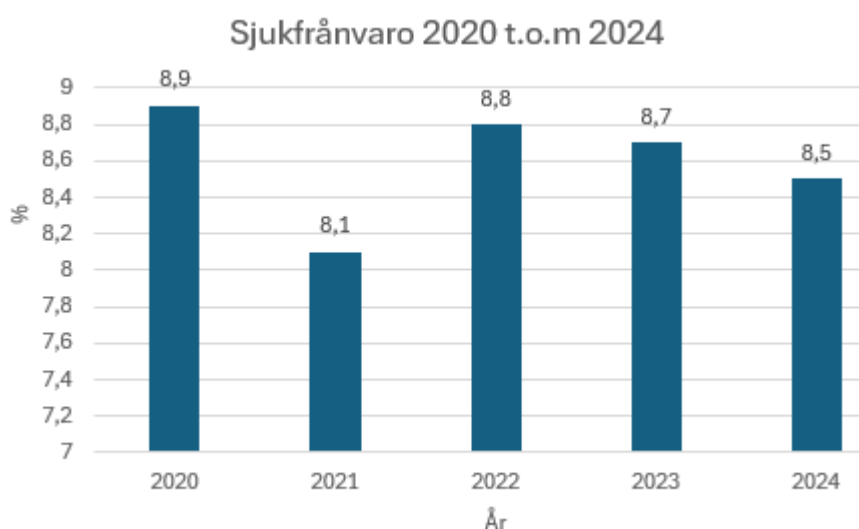
Personalredovisningen innehåller information om hur många anställda som finns, sjukfrånvaro och jämställdhetsarbete etcetera.

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

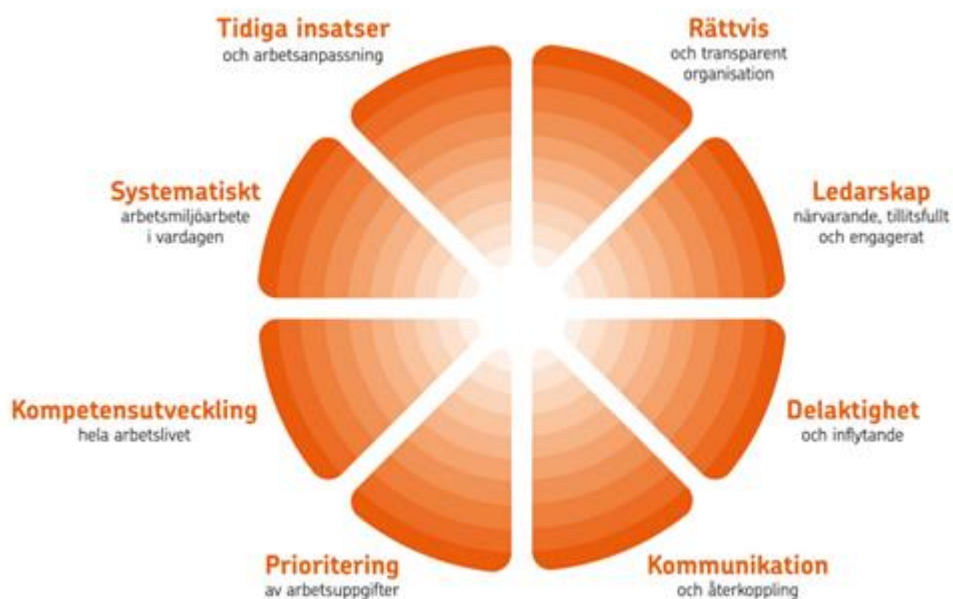
Syftet med personalpolicyn är att nå största möjliga måluppfyllelse i verksamheterna och att de olika verksamheterna utvecklas och förbättras i takt med omvärlden. Detta leder i sin tur till hög servicegrad gentemot våra uppdragstagare, kommunens invånare.

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

En sammanfattning av de senaste fem åren visar en oförändrad bild av sjukfrånvaron, med en total sjukfrånvaro som ligger över 8%.



Från och med år 2025 finns nya upprättade rutiner och processer kring uppföljning och hantering av både korttids- och långtidssjukfrånvaro. Genom att tidigt identifiera orsaker till frånvaro kan arbetsgivaren i ett tidigt skede sätta in relevanta insatser som dels kan sänka korttidssjukfrånvaron, dels undvika vissa långtidssjukskrivningar. Det systematiska arbetsmiljöarbetet behöver även i fortsättningen vara i fokus, liksom det förbyggande arbetet med friskfaktorer.



Antal anställda i Malå Kommun 31 december 2024:

Totalt: 390, varav 301 kvinnor (77%) och 89 män (23%).

