



**Storumans
kommun**
LUSPIE

Årsredovisning 2019



Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	2
Koncernchefen har ordet.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
Organisation.....	5
Förhållanden av betydelse för bedömning av resultatet och den ekonomiska ställningen.....	7
Huvudsakliga risker för hela eller delar av den kommunala koncernen.....	12
Händelser av väsentlig betydelse.....	14
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	14
Uppföljning av god ekonomisk hushållning.....	18
Resultat och ekonomisk ställning.....	20
Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet.....	23
Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning.....	26
Balanskrav.....	27
Redovisning av väsentliga personalförhållanden.....	28
Förväntad utveckling.....	31
Sammanställd redovisning.....	32
Kommunstyrelsen.....	43
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden.....	44
Omsorgsnämnden.....	45
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.....	46
VA-redovisning.....	47
Storumans kommunföretag AB.....	49
Fastighets AB Umluspen.....	50
Industri- och logistikcentrum i Storuman AB.....	51
Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB.....	52
Hemavan Tärnaby Airport AB.....	53
Redovisningsprinciper.....	54

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Med denna årsredovisning kan Storumans kommun redovisa det tionde året i rad med en ekonomi i balans. Att som en befolkningsmässigt liten kommun med en stor geografisk yta lyckas med detta är en mycket stark prestation. Prestationen blir inte mindre med tanke på att kommunen i likhet med övriga landet är på väg in i en lågkonjunktur som påverkar intäkterna i form av skatter och statsbidrag på ett sätt som gör att kommande år kommer att innebära stora utmaningar och åtgärder i verksamheterna för att fortsatt kunna bibehålla en ekonomi i balans.

Samtidigt som de ekonomiska förutsättningarna blir kärvare, så finns det ett antal ljuspunkter som förtjänar att nämnas. Investeringsstakten totalt sett i kommunen ligger på en fortsatt hög nivå. I den västra delen av kommunen fortsätter expansionen kopplat till besöksnäringen på en fortsatt hög nivå, där företagen förutom att investera stora summor i boende och liftanläggningar, står för en stor del av sysselsättningen i kommundelen. I den östra kommundelen har näringslivet en fortsatt stabil utveckling även om brist på utbildad arbetskraft ofta nämns som ett hinder för fortsatt utveckling. Investeringen i en utbyggd omlastningsterminal i Storuman pågår för fullt och kommer att ge ännu bättre förutsättningar för Storuman som logistiskt nav i Norrlands inland.

Kopplat till utvecklingen för besöksnäringen så är det glädjande att investeringen i ett nytt vattenverk i Hemavan fortsätter. Det nya vattenverket ger förutsättningar för en fortsatt expansion i Hemavanområdet, vilket ger positiva effekter för den kommunala ekonomin, inte minst i form av ökade intäkter från den kommunala fastighetsavgiften och ett väsentligt bidrag till de taxefinansierade verksamheterna.

Befolkningssiffrorna som under några år har legat på en stabil nivå, vände under året nedåt igen. En negativ befolkningsutveckling skärper ytterligare behovet av en åtstramning av utgifterna kommande år eftersom den kommunala ekonomin till stor del baseras på befolkningsstorleken. Befolkningsminskningen kombinerat med den påverkan som Corona pandemin har på samhället innebär att det kommer att vara en mycket stor osäkerhet på hur utvecklingen kommer att se ut i samhället kommande år. Det enda som man med någorlunda stor säkerhet kan anta, är att vi står i en brytningstid där mycket kommer att bli annorlunda och där påverkan på kommunerna sannolikt kommer att bli omfattande.



Koncernchefen har ordet

Prognoserna vid tertialrapporten per sista april och delårsrapporten per sista augusti pekade på att kommunens resultat skulle bli ett nollresultat där vi skulle klara balanskravet men var 6,6 mnkr svagare än budgeterat.

Utifrån det perspektivet är 2019 års resultat i kommunen på 6,6 mnkr starkare än förväntat och i nivå med budget 2019. Faktum är att 2019 års resultat nästan är i nivå med kommunens långsiktiga finansiella mål att årets resultat ska vara minst 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet i kommunkoncernen när vi inkluderar kommunen och de kommunala bolagen uppgår till 8,0 mnkr och är också bättre än prognoserna 2019 som pekade på ett nollresultat även i kommunkoncernen.

Trots ett starkt ekonomiskt resultat 2019 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. I 2019 års resultat finns intäkter av engångskaraktär på ca 5 mnkr som inte bedöms återkomma kommande år. Intäkter av engångskaraktär bl.a. upplösning av medel avsatta för integration och återbetalning av moms på kommunala fastigheter.

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. Bland strukturella åtgärder som hittills beslutas är ombyggnation av delar av särskilda boende Tranan till bostadsbedömt boende, nedläggning av Skidakademin och flytt av årskurs 4–6 i Stensele skola till centralskolan i Storuman.



Koncernchef
Peter Persson

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Storumans kommuns verksamhet det gångna året. Huvudsakligt fokus är den kommunala koncernen som ger en bild av den samlade kommunala verksamheten, oberoende av hur verksamheten är organiserad.

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 7,9 mnkr för verksamhetsåret 2019. I tabellen lämnas en översikt över verksamhetens utveckling. Det redovisade resultatet för 2019, 6,6 mnkr för den samlade kommunala verksamheten, är något sämre än tidigare år.

Trots utvecklingen vad gäller befolkning och åldersstruktur är den finansiella ställningen förhållandevis stabil. Soliditeten (med hänsyn till totala pensionsförpliktelser) är 26 procent. Omfattande investeringar under 2019 inom affärsverksamhet har medfört att nivån på investeringarna är fortsatt hög. Dessa investeringar har i stor utsträckning självfinansierats.

	Den kommunala koncernen				
	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter (tkr)	196 459	323 795	279 000	293 324	216 636
Verksamhetens kostnader (tkr)	591 435	710 942	650 293	653 123	559 071
Årets resultat (tkr)	7 962	11 585	11 107	11 199	16 959
Soliditet (%)	47	48	48	42	45
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	26	24	18	14	12
Investeringar (netto) (tkr)	94 211	37 583	41 872	51 701	36 067
Självfinansieringsgrad (%)	39	102	97	83	122
Långfristig låneskuld (tkr)	191 627	172 164	179 456	175 560	163 801

