



**Storumans
kommun**

LUSPIE

Årsredovisning 2018

Innehåll

Året som gått.....	2
Sex år i sammandrag.....	4
Organisation.....	5
God ekonomisk hushållning	6
Omvärlden	10
Arbetsmarknad	10
Befolkningen	11
Personalredovisning.....	12
Finansiell analys	15
Driftredovisning	18
Uppföljning lån och investeringar.....	19
Sammanställd redovisning.....	22
Kommunstyrelsen.....	32
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden	33
Omsorgsnämnden.....	34
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.....	35
VA-redovisning	36
Storumans kommunföretag AB.....	37
Fastighets AB Umluspen	39
Industri- och logistikcentrum i Storuman AB	40
Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB.....	41
Storuman Development AB.....	42
Hemavan Tärnaby Airport AB	43
Redovisningsprinciper.....	44

Året som gått

Efter att under 8 år i rad ha kunnat redovisa ett bokslut med en ekonomi i balans, såg 2018 ovanligt tufft ut. Ambitionen i budgeten var att sträva mot ett nollresultat. Prognoserna under året pekade på att det kunde bli svårt att klara det målet. En återhållsamhet i verksamheten resulterade ändå i att året slutade på ett positivt resultat, vilket är viktigt och glädjande. Att för nionde året kunna redovisa en ekonomi i balans för en kommun av Storumans storlek är ytterst ovanligt och ett bevis på att kommunen har en god ordning på sin verksamhet.

Att kommunen har en ekonomi i balans, betyder att vi inte behöver genomföra de drastiska nedskärningar som det kommunala balanskravet för med sig. Det vill säga att ett underskott ska vara återställt inom två år från det år underskottet uppstod. Det betyder också att kommunen har förutsättningar för utveckling på ett helt annat sätt än kommuner med sämre ekonomiska förutsättningar.

Storumans kommun är inne i en period med omfattande investeringar. Dels handlar det om reinvesteringar i kommunal infrastruktur och andra anläggningar i behov av upprustning, dels handlar det om investeringar för att stärka den utveckling som kommunen befinner sig i. Under året påbörjades investeringen i ny vattenförsörjning i Hemavan efter väldigt många år av utredningar. Att nu kunna förverkliga behovet av ett nytt vattenverk och en kraftig ökning av kapaciteten och kvaliteten på dricksvatten i Hemavan, är en förutsättning för en fortsatt expansion av orten.

På samma sätt är den nu påbörjade utbyggnaden av Storumanterminalen en viktig investering för att möta det behov av effektiva, hållbara logistiklösningar som växer sig allt starkare, inte minst i Norrlands inland. Investeringen är en av de största infrastruktursatsningar som gjorts i Storumans kommun och har möjliggjorts tack vare en kraftfull medfinansiering från EU:s strukturfonder och länstransportplanen.

Storumans kommun har en lång historik av minskande befolkning, men kan nu summera tre år 2014, 2017 och 2018 då kommunen ökar sin befolkning. En del av ökningen beror på ett ökat barnafödande, vilket är ett tecken på framtidstro i kommunen. Att trenden med en minskande befolkning nu verkar vara på väg att brytas, är en viktig faktor när det gäller att behålla och utveckla kommunens verksamhet, eftersom en stor del av de ekonomiska resurserna bygger på befolkningsstorleken i kommunen.



Inför året sänkte vi tillfälligt vårt finansiella mål till ett +- 0 resultat. Det vill säga, vi var nöjda om vi skulle klara det lagstadgade balanskravet. Framförallt var det en bedömning om större åtgång av resurser inom förskola, skola, äldreomsorg och individ- och familjeomsorg som föranledde den försiktiga målsättningen.

Utifrån det perspektivet är 2018 års resultat i kommunen på 8,3 mnkr överraskande starkt och i nästan nivå med 2017 års starka resultat på 9,2 mnkr. Faktum är att 2018 års resultat är i nivå med kommunens långsiktiga finansiella mål att årets resultat ska vara minst 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Ytterligare att glädja sig åt är att vi också har mycket bra resultat i koncernen. Resultatet när vi inkluderar kommunen och de kommunala bolagen uppgår till 11,5 mnkr och är till och med bättre än 2017 års resultat på 11,1 mnkr.

Trots ett starkt ekonomiskt resultat 2018 kommer vi att de närmaste åren behöva minska våra kostnader inom många områden. Skälet är framförallt att konjunkturen bedöms mattas av de närmaste åren med lägre skattetillväxt som följd vilket i sin tur ger kommunerna minskade intäkter till att finansiera verksamheten.

Förutom att minska kostnaderna genom att förbättra och effektivisera verksamheter kommer vi även att behöva göra strukturella åtgärder som kan påverka delar eller hela verksamheter på ett betydligt mer framträdande sätt för kommunmedborgarna.

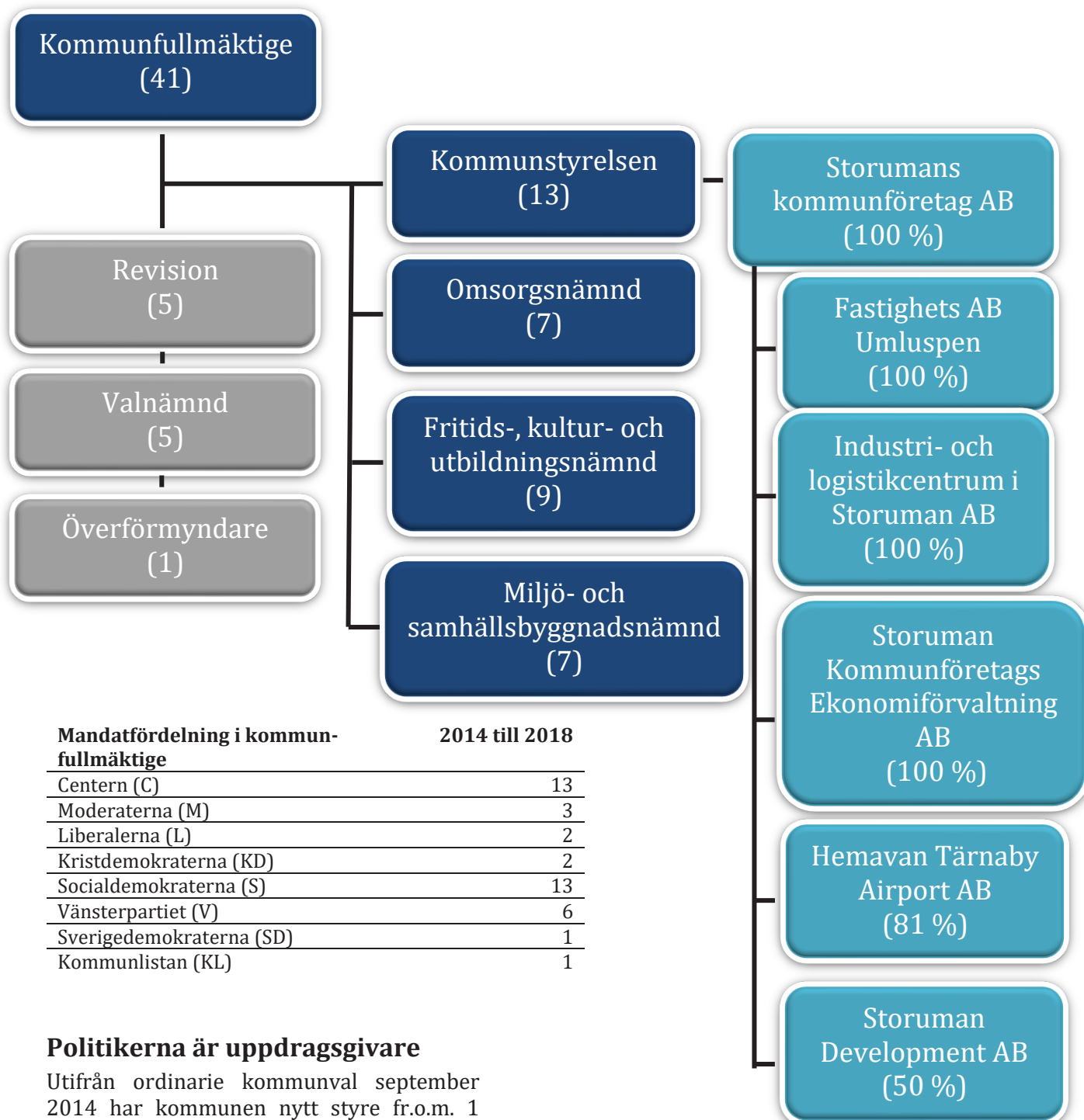


Koncernchef
Peter Persson

Sex år i sammandrag

Kommunens finanser	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Verksamhetens nettokostnader/skatteintäkter + statsbidrag (%)	102,7	98,1	98,3	97,4	101,6	101,6
Verksamheten/skatteintäkter + statsbidrag (%)	91,1	87,4	86,4	86,4	90,5	90,0
Pensionsutbetalningar inklusive löneskatt/skatteintäkter + statsbidrag (%)	6,3	5,3	5,6	5,6	5,9	6,0
Avskrivningarna/skatteintäkter + statsbidrag (%)	5,4	5,4	6,3	5,5	6,1	5,5
Finansnettot/skatteintäkter + statsbidrag (%)	0,0	0,2	0,3	0,5	0,2	0,3
Årets nettoinvesteringar (tkr)	33 567	38 611	29 497	33 269	21 342	30 501
Investeringsvolym/nettokostnader (%)	8,1	9,5	7,8	8,8	5,7	8,5
Avskrivningar/nettoinvesteringar (%)	64,1	57,6	87	63,9	104,8	64
Total pensionsskuld (tkr)	153 273	159 764	173 127	182 116	189 025	198 118
varav avsättning för pension inklusive löneskatt (tkr)	5 637	5 314	4 491	4 662	4 569	4 767
varav pensionsförpliktelser inklusive löneskatt (tkr)	147 636	154 450	168 636	177 454	184 456	193 351
Total skuld- och avsättningsgrad (%)	53,4	54,1	54,4	51,8	52,6	54,5
varav avsättningsgrad (%)	3,2	2,7	2,8	1,6	2,9	2,7
varav kortfristig skuldsättningsgrad (%)	20,2	21,1	21,2	19,4	15,8	16,3
varav långfristig skuldsättningsgrad (%)	30,1	30,2	30,3	30,9	33,9	35,5
Soliditet (%)	46,6	45,9	45,6	48,2	47,4	45,5
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	20,7	18,4	14,7	12,5	9,7	6,2
Soliditet exklusive utlån till kommunala bolag inklusive pensionsförpliktelser (%)	24,4	22,5	18,1	15,9	12,3	8,0
Kassalikviditet (%)	123,4	104,6	110,0	85	115,3	107,1
Primärkommunal skattesats (kr)	23,15	23,15	23,15	23,10	23,10	23,10
Landstingskommunal skattesats (kr)	10,80	10,80	10,80	10,30	10,30	10,30
Begravningsavgift, Stensele (kr)	0,4	0,242	0,405	0,32	0,32	0,32
Begravningsavgift, Tärna (kr)	0,39	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Befolkning 31 december	5 912	5 902	5 899	5 943	5 955	5 954

Organisation



Mandatfördelning i kommunfullmäktige

2014 till 2018

Centern (C)	13
Moderaterna (M)	3
Liberalerna (L)	2
Kristdemokraterna (KD)	2
Socialdemokraterna (S)	13
Vänsterpartiet (V)	6
Sverigedemokraterna (SD)	1
Kommunlistan (KL)	1

Politikerna är uppdragsgivare

Utifrån ordinarie kommunval september 2014 har kommunen nytt styre fr.o.m. 1 januari 2015 som är en allians bestående av de borgerliga partierna. Ordförandeposterna har fördelats mellan olika partier inom den borgerliga alliansen, vice ordförandeposterna innehas av (S).

Det är politikerna i Storumans som

anger inriktningen för vad som ska genomföras och prioriteras. Politikerna styr genom att ge olika uppdrag, sätta mål och fördela resurser till de olika verksamheterna.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Varje år i samband med budgetbeslutet fastställer kommunfullmäktige i Storuman de finansiella och verksamhetsmässiga målen som ligger till grund för

uppföljning och värdering av kommunens ekonomiska hushållning för nästkommande år. Varje nämnd ska också fastställa sina mål och serviceåtaganden på liknande sätt. I förvaltningsberättelsen följs kommunens finansiella- och verksamhetsmål upp. Inför 2018 var de fastställda målen:

Finansiella mål 2018	Utfall 2018	Måluppfyllelse
Årets resultat ska klara balanskravet.	Resultatet uppgår till ca 8,3 miljoner kronor vilket gör att vi klarar balanskravet.	Målet uppfyllt.
Verksamhetsmål 2018	Utfall 2018	Måluppfyllelse
Storumans kommun ska jämföra sitt resultat i undersökningen Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK), måluppfyllelse nås då kommunen är bättre än medelvärdet på hälften av måtten.	Kommunen når målet på 14 av 31 mått.	Målet ej uppfyllt.