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i koncernen

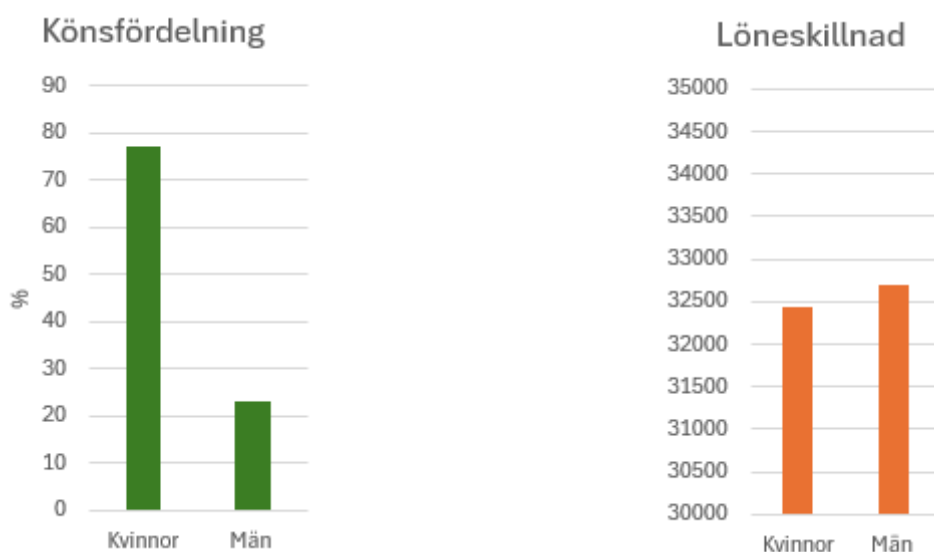
	Koncernen 2024	Koncernen 2023	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Total sjukfrånvaro (%)	8,1	8,2	8,5	8,7
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	36,6	40,6	30,4	40,1
Sjukfrånvaron för kvinnor	9,1	9,1	9,5	9,4
Sjukfrånvaron för män	5,1	5,3	5,6	6,2
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	7,7	7,6	7,4	7,9
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år	7,6	7,7	8,5	7,9
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	8,7	8,9	8,8	9,7

Sjukfrånvaro per nämnd

Total sjukfrånvaro	2024	2023	2022
Kommunstyrelsen	5,2	6,6	7,7
Utbildningsnämnden	10,3	10,5	9,1
Socialnämnden	8,8	8,5	9,8
Miljö- och byggnadsnämnden	4,4	7,1	10,2
Totalt	8,5	8,7	8,8

Våra medarbetare - framtidskapitalet

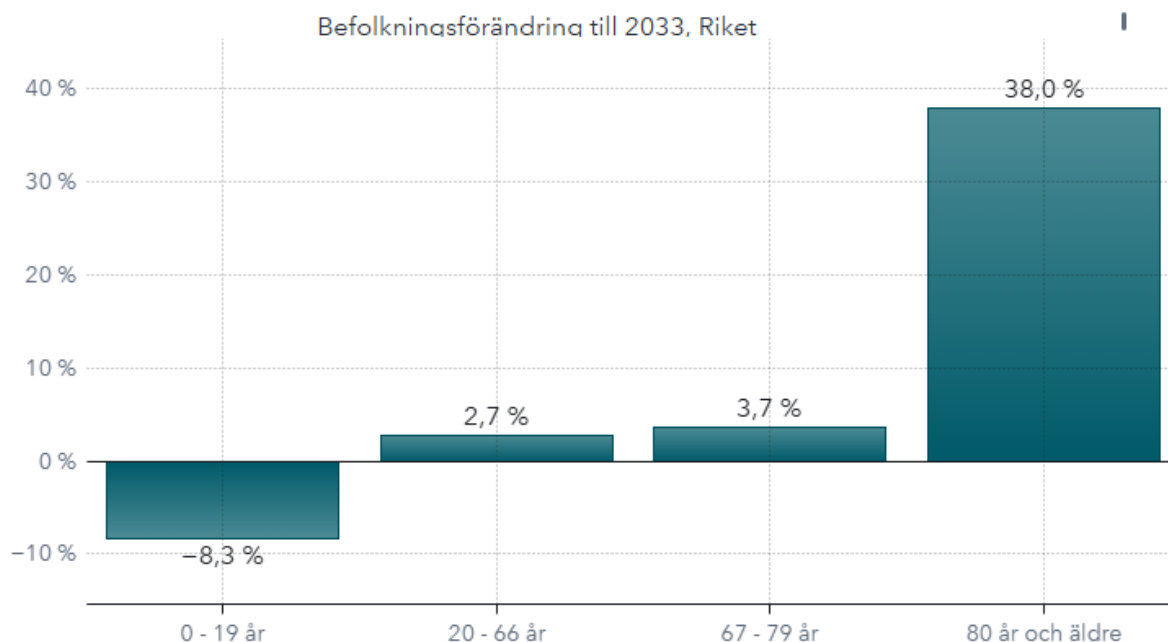
Malå Kommun visar inga betydande löneskillnader ur ett jämställdhetsperspektiv. Efter löne-revisionen 2024 ser köns- och lönefördelningen ut som följer:



Könsfördelning: Kvinnor 77%, Män 23%

Medellön: Kvinnor: 32 445 kr/mån, Män: 32 696 kr/mån

Statistiska centralbyrån (SCB) tar årligen fram befolkningsprognoser för Sverige. Prognosen för 2033 ser ut som följer:



Malå står inför betydande utmaningar på grund av en minskande befolkningstillväxt, vilket påverkar skatteintäkter och tillgången till arbetskraft. En kombination av låga födelsetal och en åldrande befolkning kräver anpassningar inom välfärdstjänsterna, särskilt inom vård, utbildning och tekniska sektorer, där rekryteringssvårigheter är påtagliga.

2.9 Förväntad utveckling

Malå kommunkoncern står inför en tuff ekonomisk framtid där balansen mellan behov och tillgängliga ekonomiska resurser fortsatt kommer vara en utmaning. Effektiviseringar och besparingar sker inom alla kommunens verksamheter, bland annat genom att utveckla användandet av digitala verktyg och förändrade arbetssätt. Det finns ett behov av att ställa om. Anpassningar i bolagen, såsom hyror och villkor, ska sättas på marknadsmässiga nivåer samt att det finns ett investeringsbehov framöver.