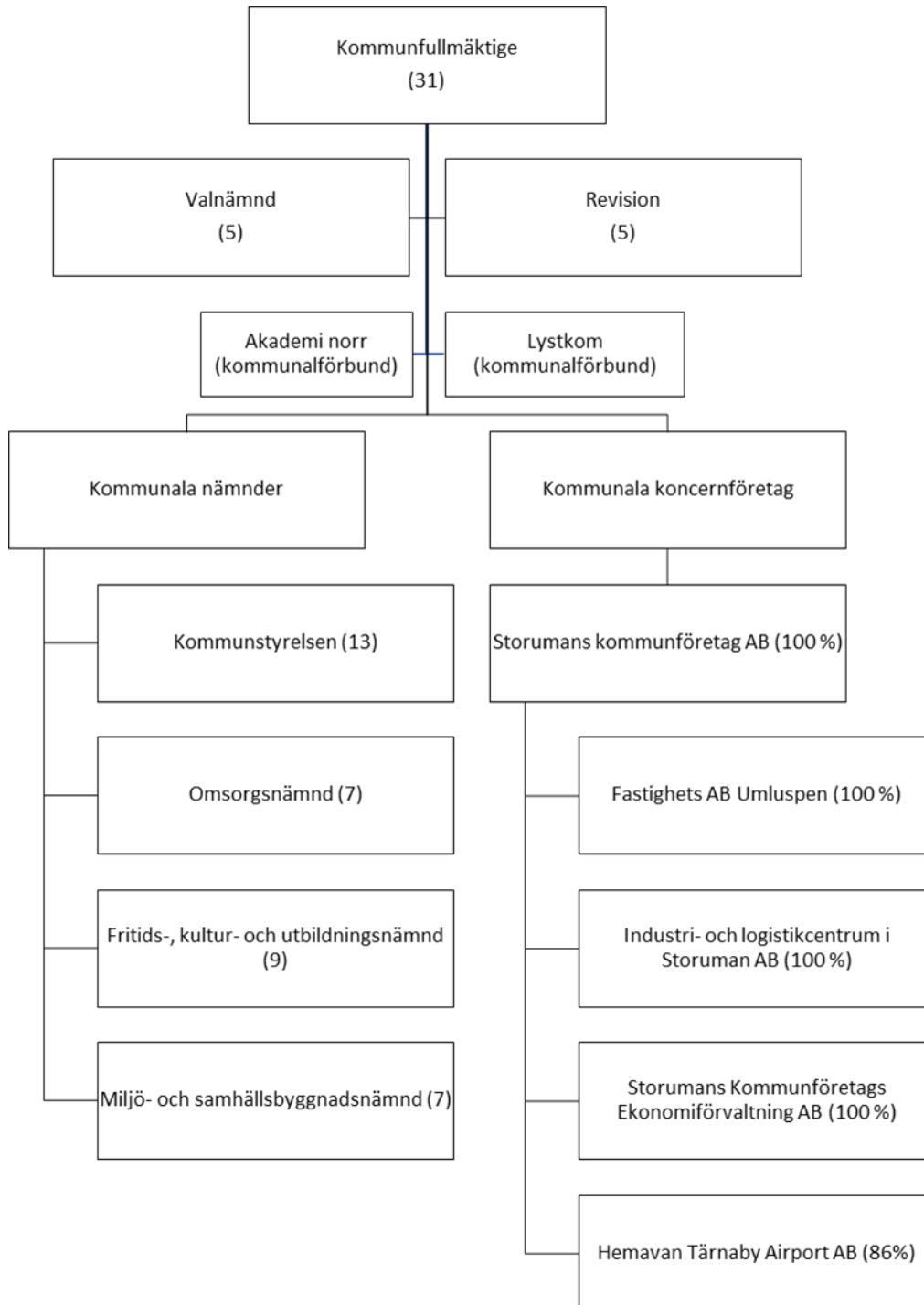
	Kommunen				
	2019	2018	2017	2016	2015
Folkmängd	5 852	5 912	5 902	5 899	5 943
Kommunal skattesats	23,15	23,15	23,15	23,15	23,10
Verksamhetens intäkter (tkr)	148 758	152 971	147 074	171 775	118 618
Verksamhetens kostnader (tkr)	551 220	544 791	529 632	542 179	478 023
Årets resultat (tkr)	6 561	8 293	9 201	8 887	8 145
Soliditet (%)	45,7	46,6	45,9	45,6	48,2
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	23	20	18	15	12
Investeringar (netto) (tkr)	71 580	35 105	38 661	29 497	33 269
Självfinansieringsgrad (%)	42	85	8	117	88
Långfristig låneskuld (tkr)	191 414	171 885	169 774	165 287	153 546
Antal anställda	615	620	630	635	593

Kommentar om verksamhetens utveckling

Storuman är trots detta väl rustat för att möta kommande investeringsbehov i framför allt skola och omsorg samt vägar och övrig kommunal infrastruktur. En god finansiell ställning borgar för detta men självfinansieringsgraden riskerar att gradvis försämrats om vi inte klarar att hålla våra resultatmål. Det kan medföra en högre nettoupplåning vilket kan ge en ökad finansiella risk.

Organisation

Nedan beskrivs kommunens samlade verksamhet med fokus på den kommunala koncernen. Siffror i parentes anger antalet som ingår i nämnden och de procentuella värdena anger procentuell andel ägande i de kommunala bolagen. Vid årsskiftet 2018/2019 sålde Storumans kommunföretag AB sin andel i Storuman Development AB till Helgeland kraft.



Nämnder	Verksamhet	Övrigt
Kommunstyrelsen	Utifrån de riktlinjer som ges av kommunfullmäktige leder kommunstyrelsen det löpande politiska arbetet och ska ha uppsikt över övriga nämnder och de kommunala bolagen.	13 ledamöter
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	Fullgör kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet samt biblioteks-, ungdoms- och fritidsverksamheten samt drift av simhallen i Storuman.	9 Ledamöter
Omsorgsnämnd	Omsorgsnämnden fullgör uppgifter inom socialtjänstlagen, hälso- och sjukvårdslagen, lagen och stöd och service för funktionshindrade, lagen om vård av unga, lagen om vård av missbrukare samt skuldsaneringslagen.	7 ledamöter
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	Fullgör kommunens uppgifter inom plan och bygg, miljö- och hälsoskydd, livsmedel, receptfria läkemedel, trafik samt alkohol-, tobak- och lotterifrågor.	7 ledamöter
Bolag	Verksamhet	Övrigt
Storumans kommunföretag AB	Moderbolaget i kommunkoncernen som bland annat hanterar näringslivsfrågor.	Ägs till 100 % av Storumans kommun
Fastighets AB Umluspen AB	Bolaget verkar enbart inom Storumans kommun, där bolaget ska förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter och tomträtter med bostäder.	Ägs till 100 % av Storumans kommunföretag AB
Industri- och logistikcentrum AB	Bolagets affärer består i huvudsak av uthyrning av lokaler, drift av terminal och förvaltning av flygplats.	Ägs till 100 % av Storumans kommunföretag AB
Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB	Föremålet med verksamheten är att stödja de bolag som ingår i den aktiebolagsrättsliga koncern som ägs av Storumans kommun.	Ägs till 100 % av Storumans kommunföretag AB
Hemavan Tärnaby Airport AB	Bedriver flygplatsverksamhet i Hemavan,	Ägs till 86 % av Storumans kommunföretag AB.
Kommunalförbund	Verksamhet	Övrigt
Akademi norr	Kommunerna Arjeplog, Arvidsjaur, Dorotea, Kramfors, Lycksele, Malå, Sollefteå, Sorsele, Storuman, Strömsund, Vilhelmina och Åsele har gått samman i ett kommunalförbund i syfte att initiera, samordna och genomföra högre utbildning.	
Lystkom	Gemensamt med Lycksele och Åsele kommun. Förbundet ska bland annat hantera frågor rörande kundtjänst och IT samt vara en plattform för framtida kommunal samverkan.	

Skälen till att Storumans kommun valt att driva viss verksamhet i bolagsform är dels organisatoriska, dels ekonomiska. Den verksamhet som bedrivs i bolagsform är sådan verksamhet som är konkurrensutsatt och drivs på affärsmässiga grunder.

Storumans kommunföretag AB svarar för skattemässig samordning, men också koncernens näringslivsfrågor.

När det gäller de operativa verksamheter som bedrivs i Fastighets AB Umluspen, Industri- och logistikcentrum AB, Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB och Hemavan Tärnaby Airport AB lämnar kommunfullmäktige ägardirektiv.

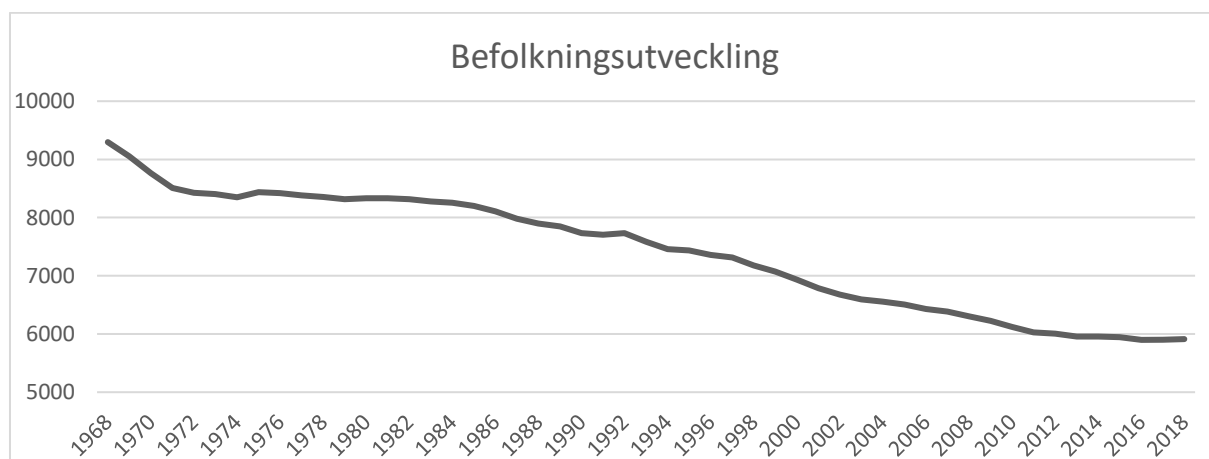
Den information från bolagen som krävs för att kommunstyrelsen ska kunna fullgöra sitt ansvar för uppsikten över de kommunala bolagen kanaliseras genom Storumans kommunföretag AB. Skattemässig samordning avser främst möjligheten att utnyttja koncernbidragsrätten.

Bolagen leds av politiskt tillsatta styrelser och professionella företagsledningar.