Resultat Kommunernas Kvalitet i Korthet 2018

I syfte att följa upp vårt verksamhetsmål rörande kommunens resultat i mätningen Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) presenteras i det följande resultatet av senaste KKiK, resultatet jämförs med föregående år samt med ett antal liknande kommuner som beslutats vara våra jämförelsekommuner. Resultatet presenteras enligt ett "trafikljussystem";

- Grönt betyder att vi har ett resultat som är bättre eller lika med riksgenomsnittet
- Gult betyder att vi ligger inom 5 % från riksgenomsnittet, den gula färgen är i de vita fälten något mer orange, enda syftet med det är att öka läsbarheten

- Rött betyder att vi inte når inom 5 % från riksgenomsnittet

Till årets uppföljning har vi grupperat om tabellen så att den följer KKiKs egen rapport. Den uppföljningen är indelad i tre områden; barn och unga, stöd och omsorg samt samhälle och stöd.

Nyckeltalen har i vissa fall fått förändrade definitioner vilket försvårar jämförbarheten över tid. Vidare får det konsekvenser för vår interna uppföljning då ibland annat fritid-, kultur och utbildningsnämndens verksamhetsplan utgått från tidigare nyckeltalsdefinitioner. För den som vill fördjupa sig i hela rapporten där alla deltagande kommuners resultat framgår hänvisas till skl.se.

Resultatsammanställning KKiK 2018

Nyckeltal	Storuman 18	Storuman 17	Vilhelmina 18	Arvidsjaur 18	Robertsfors 18	Riket 18
Barn och unga						
Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%).	100	100	41	-	60	61
Hur många barn per årsarbetare i förskola, antal.	4	4,8	4	4	4	5,1
Kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan, tkr.	149	144	170	163	166	147
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%).	64	60	56	67	80	71
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%).	89	87,8	90	95	87	88
Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	89	81,5	78	90	87	82
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%).	63	63,4	53	56	-	70
Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%).	66	-	83	80	83	83
Kostnad grundskola F-9 hemkommun, tkr/elev.	144	-	150	117	125	110
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%).	64	80,5	66	59	-	65
Kostnad gymnasieskola hemkommun, tkr/elev.	201	187	165	160	128	129
Stöd och omsorg						
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%).	92	-	74	-	-	75
Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avsl. försörjningsstöd, andel (%).	80	51	71	-	-	79
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde.	1	2	5	-	-	16
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/invånare.	3239	-	5134	4746	3146	4049
Kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende, andel (%) av maxpoäng.	54	66	94	-	90	83
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/invånare.	6213	-	9230	7215	5653	6473

Nyckeltal	Storuman 18	Storuman 17	Vilhelmina 18	Arvidsjaur 18	Robertsfors 18	Riket 18
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde.	71	54	49	-	43	53
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde.	13	14	14	-	15	15
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng.	54	61	78	-	78	69
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%).	85	81	89	81	87	82
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%).	90	97	97	94	95	91
Kostnad äldreomsorg (80+), tkr/invånare.	272	-	313	287	326	243
Samhälle och miljö						
Andel som får svar på e-post inom en dag, (%).	76	81	61	-	74	80
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%).	59	63	50	-	39	53
Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%).	86	83	89	-	88	85
Valdeltagande i senaste kommunalvalet, (%).	81	-	83	83	85	84
Öppethållande huvudbiblioteket, timmar/vecka.	52	-	45	31	45	53
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%).	25	-	-	-	65	39
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%).	57	-	5	54	39	37
Miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar enl MFS, andel (%).	5	5	5	4	10	35

Sammanfattning KKiK 2018

Som vi redan konstaterat når inte kommunen sitt verksamhetsmål. På 14 av 31 indikatorer når vi rikets genomsnitt eller bättre. Vi ligger nära (inom 5 % från genomsnittet) på 4 indikatorer och i 13 fall har vi ett sämre utfall än rikets genomsnitt. Inom området stöd och omsorg har vi bäst utfall, där når vi riksgenomsnittet eller bättre på 7 av 12 indikatorer, inom övriga områden når vi inte till de nivåerna.

Område	Målet ej uppnått		Inom - 5 % från målet		Målet uppnått	
	Antal	%	Antal	%	Antal	%
Barn och unga	5	45	2	18	4	37
Stöd och omsorg	4	33	1	9	7	58
Samhälle och miljö	4	50	1	12	3	38
Summa	13	42	4	13	14	45

Omvärlden

Samhällsekonomi

Sveriges kommuner och landsting (SKL) gör bedömningen att framtidstron bland såväl hushåll som företag i Sverige har försvagats markant på sistone, vilket åtminstone i det korta perspektivet ger stöd åt bedömningen om en fortsatt konjunkturavmattning. Ytterligare svaghetstecken för global tillverkningsindustri och handel rimmar sammantaget väl med SKLs relativt pessimistiska syn på utsikterna för exportmarknaden.

SKLs prognos är att BNP-tillväxten i Sverige kommer att dämpas rejält i år. Siffran för helåret 2019 hamnar med denna uppdatering nära 1 procent. Detta utgör en stor kontrast mot de föregående fem åren, när den årliga BNP-tillväxten i genomsnitt har varit 2,8 procent. SKL bedömer att de senaste årens höga sysselsättningstillväxt inte är möjlig att upprätthålla, dels eftersom återstående tillgängligt arbetsutbud i ringa grad bedöms matcha den efterfrågade arbetskraften, dels som en följd av en långsammare ökning av befolkningen i arbetsföra åldrar – i hög grad har de senaste årens sysselsättningsuppgång gynnats av en växande befolkning. Därtill väntar sig SKL en svagare tillväxt såväl för inhemsk efterfrågan som för exporten.

Resursutnyttjandet i Sverige är ännu högt: arbetslösheten är låg och industrins kapacitetsutnyttjande högt. Styrkan i svensk ekonomi kommer därför att bestå en tid, speciellt på arbetsmarknaden. Trots en längre period av stark konjunktur, där 2018 utgjorde toppen på högkonjunkturen, är både konsumentprisinflationen och löneökningstakten ännu relativt låga. SKL räknar dock med att löneökningstakten kommer att fortsätta stiga kommande år. På basis av prognosen om att Riksbankens inflationsmål om två procent kommer att nås de närmsta åren, räknar SKL med att Riksbanken fortsätter att höja reporäntan. Högre räntor trycker därmed upp KPI-inflationen kommande år.

SKL antar i likhet med tidigare prognos att det dröjer till 2020 innan arbetsmarknaden visar mer tydliga tecken på avkylning, att antalet arbetade timmar minskar och arbetslösheten stiger. På längre sikt, för åren 2021–2022, baseras den samhälls-ekonomiska analysen på en framskrivning som hängs upp på arbetsmarknaden och demografin. Detta kan beskrivas som att det varken råder hög- eller lågkonjunktur och SKLs analys utgår från arbetsmarknaden.

Arbetsmarknad

Arbetsförmedlingens statistik över arbetslöshet omfattar arbetssökande utan arbete som aktivt söker och omgående kan tillträda på arbetsmarknaden förekommande arbete och som inte deltar i ett arbetsmarknadspolitiskt program.

Arbetslöshet årsmedeltal				Förändring 16-18 (%)
	18	17	16	
Riket	3,8	4,0	3,1	0,7
Vbotten	3,0	3,1	2,6	0,4
Storumans	2,9	3,4	3,1	-0,2

Det råder en fortsatt låg arbetslöshet i Storumans kommun, länet och riket. Ökningen mellan 16-17 ovan berodde på förändrad redovisningsform hos arbetsförmedlingen.

Nedan visas antalet nyanmälda platser och antalet arbetslösa per månad i Storumans kommun under 2018.

År	Nya platser			Arbetslösa		
	18	17	16	18	17	16
Januari	32	28	31	96	116	129
Februari	28	28	11	89	98	117
Mars	47	40	33	86	89	112
April	41	73	48	75	78	102
Maj	33	51	37	79	86	95
Juni	77	28	29	74	79	93
Juli	14	41	31	81	85	95
Augusti	26	19	34	86	90	92
September	33	28	38	76	92	98
Oktober	26	26	24	72	90	108
November	27	21	27	69	87	107
December	33	30	29	69	97	109

Ett sätt att matcha arbetskraftsutbud och arbetskraftsefterfrågan är pendling. Storumans kommun har en nettoutpendling, d.v.s. det är fler som bor i Storumans kommun och arbetar i en annan kommun (utpendling) än som arbetar i Storumans kommun men bor i en annan kommun (inpendling).

Så här har det sett ut de senaste åren (statistik för 2018 finns tillgänglig först under hösten 2019):

Pendling, antal	17	16	15
Inpendling	344	309	278
- varav kvinnor	109	117	106
- varav män	235	192	172
Utpendling	393	405	387
- varav kvinnor	128	138	137
- varav män	265	267	250
Nettoutpendling	-49	-96	-109
- varav kvinnor	-19	-21	-31
- varav män	-30	-75	-78

Den negativa nettopendlingen minskar över tid, både bland män och kvinnor. En orsak till det kan vara att arbetsmarknaden lokalt förstärkts.

Befolkningen

Tillsammans med Åsele, Nordmaling, Norsjö, Sorsele, Lycksele, Vännäs, Vindeln och Umeå tillhör Storumans kommun en av de i Västerbotten som ökar i antalet innevånare under 2018. Befolkning ökade med 10 personer under året och utgör tillsammans med 2014 och 2017 positiva avvikelser i befolkningsutvecklingen de senaste decennierna.

	18	17	16
Befolkning 1 jan	5 902	5 899	5 943
Befolkning 31 dec	5 912	5 902	5 899
Förändring	10	3	-44
Antal födda	66	56	54
Antal döda	79	83	99
Nettoflyttning	23	32	-1

Nedan redovisas befolkningens fördelning för olika åldersgrupper:

	18	17	16
0-5 år	338	326	317
6-15 år	600	569	560
16-18 år	177	189	196
19-24 år	370	371	382
25-64 år	2746	2771	2774
65-84	1448	1441	1446
85-~	233	235	224

Vi ökar framförallt i de yngre ålderskategorierna medan den arbetsföra delen av befolkningen i kommunen minskar. En utmaning för vår kompetensförsörjning.

Vi har ett negativt flyttnetto inom länet men positivt flyttnetto mot övriga Sverige samt utlandet. Fortfarande ett negativt födelsenetto men starkare än på länge. Sammantaget bidrar det till en befolkningsökning.

År	Inom länet	Utom länet	Födelse netto	Summa förändr
2011	-39	-18	-37	-94
2012	-36	36	-20	-20
2013	-33	38	-57	-52
2014	11	16	-26	1
2015	-36	67	-43	-12
2016	-24	25	-45	-44
2017	i u	i u	-27	3
2018	-28	51	-13	10

Hur ser flyttningarna ut i olika åldersgrupper?

Nettoflyttning	18	17	16	15
0-5 år	7	10	8	17
6-15 år	20	8	11	16
16-18 år	3	14	-2	6
19-24 år	-7	-21	-31	-23
25-39 år	3	37	19	14
40-64 år	5	-9	11	10
65-84	-8	-3	-16	-12
85-~	0	-4	-1	3

Vi ser ett positivt flyttnetto inom 0-18 samt 25-64 år.

Personalredovisning

Kommunen

Under 2018 minskar antalet anställda inom kommunstyrelsen och omsorgsnämnden som effekter av ett lägre flyktingmottagande och verksamhetsomställning på Tranan. Samtidigt arbetar något fler inom fritids-, kultur och utbildningsnämndens område då vi har starka barnkullar och en nystartad förskola.

Antal tillsvidareanställda	18	17
Kommunen totalt	620	630
-varav män	132	131
-varav kvinnor	488	499
Per nämnd		
-Kommunstyrelsen	111	115
-Omsorgsnämnd	285	296
-Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	209	205
-Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	15	14
Övrigt		
Medelålder män	46	48
Medelålder kvinnor	47	48
Genomsnittlig sysselsättningsgrad män	0,94	0,89
Genomsnittlig sysselsättningsgrad kvinnor	0,91	0,90

Personalförsörjningsbehov

En god personalförsörjning, som innebär åtgärder för att klara att rekrytera personal till de kommunala verksamheterna, kräver en långsiktig och medveten personalplanering. Den måste bl.a. bygga på aktiv omvärldsbevakning och regelbunden analys av framtida behov. Av kommunens tillsvidareanställda är över 49 procent 50 år eller äldre. Det är därför viktigt att vi framstår som en attraktiv arbetsgivare så vi kan attrahera och rekrytera medarbetare samt behålla och utveckla de kompetenser vi har. Då de flesta kommuner står inför samma utmaning med en allt hårdare konkurrens som följd kommer betydelsen av ett starkt arbetsgivarvarumärke att bli allt viktigare.