Kommunen kommer även behöva ställa om sina verksamheter till följd av en förändrad demografi, med ett minskat barnafödande och en ökad andel äldre i åldern 80 år +. En del i det arbetet är att samordna de särskilda boendena genom en till- och ombyggnation av äldreboendet Miklagård. Kommunen har mottagit ett investeringsbidrag från Kammarkollegiet och Delegationen för kommunal ekonomi i balans om 22,5 mnkr vilka överförs till fastighetsägaren och byggherren Malåbostaden. Utöver detta ser kommunen ett behov av stora investeringar kommande år, redan nu byggs ett nytt skolkök och planeras för en ny ÅVC (återvinningscentral).

Samverkan med andra kommuner och aktörer kommer fortsätta att utökas. Från och med 1 mars 2025 gäller ett samverkansavtal med Arvidsjaurs kommun gällande tjänsteköp av räddningschef och brandsinspektör.

Det rådande världsläget har och förutspås fortsätta påverka kommunerna och kommunernas uppdrag. Redan nu har räddningstjänstens uppdrag utökats genom Räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB), vilket väntas kräva ekonomiska resurser.

Förväntad utveckling i siffror

Kommunen	Utfall 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Avskrivningar	6 527	15 133	15 447	15 501
Verksamheternas nettokostnader	366 925	243 871	224 910	229 631
Skatteintäkter	166 069	168 622	177 340	181 022
Generella statsbidrag och utjämning	90 231	81 091	88 350	90 603
Finansnetto	134	-479	-479	-479
Årets resultat	-1 380	-979	24 854	26 014
Investeringar	30 136	19 175	13 975	5 975
Resultat i förhållanden till verksamhetens kostnader (%)	-0,4	-0,4	11,1	11,3
Resultat från skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag (%)	-0,5	-0,4	9,4	9,6

Förklaringen till den stora skillnaden mellan verksamhetens nettokostnader i budget 2025 och i planperioden beror på att en stor del av de prioriteringar som beslutats om för 2025 är ettåriga. Det finns dock en möjlighet att dessa prioriteringar beslutas om igen i kommande budgetprocess. Skillnaden mellan åren är därför inte realistisk, det troliga är att kostnadsläget fortsätter att öka från utfall 2024 och budget 2025.

Skillnaden mellan årets avskrivningar och budgeterade och planerade avskrivningar kommande år är även den stor. Detta beror på att stora investeringar påbörjats men inte slutförts (för närmare beskrivningar, se avsnitten *Investeringsredovisning* och *Investeringar och deras finansiering*).

Skatteintäkterna väntas öka kommande år vilket beror på att löneunderlaget väntas öka mer än befolkningen prognosticeras minska. Som underlag för skatteintäkterna ligger SCB:s befolkningsprognos för Malå kommun.

Resultatet i förhållande både till verksamhetens kostnader och till skatteintäkter och statsbidrag är negativt, på grund av ett negativt resultat för året.

3 Resultaträkning sammanställd redovisning

RESULTATRÄKNING	Not	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Verksamhetens intäkter	1	165 245	138 017	115 638	93 496
Verksamhetens kostnader	2	-402 070	-370 829	-365 273	-336 315
Avskrivningar	3	-14 832	-35 305	-6 527	-6 755
Verksamhetens nettokostnader		-251 657	-268 117	-256 162	-249 574
Skatteintäkter	4	166 069	168 622	166 069	168 622
Generella statsbidrag och utjämning	5	90 231	81 091	90 231	81 091
Verksamhetens resultat		4 643	-18 404	138	139
Finansiella intäkter	6	2 928	3 022	6 498	6 260
Finansiella kostnader	7	-6 534	-6 587	-6 364	-6 358
Resultat efter finansiella poster		1 037	-21 969	272	41
Extraordinära/jämförelsestörande poster	8		8 670		8 670
Bokslutsdispositioner			22 247		
Skatt		-130	244		
Årets resultat		907	9 192	272	8 711

4 Balansräkning sammanställd redovisning

BALANSRÄKNING	Not	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	9	562	959	19	220
Mark, byggnader och tekn. anläggningstillgång	10	302 425	286 448	127 100	108 218
Maskiner och inventarier	11	20 277	16 104	14 197	10 929
Summa materiella anläggningstillgångar		323 264	303 511	141 316	119 367
Värdepapper, andelar m m	12	4 370	4 063	10 125	9 818
Långfristiga fordringar	13	358	229	141 016	142 016
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 728	4 292	151 141	151 834
Summa anläggningstillgångar		327 992	307 803	292 457	271 201
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd, exploateringsfastigheter		2 569	2 293	2 103	2 048
Kortfristiga fordringar	14	26 405	31 830	34 371	36 130
Kortfristiga placeringar		18 871	18 034	18 871	18 034
Kassa och bank	15	55 745	57 458	24 853	49 167
Summa omsättningstillgångar		103 590	109 615	80 198	105 379
SUMMA TILLGÅNGAR		431 582	417 418	372 655	376 580
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL	16				
Eget kapital vid årets början		112 468	103 276	92 334	83 622
- varav resultatreserv					
- varav resultatutjämningsreserv		30 655	27 927	30 655	27 927
Årets resultat		907	9 192	272	8 711
Förändring i obeskattade reserver		236			
Eget kapital vid årets slut		113 611	112 468	92 606	92 333
- varav resultatreserv					
- resultatutjämningsreserv		30 090	30 655	30 090	30 655

BALANSRÄKNING	Not	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	15 885	16 834	15 885	16 834
Andra avsättningar	18	1 462	1 513	1 335	1 210
Summa avsättningar		17 347	18 347	17 220	18 044
SKULDER					
Långfristiga skulder	19, 20	200 329	199 050	200 329	199 050
Summa långfristiga skulder		200 329	199 050	200 329	199 050
Övriga kortfristiga skulder	21	100 295	87 553	62 500	67 153
Summa kortfristiga skulder		100 295	87 553	62 500	67 153
Summa skulder		300 624	286 603	262 829	266 203
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER		431 582	417 418	372 655	376 580
Pensionsförpliktelser	22	91 530	90 756	91 530	90 756
Övriga ansvarsförbindelser	23	41	39		