Förhållanden av betydelse för bedömning av resultatet och den ekonomiska ställningen

Väsentliga förändringar i verksamheten

Storumans kommun fortsatte ett koncernövergripande anpassningsarbete eftersom vi nått en punkt där det krävs strukturella förändringar framöver om vi ska rätta oss efter rådande ekonomiska förutsättningar. Vår krympande befolkning är den huvudsakliga faktorn till varför ett anpassningsarbete krävs, vi har tappat 3 385 personer mellan 1968 och 2018 vilket är en minskning med ca 36 %. Eftersom vi byggt strukturer för andra förutsättningar krävs att vi hittar lösningar som fungerar med de rådande.



Som ett stöd i det arbetet har kommunen beslutat sig för att ingå i projektet - Prislappsmodellen - tillsammans med flertalet kommuner i Region 10. Projektet leds av Sveriges kommuner och regioner och syftar till att ge deltagande kommuner ett verktyg för en ekonomi i balans.

Storumans kommun har under 2018 påbörjat ett arbete med att anpassa antalet platser i särskilt boende och i stället utveckla en annan form kallad trygghetsboende. Här tror kommunen att inriktningen svarar mot ett efterfrågat bostadsbehov samtidigt som det gör vår verksamhet effektivare.

Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden beslutade att förtäta verksamheterna inom grundskolan genom att flytta klasserna 4–6 från Stensele till Storuman från och med skolstarten 2020.

Utöver det pågår en fortsatt process i ett flertal ärenden inom samtliga styrelser och nämnder som behöver nå fram till beslut under 2020.

Internationella och nationella skeenden

Sveriges kommuner och regioner gör följande bedömning i sin ekonomirapport från oktober 2019.

Sverige har de senaste åren gynnats av stark export, bland annat tack vare kronförsvagningen. Nu börjar dock världskonjunkturen vika, på grund av den osäkerhet som råder kring bland annat Brexit och handelskrig. Detta drabbar i särskilt hög grad den svenska exportmarknaden, vilket innebär att tillväxten inte har samma förutsättningar att få ett positivt stöd från exporten.

I Europa, liksom i Sverige, är penningpolitiken som motmedel i relativt hög grad uttömd. Det gör att staterna måste använda finanspolitiska medel för att stimulera ekonomin. Det osäkra läget samt svaga statsfinanser gör dock att många länder avvaktar. Men svaga statsfinanser gäller inte Sverige, som har en låg Maastrichtskuld och ett positivt offentligfinansiellt sparande under de senaste åren.

Dock räknar vi i vår prognos med underskott i den offentliga sektorns finansiella sparande från och med år 2020 och åren därefter. Det beror på att kommunsektorn har ett stort underskott och att staten kommande år i stort sett bara kommer att ha balans mellan inkomster och utgifter.

Kommunerna går nu in i ett allt svårare ekonomiskt läge och arbetar med effektiviserings- och besparingsplaner för att få ihop budget och plan för perioden 2020–2022. Redan 2019 är ett tufft år för många kommuner, och ett nittiotal kommuner beräknas redovisa underskott i år. Dessutom menar 79 procent av de tillfrågade ekonomicheferna i SKL:s enkät att ekonomin kommer att vara ännu kärvare under 2020.

Politiska beslut

Minskat flyktingmottagande i riket har lett till färre ensamkommande barn i kommunerna. Det har lett till ett behov av en snabb omställning av dessa verksamheter eftersom intäkterna samtidigt har minskat. Kommunen har varit framgångsrik i det avseendet vilket bidragit till att vi fortfarande har en ekonomi i balans.

Riksdagen beslutade om förändringar i kostnadsutjämningsystemet som kommer att ge ökade intäkter för 2020. Förändringen har begränsad betydelse vilket gör att det påbörjade anpassningsarbetet måste fortgå.

Utveckling på den lokala arbetsmarknaden

I ett riksperspektiv minskar andelen arbetade timmar på sikt men vi ser en fortsatt låg arbetslöshet i Storumans kommun.

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 (%)	2019	2018	2017	Förändring 2017-2019
Riket	3,7	3,8	4,0	-0,3
Västerbotten	2,8	3,0	3,1	-0,3
Storuman	2,5	2,9	3,4	-0,9

Nedan visas antalet nyanmälda platser och antalet arbetslösa per månad i Storumans kommun under 2019.

År	Nya platser			Arbetslösa		
	2019	2018	2017	2019	2018	2017
Januari	27	32	28	72	96	116
Februari	40	28	28	67	89	98
Mars	34	47	40	60	86	89
April	35	41	73	61	75	78
Maj	39	33	51	64	79	86
Juni	55	77	28	70	74	79
Juli	11	14	41	72	81	85
Augusti	23	26	19	72	86	90
September	20	33	28	68	76	92
Oktober	25	26	26	59	72	90
November	36	27	21	69	69	87
December	24	33	30	68	69	97

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 2019 finns tillgänglig först under hösten 2020):

Pendling, antal	2018	2017	2016
Inpendling	320	344	309
- varav kvinnor	101	109	117
- varav män	219	235	192
Utpendling	364	393	405
- varav kvinnor	123	128	138
- varav män	241	265	267
Nettoutpendling	-44	-49	-96
- varav kvinnor	-22	-19	-21
- varav män	-22	-30	-75

Den negativa nettoutpendlingen minskar över tid. En orsak till det kan vara att arbetsmarknaden lokalt förstärkts.

Demografiska förändringar

Befolkningsökningen 2018 vändes till en minskning under 2019 med 60 personer.

	2019	2018	2017
Befolkning 1 jan	5 912	5 902	5 899
Befolkning 31 dec	5 852	5 912	5 902
Förändring	-60	10	3
Antal födda	46	66	56
Antal döda	82	79	83
Nettoflyttning	-24	23	32

Nedan redovisas befolkningens fördelning för olika åldersgrupper:

	2019	2018	2017
0-5 år	337	338	326
6-15 år	586	600	569
16-18 år	157	177	189
19-24 år	354	370	371
25-64 år	2715	2746	2771
65-84	1462	1448	1441
85-~	241	233	235

Vi minskar i alla åldrar förutom 65 och äldre. En utmaning för vår vårt välfärdsuppdrag och kompetensförsörjning.

Vi har ett negativt flyttnetto inom- och utom länet samt utlandet. Fortfarande ett negativt födelsenetto som sammantaget ger en befolkningsminskning.

År	Inom länet	Utom länet	Födelsenetto	Summa förändring
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
2019	-8	-16	-36	-60

Hur ser flyttningarna ut i olika åldersgrupper?

Nettoflyttning	2019	2018	2017	2016
0-5 år	-1	7	10	8
6-15 år	-5	20	8	11
16-18 år	-7	3	14	-2
19-24 år	-24	-7	-21	-31
25-39 år	-11	3	37	19
40-64 år	23	5	-9	11
65-84	1	-8	-3	-16
85-~	0	0	-4	-1

Vi ser ett positivt flyttnetto inom 40-64 samt 65-84 år.

Huvudsakliga risker för hela eller delar av den kommunala koncernen

I tabellen sammanfattas de mest väsentliga risker som identifierats för den kommunala koncernen, indelat i omvärldsrisker, verksamhetsrisker och finansiella risker.

Identifierade risker	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Befolkning	Risk för befolkningsminskning med mer än 100 personer de kommande tre åren. Ger minskade intäkter från skatter och bidrag.	Kommunala koncernen	Anpassningsarbete som innebär översyn av lokalbehov, servicenivåer, samordning och samverkan i olika former.
Demografiskt tryck	Ökade behov från den äldre delen av befolkningen.	I huvudsak omsorgsnämnden.	Insatser för rekrytering, utbildning och utveckling av personal.
Verksamhetsrisk			
Bemanning	Oförmåga att upprätthålla planerad bemanning. Kan ge negativa effekter för arbetsmiljö och kvalitet.	I huvudsak omsorgsnämnden och fritids-, kultur och utbildningsnämnden.	Undersöker införande av bemanningsenhet, utökade resurser för arbetsmiljö och rehabilitering.
Anläggningar och fastigheter	Investeringar i va-nät och vägar. Omstrukturering av verksamhet för skola och omsorg.	Kommunstyrelsen, omsorgsnämnden samt fritids-, kultur och utbildningsnämnden.	Investeringsplanering samt anpassningsarbete inom skola och omsorg.
Finansiell risk			
Ränterisk	Måttlig skuldsättning, kan ge vissa konsekvenser vid ökad räntenivå.	Kommunala koncernen	Skattefinansierade investeringar som inte är av strategisk art ska vara självfinansierade. Investeringar inom avgiftsfinansierad verksamhet och affärsverksamhet ska finansieras av verksamheten.
Borgensåtagande	Åtagande i Inlandståg AB samt Kommuninvest.	Kommunala koncernen	Risken bedöms som låg varför någon särskild riskhantering inte aktualiserats.
Finansieringsrisk	Större andel lån förfallna än plan.	Kommunala koncernen	Uppföljning av att för stor del av låneskulden inte förfaller till betalning.