Åldersfördelning tillsvidareanställda

(%)	18	17	16
20-29 år	7	8	9
30-49 år	44	47	46
50 år och äldre	49	44	45

Rekryteringsbehov

Inom vård och omsorg samt förskola och skola kommer behovet av nyrekryteringar att vara som störst.

I tabellen nedan visas hur kommande pensionsavgångar fördelas över olika yrken om vi antar att pensionsåldern är 65 år. Med ledning av detta kan vi ha beredskap för kommande personalförsörjningsbehov.

Pensionsavgångar fördelat på yrken	23	22	21	20	19
Lärare/förskollärare	5	5	5	4	3
Undersköterskor	8	6	3	6	8
Administrativ personal	2	1	3	-	2
Chefer	-	1	1	2	1
Teknisk personal	1	1	1	1	-
Barnskötare	-	1	1	-	2
Boendeassistent	-	-	3	-	-
Kök	1	1	3	-	2
Sjuksköterska	-	-	1	-	-
Personlig assistent	-	-	-	-	1
Hälsovårdsinspektör	-	-	-	-	1
Elevassistent	1	1	-	-	1
Totalt	18	17	21	13	21

Sjukfrånvaron minskar något under 2018. Skillnaderna är marginella jämfört med föregående år varför det är svårt att dra slutsatser om utvecklingen.

**Sjukfrånvaro, andel av
den totala arbetstiden
(%)**

	18	17	16
Totalt för alla arbetstagare	8,3	8,8	8,2
Fördelat på kön			
Kvinnor	9,8	10,3	9,8
Män	4,1	4,0	3,6
Fördelat på ålder			
-personer upp till 29 år	6,2	6,1	3,7
-personer 30-49 år	7,4	7,4	7,3
-personer 50 år och äldre	9,7	11,1	10,7
-långtidssjuka 60 dgr eller mer i procent av total sjukfrånvaro	59,3	60,7	63,1
Fördelat per nämnd			
Kommunstyrelsen	6,1	6,7	5,6
Omsorgsnämnd	11,4	12,1	11,8
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	6,4	6,4	5,4
Miljö- och sambandsbyggnadsnämnd	4,5	2,4	0,6

Kommunen har som mål att aktivt arbeta med rehabiliterings- och arbetsmiljöfrågor. Följande målsättningar har formulerats för området;

- (1) Målet att andelen sjukfrånvaro ska minska har beräknats utifrån sjukfrånvarons andel av den avtalade arbetstiden.
- (2) Målet att de långa sjukskrivningarna ska bli färre har beräknats utifrån antalet sjukfrånvarotimmar som härrör från 60 dagar eller mer dividerat med totala sjukfrånvarotiden.

Procent	18	17	16	Uppf
Andelen sjukfrånvaro ska minska (1)	8,3	8,8	8,2	Ja
De långa sjukskrivningarna ska bli färre (2)	59,3	60,7	63,1	Ja

Den totala och den långa sjukfrånvaron minskar något vilket innebär att båda målsättningarna om sjukfrånvaro uppfylls.

Trots att sjukfrånvaron minskar, ökar sjuklönekostnaden som en konsekvens av löneökningarna.

Sjukfrånvarokostnad, tkr	18	17	16
Totalt i kommunen	3 964	3 697	3 102
Fördelat per nämnd			
-Kommunstyrelsen	534	594	318
-Omsorgsnämnd	1 821	1 699	1 787
-Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	1 525	1 361	986
-Miljö- och sambandsbyggnadsnämnd	84	43	11

Jämförelseuppgifterna nedan bygger på Försäkringskassans uppföljning av det s.k. sjuktalet vilket innebär: Antal utbetalda dagar med sjukpenning per registrerad försäkrad i åldrarna 16-64 år exklusive försäkrade med hel sjukersättning eller aktivitetsersättning. Dagar med sjuklön från arbetsgivaren ingår inte i sjukpenningtalet.

Sjuktalet	18	17	16
Riket	11,3	11,7	12,5
Västerbottens län	12,2	13,6	15,6
Storumans kommun	17,5	19,8	19,6

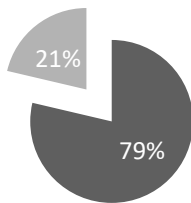
Enligt Försäkringskassan har sjuktalet minskat och en sammanställning från Sveriges kommuner och landsting visar på att den ökning som varit sedan 2010 nu börjat stanna av. Av Västerbottens 15 kommuner har sjuktalet minskat i 12 av dem under 2018, Storumans är en av dessa kommuner.

Jämställdhet

Kommunen som arbetsgivare har en övervägande del kvinnor anställda. Av dessa har 66 procent heltid, vilket är en ökning med 5 % sedan 2016, och för männen är den siffran 78 procent. De senaste 2 åren bakåt har kvinnornas del av heltid alltså ökat från 61 procent till 66 procent och den siffran för män har ökat från 75 procent till 78 procent.

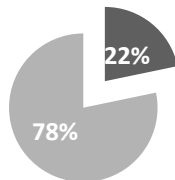
Könsfördelning

■ Kvinnor ■ Män



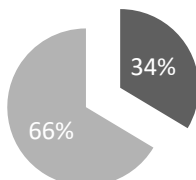
Mäns fördelning heltid/deltid i procent

■ Deltid ■ Heltid



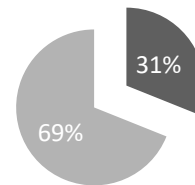
Kvinnors fördelning heltid/deltid i procent

■ Deltid ■ Heltid



Andel heltid/deltid i procent av alla tillsvidareanställda

■ Deltid ■ Heltid



Chefer i kommunen

Vi har, i förhållande till övriga arbetsmarknaden, många kvinnor i chefspositioner. Två tredjedelar av cheferna i vår sektor är kvinnor mot en tredjedel på hela arbetsmarknaden.

Storumans kommun speglar den bilden genom att två av fyra förvaltningschefer är kvinnor liksom flertalet chefer inom äldre- och handikappomsorg och skola.

Finansiell analys

Koncernen

Årets resultat

Enhet, tkr	18	17
Koncernen	11 585	11 107
Storumans kommun	8 293	9 201
Storumans kommunföretag AB	1 353	159
Fastighets AB Umluspen	316	443
Industri- och logistikcentrum i Storuman AB	17	21
Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB	4 621	-8
Hemavan Tärnaby Airport AB	-18	-594
Storuman Development AB	-2089	593

Framtidssatsningar

Driftsbidrag har lämnats till och ILC AB med 1,6 mnkr och till Hemavan Tärnaby Airport med 3,5 mnkr.

Storumans kommunföretag AB sålde vid årsskiftet sin andel i Storuman Development vilket medför att risken i vårt borgensåtagande mot Storumans Energi AB är avslutat.

Kommunen

Budgetföljsamhet

Kommunens resultat blev 8,3 mnkr. Det är 8,3 mnkr bättre än budget men 0,9 mnkr sämre än föregående år. Nämndernas verksamheter har gett ett underskott på 3,8 mnkr.

Budgetavvikelse, tkr	18	17	16
Kommunstyrelsen	2 515	3 295	13 028
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden	-794	-2 712	-1 186
Omsorgsnämnden	-5 970	-8 560	-6 426
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	466	353	29
Totalt	-3783	-7 624	5 445

Kommunstyrelsen har en positiv budgetavvikelse med ca 2,5 mnkr 2018. En stor del av överskottet kommer från

upplösning av tidigare avsatta medel för mottagande och integration.

Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden gör ett underskott på 0,8 mnkr 2018. Den gemensamma verksamheten står för större delen av underskottet.

Omsorgsnämndens underskott på 5,9 mnkr 2018 är till stora delar kopplade till pågående omställningsarbete inom Tranan.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har en positiv budgetavvikelse.

Budgetavvikelse (%)	18	17	16
Kommunstyrelsen	2,9	5,2	16,5
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden	-0,5	-1,7	-0,8
Omsorgsnämnden	-3,8	-5,0	-4,4
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	15	0,1	1
Total avvikelse	-0,9	-2,1	1,4

Årets resultat

För 2018 är det finansiella målet för god ekonomisk hushållning:

- Årets resultat ska klara balanskravet.

	18	17	16
Årets resultat i % av skatter och bidrag	2,0	2,2	2,2

Resultatet 2018 är 8,3 mnkr och utgör 2,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Utgående justerat resultat enligt balanskravsutredningen är 7,2 mnkr vilket gör att målet är uppfyllt.

Balanskrav

I kommunallagen 8:5 finns följande skrivning: "Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna, ska det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas under de närmast följande tre åren. Beslut om en sådan reglering ska fattas i budgeten senast det andra året efter det år då det negativa resultatet uppkom. Om det finns synnerliga

skäl kan fullmäktige besluta att en sådan reglering inte ska göras. Exempel på synnerliga skäl som anges är:

- Kommunen har en stark finansiell ställning.
- Utgifter för omstruktureringsåtgärder i syfte att uppnå en god ekonomisk hushållning.
- Orealiserade förluster på värdepapper.
- Andra synnerliga skäl.

Det justerade resultatet enligt balanskravet för åren 2016 till 2018 kan beräknas enligt följande:

Balanskravsutredning, tkr	18	17	16
Ingående justerat resultat	0	0	0
Resultat enligt resultaträkning	8 293	9 201	8 887
Avgår realisationsvinster	-1 054	-1 140	-1 632
Utgående justerat resultat	7 293	8 061	7 255

Eget kapital

De materiella anläggningstillgångarna har ökat något från föregående år till följd av att investeringstakten är högre än avskrivningarna. De finansiella anläggningstillgångarna minskar då Storumans kommunföretag AB löser delar av sina långfristiga skulder till Storumans kommun vilket möjliggörs efter försäljningen av Storumans Development AB.

Omsättningstillgångarna har ökat marginellt från föregående år.

Avsättningarna ökar då ytterligare avsättningar har gjorts för omställningskostnader inom flyktingverksamheten samt för kommande flytt av terminalen på Hemavan Tärnaby Airport.

De långfristiga skulderna har ökat något på grund av skuldföring av anslutningsavgifter och investeringsbidrag. Ingen nyupplåning har gjorts.

De kortfristiga skulderna har minskat något sedan föregående år. Främst är det interimsskulder som har minskat.

Det egna kapitalet har ökat till följd av årets positiva resultat.

Soliditet

Soliditeten, det vill säga det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna, anger hur stor del av tillgångarna kommunen har finansierat med egna medel. Man brukar också säga att soliditeten visar kommunens betalningsförmåga på lång sikt.

Soliditet (%)	18	17	16
Eget kapital/totala tillgångar	46,6	45,9	45,6
Inklusive pensionsförpliktelser	20,2	18,4	14,7

Likviditet

Likviditeten visar kommunens betalningsförmåga på kort sikt och den har ökat under året.

	18	17	16
Kassalikviditet (%)	123,4	104,6	110

Likviditeten har stärkts i och med att Storumans kommunföretag AB löser sina långfristiga lån från Storumans kommun med 19 mnkr i samband med försäljningen av Storumans Development AB.

Lån och amorteringar

Under året har kommunen inte gjort någon upplåning. Omsättning av lån har gjorts med 15 mnkr.

Finansnetto

Räntekostnaderna uppgår till 2,4 mnkr och ränteintäkterna till 2,5 mnkr vilket ger ett finansnetto på - 0,1 mnkr. Genomsnittlig ränta på inlånade medel har minskat vilket även påverkar räntan för utlånade medel.

Pensionsåtagande

Kommunens pensionsförpliktelser finns till allra största delen i den så kallade ansvarsförbindelsen. Där finns allt som är intjänat i det gamla pensionsavtalet före 1998 och värdet vid årsskiftet uppgick till knappt 160 mnkr. Ansvarsförbindelsen innebär årliga utbetalningar som 2018 omfattade knappt 6,9 mnkr.