5 Kassaflödesanalys sammanställd redovisning

KASSAFLÖDESANALYS	Not	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		1 037	-21 969	272	41
Av- och nedskrivningar som belastat resultatet	3	14 832	33 699	6 527	7 651
Ej likviditetspåverkande poster	24	163	-10 883	-9	-4 676
Skatt på årets resultat		-130	5 138		
Kassaflöde före förändringar i rörelsekapitalet		15 902	5 985	6 790	3 016
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
Förändring förråd		-276	-618	-55	407
Förändring kortfristiga fordringar	14	6 355	6 878	2 654	3 581
Förändring leverantörsskulder					
Förändring placeringar			5		5
Förändring av kortfristiga skulder	21	12 742	5 065	-4 652	37
Summa kassaflöde frånförändring i rörelsekapitalet		18 821	11 330	-2 053	4 030
Kassaflöde från den löpande verksamheten		34 723	17 315	4 737	7 046
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar			-189		-189
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-34 535	-19 782	-28 426	-10 994
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			3 723	147	184
Investering i finansiella anläggningstillgångar			-416		-416
Förändring fordringar		-436		693	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-34 971	-16 664	-27 586	-11 415
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån	19	43 859	37 890	43 859	37 890
Amortering av lån	19	-44 859	-41 302	-44 859	-41 302
Amorteringar på långfristiga fordringar	20	-465	-127	-465	1 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 465	-3 539	-1 465	-2 412

KASSAFLÖDESANALYS	Not	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
ÅRETS KASSAFLÖDE		-1 713	-2 888	-24 314	-6 781
Likvida medel vid årets början		57 458	60 346	49 167	55 946
Övriga poster					
Likvida medel vid årets slut		55 745	57 458	24 853	49 165

6 Noter

6.1 Redovisningsprinciper

Reglering

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

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

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

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

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

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

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

Personalomkostnader

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

För 2024 har följande procentpåslag använts:

Anställda och förtroendevalda 47,18 % Uppdragstagare 31,42 %

Värderings- och omräkningsprinciper

Kapitalkostnaderna beräknas med avskrivningar och internränta som aktiveras tertiälet efter att investeringen är klar. Internräntan 2024 är enligt SKR:s rekommendationer 2,5 %.

Anläggningstillgångar

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

Leasing

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

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella tillgångar som kommunen innehar för att generera avkastning eller värdestegring värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde. Eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärv av sådana tillgångar kostnadsförs då de uppkommer.

Exploateringsmark

Från och med 2023 följer kommunens anvisningar även gällande exploateringsfastigheter/mark och redovisar dessa som en omsättningstillgång.

6.2 Noter till resultat- och balansräkningen

		Koncern		Kommun	
Not 1	Verksamhetens intäkter	2024	2023	2024	2023
	Försäljningsintäkter	6 962	31 292	7 230	6 966
	Taxor och avgifter	19 722	20 626	22 884	20 626
	Hyror och arrenden	61 552	30 294	10 662	9 044
	Bidrag och kostnadsersättningar från staten	59 730	31 627	59 730	31 627
	Bidrag och gåvor från privata aktörer	7		7	
	Offentliga bidrag (investeringar)				
	EU-bidrag	59		59	
	Övriga bidrag	3 089	7 230	3 089	7 230
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	9 737	3 692	10 684	11 128
	Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	7		7	
	Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	147	184	147	184
	Övriga verksamhetsintäkter	4 233	13 072	1 139	6 691
	Summa verksamhetens intäkter	165 245	138 017	115 638	93 496

		Koncern		Kommun	
Not 2	Verksamhetens kostnader	2024	2023	2024	2023
	Personalkostnader exkl. pensionskostnader	213 556	209 956	201 425	198 887
	Pensionskostnader	19 385	20 683	18 763	20 683
	Lämnade bidrag	28 480	6 304	28 480	6 304
	Köp av verksamhet	43 715	46 027	43 715	46 027
	Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	15 034	10 308	23 522	17 743
	Inköp av material och varor	30 473	20 155	17 213	17 122
	Inköp av tjänster	33 272	215	13 111	9 647

		Koncern		Kommun	
	Realisationsförluster och utrangeringar	224		224	
	Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter				
	Bolagsskatt				
	Övriga verksamhetskostnader	17 931	57 181	18 820	19 902
	Summa verksamhetens kostnader	402 070	370 829	365 273	336 315

		Koncern		Kommun	
Not 3	Avskrivningar	2024	2023	2024	2023
	Immateriella tillgångar	209	208	14	11
	Byggnader och anläggningar	10 732	10 863	4 614	4 686
	Maskiner och inventarier	2 790	2 634	1 899	2 058
	Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	1 101	21 600		
	Summa	14 832	35 305	6 527	6 755

		Koncern		Kommun	
Not 4	Skatteintäkter	2024	2023	2024	2023
	Preliminär kommunalskatt	166 285	162 257	166 285	162 257
	Slutavräkning 2022		3 972		3 972
	Prognos slutavräkning 2023		2 393		2 393
	Slutavräkning 2023	-775		-775	
	Prognos slutavräkning 2024	559		559	
	Summa	166 069	168 622	166 069	168 622