Kompetensförsörjning är en nyckelfråga för kommunen och dess verksamheter. För vissa personalgrupper, särskilt lärare och omvårdnadspersonal finns det rekryteringsvårigheter samtidigt som kommunen står inför stora pensionsavgångar de kommande åren.

Därutöver finns - inom framförallt omsorgsverksamheten - problem med arbetsmiljö och sjukskrivningar. Detta kommer att ställa krav på arbetsmiljöåtgärder men också på omställning, rationaliseringar och nyttjande av nya tekniska lösningar (välfärdsteknik).

Gamla anläggningar och byggnader medför risk för att underhåll och investeringar måste tidigareläggas i förhållande till befintliga underhålls- och investeringsplaner. Det gäller såväl va-anläggningar som bostäder.

Upplysningar om finansiella risker

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller riktlinjer och regler för finansverksamheten i den kommunala koncernen och kommunen. Den kommunala koncernen och kommunen är exponerad för framför allt följande finansiella risker; ränterisk och finansieringsrisk.

Ränterisk

Per den 31 december 2019 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 180,4 mnkr, medan de räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 6,5 mnkr. Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen till 173,9 mnkr.

Nettoskulden har ökat till följd av under året genomförda investeringar inom de kommunala bolagens affärsverksamheter samt kommunens investering i vattenverksamhet. Kommunens räntebärande skulder uppgick till 180,4 mnkr per den 31 december 2019, medan kommunens räntebärande finansiella tillgångar per samma tidpunkt uppgick till 93,1 mnkr.

För kommunen uppgick nettoskulderna per den 31 december 2019 till 87,3 mnkr. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta.

Vår finanspolicy reglerar räntebindingstider för externa räntebärande skulder. Per den 31 december 2019 följer våra räntebärande skulder den beslutade policyn. Genomsnittlig låneränta uppgick till 1,32 procent (1,37 procent 2018). En ökad ränta med +1 procentenhet skulle medföra ökade kostnader på 1,9 mnkr i den kommunala koncernen och 0,9 mnkr i kommunen.

Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får inte mer än 20 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll maximalt 20 procent av den kommunala koncernens låneskuld inom en 12-månadersperiod.

Enligt finanspolicyn ska likvida medel uppgå till minst 45 mnkr. Per den 31 december 2019 uppgick tillgängliga likvida medel till 52 mnkr (84 mnkr 2018).

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett pensionsåtagande uppgående till 137 mnkr. För att möta kommande pensionsutbetalningar har Storumans kommun tidigare år gjort partiell inlösen av pensionsåtagandet.

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 137 mnkr. Kommunen följer rekommendation 10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 22.

Pensionsmedelsförvaltning, tkr	2019	2018	2017
Avsättning för pensioner (inklusive löneskatt)	5 728	5 637	5 314
Ansvarsförbindelse (inklusive löneskatt)	137 279	147 636	154 450
Finansiella placeringar (bokfört värde)	0	0	0
Summa återlånat i verksamheten	143 007	153 273	159 764
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	0	0	0
Orealiserade värden i placeringarna	0	0	0

Händelser av väsentlig betydelse

Vid ingången av 2019 försålde kommunens ägarandel i bolaget Sturuman Development AB vilket reducerade de finansiella riskerna då kommunens borgensåtagande i bolaget avslutades.

Vidare präglades året av ett koncernövergripande anpassningsarbete av verksamheterna till nuvarande förutsättningar. Så länge vi har den befolkningsavveckling vi har kommer detta arbete att fortgå.

I slutet på 2019 avgjordes rättstvisten angående förrådet 1 till kommunkoncernens fördel. Koncernen arbetar nu vidare med nödvändiga åtgärder.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Storumans kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Med den kommunala koncernen avses kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, moderbolaget, samt kommunens nämnder och övriga bolag. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur den kommunala koncernen är strukturerad.

Styrningen och uppföljningen är, så långt det är möjligt med hänsyn till verksamhetens art och lagstiftning, utformad med syftet att styra på ett likartat sätt oberoende av vilken verksamhet eller juridisk organisationsform som berörs. I detta avsnitt beskrivs utformningen av strukturen för styrning och uppföljning inom Storumans kommunkoncern.

Ansvarsstruktur

Inom Storumans kommunkoncern finns flera nivåer av politiskt styrande instanser – kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen.

Därtill finns det en tjänstemannaorganisation till stöd för det politiska styret och för genomförandet av verksamheten. I bilden nedan illustreras struktur och roller för styrning och uppföljning inom den kommunala koncernen.

Styrning inom Storumans kommunala koncern

Kommunfullmäktige

	Budget med strategisk plan samt övriga program, policys och särskilda beslut	
Reglemente		Bolagsordning
Delegationsordning		Ägardirektiv

Kommunstyrelsen

Styra, leda och samordna den kommunala koncernen.
Hålla uppsikt inom den kommunala koncernen
Övergripande ansvar för intern kontroll
Rapportera till kommunfullmäktige

Storumans kommunföretag AB

Styra, leda och samordna bolagskoncernen.
Rapportera till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Kommunens nämnder

Styra, leda och samordna verksamhet.
Mål för verksamhet och ekonomi.
Upprätta verksamhetsplan.
Intern kontroll av verksamhet och ekonomi.
Rapportera till kommunstyrelsen.

Kommunens bolag

Styra, leda och samordna verksamhet.
Mål för verksamhet och ekonomi.
Upprätta affärsplan.
Intern kontroll av verksamhet och ekonomi.
Rapportera till Storumans kommunföretag AB.

Kommunfullmäktige med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Kommunfullmäktiges roll i styrningen är att fastställa kommunövergripande visioner, planer, mål och uppdrag för den kommunala koncernen. Detta görs framförallt genom beslut om strategisk plan.

I samband med budget fastställer kommunfullmäktige konkreta mål för god ekonomisk hushållning samt ekonomiska krav och ramar för kommande år. Fullmäktige ska också fatta beslut i alla frågor av principiell beskaffenhet, lägga fast reglementen, bolagsordningar och ägardirektiv för att styra den kommunala koncernen. Fullmäktige tillsätter ledamöter i kommunstyrelse och nämnder samt föreslår styrelseledamöter till de kommunala bolagen. Fullmäktiges roll i uppföljningen är att godkänna delårsrapporter och årsredovisning samt besluta om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder inom kommunens nämndsorganisation.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet för kommunens nämnder, de kommunala bolagen samt

kommunalförbunden. Betydande delar av detta ansvar är kopplat till uppsiktsplikten och den interna kontrollen. Kommunstyrelsen rapporterar till kommunfullmäktige.

Nämnder och bolagsstyrelser ansvarar för att respektive verksamheter utvecklas, följer lagar och riktlinjer samt bidrar till att kommunfullmäktiges uppdrag verkställs och mål uppnås. I styrsystemet innebär det att nämnder och styrelser utvecklar strategier, mål och indikatorer samt identifierar risker i relation till fullmäktiges visioner, mål och uppdrag. Detta sammanfattas i verksamhetsplan för nämnderna och affärsplan för bolagen.

Den kommunala koncernens tjänstemän ansvarar för att tillse att de politiska nivåerna har tillgång till sakkunnig kompetens vid beredning av ärenden samt för att bedriva den operativa verksamheten. I styrsystemet innebär det att tjänstemännen i nämnder och bolag ska översätta de politiska visionerna, strategierna, målen och uppdragen till operativa mål och konkreta aktiviteter samt återrapportera till ansvarig nämnd/styrelse hur verksamhet och ekonomi utvecklas.

Struktur för styrning av den kommunala koncernen

I Storumans kommun utgår styrning och uppföljning utifrån mål med verksamheterna i den kommunala koncernen. Ekonomiska ramar och mål sätts för verksamheter, sedan är det nämnden/styrelsen som har ansvar för att verksamheten uppnår dessa mål. Kommunfullmäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning, samt om riktlinjer och övergripande styrdokument.