Pensionsmedelsförvaltning, tkr	18	17
Avsättning för pensioner (inklusive löneskatt)	5 637	5 314
Ansvarsförbindelse (inklusive löneskatt)	147 636	154 450
Finansiella placeringar (bokfört värde)	0	0
Summa återlånat i verksamheten	153 273	159 764
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	0	0
Orealiserade värden i placeringarna	0	0

Efter 1997 har kommunen tryggt sina framtida pensionsåtaganden genom försäkring med fortlöpande premiebetalning.

Försäkringen omfattar förmånsbestämda pensioner, det vill säga de lönedelar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp och efterlevandepension. Det betyder att kommunen inte avsätter medel på balansräkningen för den delen utan betalar en löpande premie.

Totalt hade kommunen utbetalningar för pensioner uppgående till ca 20,3 mnkr 2018 varav 6,9 avser gamla förpliktelser.

Driftredovisning

	Kostnader		Intäkter		Nettokostnader	
	Redovisning	Avvikelse mot budget	Redovisning	Avvikelse mot budget	Redovisning	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen	217 627	-15 568	133 732	18 083	-83 895	2 515
Fritids- kultur och utbildningsnämnden	187 095	-11 202	31 210	10 408	-155 885	-794
Omsorgsnämnden	194 579	-24 870	32 518	18 900	-162 061	-5 970
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	8 893	-380	6 306	846	-2 587	466
Summa nämnder och styrelse före justeringar	608 194	-52 020	203 766	48 237	-404 428	-3 783
Justerat för reavinster			-477	-477	-477	-477
Justerat för finansiella poster	-53	53	-25	-25	28	28
Summa nämnder och styrelse efter justeringar	608 141	-51 967	203 264	47 735	-404 877	-4 232
Omstruktureringsåtgärder	0	3 343	0	0	0	3 343
Återföring investeringsbidrag	0	0	136	136	136	136
Driftbidrag till Hemavan						
Tärnaby Airport	3 500	-1 500	0	0	-3 500	-1 500
Pensionskostnader	9 828	-828	0	0	-9 828	-828
Avstämning personalomk m.m.	-1 982	1 982	0	0	1 982	1 982
Kapitaltjänst	0	0	24 267	-2	24 267	-2
Reavinst	5 429	-5 429	6 483	6 483	1 054	1 054
Reaförlust	0	0	0	0	0	0
Avskrivning	21 529	1 171	0	0	-21 529	1 171
Nedskrivning/utrangeringar	0	0	0	0	0	0
Summa verksamhet	646 445	-53 228	234 150	54 352	-412 295	1 124
Finansiering:						
Kommunalskatt	0	0	266 153	310	266 153	310
Generella statsbidrag och utjämning	0	0	135 206	4 647	135 206	4 647
Kommunal fastighetsavgift	0	0	19 148	0	19 148	0
Finansiella poster	2 444	2 187	2 525	25	81	2 212
Totalt	648 889	-51 041	657 182	59 334	8 293	8 293

Driftredovisning per verksamhet

	Kostnader		Intäkter		Nettokostnader	
	Redovisn	Avvikelse mot budget	Redovisn	Avvikelse mot budget	Redovisn	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	7 335	2 085	441	-537	6 894	1 548
Infrastruktur m.m.	45 606	-5 986	17 374	8 036	28 232	2 050
Fritid och kultur	21 046	-4 708	5 973	4 658	15 073	-50
Pedagogisk verksamhet	160 285	-9 594	24 130	9 641	136 155	47
Vård och omsorg	200 456	-25 189	37 660	18 723	162 796	-6 466
Särskilt riktade insatser	22 694	3 113	25 036	3 686	-2 342	6 799
Affärsverksamhet	63 535	-7 595	50 692	1 405	12 843	-6 190
Kommungemensam verksamhet	87 237	-4 146	42 460	2 625	44 777	-1 521
Totalt	608 194	-52 020	203 766	48 237	404 428	-3 783

Uppföljning lån och investeringar

Utfall nyupplåning, tkr

Storumans kommun	Upplånat 16-17	Upplånat 2018	Ram 2016-2019	Återstår 2019
Summa	11 500	0	120 000	108 500

Tack vare ett konsekvent starkt resultat har kommunen klarat att finansiera sina investeringar med egna medel under året.

Utfall investeringar – skattefinansierad verksamhet, tkr

Nämnd/styrelse	Utfall 16-17	Utfall 18	Ram 16-19	Återstår 19
Kommunstyrelsen	57 900	22 544	114 000	33 556
Fritids-, kultur och utbildningsnämnden	1 609	775	3 000	616
Omsorgsnämnden	1 203	564	3 000	1 233
Summa	60 712	23 883	120 000	35 405

Kommunen bibehåller en bra takt vad gäller investeringar vilket är nödvändigt utifrån den expansion som pågår i kommunens västra delar samt de reinvesteringsbehov som finns i befintlig infrastruktur.

Utfall investeringar – taxefinansierad verksamhet, tkr

Nämnd/styrelse	Utfall 16-17	Utfall 18
Kommunstyrelsen	7 443	11 222
Från skattefinansierad verksamhet	60 712	23 883
Totalsumma investeringar	68 155	35 105

Under 2018 gjorde började vi särskilja våra investeringsprojekt i taxefinansierad verksamhet varför de redovisas särskilt. På sista raden i tabellen ovan redovisas de totala investeringarna i kommunen under året.

I tabellerna nedan redovisas samtliga pågående investeringsprojekt.

Specifikation av pågående investeringsprojektprojekt:

Projekt	Namn	Utgift t.o.m. 17	Utgift 18	Utgift t.o.m. 18	Total budget
1034	Traktor Storuman	0	10	10	1 600
1079	Gång/cykelväg Timotejvägen	2 153	0	2 153	1 285
1185	Lassoskogen projektering	0	158	158	500
1186	Skjutbanevägen projektering	0	298	298	800
2699	Allmänna lekplatser 2018	0	347	347	700
1102	Transportfordon tekniska	0	395	395	300
1148	Maskiner och inventarier tekniska	0	187	187	300
1178	Gator och vägar Storuman	0	198	198	200
1041	Infotavla bussar Hemavan	0	103	103	102
1187	Skoter till skoterleder	0	120	120	150
1100	Multiskopa Tärnaby	0	107	107	120
1418	Maskin och inventarier	421	65	486	480
1419	Ombyggnad gym m.m. Folkets hus Tärnaby	1 245	37	1 282	1 302
2078	Värmeanläggning Vallnäs 1:14 Gläntan	0		137	
2079	Anpassning Folkan Tärnaby	1 347	203	1 550	1 500
2080	Regnbågen Ormen 14	11 684	2 667	14 351	15 600
2105	Åtgärder terminalen Hemavan	13	1 334	1 347	1 600
2126	Ombyggnad Bastuträsk 27:1	0	451	451	600
2128	Ny ventilation skytte	0	0	0	700
2129	Rådhuset 4 Nya kylrumsplatser	0	204	204	260
2739	Grånäs 1:14 Vikbacka kök	0	6 766	6 766	6 300
2131	Taksäkerhet fastigheter	0	7	7	700
2132	Arbetsmiljöåtgärd Rådhuset4	0	962	962	1 500
2133	Rådhuset 1 Ventilation	0	0	0	3 500
2134	Tillgänglighet Folkan	0	321	321	490
2135	Renovering takfot Luspengymnasiet	0	523	523	500
2136	Målning fasad laxvik1:169 Gran	0	443	443	450
2137	Målning fasad/fönster Ormen14	0	50	50	175
2138	Laxnäs 1:79 Målning fasad/föns	0	132	132	160
2139	Iloq Röbrohallen	0	144	144	189
2140	Projektering Trygghetsboende Tranan	0	42	42	450
2141	Laxnäs 1:27 nytt golv bollhall	0	850	850	1 000
2143	Ombyggnad omklädningsrum Vikbacka	0	0	0	490
2144	Storköksutrustning Aktiviteten	0	113	113	115
2145	Personaltransporter tekniska	0	135	135	101
2664	Fjärrvärmekulvert Ormen 14	761	354	1 115	1 200
2665	Rådhuset 4 nytt yttertak	5	3 912	3 917	4 650
2770	Laxnäs 1:27 kök Skytteanska	257	473	730	6 200
2146	Vikbacka brandlarm	0	155	155	650
2045	OC etapp 2 eget arbete	0	223	223	
2106	Stabilisering inflygning HTA	0	750	750	
2147	Klimatklivet	0	-886	-886	
2722	Uteplats Rådhuset 4	0	72	72	
	Mindre projekt	0	119	119	
	Fritid kultur och utbildningsnämnden	1 609	775	2 384	3 000
	Omsorgsnämnden	1 206	564	1 770	3 000
	Summa skattefinansierade projekt	20 701	23 883	44 721	62 919

Projekt	Namn	Utgift t.o.m. 17	Utgift 18	Utgift t.o.m. 18	Total budget
1076	Förbättrad avfallshantering fritidshus	266	60	326	400
1087	Omledning VA terminalområdet	254	1 515	1 769	3 500
1090	Centrumupprustning Hemavan	1 080	57	1 137	2 000
1091	VA Fredriksväg Hemavan	144	609	753	900
1096	Förbättra sjöbotten kvalitet	0	0	0	500
1097	Containerhantering Stensele reningsverk	0	0	0	1 000
1098	Vallnäsvägen VA etapp1	0	0	0	500
1099	Dagvatten prästgården	0	0	0	200
1106	Pumpstation Gunnarn piggning	0	194	194	300
1135	Vattenförsörjning Hemavan	2 860	4 740	7 600	31 000
1174	Vattenförsörjning Pauträsk	87	0	87	2 000
1177	ÅVC Tärnaby vindsäkring trätipp	0	213	213	200
1189	Avloppsanläggning Forsmark 1:2	0	128	128	140
1190	Byte serviser E12 Hemavan	0	98	98	100
1191	Skåpbil Sumnet	0	134	134	134
1192	Byte skrapor avloppsreningsverk Stensele	0	66	66	75
1194	Omledning VA terminalområdet	0	3 036	3 036	5 000
1300	Arbetsmiljö Hemavan reningsverk	1 594	182	1 776	500
1308	Timotejvägen komplettering ventiler	365	19	384	500
2142	Värmepanna Stensele avloppsreningsverk	0	171	171	200
Summa taxefinansierade projekt		6 650	11 222	17 872	49 149
Totalt för kommunen		27 351	35 105	62 593	112 068

Sammanställd redovisning

Resultaträkning, tkr

	Not	Koncernen jan-dec 2018	Koncernen jan-dec 2017	Kommunen jan-dec 2018	Kommunen jan-dec 2017
Verksamhetens intäkter	1	323 795	279 000	152 971	147 074
-därav återbetalning av AFA		0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	2	-710 942	-650 293	-544 791	-529 632
Avskrivningar	3	-26 734	-28 999	-21 529	-21 636
Nedskrivningar/utrangeringar av anläggningstillgångar	4	0	-599		-599
Realisationsvinster	5	1 054	1 144	1 054	1 144
Realisationsförlust	6	-44	-4		-4
Verksamhetens nettokostnader		-412 871	-399 751	-412 295	-403 653
Skatteintäkter	7	266 153	261 297	266 153	261 297
Generella statsbidrag och utjämning	8	154 354	152 542	154 354	152 542
Finansiella intäkter	9	2 881	640	2 525	2 174
Finansiella kostnader	10	-3 545	-3 969	-2 444	-3 159
Resultat före extraordinära poster		6 972	10 759	8 293	9 201
Återföring negativ goodwill	11	14	478	0	0
Aktuell skatt		-7	-60	0	0
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver		4 606	-70	0	0
Årets resultat (förändring av eget kapital)	12	11 585	11 107	8 293	9 201

Balansräkning, tkr

Tillgångar	Not	Koncernen 2018-12-31	Koncernen 2017-12-31	Kommunen 2018-12-31	Kommunen 2017-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	13	0	1319	0	0
Materiella anläggningstillgångar	14	422 074	417 873	329 854	320 424
Finansiella anläggningstillgångar	15	9 713	14 869	95 363	113 068
Summa anläggningstillgångar		431 787	434 061	425 217	433 492
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	16	4 619	4 612	4 101	4 101
Kortfristiga fordringar	17	96 329	95 678	85 195	63 592
Kassa och bank	18	83 810	78 429	57 260	60 476
Summa omsättningstillgångar		184 758	178 719	146 556	128 169
Summa tillgångar		616 545	612 780	571 773	561 661
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		265 454	251 944	257 921	248 720
Omföringspost vid försäljning av dotterbolag		19 465	0	0	0
Direktbokning mot eget kapital		0	2 403	0	0
Årets resultat		11 585	11 107	8 293	9 201
Summa eget kapital		296 504	265 454	266 214	257 921
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		4 537	4 304	4 537	4 304
Avsättning för särskild löneskatt		1 100	1 010	1 100	1 010
Avsättning återställning deponi		3 202	3 202	3 202	3 202
Avsättning omställningskostnader m.m.		9 350	6 798	9 350	6 798
Negativ goodwill	11	118	132	0	0
Summa avsättningar		18 307	15 446	18 189	15 314
Skulder					
Långfristiga skulder	19	172 164	179 456	171 885	169 774
Kortfristiga skulder	20	129 570	152 424	115 485	118 652
Summa skulder		301 734	331 880	287 370	288 426
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		616 545	612 780	571 773	560 753
Ställda panter	21	4 123	7 623	-	-
Pensionsförpliktelser	22	147 636	154 450	147 636	154 450
Övriga ansvarsförbindelser	23	664	664	664	31 664

Kommunalråden har visstidsbegränsade anställningsvillkor förenade med visstidspension. Deras visstidspension regleras i PRF-KL och PBF och reglemente antaget av kommunfullmäktige 2002-06-19 § 47.