		Koncern		Kommun	
Not 5	Generella statsbidrag & utjämning	2024	2023	2024	2023
	Inkomstutjämningsbidrag	45 805	44 597	45 805	44 597
	Kostnadsutjämningsbidrag	29 504	28 670	29 504	28 670
	Kommunal fastighetsavgift	5 638	5 295	5 638	5 295
	Strukturbidrag	6 075	6 148	6 075	6 148
	Utjämningsavgift LSS	-8 394	-11 250	-8 394	-11 250
	Regleringsbidrag	9 175	7 099	9 175	7 099
	Generella bidrag från staten	2 428	532	2 428	532
	Summa	90 231	81 091	90 231	81 091

		Koncern		Kommun	
Not 6	Finansiella intäkter	2024	2023	2024	2023
	Utdelningar på aktier och andelar	2	2		
	Orealiserad värdestegring finansiella instrument	837	815	837	815
	Ränteintäkter	1 815	1 745	5 216	4 985
	Borgensavgifter		449	445	449
	Övriga finansiella intäkter	274	11		11
	Summa	2 928	3 022	6 498	6 260

		Koncern		Kommun	
Not 7	Finansiella kostnader	2024	2023	2024	2023
	Räntekostnader	5 213	4 617	5 043	4 617
	Finansiell kostnad, pensionsavsättning	1 330	1 597	1 330	1 597
	Orealiserad värdeminskning, finansiella anläggningstillgångar		21		21
	Övriga finansiella kostnader	-9	352	-9	123
	Summa	6 534	6 587	6 364	6 358

		Koncern		Kommun	
Not 8	Jämförelsestörande poster	2024	2023	2024	2023
	Justering skatteintäkter		8 670		8 670
	Summa		8 670		8 670

		Koncern		Kommun	
Not 9	Immateriella anläggningstillgångar	2024	2023	2024	2023
	Ingående anskaffningsvärde	1 956	1 767	733	544
	Årets inköp		189		189
	Utrangering	-189		-189	
	Utgående anskaffningsvärde	1 767	1 956	544	733
	- varav pågående investeringar				
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-998	-791	-513	-502
	Årets avskrivningar	-210	-206	-15	-11
	Utrangering	3		3	
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 205	-997	-525	-513

		Koncern		Kommun	
	Summa	562	959	19	220

		Koncern		Kommun	
Not 10	Materiella anläggningstillgångar byggnader, mark och markanläggningar	2024	2023	2024	2023
	Ingående anskaffningsvärde	618 718	605 903	265 633	256 772
	Årets inköp	39 522	17 265	24 530	10 460
	Omklassificeringar	1 418	-943	1 418	-1 599
	Utrangering	-21 318	-3 507	-2 096	
	Utgående anskaffningsvärde	638 340	618 718	289 485	265 633
	- varav pågående investeringar	31 614	10 255	26 425	8 056
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-282 387	-271 424	-157 415	-151 839
	Årets avskrivningar	-11 376	-11 753	-4 614	-5 576
	Avskrivning på utrangerade tillgångar	3 956		-355	
	Avskrivning på avyttrade/nedskrivna tillgångar		790		
	Omklassificeringar				
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-289 807	-282 387	-162 384	-157 415
	Ingående nedskrivning	-49 217	-30 117		0
	Årets nedskrivning	-3 902	-21 600		0
	Återföring nedskrivning	7 012	2 500		
	Utgående nedskrivning	-46 107	-49 217		0
	Bokfört värde				
	Markreserv	822	822	822	822
	Verksamhetsfastigheter	228 310	242 231	58 175	60 289
	Fastigheter för affärsverksamhet	21 316	24 397	21 315	19 387
	Publika fastigheter	14 036	12 366	14 036	12 366
	Fastigheter för annan verksamhet	6 327	6 633	6 327	6 633
	Pågående investeringar	31 614		26 425	8 721
	Summa bokfört värde	302 425	286 449	127 100	108 218

		Koncern		Kommun	
Not 11	Materiella anläggningstillgångar, maskiner, inventarier och transportmedel	2024	2023	2024	2023
	Ingående anskaffningsvärde	58 019	54 739	46 946	46 413
	Årets inköp	12 160	1 197	5 606	993
	Omklassificering		2 083		-460
	Utrangering	-764		-764	
	Försäljning	-268		-268	
	Utgående anskaffningsvärde	69 147	58 019	51 520	46 946
	- varav pågående investeringar		665		665
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-42 258	-39 619	-36 017	-33 953
	Årets avskrivningar	-5 168	-2 639	-1 899	-2 064
	Avskrivning på försålda tillgångar	89		89	
	Avskrivning på utrangerade tillgångar	503		503	
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-46 834	-42 258	-37 324	-36 017
	Ingående nedskrivning	-322	-322		
	Årets nedskrivning	-1 714			
	Utgående nedskrivning	-2 036	-322		
	Bokfört värde				
	Maskiner	2 567	2 709	288	381
	Inventarier	11 337	11 148	7 537	8 966
	Transportmedel	6 372	2 247	6 372	1 582
	Summa bokfört värde	20 276	16 104	14 197	10 929

		Koncern		Kommun	
Not 12	Värdepapper och andelar	2024	2023	2024	2023
	Aktier				
	- Kommunaktiebolaget	1	1	1	1
	- Billerud	38	38	38	38
	- Malå Energi- och Industri AB			2 000	2 000
	- Malåbostaden AB			3 800	3 800
	- Föreningssparbanken, 70 st.	10	9	10	9
	- Kommuninvest ek för	3 988	3 682	3 988	3 682
	Andelar				

		Koncern		Kommun	
	- Kommuninvest andel	191	191	191	191
	- Industriell servicecentra	5	5	5	5
	- SKL Företag AB, Inera	42	42	42	42
	- Husbyggnadsvaror HBV	40	40		
	- Västerbottens Kreditgarantiförening	5	5		
	- Kreditgarantiföreningen i Norr	50	50	50	50
	Summa	4 370	4 063	10 125	9 818