Centrala styrdokument

Vid sidan av kommunallagen och annan relevant lagstiftning formuleras styrprinciperna i dokumentet - Strategisk plan för Storumans kommun. Där framgår bland annat att Storumans kommun styrs med vision och mål. De ekonomiska ramar som fastställs av kommunfullmäktige är fullmäktiges prioritering mellan olika verksamhetsområden. Styrelsen, nämnderna och bolagen ska sedan inom sina ekonomiska ramar arbeta efter av kommunfullmäktige fastställd vision och övergripande mål.

Vid konflikt mellan mål och medel är det den ekonomiska ramen som styr med företräde för den lagbundna verksamheten.

Det finns en tydlig koppling mellan vision, god ekonomisk hushållning, verksamhetsmål i verksamhetsplanen och enhetsspecifika mål för att säkerställa en helhetssyn i Storumans kommun.

Översiktsplanen, de fördjupade översiktsplanerna och den lokala utvecklingsstrategin är ytterligare politiska dokument som ska ge vägledning för bland annat den fysiska planeringen och tillväxtarbetet.

Den politiska styrningen utövas av de förtroendevalda som har en tydlig uppgift att ange vad som ska genomföras respektive fördela de resurser som kommunen har till sitt förfogande. Förvaltningsorganisationen ansvarar för hur det arbete som sker i verksamheterna ska genomföras så att de politiska målen uppfylls.

Arbetet ska präglas av återkoppling och uppföljning. Uppföljningens syfte är, förutom att följa upp att verksamhetens mål och ekonomi, också att vara ett beslutsunderlag för åtgärder och fortsatt planering.

Strategisk plan antas för en fyraårsperiod, syftet med det är att skapa en förutsägbarhet och en långsiktighet. Ramförutsättningarna och de långsiktiga målen behöver bearbetas årligen vilket kommer i uttryck i verksamhetsplaner och detaljbudget för styrelse och nämnder.

Uppföljning av måluppfyllelsen sker i samband med tertialuppföljning, delårsrapport och årsredovisning. I den uppföljningen ska finansiella-, verksamhetskvalitativa- och arbetsmiljömål följas upp. Verksamhetspecifik uppföljning i respektive nämnd sker årligen som ett komplement till ovanstående.

Uppsiktsplikt och intern kontroll

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktsplikten tar utgångspunkt i budget, flerårsplan, ägardirektiv samt nämnds- och affärsplaner.

Styrelsen och nämnderna fattar årligen beslut om internkontrollplan för respektive nämnd som följs upp.

Revisionen har under året funnit brister rörande styrningen av arbetsmiljöarbetet medan den kommunala styrningen för övrigt ges i allmänhet gott betyg. De påpekanden som funnits har resulterat i åtgärder eller planer för åtgärder.

Uppföljning av god ekonomisk hushållning

En kommun ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och även i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, det vill säga god ekonomisk hushållning ska präglade hela den kommunala koncernen.

Det är fullmäktiges uppgift att besluta om riktlinjer och mål för god ekonomisk hushållning. Nedan följer en avstämning och utvärdering av god ekonomisk hushållning i Storumans kommun.

Finansiellt mål 2019	Utfall 2019	Måluppfyllelse
Årets resultat ska motsvara 1 procent av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag.	Resultatet uppgår till ca 6,6 miljoner kronor.	Målet uppfyllt. Resultatet motsvarar 1,5 % av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag.
Verksamhetsmål 2019		
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 rikets genomsnitt på 18 av 36 mått.	Målet uppfylls eftersom vi når eller är bättre än rikets genomsnitt på 18 mått vilket utgör precis hälften de 36 måtten.

Den sammantagna bedömningen är att Storumans kommun når en god ekonomisk hushållning i förhållande till kommunfullmäktiges mål.

För första gången sedan Storumans kommun började använda KKiK som grund för att bedöma den verksamhetsmässiga delen av måluppfyllelsen når kommunen måluppfyllelse. Gällande det finansiella målet så är det uppfyllt återigen.

På följande sida presenteras en sammanställning av resultatet i KKiK 2019, röda värden är värden som är understiger rikets genomsnitt, gula värden är sådant som avviker inom 5 procent från rikets genomsnitt medan de gröna värdena är bättre än genomsnittet. I de fall det saknas värden i 2019 kolumnen gäller värdet för 2018.

Resultatsammanställning KKiK 2019

Barn och unga	Storuman	Storuman	Storuman	Storuman	
Titel	2016	2017	2018	2019	Riket 2019
Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)	79	100	100	100	58
Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal	4,8	4,3	4,2		5,1
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	144 438	149 844	155 864		151 857
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	70	58	64	59	73
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	86,4	95,0	88,9	84,9	85,8
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	87,3	66,1	88,5	70,2	83
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	87,7	81,5	90,2	70,2	81
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)	63,4		64,7		66
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	130 642	143 556	140 520		113 951
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	73,0	79,2	63,8	68,8	62,5
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	75,0	80,5	68,7	64,9	70,5
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	187 432	201 860	214 262		133 001
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-20 år	89,3	74,1	74,5		45,8
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	12	18	17		29
Stöd och omsorg					
Titel	2016	2017	2018	2019	Riket 2019
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)			92	78	76
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)			80	84	79
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde	6	2	1	6	15
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	2 913	3 239	3 319		4288
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	5 935	6 213	6 480		6720
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	87	54	71	156	67
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	14	14	13	13	15
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng				20	51
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	84	81	85	71	81
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	89	97	90	91	90
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	253 746	272 404	269 475		249 531
Samhälle och miljö					
Titel	2016	2017	2018	2019	Riket 2019
Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)		70	76	93	84
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	67	63	59	61	56
Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%)	79	83	86	88	88
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng				61	58
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	38	25	20		36
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	63	37	53		44
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	22	57	71		47
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	80		79		72
Handläggningstid (median) från inkommen ansökan till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar			15		47
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar			15		9,5
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	5,8	6,1	5,0	3,6	34

Resultat och ekonomisk ställning

Resultatutveckling

Utvärdering av årets resultat syftar till att bedöma utvecklingen av och relationen mellan intäkter och kostnader, både utifrån det aktuella räkenskapsåret och utifrån utvecklingen över tid. Resultatet för den kommunala koncernen uppgår 2019 till 7,9 mnkr, vilket är en försämring med 3,7 mnkr jämfört med föregående år. Det genomsnittliga resultatet de senaste fem åren uppgår till 11,7 mnkr. I förhållande till kostnaderna uppgår resultatet till 1,3 procent. Snittet de senaste fem åren är 1,8 procent.

	2019	2018	2017	2016	2015
Koncernen (mnkr)	7,9	11,6	11,1	11,1	16,9
Kommunen (mnkr)	6,6	8,3	9,2	8,9	8,1
Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna (%)	1,3	1,6	1,6	1,6	2,9
Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag (inkl. fastighetsavgift) (%)	1,5	2,0	2,2	2,2	2,1

Utveckling av intäkter och kostnader i koncernen

I tabellen redovisas de senaste årens utveckling av koncernens intäkter och kostnader.

	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter (mnkr)	196	325	279	293	216
-Förändring (%)	-40	16	-5	36	4
Varav riktade bidrag (mnkr)	48	56	57	84	34
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar (mnkr)	-620	-739	-679	-683	-586
-Förändring (%)	-16	9	-1	17	1
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	-424	-414	-400	-390	-370
-Förändring (%)	2	3	2	6	0
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	432	420	414	404	391
-Förändring (%)	3	2	2	3	3
Varav generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	161	154	152	153	147
Finansnetto (mnkr)	-0,5	-1	-3	-4	-4
-Förändring (%)	-17	-82	-8	-16	7

Det uppstår stora skillnader mellan 2018 och 2019 som bland annat beror på försäljningen av Sturman Development AB, det bolagets intäkter och kostnader påverkar inte längre under 2019. Vidare påverkar de minskade riktade statsbidragen kopplat till flyktingmottagande på såväl kostnads som intäktssidan.

Verksamhetens nettokostnader ökar i genomsnitt med 3 % de senaste fem åren. Skatteintäkter och statsbidrag har också i snitt ökat med 3 % procent under samma period. Att den ökningstakten ligger i linje med våra nettokostnadsökningar beror på att befolkningen inte minskat i samma takt som tidigare år samt att det tillkommit statsbidrag, som de så kallade välfärdspengarna.

Intäkter från generella statsbidrag och utjämning motsvarar 37 % av totala skatteintäkter och statsbidrag år 2019.