Kassaflödesanalys, tkr

	Not	Kommunen 2018-12-31	Kommunen 2017-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	12	8 293	9 201
Av- och nedskrivning som belastat resultatet	3,4	21 529	22 235
Förändring pensionsavsättning		323	823
Förändring andra avsättningar		2 552	-894
Kassaflöde före förändringar i rörelsekapitalet		32 697	31 365
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Ökning (-) / minskning (+) av förråd		0	1
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		-21 603	-303
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder och avsättningar		-3 167	2 910
Summa kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet		-24 770	2 608
Kassaflöde från den löpande verksamheten		7 927	33 973
Investeringsverksamheten			
Investeringar i fastigheter och inventarier	14	-36 373	-41 872
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	19	2 445	3 211
Upplösning kostnadsersättningar och investeringsbidrag	19	-334	-224
Försäljning/utrangering av fastigheter och inventarier		5 414	100
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-28 848	-38 785
Finansieringsverksamheten			
Nyupplåning	19	0	1 500
Amortering av skuld	19	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av långfristiga fordringar	15	17 705	-193
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		17 705	1 307
Årets kassaflöde		-3 216	-3 505
Likvida medel vid årets början		60 476	63 981
Likvida medel vid årets slut		57 260	60 476

Noter, tkr

	Koncernen jan-dec 2018	Koncernen jan-dec 2017	Kommunen jan-dec 2018	Kommunen jan-dec 2017
1 Verksamhetens intäkter				
Verksamhetens intäkter	419 829	379 173	203 423	211 991
Avgår interna intäkter	-96 034	-100 173	-50 452	-60 250
Externa intäkter	323 795	279 000	152 971	151 741
Jämförelsestörande post/AFA	0	0	0	0
Externa intäkter exklusive AFA	323 795	279 000	152 971	151 741
- varav driftsbidrag från migrationsverket	20 791	31 195	20 791	31 195
2 Verksamhetens kostnader				
Verksamhetens kostnader	806 976	750 466	595 243	589 882
- varav pensionsutbetalningar/ kostnader inklusive löneskatt	25 262	22 024	25 262	22 024
Avgår interna kostnader	-96 034	-100 173	-50 452	-60 250
Inom verksamheten fördelade kapitaltjänstkostnader	-24 267	-27 354	-24 267	-27 354
Externa kostnader	710 942	653 123	544 791	529 632
3 Avskrivningar				
Immateriella tillgångar	0	-2 178	0	0
Maskiner och inventarier	-5 199	-6 882	-3 444	-5 245
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-21 535	-19 939	-18 085	-16 391
Summa	-26 734	-28 999	-21 529	-21 636
4 Nedskrivningar och utrangeringar				
Maskiner och inventarier	0	-184	0	-184
- varav nedskrivning	0	-184	0	-184
Byggnader och tekniska anläggningar	266	-415	0	-415
- varav nedskrivning	0	-259	0	-259
- varav återförd nedskrivning	266	0	0	0
Summa	266	-599	0	-599
5 Realisationsvinster				
Fastigheter	0	241	0	241
-varav försäljning Joesjö 1:220	0	0	0	0
Maskiner och inventarier	577	60	577	60
Exploateringsfastigheter	477	843	477	843
Summa	1 054	1 144	1 054	1 144
6 Realisationsförluster				
Fastigheter	-44	-4	0	-4
Maskiner och inventarier	0	0	0	0
Exploateringsfastigheter	0	0	0	0
Summa	-44	-4	0	-4

	Koncernen jan-dec 2018	Koncernen jan-dec 2017	Kommunen jan-dec 2018	Kommunen jan-dec 2017
7 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	267 377	262 187	267 377	262 187
Slutavräkning 2016	0	315	0	315
Slutavräkning 2017	-865	0	-865	0
Preliminär slutavräkning 2017	0	-1 205	0	-1 205
Preliminär slutavräkning 2018	-359	0	-359	0
Summa	266 153	261 297	266 153	261 297
Avräkning kr per innevånare				
Slutavräkning 2016		53		53
Slutavräkning 2017	-147		-147	
Preliminär slutavräkning 2017		-204		-204
Preliminär slutavräkning 2018	-61		-61	
8 Generella statsbidrag och utjämning				
Kostnadsutjämning	31 768	33 493	31 768	33 493
Inkomstutjämning	74 044	75 042	74 044	75 042
Strukturbidrag	18 549	18 622	18 549	18 622
Regleringsbidrag/Avgift	925	-58	925	-58
Utjämning för LSS	1 663	3 710	1 663	3 710
Engångsersättning flykting	4 702	5 016	4 702	5 016
Bidrag ensamkommande unga över 18 år	754	0	754	0
Byggbonus	2 800	0	2 800	0
Kommunal fastighetsavgift	19 149	16 717	19 149	16 717
Summa	154 354	152 542	154 354	152 542
9 Finansiella intäkter				
Ränta på utlåning till koncernföretag	0	0	1 145	1 794
Räntor på likvida medel	348	390	160	208
Utdelning på aktier och andelar	41	40	39	38
Övriga finansiella intäkter	2 491	210	1 181	134
-varav uttag överskottsfond KPA/Skandia	1 742		487	
Summa	2 880	640	2 525	2 174
10 Finansiella kostnader				
Räntor på långfristiga lån	-3 353	-3 886	-2 334	-3 076
Nedskrivning av långfristig fordran	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	-193	-83	-110	-83
Summa	-3 545	-3 969	-2 444	-3 159
11 Negativ goodwill				

Vid förvärv av Hemavan Tärnaby Airport AB uppstod en förvärvsdifferens som hänförs till framtida förväntade förluster, negativ goodwill.

	Koncernen 2018	Koncernen 2017
11 Negativ goodwill vid förvärv	-2 451	-2 451
Tidigare års upplösning	2 319	1 654
Justerat för ytterligare andelar		187
Andel av årets uppkomna förluster	14	478
Utgående negativ goodwill	-118	-132

	Koncernen jan-dec 2018	Koncernen jan-dec 2017	Kommunen jan-dec 2018	Kommunen jan-dec 2017
12 Årets/Periodens resultat	11 585	11 107	8 293	9 201
Avgår realisationsresultat	-1 054	-1 140	-1 054	-1 140
Justerat resultat	10 531	9 967	7 239	8 061
13 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	11 149	10 736	0	0
Sålt dotterbolag	-11 149	0		
Årets anskaffning	0	413	0	0
Utgående anskaffningsvärde	0	11 149	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-7 652	-7 652	0	0
Justering IB	0	0		
Årets avskrivningar	-282	-2 178	0	0
Sålt dotterbolag	7 934			
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-7 652	0	0
Bokfört värde				
Intäkter elförsäljning	0	413	0	0
Utvecklingskostnader	0	631	0	0
Varumärke	0	275	0	0
Summa bokfört värde	0	2 809	0	0

	Koncernen 2018-12-31	Koncernen 2016-12-31	Kommunen 2018-12-31	Kommunen 2017-12-31
14 Materiella anläggningstillgångar				
Byggnader, mark och markanläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	789 571	753 544	643 315	610 962
Justering av IB	1	0		3
Omklassificerat	151	0	151	0
Årets anskaffning	33 645	34 086	33 510	32 736
Anskaffat genom nya andelar	0	2 332	0	0
Utrangerat/avyttrat	-2 709	-391	-659	-386
Utgående anskaffningsvärde	820 659	789 571	676 317	643 315
Ingående ackumulerade avskrivningar	-374 476	-353 846	-339 676	-323 363
Justering av IB	8	-2		4
Omklassificerat	-60	0	-60	0
Årets avskrivningar	-21 535	-20 066	-18 055	-16 518
Anskaffat genom nya andelar	0	-763		
Avskrivning på avyttrade/utrangerade tillgångar	1 409	201	659	201
Utgående ackumulerade avskrivningar	-394 654	-374 476	-357 132	-339 676
Ingående nedskrivning	-30 392	-30 472	-9 439	-9 254
Justering av IB	1	0	0	0
Utrangering/avyttrat	0	339	0	74
Årets nedskrivning/uppskrivning	266	-259	0	-259
Utgående ackumulerad nedskrivning	-30 125	-30 392	-9 439	-9 439
Bokfört värde				
Markreserv/mark	9 938	9 929	3 967	3 952
Verksamhetsfastigheter	176 954	162 178	176 954	162 178
Fastigheter för affärsverksamhet	121 995	122 929	41 832	39 496
Publika fastigheter	19 266	20 033	19 266	20 033
Fastigheter för annan verksamhet	8 786	9 441	8 786	8 588
Övriga fastigheter	28 762	27 859	28 762	27 859
Investeringar på annans fastighet	1 722	1 824	1 722	1 824
Pågående investeringar	28 457	30 515	28 457	30 270
Summa bokfört värde	395 880	384 708	309 746	294 200
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	114 421	100 918	94 307	86 874
Justering IB	0	-13		
Anskaffat andelar dotterbolag	3 938	2 025	0	0
Årets anskaffning	0	13 258	2 773	9 139
Omklassificerat	0	0	0	0
Utrangerat och avyttrat	-13 500	-1 767	-11 043	-1 706
Utgående anskaffningsvärde	104 859	114 421	86 037	94 307
Ingående ackumulerade avskrivningar	-80 167	-73 211	-66 997	-63 611
Justering av IB	-5	23	0	182
Anskaffat andelar dotterbolag	0	-1 836	0	0
Årets avskrivningar	-5 199	-6 882	-3 444	-5 245
Avskrivning på utrangerade och avyttrade tillgångar	7 792	1 739	5 599	1 677
Utgående ackumulerade avskrivningar	-77 579	-80 167	-64 842	-66 997
Ingående nedskrivningar	-1087	-903	-1087	-903
Justering av IB	0	0	0	0
Årets nedskrivning	0	-184	0	-184
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1087	-1087	-1087	-1087
Bokfört värde				
Maskiner	8 171	9 116	4 752	5 058
Inventarier	10 106	15 354	9 039	14 474
Transportmedel	7 693	8 074	6 093	6 071
Konst	214	199	214	199
Pågående investeringar	10	422	10	422
Summa bokfört värde	26 194	33 165	20 108	26 224
Summa materiella anläggningstillgångar	422 074	417 873	329 854	320 424

	Koncernen 2018-12-31	Koncernen 2017-12-31	Kommunen 2018-12-31	Kommunen 2017-12-31
15 Finansiella anläggningstillgångar				
<i>Aktier i dotterföretag</i>				
- Storumans kommunföretag AB	0	0	4 500	4 500
- Storumans elhandel AB	0	0	0	0
<i>Aktier i intresseföretag</i>				
- Visit Hemavan Tärnaby AB	307	283		
Övriga aktier	161	161	161	161
Andelar	5 878	5 126	4 604	4 604
Summa aktier och andelar	6 346	5 570	9 265	9 265
<i>Långfristiga fordringar</i>				
Fastighets AB Umluspen	0	0	43 425	44 825
Storuman kommunföretag AB	0	0	16 406	31 700
Industri- och logistikcentrum i Storuman AB	0	0	23 655	24 275
Hemavan Tärnaby Airport AB	0	0	1 557	1 717
HSB Bastun	1 428	1 460	1 428	1 460
Barseleberget AB	0	0	0	0
Skogssällskapet	0	115	0	115
Kommuninvest	1 300	1 300	1 300	1 300
Västerbottens läns landsting	375	459	375	459
Övriga långfristiga fordringar	264	7 158	0	0
Varav kortfristiga	0	-1 193	-2 048	-2 048
Summa långfristiga fordringar	3 367	9 299	86 098	103 803
Summa finansiella anläggningstillgångar	9 713	14 869	95 363	113 068

Storumans kommuns andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2018-12-31 till 5 359 500 kr.