		Koncern		Kommun	
Not 13	Långfristiga fordringar	2024	2023	2024	2023
	Malåbostaden AB			113 186	114 186
	Malå Energi- och Industri AB			34 780	34 780
	Husbyggnadsvaror HBV	82	75		
	Övriga långfristiga fordringar	276	154		
	- varav kortfristigt			-6 950	-6 950
	Summa	358	229	141 016	142 016

		Koncern		Kommun	
Not 14	Kortfristiga fordringar	2024	2023	2024	2023
	Kundfordringar	6 495	12 939	7 436	12 236
	Diverse kortfristiga fordringar	3 935	2 631	3 778	1 817
	Kortfristig del av långfristig fordran			6 950	6 950
	Fordran kommunal fastighetsavgift	1 456		1 456	1 062
	Förutbetalda kostnader	6 987	3 765	5 623	2 274
	Upplupna intäkter	7 532	12 495	9 128	11 791
	- varav upplupna ränteintäkter			1 702	866
	- varav i projekt	-346	467	-346	467
	Summa	26 405	31 830	34 371	36 130

		Koncern		Kommun	
Not 15	Kassa och bank	2024	2023	2024	2023
	Kassa	25	34	25	34
	Bank	55 720	57 424	24 828	49 133
	Summa	55 745	57 458	24 853	49 167

		Koncern		Kommun	
Not 16	Eget kapital	2024	2023	2024	2023
	Ingående eget kapital	112 468	103 276	92 334	83 623
	- varav justering av eget kapital	1 075	1 075		
	Årets resultat	907	9 192	-1 380	8 711
	Förändring i obeskattade reserver	236			
	Utgående eget kapital	113 611	112 468	90 954	92 334
	- varav resultatreserv				
	- varav resultatutjämningsreserv	30 090	30 655	30 090	30 655

		Koncern		Kommun	
Not 17	Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse	2024	2023	2024	2023
	Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	16 834	16 085	16 834	16 085
	Nyintjänad pension, varav				
	- förmånsbestämd pension	10	-135	10	-135
	- särskild avtalspension	59	67	59	67
	- efterlevande pension				
	- övrigt				
	Årets utbetalningar	-940	-924	-940	-924
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	1 231	1 252	1 231	1 252
	Ändring av försäkringstekniska grunder				
	Övrig post	-1 124	343	-1 124	343
	Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring/överföring till stiftelse				
	Förändring löneskatt	-185	146	-185	146
	Summa	15 885	16 834	15 885	16 834

		Koncern		Kommun	
Not 18	Andra avsättningar	2024	2023	2024	2023
	Avsättningar VA				
	Redovisat värde vid årets början	37	680	37	680
	Nya avsättningar	44	37	44	37
	lanspråktaga avsättningar		-680		-680
	Utgående avsättning	81	37	81	37
	Avsättningar renhållning				
	Redovisat värde vid årets början	1 174	1 903	1 174	1 903

	Nya avsättningar	834		834	
	lanspråktagande avsättningar	-754	-730	-754	-730
	Utgående avsättning	1 254	1 173	1 254	1 173
	Summa VA och renhållning	1 335	1 210	1 335	1 210
	Övriga avsättningar	127	303		
	Summa övriga avsättningar	1 462	1 513	1 335	1 210

		Koncern		Kommun	
Not 19	Långfristiga skulder, lån i banker och kreditinstitut	2024	2023	2024	2023
	Ingående låneskuld	203 287	206 207	203 287	206 207
	Nyupplåning under året	43 859	37 890	43 859	37 890
	Årets amorteringar	-44 859	-40 810	-44 859	-40 810
	Avgår nästa års amorteringar	-5 260	-5 260	-5 260	-5 260
	Summa	197 027	198 027	197 027	198 027
	Kreditgivare				
	Kommuninvest	202 287	203 287	202 287	203 287
	Avgår nästa års amorteringar	-5 260	-5 260	-5 260	-5 260
	Summa	197 027	198 027	197 027	198 027
	Låneskuldens struktur - förfallotid				
	Lån utan bindningstid	0 %	0 %	0 %	0 %
	Andel som förfaller inom 1 år	23 %	22 %	23 %	22 %
	Andel som förfaller inom 2 till 5 år	77 %	78 %	77 %	78 %
	Andel som förfaller om mer än 5 år	0 %	0 %	0 %	0 %
	Låneskuldens struktur - räntebindningstider				
	Andel rörliga lån	17 %	20 %	17 %	20 %
	Andel som förfaller inom 1 år	21 %	11 %	21 %	11 %
	Andel som förfaller inom 2 till 5 år	62 %	69 %	62 %	69 %
	Andel som förfaller om mer än 5 år	0 %	0 %	0 %	0 %
	Genomsnittsränta, procent	2,33 %	2,09 %	2,33 %	2,09 %

		Koncern		Kommun	
Not 20	Långfristig leasingskuld	2024	2023	2024	2023
	Ingående balans	1 023	1 515	1 023	1 515

		Koncern		Kommun	
	Nyanskaffning	0	0	0	0
	Leasingavgifter	-465	-492	-465	-492
	Summa	558	1 023	558	1 023

		Koncern		Kommun	
Not 21	Kortfristiga skulder	2024	2023	2024	2023
	Leverantörsskulder	19 333	16 216	18 371	12 634
	Nästa års amorteringar	2 560	5 260	5 260	5 260
	Övriga kortfristiga skulder	31 302	10 083	1 769	5 195
	Upplupna kostnader	33 715	34 746	27 292	22 816
	-varav okomp övertid	644	508	644	508
	-varav semesterlöneskuld	19 959	9 880	10 959	9 880
	-varav uppehålls- och ferielöneskuld	2 222	2 126	2 222	2 126
	-varav pensionsavgift individuell del	5 552	8 745	5 552	8 745
	-varav räntekostnader	-175	644	1 526	1 510
	Förutbetalda intäkter	13 385	21 248	9 808	21 248
	Summa	100 295	87 553	62 500	67 153