Koncernens finansnetto på -0,5 mnr är fortsatt negativt beroende på kommunens upplåning, men har förbättrats med 0,5 mnr jämfört med föregående år. Den övervägande orsaken är fortsatt sjunkande marknadsräntor och därmed lägre räntekostnader.

Budgetföljsamhet

En del i att förstå årets resultat men också för att bedöma den kommunala koncernens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan är att utvärdera budgetföljsamheten.

Styrelse och nämnders budgetföljsamhet

Område, mnr	Budgetavvikelse
Kommunstyrelsen	3,6
Fritids-, kultur och utbildningsnämnden	-1,6
Omsorgsnämnden	-15,1
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	0,5

De väsentligaste negativa avvikelserna från nettokostnadsbudgeten inom den kommunala verksamheten redovisas nedan.

Budgetpost, mnr	Avvikelse	Förklaring
KS - infrastruktur och skydd	-1,3	Högre kostnader för gator och vägar samt lägre intäkter på mät- och karteringsverksamheten.
KS - vård och omsorg	-1,4	Ökade kostnader för färdtjänst och verksamhetsresor.
KS - affärsdrivande verksamhet	-1,3	Pågående ut och ombyggnationer av VA i kommunen. Samt reservation för tvistig kundfordran inom SUMNET
FKUN - grundskola	-1,5	Interkommunala ersättningar
FKUN - gemensam verksamhet	-1,9	Ökad andel som läser minoritetsspråk samt rektorsutbildningar.
On - individ och familjeomsorg	-4,5	Placeringskostnaderna varierar över åren och bedöms här till största delen vara av engångskaraktär.
ON - hemtjänst	-6,7	Genomlysning av verksamheten påbörjad.
ON - äldreomsorg	-1,8	Åtgärdas i och med tillkomst av trygghetsboende.
ON - särskild omsorg	-2,4	Tomma boendeplatser.

Till ovanstående ska tillfogas de positiva avvikelserna, dessa redovisas i de nämndsspecifika avsnitten.

Budgetföljsamhet på kommunnivå

Det kommunala resultatet avviker positivt mot det budgeterade resultatet med 0,3 mnr.

I tabellen framgår att verksamhetens kostnader överskred budget med 8,1 mnr. För verksamhetens intäkter var utfallet något lägre än budgeterat, 3,2 mnr.

Trots detta gör kommunen ett resultat som överträffar budget. Orsakerna till det beror på bättre utfall för generella statsbidrag motsvarande 7,7 mnr, ett starkt finansnetto som är 2,2 mnr bättre än budget samt lägre avskrivningar motsvarande 1 mnr.

I driftsredovisningen nedan redovisas budgetföljsamheten i sin helhet.

Driftsredovisning

	Kostnader		Intäkter		Nettokostnader	
	Redovisning	Avvikelser mot budget	Redovisning	Avvikelser mot budget	Redovisning	Avvikelser mot budget
Kommunstyrelse	215 564	-16 468	132 755	20 142	-82 809	3 674
Fritids- kultur och utbildningsnämnden	190 013	-12 553	31 035	10 888	-158 978	-1 665
Omsorgsnämnd	205 227	-33 390	31 441	18 200	-173 786	-15 190
Miljö- och byggnämnd	9 542	-452	6 445	455	-3 097	3
Summa nämnder och styrelse före justeringar	620 346	-62 863	201 676	49 685	-418 670	-13 178
Justerat för interna intäkter och kostnader	-53 062	53 062	-53 062	-53 062	0	0
Återföring investeringsbidrag			146	146	146	146
Driftbidrag till Hemavan Tärnaby Airport	2 000	0	0	0	-2 000	0
Pensionskostnader	9 502	-502	0	0	-9 502	-502
Avstämning personalomk. m.m.	-2 192	2 192	0	0	2 192	2 192
Fördelade kapitaltjänstkostnader	-25 348	0	0	0	25 348	0
Övriga justeringar	20	20	4	-4	-16	16
Summa verksamhetens intäkter och kostnader	551 266	-8 111	148 764	-3 235	-427 834	-11 342
Justerat för finansiella poster	-47	47	-21	-21	26	26
Kapitaltjänst	0	0	25 348	324	25 348	324
Reavinst	36	-36	50	50	14	14
Reaförlust	0	0	0	0	0	0
Avskrivning	22 937	1 063	0	0	-22 937	1 063
Nedskrivning/utrangeringar	324	-324	0	0	-324	-324
Summa verksamhet	574 516	-7 361	174 141	-2 882	-425 707	-10 239
Finansiering:						
Kommunalskatt	0	0	271 012	542	271 012	542
Generella statsbidrag och utjämning	0	0	141 155	7 219	141 155	7 219
Kommunalfastighetsavgift	0	0	19 912	454	19 912	454
Finansiella poster	2 362	1 240	2 551	951	189	2 191
Totalt	576 878	-6 121	608 771	6 284	6 561	167

Driftsredovisning per verksamhet

	Kostnader		Intäkter		Nettokostnader	
	Redovisning	Avvikelse mot budget	Redovisning	Avvikelse mot budget	Redovisning	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	7 949	1 720	378	-372	7 570	1 349
Infrastruktur med mera	46 504	-5 654	15 767	4 289	30 737	-1 365
Fritid och kultur	23 864	-7 784	9 160	7 711	14 705	-74
Pedagogisk verksamhet	163 715	-8 985	22 720	7 966	140 995	-1 019
Vård och omsorg	212 555	-34 547	36 884	17 699	175 671	-16 848
Särskilt riktade insatser	16 424	873	17 493	4 709	-1 069	5 582
Affärsverksamhet	63 779	-5 615	55 467	4 259	8 311	-1 355
Kommungemensam verksamhet	85 556	-2 871	43 807	3 424	41 750	552
Totalt	620 346	-62 863	201 676	49 685	418 670	-13 178

Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

Koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 94 mnkr. I snitt har den kommunala koncernen investerat 52 mnkr per år de senaste fem åren. År 2019 får därför betraktas som ett år med ett högt investeringsutfall. Samtidigt är det fortsatt stora investeringsvolymerna planerade för de närmaste tre åren.

Investeringar och långfristig skuld

	2019	2018	2017	2016	2015
Investeringar (tkr)	94 211	37 583	41 872	51 701	36 672
- förändring (%)	151	-10	-19	43	87
Långfristig skuld (tkr)	191 627	172 164	179 456	175 560	163 135
- förändring (%)	11	-4	2 %	7	11
Självfinansieringsgrad (%)	39	102	97	83	122,5

Den långfristiga skulden uppgick till 191 mnkr, en nettoökning med 11 procent. I snitt har skulden ökat med 1 procent de senaste fem åren. På grund av en hög investeringstakt ökade skulderna under 2019 trots ett godtagbart kassaflöde från den löpande verksamheten.

Självfinansieringsgraden var endast 39 procent inom koncernen. Normalt ligger den över 90 procent sett till de senaste åren.

Kommunens investeringar inom skattefinansierad verksamhet

I tabellen redovisas utfallet för perioden 2016–2019 i den kommunala verksamheten. Investeringsutrymmet inom skattefinansierad verksamhet var beslutat att uppgå till 120 mnkr under perioden, utfallet kom att bli knappt 113 mnkr vilket medför en genomförandegrad på 94 procent.

Nämnd/styrelse, tkr	Utfall 2016–2018	Utfall 2019	Ram 2016–2019	Återstår av ram
Kommunstyrelsen	79 988	26 959	114 000	7 053
Fritids-, kultur och utbildningsnämnden	2 384	613	3 000	3
Omsorgsnämnden	1 767	1 143	3 000	90
Summa	84 139	28 715	120 000	7 146

Nedan preciseras de summerade investeringsprojekten i den skattefinansierade verksamheten.