16 Förråd, lager o exploateringsfastigheter

Bostads- och industrimark under exploatering	6 231	6 231	6 231	6 231
Avskrivning	-2 130	-2 130	-2 130	-2 130
Råvaror och förnödenheter	518	511		
Bokfört värde	4 619	4 612	4 101	4 101

17 Fordringar

Kundfordringar	11 698	13 434	9 059	9 176
Diverse kortfristiga fordringar	60 944	40 694	55 865	35 864
-varav kommunal skattefordran	18 282	15 457	18 282	15 457
- varav lösen lån Storumans kommunföretag AB i samband med försäljning av Storuman Development AB	0		19 000	
Kortfristig del av långfristig fordran	2 159	0	2 159	2 048
Förutbetalda kostnader	11 385	6 591	6 581	5 481
Upplupna intäkter	10 144	34 959	11 531	11 023
-varav upplupna ränteintäkter	491	0	491	707
-varav upplupna skatteintäkter		0	0	0
Summa	96 329	111 135	85 195	63 592

	Koncernen 2018-12-31	Koncernen 2017-12-31	Kommunen 2018-12-31	Kommunen 2017-12-31
18 Kassa och bank				
Kassa	14	25	14	25
Bank	83 796	78 404	57 246	60 451
Summa	83 810	78 429	57 260	60 476
Koncernkonto				
Storuman kommuns andel	54 682	57 674		
-varav förvaltade medel	39	39		
Storumans kommunföretag AB	7 870	4 296		
Fastighets AB Umluspen	7 453	6 189		
Storuman Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB	2 657	2 978		
Industri- och logistikcentrum i Storuman AB	8 380	429		
Hemavan Tärnaby Airport AB	-4 772	-2 905		
Övrigt	3 673	2 635		
Summa	79 943	71 296		

I koncernkonto ingår inte Storuman Development AB.

19 Långfristiga skulder				
Skulder till kreditinstitut				
Ingående låneskuld	177 030	176 937	167 675	166 175
Årets nyupplåning	0	1 500	0	1 500
Omföring konto	0	866		
Förändring nyttjande av checkkredit/fakturabelåning	0	-2 273	0	0
Årets amorteringar	0	0	0	0
Avgår nästa års amorteringar	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Sålt dotterbolag	-9 355	0	0	0
Utgående låneskuld till kreditinstitut	162 675	172 030	162 675	162 675
Under året omsatta lån	15 000	38 150	15 000	38 150
Kreditgivare				
Swedbank			0	0
Kommuninvest	167 675	167 675	167 675	167 675
Almi/norrlandsfonden	0	0	0	0
Handelsbanken	0	9 355	0	0
Avgår nästa års amorteringar	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Summa låneskuld	162 675	172 030	162 675	162 675
Summa långfristiga skulder till kreditinstitut	162 675	172 030	162 675	162 675
Latent skatteskuld	280	327		
Låneskuldens struktur - räntebindningstider				
Andel rörliga lån			12,82 %	12,82 %
Låneskuldens struktur - förfallotid				
Andel rörliga lån			8,95 %	8,95 %
Andel som förfaller inom 1 år			12,82 %	8,95 %
Andel som förfaller inom 2 till 5 år			57,95 %	44,83 %
Andel som förfaller om mer än 5 år			20,28 %	32,27 %
Genomsnittsränta, procent			1,37 %	1,93 %

Skulder för kostnadsersättningar och 19 investeringsbidrag	Koncernen 2018-12-31	Koncernen 2017-12-31	Koncernen 2018-12-31	Koncernen 2017-12-31
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	7504	4293	7504	4293
Årets anskaffning	2 445	3 211	2 445	3 211
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	9 949	7 504	9 949	7 504
<i>Ingående ackumulerade avskrivningar</i>	-405	-181	-405	-181
Årets avskrivningar	-334	-224	-334	-224
<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	-739	-405	-739	-405
Bokfört värde				
Anslutningsavgifter	2 545	2 136	2 545	2 136
Anslutningsavgift bredband	3 624	2 919	3 624	2 919
Investeringsbidrag	3 040	2 044	3 040	2 044
Summa bokfört värde	9 209	7 099	9 209	7 099
Summa långfristiga skulder	172 164	175 560	171 884	169 774
20 Kortfristiga skulder				
Nästa års amorteringar	5 000	5 000	5 000	5 000
Leverantörsskulder	32 593	38 219	31 570	33 806
Övriga kortfristiga skulder	10 780	27 270	9 371	7 894
Upplupna kostnader	67 890	65 336	59 348	61 557
- varav okompenserad övertid	1 498	1 665	1 251	1 375
- varav semesterlöneskuld	14 221	13 133	11 988	11 728
- varav uppehålls- och ferielöneskuld	2 750	2 836	2 750	2 836
- varav pensionsavgift individuell del	10 170	10 760	10 170	10 760
- varav räntekostnader	1 092	2 779	1 092	1 217
Förutbetalda intäkter	13 710	16 600	10 196	10 395
- varav skatteintäkter	2 432	2 113	2 432	2 113
Summa	129 972	152 424	115 485	118 652
21 Ställda säkerheter				
För egna skulder och avsättningar				
Fakturabelåning	0	0		
Fastighetsinteckningar	2 409	2 909	-	-
Företagsinteckningar	1 714	4 714	-	-
Summa	4 123	7 623	-	-
22 Pensionsförpliktelser				
Pensionsförpliktelser	118 405	123 561	118 405	123 561
Pensionsförpliktelser förtroende valda	407	407	407	407
Löneskatt	28 824	30 482	28 824	30 482
Summa pensionsförpliktelser	147 636	154 450	147 636	154 450
23 Övriga ansvarsförbindelser				
Storuman Energi AB	-	-	-	31 000
Ej avskriven del av erhållna statliga stöd	-	-	-	-
Egna Hem	664	664	664	664
Summa	664	664	664	31 664

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Storumans Kommuns ansvar för borgensförbindelse i Kommuninvest i Sverige AB, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångarna till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 212 238 041 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 211 601 051 kronor.

Förvaltade medel

Maria Noréns donations fond	38	38	38	38
-----------------------------	----	----	----	----

Kommunstyrelsen

Ordförande: Tomas Mörtsell (C)

Vice ordförande: Karin Malmfjord (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2018	Intäkter 2018	Nettokostnad 2018	Nettokostnad 2017	Budget 2018	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	6 026	441	5 585	5 239	6 953	1 368
Infrastruktur och skydd m.m.	36 975	11 068	25 907	25 948	27 541	1 634
Fritid och kultur	9 584	3 157	6 427	5 968	6 292	-135
Pedagogisk verksamhet	12 446	1 490	10 956	10 240	10 926	-30
Vård och omsorg	12 212	6 683	5 529	5 866	5 717	188
Särskilda insatser	15 891	20 188	-4 297	2 076	2 502	6 799
Affärsdrivande verksamhet	63 535	50 692	12 843	7 337	6 653	-6 190
Gemensam verksamhet	21 247	40 013	20 945	21 247	19 825	-1 120
Summa	217 627	133 732	83 895	83 921	86 409	2 514

Ansvarsområde

Utifrån de riktlinjer som ges av kommunfullmäktige leder kommunstyrelsen det löpande politiska arbetet och ska ha uppsikt över övriga nämnder och de kommunala bolagen. En central uppgift för kommunstyrelsen är att svara för de övergripande näringspolitiska frågorna i kommunen. Kommunstyrelsen handlägger frågor som rör översiktlig samhällsplanering, landsbygdstöd, kommersiell service, trafikplanering, byautveckling, samiskt förvaltningsområde, flyktingmottagande och medborgarservice. Kommunstyrelsen är tillika räddningsnämnd.

Årets resultat

Kommunstyrelsens resultat uppgår till plus 2,5 mnkr inklusive poster av engångskaraktär. En betydande del av överskottet kommer från upplösning av tidigare avsatta medel för mottagande och integration. I resultatet finns en avsättning för flyttkostnaden av terminalen vid Hemavans flygplats när dispensen för nuvarande placering löper ut 2024. Om dessa poster exkluderas har kommunstyrelsen ett överskott på 61 tkr.

Viktiga händelser

Arbetet med ny vattenförsörjning för Hemavan tätort fortgår. Under mars månad

meddelade Mark- och miljödomstolen domslut och lämnade Storumans kommun tillstånd till uttag av vatten. Brunnsområdet har iordningsställt med el, servicebyggnader m.m.

Byggande av överföringsledning från vattentäkten till det nya vattenverket påbörjades under slutet av 2018 och kommer att vara klart sommaren 2019. Arbetet med projektering av det nya vattenverket har pågått under större delen av 2018 och byggande av vattenverket förväntas starta under 2019.

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsen klarar totalt 10 av 15 mål 2018. I procent så innebär det att kommunstyrelsen klarar 67 % av målen 2018 vilket är 4 procentenheter sämre jämfört med 2017. Föregående års resultat inom parentes.

Kvalitet 57 % (86 %)

Kommunstyrelsen klarar 4 av 7 kvalitetsmål.

Produktivitet/effektivitet 50 % (75 %)

Kommunstyrelsen klarar 2 av 4 produktivitets- och effektivitetsmål.

Personal 100 % (33 %)

Kommunstyrelsen klarar 5 av 5 personalmål.

Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden

Ordförande: Tina Kerro (L)

Vice ordförande: Peter Åberg (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2018	Intäkter 2018	Nettokostnad 2018	Nettokostnad 2017	Budget 2018	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	626	0	626	586	725	99
Fritid och kultur	11 462	2 816	8 646	8 209	8 731	85
Förskola och skolbarnomsorg	40 005	8 307	31 698	32 071	31 442	-256
Grundskola	57 760	6 613	51 147	50 062	50 821	-326
Gymnasieskola	43 190	6 759	36 431	37 060	37 391	960
Vuxenutbildning	6 884	961	5 923	5 443	5 623	-300
Gemensam verksamhet	21 679	1 569	20 110	20 853	19 054	-1 056
Flykting	5 489	4 185	1 304	1 285	1 304	0
Summa	187 095	31 209	155 886	155 569	155 092	-794

Ansvarsområde

Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet såsom förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, kommunal vuxenutbildning, yrkeshögskoleutbildning (YH) samt svenska för invandrare. Nämndens verksamhet omfattar även kommunens förskole- och skolbarnomsorgsverksamhet. Vidare ingår även biblioteks-, ungdoms- och fritidsverksamheten samt drift av simhallen i Storuman.

Årets resultat

Nämnden gör ett underskott där den gemensamma verksamheten står för större delen av underskottet. Inom gemensam verksamhet finns bland annat elevhälsa, minoritetsspråk, licenskostnader, inventarier, ledningsfunktioner, skolkontor och projektverksamhet.

Viktiga händelser

Ett utvecklingsarbete med fokus att utveckla digitaliseringen utifrån aktuell digitaliseringsplan pågår i hela förvaltningen. Statligt stöd genom projektet nyanländas lärande har varit betydelsefullt för att kunna utveckla rutiner, kunskap och samverka med andra kommuner. Utvecklingsområdet språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt liksom utvecklingen av goda lärmiljöer är andra

fokusområden. Förskolan har specifikt fokus på språkutveckling. Alla barn och unga ges också erbjudande om teater- och musikalerna. Arbete för hälsa och rörelse präglar alla enheter i varierande grad.

Måluppfyllelse

Nämnden klarar totalt 4 av 11 mål i KKiK 2018. I procent så innebär det att nämnden klarar 37 % av dessa mål 2018.

Resultaten i grundskolan borde kunna ligga på en högre nivå och insatser för att förbättra pågår. Små kollegier ger små möjligheter till kollegialt utbyte och försök görs att få de mindre enheterna att samverka med andra, men resor kan ibland bli ett hinder. Andel elever som fullföljer gymnasieskolan inom 4 år varierar ofta mellan åren och ligger nu en procentenhet under riket. Kostnader för grundskolan är betydligt högre än riket och jämförande kommuner med ett undantag, Vilhelmina som har högre kostnader. Så klart spelar kommunens skolstruktur med många små grundskoleenheter in då framförallt lokalkostnaden blir förhållandevis hög. Upplevelsen av trygghet och hur nöjda eleverna är har låga värden. Uppgifterna är hämtade från skolenkäten som Skolinspektionen genomförde 2016 och i skrivande stund har värdena från höstens skolenkät publicerats och det nya resultatet visar på betydligt bättre värden.