		Koncern		Kommun	
Not 22	Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	2024	2023	2024	2023
	Ansvarsförbindelse för pensioner intjänande före 1998 inkl. löneskatt				
	Ingående ansvarsförbindelse inkl. löneskatt	89 800	86 814	89 800	86 814
	Ränte och basbeloppsuppräknig	6 071	5 914	6 071	5 914
	Ändring av försäkringstekniska grunder				
	Nyintjänad pension		-33		-33
	Årets utbetalningar	-4 840	-4 666	-4 840	-4 666
	Övrig post	-506	1 354	-506	1 354
	Förändring av löneskatten	176	417	176	417
	Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt	90 701	89 800	90 701	89 800
	Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder/avsättningar				

		Koncern		Kommun	
	Visstidspension eller liknande	829	956	829	956
	Omställningsstöd för förtroendevalda				
	Övriga pensionsförpliktelser				
	Utgående pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	91 530	90 756	91 530	90 756
	Övriga upplysningar avseende pensioner				
	Aktualiseringsgrad (%)	99		99	
	Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	1		1	
	Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL				
	Antal anställda med rätt till visstidspension				
	Överskottsmedel i pensionsförsäkring (tkr)	277		277	

		Koncern		Kommun	
Not 23	Övriga ansvarsförbindelser	2024	2023	2024	2023
	Garantibelopp Fastigo	41	39		
	Summa	41	39		

		Koncern		Kommun	
Not 24	Ej likviditetspåverkande poster	2024	2023	2024	2023
	Förändring av avsättning	1 000	-4 676	824	-4 676
	Summa	1 000	-4 676	824	-4 676

6.3 Revisionskostnader

	2024	2023
Total kostnad för räkenskapsrevision	551	521
varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	445	418

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2024.

7 Driftredovisning

Driftredovisning per nämnd

Nämnd/styrelse	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024	Avvikelse 2024
Kommunfullmäktige	473	738	314	-159
Revision	551	521	558	7
Överförmyndare	423	478	527	104
Kommunstyrelsen	52 283	48 586	40 963	-11 320
Miljö- och byggnämnden	16 803	15 384	19 192	2 389
Utbildningsnämnden	86 518	82 876	88 880	2 362
Socialnämnden	104 381	96 704	90 783	-13 598
Justeras: finansnetto hänförligt till verksamhetens netto	-5 270	4 287	17 218	22 488
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkning	256 162	249 574	258 435	2 273

I Kommunstyrelsen ingår även Valnämnden med följande siffror:

Utfall 2024: 110 tkr

Utfall 2023: 10 tkr

Budget 2024: 106 tkr

Avvikelse 2024: -4 tkr

Driftredovisning per verksamhet

Verksamhet	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024	Avvikelse 2024
Politisk verksamhet	5 717	6 157	5 297	-420
Infrastruktur och skydd m.m.	22 006	20 772	27 118	5 112
Fritid och kultur	5 856	4 962	6 647	791
Pedagogisk verksamhet	79 543	76 058	88 780	9 237
Vård och omsorg	105 429	97 453	91 511	-13 918
Särskilt inriktade insatser	3 509	1 798	3 140	-369
Affärsdrivande verksamhet	1 972	2 958	1 566	-406
Gemensam verksamhet	37 399	35 129	17 157	-20 242
Justeras: finansnetto hänförligt till verksamhetens netto	-5 270	4 287	17 218	22 488
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkning	256 161	249 574	258 434	2 273

7.1 Vatten, avlopp, renhållning

Avfall

Insamling av hushållsavfall och därmed jämförligt avfall samt förpackningsavfall utförs i egen regi i samarbete med Norsjö och Sorsele kommuners renhållning, gemensamt kallad Trepar-tens renhållningsnämnd, övrig renhållning, ÅVC mm, sker i och under ansvar av respektive kommun.

Taxan

Kommunerna har skyldighet att finansiera sina kostnader för renhållningen med avgifter och inte med skattemedel. Balansen kan variera mellan åren, men under en löpande tre-årsperiod ska ett nollresultat uppnås. Det som tillkommit för avfallsverksamheten är flytande avfall från verksamheter och animaliska biprodukter (ABP). De två sistnämnda avfallstyperna är kommunen enligt lag skyldiga att kunna ta hand om men vi har inte kommit i mål ännu. Arbetet för genomförandet planeras och upphandlas genom R10 och kommer genomföras i Treparten och delvis Avfallssamverkan Norr.

Trepartsnämnden

Trepartsnämnden består av Malå, Norsjö och Sorsele kommun. Idag delar kommunerna på sopbilar som körs mellan kommunerna.

En förutsättning för att kommunerna inom nämnden ska kunna samverka kring exempelvis administration är att man använder sig av ett gemensamt verksamhetssystem. Utveckling av systemet sker löpande och fyller sitt syfte.

Renhållning

Genomförandet med utsorteringen av matavfall fortgår inom treparten. Kommunen har ansvaret för förpackningsavfallet och får ersättning från naturvårdsverket för det avfall som avsätts. Under 2024 har ersättningen genererat ett plusresultat för förpackningsverksamheten.