Namn	Utgift t.o.m. 2018	Utgift 2019	Utgift t.o.m. 2019	Total budget
Transformatorbyte Gunnarns flygplats	0	191	191	191
Traktor Storuman	10	5	15	1 600
Inventarier Café Akkan	0	130	130	130
Förlängning Spår 3 omlastningsterminalen	0	2 507	2 507	2 500
Storuman skogen 1:1	0	1 800	1 800	2 000
Gång/cykelväg Timotejvägen	2 153	2 315	4 468	1 285
Iordningställande av ytor OC	0	877	877	1 500
Skjutbanevägen mark	0	36	36	36
Fordon spår och leder	0	64	64	64
Köp av Kåtakyrakan	0	51	51	51
Brandlarmsdäckare och skåp	0	316	316	1 000
Parkering besökare Röbrohallen	0	720	720	800

Avlämningszon Förskola Regnbågen	0	441	441	450
Skytte Hus B byte fönster	0	1 021	1 021	1 400
Arbetsmiljöätg Rådhuset 4 2019	0	1 669	1 669	1 500
Bollhallen byte låssystem Iloq	0	194	194	180
Rådhuset4 aggregatthus, ventilation mm	0	521	521	2 000
Folkets hus Tärnaby byte golvmatta	0	270	270	400
Omen14 Röbro kakelvägg storkök	0	560	560	370
Laxvik 1:169 Målning och mattl	0	105	105	380
Målning/upprustning stuga 1o3	0	399	399	450
Ormen 14 Badhuset duschrum	0	49	49	150
Laxvik 1:55 renovering A215 A245	0	223	223	400
Kulturen2 Byte gammalbelysning	0	305	305	150
Bewator lås och larm	0	2	2	700
Laxnäs 1:27 Rengöring radiator	0	228	228	300
Trygghetsboende tranan	0	75	75	10 000
Belysning Joeström	0	60	60	421
OC etapp 2 eget arbete	223	992	1 215	3 000
Ny ventilation skytte	0	655	655	700
Taksäkerhet fastigheter	7	10	17	700
Arbetsmiljöätgård Rådhuset4	962	512	1 474	1 500
Rådhuset 1 Ventilation	0	0	0	3 500
Tillgänglighet Folkan	321	178	499	490
Målning fasad/fönster Ormen14	50	87	137	175
Projektering Trygghetsboende Tranan	42	531	573	450
Ombyggnad omklädningsrum Vikbacka	0	456	456	490
Brandlarm Vikbacka	155	288	443	650
Klimatklivet	-886	0	-886	1 182
Allmänna lekplatser 2018	347	1 261	1 608	1 400
Vikbacka kök	6 766	195	6 961	6 300
Laxnäs 1:27 kök Skytte	730	6 402	7 132	6 200
Mindre projekt	119	255	374	
Fritid kultur och utbildningsnämnden	2 384	613	2 997	3 000
Omsorgsnämnden	1 770	1 143	2 913	3 000
Summa skattefinansierade	44 721	28 715	43 677	62 954

Kommunala investeringar inom taxe- eller avgiftsfinansierad verksamhet

I tabellen redovisas utfallet för perioden 2016–2019.

Nämnd/styrelse	Utfall 2016–2018	Utfall 2019	Summa 2016–2019
Kommunstyrelsen	18 665	40 525	59 190

Nedan preciseras de summerade investeringsprojekten inom taxe- eller avgiftsfinansierad verksamhet.

	Utgift t.o.m 2018	Utgift 2019	Utgift t.o.m 2019	Total budget
Omledning VA terminalområdet	1 769	-205	1 564	3 500
Vatten Pauträsk	0	150	150	2 000
Vallnäs vägen VA etapp1	0	569	569	500
Pumpstation Gunnarn piggning	194	55	249	300
Vattenförsörjning Hemavan	7 600	31 989	39 589	54 500
Pumpstation Tärnaby	0	79	79	80
Avloppsanläggning Gunnarn	0	3	3	1 400
Lassoskogen projektering	158	236	394	500
Skjutbanevägen projektering	298	279	577	800
Omledning VA terminalområdet	3 036	5 797	8 833	5 000
Ombyggnad slamsilo Tärnaby	0	62	62	
Solsidan detaljplanering	0	271	271	500
Arbetsmiljö silo Stensele reningsverk	0	79	79	80
Ventilbyten VA Parkvägen	0	331	331	200
Elverk VA Storuman	0	62	62	100
Stängsel runt ÅVC Tärnaby	0	214	214	214
VA Fredriksväg Hemavan	0	232	232	190
VA Forsmark ny markbädd	0	132	132	130
Hemavan- och Stensele avloppsrening	0	191	191	270
Summa taxefinansierade	17 872	40 525	53 580	70 264

Nyupplåning

I tabellen redovisas nyupplåningen under den strategiska planperioden 2016–2019. I planen beslutades om ett låneutrymme för perioden uppgående till 120 mnkr. Utfallet kom att bli en total nyupplåning motsvarande 21,5 mnkr.

	Upplånat 2016–2018	Upplånat 2019	Ram 2016–2019	Kvarstår
Summa (tkr)	11 500	10 000	120 000	108 500

Soliditet

Koncernens soliditet uppgår till 47 procent vilket är en minskning med 1 procentenhet jämfört med föregående år.

Det är trots det en styrka att den kommunala koncernen redovisar en soliditet på 47 procent givet de betydande investeringar som genomförts med upplåning som följd. Eftersom kommunkoncernen planerar för stora investeringar under de närmaste åren är det inte sannolikt att soliditeten kommer att förbättras.

	2019	2018	2017	2016	2015
Koncernen % inkl. pensionsförpliktelser	26	24	18	14	12
Kommunen % inkl. pensionsförpliktelser	23	20	18	15	13
Koncernen % exkl. pensionsförpliktelser	47	48	43	42	45
Kommunen % exkl. pensionsförpliktelser	46	47	46	46	48

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Utfallet för 2019 är för de skattefinansierade verksamheterna relativt svagt. Den pågående befolkningsutvecklingen medför att Storumans kommun står inför strukturella problem. Sett över en femårsperiod har den kommunala koncernen en relativt stabil finansiell ställning. I snitt har resultatnivåerna varit måttliga, 1,8 procent i förhållande till kostnaderna.

Även soliditeten är relativt stabil, 26 procent inklusive pensionsförpliktelser. Givet framtida investeringsbehov så kommer det att vara en utmaning att vidmakthålla soliditeten.

Våra huvudsakliga problem finns inom de skattefinansierade verksamheterna där intäkterna på sikt ökar i långsammare takt än kostnaderna. Därför har Storumans kommun inlett ett anpassningsarbete under 2019.

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 balans-räkningen 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 2017 till 2019 kan beräknas enligt följande:

Balanskravsutredning, tkr	2019	2018	2017
Ingående justerat resultat	0	0	0
Resultat enligt resultaträkning	6 561	8 293	9 201
Avgår realisationsvinster	-14	-1 054	-1 140
Utgående justerat resultat	6 547	7 293	8 061

Redovisning av väsentliga personalförhållanden

Kommunen

Under 2019 minskar antalet anställda inom kommunstyrelsen som en effekt av ett lägre flyktingmottagande. Vi ser en ökning inom omsorgsnämnden som kan ha sin förklaring att vi erbjuder de som utbildar sig till undersköterskor en tillsvidareanställning.

Antal tillsvidareanställda	2019	2018	2017
Kommunen totalt	615	620	630
-varav män	136	132	131
-varav kvinnor	479	488	499
Per nämnd			
-Kommunstyrelsen	104	111	115
-Omsorgsnämnd	293	285	296
-Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	206	209	205
-Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	14	15	14
Övrigt			
Medelålder män	46	46	48
Medelålder kvinnor	47	47	48
Genomsnittlig sysselsättningsgrad män	0,92	0,94	0,89
Genomsnittlig sysselsättningsgrad kvinnor	0,91	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 48 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 (%)	2019	2018	2017
20-29 år	9	7	8
30-49 år	43	44	47
50 år och äldre	48	49	44

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	2024	2023	2022	2021	2020
Lärare/förskollärare	6	5	5	5	4
Undersköterskor	3	8	6	3	6
Administrativ personal	2	2	1	3	-
Chefer	1	-	1	1	2
Teknisk personal		1	1	1	1
Barnskötare	2	-	1	1	-
Boendeassistent		-	-	3	-
Kök	4	1	1	3	-
Sjuksköterska		-	-	1	-
Personlig assistent		-	-	-	-
Hälsovårdsinspektör		-	-	-	-
Elevassistent		1	1	-	-
Totalt	18	18	17	21	13

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron minskar något under 2019. Skillnaderna är marginella jämfört med föregående år varför det är svårt att dra slutsatser om utvecklingen.

Sjukfrånvaro, andel av den totala arbetstiden (%)	2019	2018	2017
Totalt för alla arbetstagare	7,5	8,3	8,8
Fördelat på kön			
Kvinnor	9,0	9,8	10,3
Män	3,2	4,1	4,0
Fördelat på ålder			
-personer upp till 29 år	6,1	6,2	6,1
-personer 30-49 år	7,4	7,4	7,4
-personer 50 år och äldre	8,0	9,7	11,1
-långtidssjuka 60 dagar eller mer i procent av total sjukfrånvaro	59,8	59,3	60,7
Fördelat per nämnd			
Kommunstyrelsen	5,6	6,1	6,7
Omsorgsnämnd	10,7	11,4	12,1
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	5,1	6,4	6,4
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	3,1	4,5	2,4

Följande målsättningar har formulerats i gällande arbetsmiljöpolicy;

- Den totala sjukfrånvaron ska inte överstiga 5,0 procent
- Sjukfrånvaron som är 60 dagar eller längre ska inte överstiga 50 procent av den totala sjukfrånvaron.