Omsorgsnämnden

Ordförande: Patrik Persson (C)

Vice ordförande: Rickard From (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2018	Intäkter 2018	Nettokostnad 2018	Nettokostnad 2017	Budget 2018	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	421	0	421	406	451	30
Individ och familjeomsorg	20 968	3 198	17 770	16 537	17 476	-294
Äldre- och handikappomsorg	167 276	27 779	139 497	136 114	133 138	-6 359
Särskilt riktade insatser	1 314	663	651	651	651	0
Gemensam verksamhet	4 600	878	3 722	3 049	4 374	652
Summa	194 578	32 517	162 061	156 757	156 090	-5 970

Ansvarsområde

Omsorgsnämnden fullgör med stöd av socialtjänstlagen (SOL) kommunens uppgifter inom socialtjänsten. Nämnden utövar också ledning av den kommunala hälso- och sjukvårdande verksamheten enligt hälso- och sjukvårdslagen (HSL) samt fullgör uppgifter som följer av lagen om särskilt stöd och service till funktionshindrade (LSS), lagen om vård av unga (LVU), lagen om vård av missbrukare (LVM) samt skuldsaneringslagen.

Årets resultat

Verksamheten redovisar ett överskridande i förhållande till budget på ca 5,9 mnkr. Till stor del hör det hemma inom äldreomsorgen och är främst att hänföra till den omställning av Tranans särskilda boende som gjorts under året. Även de olika hemtjänstområdena har överskridit sin respektive budget.

Viktiga händelser

Arbetet med att hitta ytterligare kostnadsänkande åtgärder har fortgått under året. Nämnden har i samband med detta genomlyst de avtal som nämnden har gentemot landstinget gällande drift av korttidsplatser samt diverse tjänsteköp. Det har här framgått att nämnden har bland de dyraste korttidsplatserna i landet och en

diskussion har påbörjats med landstinget om att se över tjänsteköpsavtalen.

Måluppfyllelse

Nämndens verksamhetsområde omfattas av 12 nyckeltal i KKiK-mätningen, måluppfyllelse nås på 7 av 12 mål, d.v.s. 58 %.

Framtiden

Nämnden kommer vidare att sätta fokus på frågor om styrning och ledning. Idag saknas styrdokument inom flera områden och nämnden kommer att arbeta för att de styrdokument som behövs också tas fram.

Vidare behöver verksamhetsutvecklingen inom nämndens verksamhetsområden ges högre prioritet. Här kan nämnas ökad digitalisering, förebyggande arbete inom äldreomsorgen och kvalitetsutveckling inom samtliga områden.

De höga sjuktalet är fortsatt ett orosmoment inför framtiden. Här behöver nämnden ha uthållighet och fortsätta det påbörjade arbetet.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande: Peder Wiklund (C)

Vice ordförande: Gunilla Pettersson (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Nettokostnad	Budget	Avvikelse
	2018	2018	2018	2017	2018	mot budget
Politisk verksamhet	262	0	262	273	313	51
Infrastruktur och skydd	8 630	6 306	2 324	2 381	2 740	196
Summa	8 892	6 306	2 586	2 654	3 053	467

Ansvarsområde

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom plan och bygg, miljö- och hälsoskydd, livsmedel, receptfria läkemedel, trafik samt alkohol-, tobak- och lotterifrågor. Nämnden är också kommunens naturvårdsorgan.

Årets resultat

Nämnden har ett överskott på ca 0,5 mnkr. I stort följer utfallet detaljbudgeten.

Viktiga händelser

På grund av hög ärendeströmning på byggsidan har ytterligare en byggnadsinspektör anställts som ska arbeta halvtid med tillsyn. En projektanställning har gjorts, delvis med projektmedel från näringslivskontoret, för att stärka arbetet med digitalisering av förvaltningens processer och förenkla för företag och medborgare i deras kontakter med nämnden och förvaltningen. En ny förvaltningschef har anställts, då tidigare förvaltningschef går i pension.

Antalet bygglov för fritidshus har minskat något, medan däremot det totala antalet bygglov har ökat och är nu över 400 stycken.

Livsmedelstillsynen har skett enligt kontrollplan och prioriterade objekt utifrån riskbedömning.

Förvaltningen har under året fortsatt att utveckla sitt arbete med att ta fram detaljplaner själva och majoriteten av planerna görs nu utan externt konsultstöd.

Måluppfyllelse

Kvalitet

Nämnden redovisar flertalet aktiviteter för att nå mål enligt strategisk plan.

Produktivitet/effektivitet:

15 av 419 bygglov har tagit mer än de lagstadgade 10 veckorna. Medianhandläggningstid för bygglov under året var 15 dagar. Vid jämförelser med andra kommuner står sig vårt handläggningstempo väl. På miljösidan har tillsynen enligt tillsynsplanerna hållits.

Personal

Sjukfrånvaron är låg och medarbetarenkäten visar på ett bra arbetsklimat inom förvaltningen.

Framtiden

Under 2019 kommer förvaltningen att utreda möjligheterna till att ta över B-tillsynen som idag ligger på Länsstyrelsen.

VA-redovisning

Bakgrund

Nedan återfinns den särskilda redovisningen som avser vatten- och avloppsverksamheten i kommunen. Redovisningen styrs av lagen om allmänna vattentjänster och har till syfte att säkerställa att avgiftskollektivet inte subventionerar skattekollektivets verksamhet.

Verksamheten

Tekniska avdelningen ansvarar för det dricksvatten som produceras och levereras till abonnenterna samt för omhändertagande av det förbrukade avloppsvattnet.

Resultaträkning, tkr	Not	2018	2017
Verksamhetens intäkter	1	18 645	18 949
Verksamhetens kostnader	2	-16 942	-14 532
Avskrivningar		-1 900	-1 823
Nedskrivning/utrangering		0	0
Verksamhetens nettokostnad		-197	2 594
Finansiella kostnader	3	-302	-621
Verksamhetens resultat		-499	1 973

Balansräkning, tkr	Not	181231	171231
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar	4	36 998	30 986
Summa anläggningstillgångar		36 998	30 986
Kundfordringar		2 334	4 168
Momsfordran		0	0
Interimsfordringar		126	650
Summa omsättningstillgångar		2 460	4 818
Summa tillgångar			
Eget kapital och skulder		39 458	35 804
Ingående eget kapital		25 212	23 239
Årets resultat		-499	1 973
Summa eget kapital		24 713	25 212
Skuld för anslutningsavgifter	5	2 545	2138
Summa långfristiga skulder		2545	2138
Leverantörsskulder		4 742	2 967
Övriga kortfristiga skulder		6 269	6 460
Momsskuld		160	283
Interimsskulder		1029	259
Summa kortfristiga skulder		12 200	9 969
Summa eget kapital och skulder		39 458	37 319

Noter, tkr	Kommunen 181231	Kommunen 171231
1 Verksamhetens intäkter		
Extern intäkter	16 779	16 970
Koncerninterna intäkter	1 866	1 979
- varav kommuninternt	1 000	1 110
2 Verksamhetens kostnader		
Extern kostnader	-14 202	-11 384
Koncerninterna kostnader	-2 740	-3 148
- varav kommuninternt	-1 475	-1 825
3 Finansiella kostnader		
Internränta	1,8 %	1,9 %
4 Materiella anläggningstillgångar		
Vatten- och avloppsverk etc.		
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	74 671	68 832
Årets anskaffning	7 911	4 844
Utrangering	0	0
Justering IB	0	0
Omklassificerat	0	995
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	82 582	74 671
<i>Ingående ackumulerade avskrivningar</i>	-43 618	-41 795
Årets avskrivningar	-1 900	-1 823
Utrangerat	0	0
Omklassificerat	0	0
<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	-45 518	-43 618
<i>Ingående ackumulerade nedskrivningar</i>	-67	-67
Årets nedskrivning	0	0
<i>Utgående ackumulerade nedskrivningar</i>	-67	-67
Bokfört värde		
Vatten, - avloppsverk etc.	36 293	30 189
Maskiner och inventarier	705	645
Bilar	0	152
Pågående investeringar		
Summa bokfört värde	36 998	30 986
5 Anslutningsavgifter		
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	2 138	1 715
Årets anskaffning	502	496
Omklassificerat	185	0
Upplösning av avgifter	-280	-73
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	2 545	2 138

Storumans kommunföretag AB

Ordförande: Tomas Mörtsell (C)

Vice ordförande: Karin Malmfjord (S)

Verksamhet

Storumans kommunföretag AB (SKFAB) ägs av Storumans kommun. Bolaget är en del av kommunens verksamhet och bolaget ska i sin verksamhet beakta detta. Bolagets verksamhet regleras, utöver av lag och av bolagsordningen, av direktiv utfärdade av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen och fastställda av bolagsstämman.

Viktiga händelser

Bolaget slutförde försäljning av aktier i Storuman Development AB. Den norska delägaren Helgeland Kraft förvärvade samtliga av Storumans kommunföretags aktier i Storuman Development AB.

Dotterbolaget Hemavan Tärnaby Airport AB drabbades under året av ekonomiska förluster på grund av flygbolaget Nextjets konkurs.

Måluppfyllelse

Det finns nio indikatorer i verksamhetsplanen för att mäta av bolagets målsättningar. Tre av dessa är kopplade till svenskt näringslivs ranking. Av de nio indikatorerna mäts fyra, av de fyra indikatorerna som mäts har två uppfyllts (50

%) under 2018 vilket är samma utfall som 2017.

Framtiden

Bolaget har beviljats tre utvecklingsprojekt under 2018. Dels är det - Näringslivsutveckling i Möjligheternas Region - och utredningsprojektet - Framtid Region 10 - Näringsliv - som båda är i samarbete med övriga kommuner i Region 10. Testbädd för kritiska samhällsfunktioner i perifera miljöer är ett projekt inom ramen för Vinnova som innebär utlysning för testbäddsmiljöer kopplade till offentlig verksamhet, där är GMC (Glesbygdsmedicinskt centrum) i Storuman en samverkanspart.

Bolaget startade i augusti satsningen med Inflyttarservice. Satsningen är två år lång och ett led i kommunens arbete att långsiktigt säkerställa rekryteringsbehovet i både privat och offentlig sektor.

	Koncern	Koncern	Moderbolaget	Moderbolaget
Resultaträkning, tkr	2018	2017	2018	2017
Intäkter	98 035	90 522	8 557	8 674
Kostnader	-88 685	-82 650	-7 943	-8 663
Av- och nedskrivningar	-5 102	-5 017	-2 847	-780
Rörelseresultat	4 248	2 855	-2 233	-769
Finansiella intäkter	1 387	125	3 650	1 000
Finansiella kostnader	-1 358	-1 836	-64	-72
Resultat efter finansiella poster	4 277	1 144	1 353	159
Återföring negativ goodwill	14	478		
Årets skatt	41	-130	0	0
Erhållna koncernbidrag	0	0	3 650	1 000
Lämnade koncernbidrag	0	0	-3 650	-1 000
Årets resultat	4 332	1 492	1 353	159
- varav moderföretagets aktieägare	4 336	1 609		
- varav minoritetsintresse	-4	-117		

Balansräkning, tkr	Koncernen 2018-12-31	Koncernen 2018-12-31	Moderbolaget 2017-12-31	Moderbolaget 2018-12-31
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	93 752	97 768	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	1 606	23 181	19 873	38 873
Summa anläggningstillgångar	95 358	120 949	19 873	38 873
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar	39 897	14 884	28 696	7 115
Kassa och bank	26 554	17 213	7 470	4 296
Summa omsättningstillgångar	66 451	32 097	36 166	11 411
Summa tillgångar	161 809	153 046	56 039	50 284
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Bundet eget kapital	5 011	5 011	5 011	5 011
Fritt eget kapital	27 574	23 238	9 128	7 775
Summa eget kapital hänförligt till moderföretags aktieägare	32 585	28 249	14 139	12 786
Minoritetsintresse	969	973	0	0
Summa eget kapital	33 554	29 222	14 139	12 786
Avsättning negativ goodwill	118	132	0	0
Summa avsättningar	118	132	0	0
Långfristiga skulder	85 829	102 484	12 700	31 700
Kortfristiga skulder	42 308	21 208	29 200	5 798
Summa skulder	128 137	123 692	41 900	37 498
Summa eget kapital och skulder	161 809	153 046	56 039	50 284
Ställda panter o ansvarsförbindelser	13 862	13 862	0	0

Fastighets AB Umluspen

Ordförande: Roland Gustafsson (KD)

Vice ordförande: Roland Kärrman (S)

Verksamhet

Bolaget är helägt av Storumans kommun via moderbolaget Storumans kommunföretag AB. Bolaget bildades 1994 då Storumans kommunala bostadsstiftelse och Storumans Utvecklingsaktiebolags industri- och kontorslokaler fusionerades. Verksamheten finansieras genom hyresintäkter, entreprenadersättning och försålda tjänster.