Ett samarbetsavtal med R10 för hantering och frågor gällande renhållningen har tecknats. Även med treparten har skrivit avtal som sträcker sig över en period på sju år. En ny verksamhetsansvarig för treparten har anställts och kommunerna kommer tillsammans fortsätta arbetet med insamlingen av kommunalt avfall och hur det ska hanteras på bästa sätt utifrån aspekter som miljö, invånare i respektive kommun, ekonomiska frågor och utförande av arbetet på bästa sätt.

Vatten och avlopp, VA

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

Taxan

Minskade intäkter och ökade kostnader då biosteget i reningsverket investerades i. Det innebär att taxan höjdes för att möta den totala kostnadsökningen. Förutom ordinarie underhållsarbeten har det investerats cirka 1 000 tkr på två pumpstationer under 2024. Ledningsnätet är gammalt och underhållsbehovet stort, underhållstakten måste ökas vilket innebär att taxan bör höjas årligen. En utmaning för dessa verksamheter är det vikande befolkningsunderlaget där färre och färre ska dela på de ökade kostnaderna.

RESULTATRÄKNING VA	2024	2023
Verksamhetens intäkter	7 216	6 974
Verksamhetens kostnader	-5 991	-5 699
- varav årets avsättning	-44	-36
Avskrivningar	-745	-1 022
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader	-480	-253
Årets resultat	0	0

BALANSRÄKNING VA	2024	2023
-------------------------	-------------	-------------

Materiella anläggningstillgångar	18 496	19 186
Summa anläggningstillgångar	18 496	19 186
Kortfristiga fordringar	2 580	
Kassa och bank	296	2 000
Omsättningstillgångar	2 876	2 000
Summa tillgångar	21 372	21 186
Eget kapital		-81
Summa eget kapital		-81
Avsättning VA	81	36
Långfristiga skulder	6 273	6 273
Leverantörsskulder	2 142	463
Övriga kortfristiga skulder	12 876	14 495
Summa skulder	21 291	21 231
Summa skulder och eget kapital	21 372	21 186

Verksamhetsvolym	2024	2023	2022
Producerad vat-ten-mängd (kbm)	222 177	206 980	200 000
Sopor till Umeå Energi/de-poni Dåvanmyran (ton)	617	627	975
Hushållsavfall (ton)	344	476	689
Matafall (ton)	80	38	
Verksamhetsavfall (ton)	80	78	158
Deponi (ton)	120	73	128

Kommunens insamling av matafall påbörjades under 2023, angiven vikt för 2023 avser perioden maj-december.

8 Investeringsredovisning

Stratsys Investering per nämnd 2024

	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Investeringar				
Summa investeringar	86 922	30 137	56 785	11 646
Kommunstyrelsen	80 422	24 181	56 241	10 981
Utbildningsnämnden	0	34	-34	0
Socialnämnden	1 000	412	588	0
Miljö- och byggnadsnämnden	5 500	5 510	-10	665

Stratsys Investeringar per projekt 2024

	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Total				
Summa	86 922	30 137	56 785	11 646
Kommunstyrelsen				
Utredningar KF 20220314 § 3	851	27	824	801
Nybyggnation skolkök	46 475	14 085	32 390	1 603
Färdigställande ny ÅVC	16 000	75	15 925	0
Högtalare/piano musikskola	60	0	60	0
Tjamstan södra	800	155	645	0
MSB åtgärder krisberedskap	375	344	31	0
Ny hemsida Malå kommun	19	0	19	10
Utbyte bryggor	60	58	2	0
Mellanlagring avfall	584	545	39	2 430
Underjordsbehållare	1 989	562	1 427	3 998
Markiser Nilaskolan	60	49	11	15
Energieffektivisering fastighet	297	48	249	103
Byte integrations-system	100	75	25	0
Åtgärder uppstart simhall	980	985	-5	0

	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Hållbart bredband	500	249	251	0
Bredband Björkås	0	404	-404	0
Fiber Lainejaur-Mörttjärn	0	58	-58	388
Bredband Brännäs	0	1 357	-1 357	0
E-arkiv	185	95	90	0
Underhåll gator och vägar	2 500	1 921	579	563
Kylaggregat ishallen	87	65	22	63
Ombyggnation centraliserad administration	0	0	0	958
Renhållning	2 000	0	2 000	530
Lagring konsumentavfall	4 000	954	3 047	0
Underhåll VA	2 500	2 032	468	217
EDP Future	0	0	0	289
Ny gräsklippare parker	0	0	0	349
Låssystem	0	0	0	270
Fibernät Lövberg-Näsliden	0	38	-38	-764
Verksamhetssystem kundtjänst	0	0	0	189
Socialnämnden				
Byte av verksamhetssystem	1 000	412	588	0
Utbildningsnämnden				
Upprustning skolgård	0	34	-34	0
Miljö- och byggnämnden				
Släckbil MoB	5 500	5 510	-10	0
Ledningsfordon MoB	0	0	0	665

Kommentarer investeringsredovisning

Under året har nybyggnationen av ett skolkök påbörjats, och kommer fortsätta under kommande år. Därutöver finns en stor avvikelse gällande en ny ÅVC, som inte påbörjats i planerad omfattning.

Under året har Projekt Tjamstan Södra påbörjats, vilken övervakas av etableringsgruppen. Under projektet har utredningar, konsultationer och en planeringsprocess inletts. Projektet medfinansieras genom 1,76-medlen från Tillväxtverket. Enligt beslut KF 2023-06-26 § 115

ska fördelningen av kostnader mellan investeringsmedel och offentlig medfinansiering (statsstöd) vara 50/50.

Införandet av E-arkiv har blivit försenat, och projektet kommer fortsätta under 2025. Andra pågående är projekt är utbyggnad av bredband i bland annat Lainejaur, Björkås och Brännäs.

Under året har upprustningen av simhallen slutförts och markiser för Nilaskolan installerats.