Bolaget verkar enbart inom Storumans kommun, där bolaget ska förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter och tomträtter med bostäder, kommunala lokaler för hantverk och småindustri samt därtill hörande kollektiva anordningar. Bolaget får också i den mån det uppstår tomma lokaler i verksamheten hyra ut dem för andra ändamål.

Resultaträkning, tkr	2018	2017
Intäkter	55 812	53 513
Kostnader	-51 148	-48 236
Av- och nedskrivningar	-2 386	-2 384
Rörelseresultat	2 278	2 893
Finansiella intäkter	1 335	25
Finansiella kostnader	-907	-1 131
Resultat efter finansiella poster	2 706	1 787
Bokslutsdispositioner	-2 384	-1 274
Årets skatt	-6	-70
Årets resultat	316	443

Balansräkning, tkr	2018-12-31	2017-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	61 679	63 923
Finansiella anläggningstillgångar	1 169	1 244
Summa anläggningstillgångar	62 848	65 167
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	7 601	6 176
Kassa och bank	7 503	6 246
Summa omsättnings-tillgångar	15 104	12 422
Summa tillgångar	77 952	77 589
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	6 530	6 530
Fritt eget kapital	16 540	14 196
Summa eget kapital	23 070	20 726
Obeskattade reserver	1 272	1 488
Långfristiga skulder	43 425	42 025
Kortfristiga skulder	10 185	13 350
Summa skulder	53 610	55 375
Summa eget kapital och skulder	77 952	77 589
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	0	0

Industri- och logistikcentrum i Storuman AB

Ordförande: Tomas Mörtzell (C)

Vice ordförande: Bo-Anders Johansson (S)

Verksamhet

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Storumans kommunföretag AB och har ett aktiekapital på 105 tkr. Bolagets affärer består i huvudsak av uthyrning av lokaler, drift av terminal och förvaltning av flygplats. Bolagets uppdrag är att inom Storumans kommun förvärva, äga, bebygga och förvalta fastigheter för hantverk, handel och industri som gynnar kommunens utveckling. Bolaget har också till uppgift att bedriva testverksamhet vid Storumans flygplats samt omlastning av gods från väg till järnväg och omvänt.

Viktiga händelser

Fastigheter

Arbetet med att stärka bolagets verktyg för att se fastigheternas status och ekonomi är under utveckling. På grund av förändringar på den privata marknaden gällande industri-lokaler har bolaget valt att inte gå vidare med utvecklingsplanerna för Träbiten 2.

Terminalen

Avtalet med ett av de stora skogsbolagen är uppdaterat och lägger en bra grund för framtiden. Triangelspåret är beslutat och påbörjat vilket skapar fler utvecklings-möjligheter för terminalen i framtiden.

Storumans flygplats

Den 2 mars 2018 hölls ett möte gällande det faktum att Transportstyrelsen inte förlänger Storumans flygplats certifikat för flygtrafik-ledning utifrån säkerhetsbevisning på en dokumenterat hållbar ledningsfunktion. Verksamhetsansvarig på Storumans flygplats konstaterade att det inte finns några förutsättningar att fortsätta bedriva en öppen instrumentflygplats.

Transportstyrelsen beslutade den 17 april att återkalla Storuman flygplats certifikat på

Storumans flygplats. En handlingsplan hur bolaget hanterar den nya situationen är upprättad och arbetet med omställning är påbörjad.

Resultaträkning, tkr	2018	2017
Intäkter	13 727	12 368
Kostnader	-10 521	-10 051
Av- och nedskrivningar	-1 832	-1 786
Rörelseresultat	1 374	531
Finansiella intäkter	40	86
Finansiella kostnader	-347	-596
Resultat efter finansiella poster	1 067	21
Bokslutsdispositioner	-1 050	0
Årets skatt	0	0
Årets resultat	17	21

Balansräkning, tkr	2018-12-31	2017-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	26 165	28 362
Finansiella anläggningstillgångar	5	2 505
Summa anläggningstillgångar	26 170	30 867
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	2 730	1 936
Kassa och bank	8 904	3 664
Summa omsättningstillgångar	11 634	5 600
Summa tillgångar	37 804	36 467
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	5 126	5 126
Fritt eget kapital	5 225	4 389
Summa eget kapital	10 351	9 515
Obeskattade reserver	0	0
Långfristiga skulder	23 255	23 930
Kortfristiga skulder	4 198	3 022
Summa skulder	27 453	26 952
Summa eget kapital och skulder	37 804	36 467

Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB

Ordförande: Peter Persson (opolitisk)

Verksamhet

Föremålet med verksamheten är att stödja de bolag som ingår i den aktiebolagsrättsliga koncernen som ägs av Storumans kommun.

Ändamålet är att optimera koncernnyttan i den aktiebolagsrättsliga koncernen.

Verksamheten i bolaget har under året varit begränsad.

Resultaträkning, tkr	2018	2017
Intäkter	0	0
Kostnader	-29	-8
Av- och nedskrivningar	0	0
Rörelseresultat	-29	-8
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	0	0
Resultat efter finansiella poster	-29	-8
Bokslutsdispositioner	3 650	1 000
Årets skatt	0	0
Åretsresultat	3 621	992

Balansräkning, tkr	2018-12-31	2017-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	0	0
Summa anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	3 669	1 023
Kassa och bank	2 657	2 978
Summa omsättningstillgångar	6 326	4 001
Summa tillgångar	6 326	4 001
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	2 500	2 500
Fritt eget kapital	3 796	1 175
Summa eget kapital	6 296	3 675
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	30	326
Summa skulder	30	326
Summa eget kapital och skulder	6 326	4 001
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	8 727	8 727

Storuman Development AB

Ordförande: Roland Gustafsson (KD)

Verksamhet

Koncernens verksamhet består av inköp, marknadsföring och försäljning av el till slutkonsumenter i Sverige samt utveckling av vindkraft.

Ägarstruktur

Bolaget ägs till 50 procent av Storumans kommunföretag AB. Resterande 50 procent ägs av Helgeland Kraft.

Storumans kommunföretag AB sålde sin andel i bolaget vid årsskiftet 2018/2019 till Helgeland kraft.

Resultaträkning, tkr	2018	2017
Intäkter	247 331	174 666
Kostnader	-252 833	-168 854
Av- och nedskrivningar	-4 142	-3 944
Rörelseresultat	-9 644	1 868
Finansiella intäkter	360	259
Finansiella kostnader	-1 921	-1 534
Bokslutsdispositioner	9 116	
Årets resultat	-2 089	593

Balansräkning, tkr	2018-12-31	2017-12-31
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	1 529	2 638
Materiella anläggningstillgångar	2 646	2 259
Finansiella anläggningstillgångar	9 708	4 542
Summa anläggningstillgångar	13 883	9 439
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	48 829	44 150
Kassa och bank	4 231	1 492
Summa omsättningstillgångar	53 060	45 642
Summa tillgångar	66 943	55 081
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	14 040	14 040
Villkorat aktieägartillskott	11 947	11 947
Fritt eget kapital	-23 991	-24 826
Summa eget kapital	1 996	1 161
Långfristiga skulder	3 706	14 044
Kortfristiga skulder	61 241	39 876
Summa skulder	64 947	53 920
Summa eget kapital och skulder	66 943	55 081
Ställda säkerheter	7 000	7 000
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga

Hemavan Tärnaby Airport AB

Ordförande: Olle Wärnick (M)

Vice ordförande: Lennart Cohen (S)

Verksamhet

Bolaget bedriver flygplatsverksamhet i Hemavan. Bolaget ägs till 81 procent av Storumans kommunföretag AB.

Bolaget har under året påverkats negativt av flygbolaget Nextjets konkurs. Till viss del har konsekvenserna av den hanterats genom åtgärder i bolaget.

Resultaträkning, tkr	2018	2017
Intäkter	23 328	20 592
Kostnader	-22 432	-20 917
Av- och nedskrivningar	-886	-247
Rörelseresultat	10	-572
Finansiella intäkter	10	15
Finansiella kostnader	-37	-37
Resultat efter finansiella poster	-17	-594
Bokslutsdispositioner		
Årets skatt		
Årets resultat	-17	-594

Balansräkning, tkr	2018-12-31	2017-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	7 775	7 351
Finansiella anläggningstillgångar	105	105
Summa anläggningstillgångar	7 880	7 456
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	6 078	4 143
Kassa och bank	19	29
Summa omsättningstillgångar	6 097	4 172
Summa tillgångar	13 977	11 628
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	3 528	3 528
Fritt eget kapital	359	376
Summa eget kapital	3 887	3 904
Långfristiga skulder	6 169	4 501
Kortfristiga skulder	3 921	3 223
Summa skulder	10 090	7 724
Summa eget kapital och skulder	13 977	11 628
Ställda säkerheter	5 135	5 135
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga

Redovisningsprinciper

Den kommunala redovisningen regleras i den kommunala redovisningslagen. Därutöver har Rådet för kommunal redovisning, och i viss mån också Sveriges kommuner och landsting, utfärdat rekommendationer om vad som kan anses som god redovisningssed för kommuner.

För de kommunala bolagen gäller bokföringslagen, aktiebolagslagen och årsredovisningslagen.

I den sammanställda redovisningen (koncernredovisningen) är kommunala årsredovisningsprinciper vägledande.

Kommunen

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

För 2018 har följande procentpåslag använts.

	PO
Anställda	39,17
Förtroendevalda	31,42

Avskrivning av anläggningstillgångar påbörjas då investeringen har ianspråktagits. Avskrivningstiderna beräknas på anläggningstillgångarnas beräknade ekonomiska livslängd enligt Sveriges kommuners och landstings rekommendationer. På anskaffningar fr.o.m. 2014 tillämpas komponentavskrivning på större anläggningstillgångar. Det gäller fastigheter, tekniska anläggningar, gator och vägar.

Kommunen följer rådets anvisningar utom på följande punkter:

- Löner och övriga löneförmåner redovisas enligt kontantmetoden.
- Den årliga förändringen av uttagen okompenserad övertid har belastat verksamhetens kostnader och bokförts som kortfristig skuld vid årets slut.

- Rekommendationen om redovisning av leasingavtal har inte tillämpas konsekvent.
- Vi har inte tagit fram någon fullständig systemdokumentation.

Sammanställd redovisning

Omfattning

Syftet med årsredovisningen är att ge en samlad bild av kommunens och de kommunala bolagens verksamheter och ekonomiska ställning.

I den sammanställda redovisningen ska ingå sådana juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande, se vidare den organisatoriska beskrivningen på sid 4.

Metod

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i koncernredovisningen.

Då den sammanställda redovisningen endast ska visa koncernens relationer mot omvärlden har interna mellanhavanden inom koncernen eliminerats, varvid väsentlighetsprincipen har tillämpats.

Revisionsberättelse för år 2018

Vi har granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet. Vår granskning har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet samt kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi har i prioriteringar av granskningsinsatser, utgått från en riskbedömning och omsatt detta i en revisionsplan för året.

Våra granskningsinsatser har riktats mot följande områden:

- Grundläggande granskning 2018: översiktlig granskning av kommunstyrelse och nämnder
- Flygplatsverksamhet
- Gymnasieskola
- Riktade statsbidrag: hantering och rutiner
- Delårsrapport 2018
- Årsredovisning 2018

Vi bedömer:

att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

att kommunstyrelse och nämnder till övervägande del har bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2018. Omsorgsnämnden och fritids-, kultur- och utbildningsnämnden har inte bedrivit verksamheten inom tilldelad driftbudget.

att kommunstyrelse och nämnder endast delvis har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Brister har noterats inom kommunstyrelsens, omsorgsnämndens respektive fritids-, kultur- och utbildningsnämndens verksamheter.

att kommunstyrelse och nämnders interna kontroll till övervägande del har varit tillräcklig under år 2018. Den interna kontrollen inom fritids-, kultur- och utbildningsnämnden har i begränsad utsträckning varit tillräcklig.

att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som kommunfullmäktige uppställt. Redovisat resultat för verksamheten år 2018 är delvis förenligt med fastställda mål.


Granskningens resultat och förslag till utvecklingsområden redovisas i bilaga till revisionsberättelsen.


Vi tillstyrker:

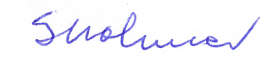
att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelse och nämnder samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ


att kommunfullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för år 2018

Storumans den 15 april 2019


Christine Vallin


Stig Anderback


Solveig Holmner


Britt-Inger Pettersson


Alf Backström

Årsredovisning 2018