Även om vi har en minskning så når vi inte måluppfyllelse i något av de två målen.

Sjukfrånvaron minskar vilket även visas i minskade kostnader för sjukfrånvaron.

Sjukfrånvarokostnad, tkr	2019	2018	2017
Totalt i kommunen	3 597	3 964	3 697
Fördelat per nämnd			
-Kommunstyrelsen	441	534	594
-Omsorgsnämnd	1 763	1 821	1 699
-Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	1 328	1 525	1 361
-Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	65	84	43

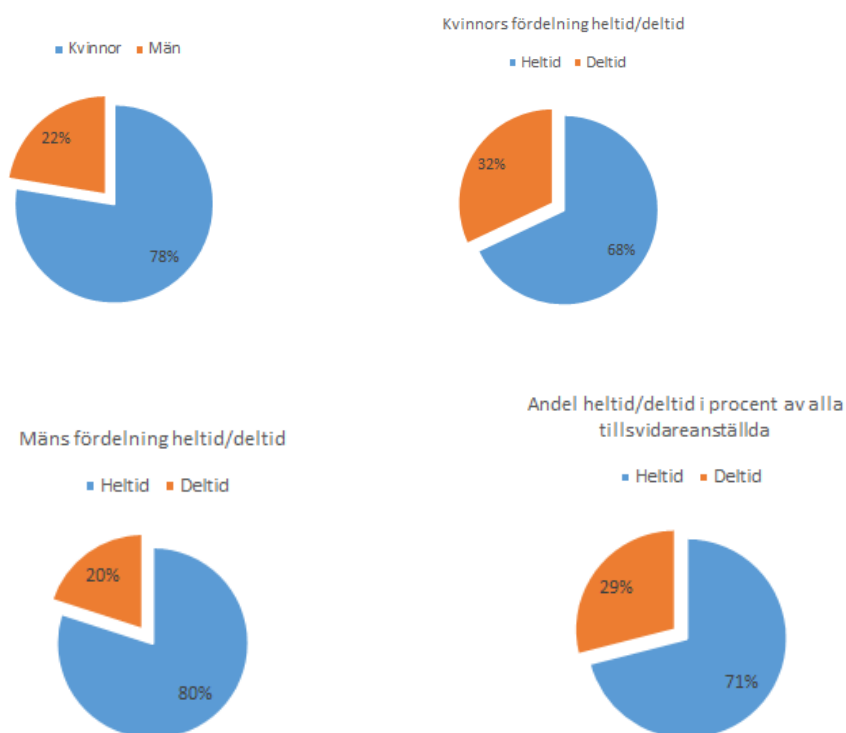
Jämförelseuppgifterna nedan bygger på Försäkringskassans uppföljning av det s.k. sjuktalet vilket innebär: Antal utbetalda dagar med sjukpenning per registrerad försäkrad i åldrarna 16–64 år exklusive försäkrade med hel sjukersättning eller aktivitetsersättning. Dagar med sjuklön från arbetsgivaren ingår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

Sjuktal	2019	2018	2017
Riket	10,9	11,3	11,7
Västerbottens län	12,1	12,2	13,6
Storumans kommun	15,4	17,5	19,8

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 11 av dem under 2019, Storuman är en av dessa kommuner.

Jämställdhet

Kommunen som arbetsgivare har en övervägande del kvinnor anställda. Av dessa har 68 procent heltid, vilket är en ökning med 4 procent sedan 2018 och trenden ser ut att vara en liten men kontinuerlig ökning av anställda med heltid.



Chefer i kommunen

Vi har, i förhållande till övriga arbetsmarknaden, många kvinnor i chefspositioner. Drygt 61 procent av cheferna i vår kommun är kvinnor mot ca 42 procent 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.

Förväntad utveckling

Avseende den kommunala koncernens utveckling har kommunfullmäktige fastställt en budget och strategisk plan för fyra år framåt. En rambudget för 2020 och en plan för 2021, 2022 och 2023 fastställdes i juni. All ekonomisk planering är osäker, inte minst till följd av osäkerheter i utvecklingen av statsbidrag och vår egen befolkningsutveckling.

Förändringar i kostnadsutjämnningen ger kommunen ökade intäkter med ca 7 mnkr från och med 2020. Vi står emellertid inför en lågkonjunktur och minskad befolkning som gör att kommunens samlade ekonomiska förutsättningar är strama. Ett anpassningsarbete är påbörjat och kommer att kompletteras med en utvecklad ekonomistyrning i syfte att även fortsättningsvis hålla en god ekonomisk hushållning i kommunen.

Beslutade budgettramar, med en uppräknings om 2 procent för 2020 och 1 procent de följande åren, förutsätter att samtliga styrelser och nämnder genomför anpassnings- och omstruktureringsåtgärder. Misslyckas vi där kommer vi att ha en kostnadsutveckling som kommer att leda till ett försämrat resultat.

I tabellen ges en översikt över den ekonomiska planeringen, samtliga belopp i tkr.

	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kommunstyrelsen	-63 909	-64 669	-65 437	-66 212
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	-159 640	-161 150	-162 675	-164 215
Omsorgsnämnd	-161 359	-162 933	-164 523	-166 129
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-3 161	-3 193	-3 225	-3 257
Driftbidrag till Hemavan Tärnaby Airport	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Realisationsvinster/förluster				
Strukturella omställningskostnader	-5 890	-4 334	-3 420	-1 787
Summa verksamhetskostnader	-395 959	-398 279	-401 280	-403 600
Finansiering				
Pensionsutbetalningar	-9 000	-9 500	-9 500	-9 500
Avskrivningar	-23 500	-24 000	-24 500	-25 000
Skatteintäkter	269 177	275 355	279 582	283 512
Generella statsbidrag och utjämnings	169 251	166 460	166 009	164 855
Finansiella intäkter	2 000	2 200	2 300	2 400
Finansiella kostnader	-3 200	-3 400	-3 700	-3 700
Jämförelsestörande poster/Reavinst	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	8 769	8 836	8 911	8 967
Resultat i förhållande till skatteintäkter och bidrag	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

Sammanställd redovisning

Resultaträkning, tkr

	Not	Koncernen jan-dec 2019	Koncernen jan-dec 2018	Kommunen jan-dec 2019	Kommunen jan-dec 2018
Verksamhetens intäkter	1	196 459	323 795	148 758	152 971
-därav återbetalning av AFA		0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	2	-591 435	-710 942	-551 220	-544 791
Avskrivningar	3	-28 560	-26 734	-22 936	-21 529
Nedskrivningar/utrangeringar av anläggningstillgångar	4	-93	0	-324	
Realisationsvinster	5	14	1 054	14	1 054
Realisationsförlust	6	0	-44		
Verksamhetens nettokostnader		-423 615	-412 871	-425 708	-412 295
Skatteintäkter	7	271 012	266 153	271 012	266 153
Generella statsbidrag och utjämning	8	161 067	154 354	161 067	154 354
Finansiella intäkter	9	1 780	2 881	2 551	2 525
Finansiella kostnader	10	-2 339	-3 545	-2 361	-2 444
Resultat före extraordinära poster		7 905	6 972	6 561	8 293
Återföring negativ goodwill	11	0	14	0	0
Aktuell skatt		-10	-7	0	0
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver		67	4606	0	0
Årets resultat (förändring av eget kapital)	12	7 962	11 585	6 561	8 293

Balansräkning, tkr

Tillgångar	Not	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	13	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	14	486 934	422 074	377 442	329 854
Finansiella anläggningstillgångar	15	12 966	9 713	102 328	95 363
Summa anläggningstillgångar		499 900	431 787	479 770	425 217
Omsättningstillgångar					
Förråd med mera	16	4 661	4 619	4 095	4 101
Kortfristiga fordringar	17	89 236	96 329	78 639	85 195
Kassa och bank	18	52 094	83 810	34 952	57 260
Summa omsättningstillgångar		145 991	184 758	117 686	146 556
Summa tillgångar		645 891	616 545	597 456	571 773
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		296 504	265 454	266 214	257 921
Omföringspost vid försäljning av dotterbolag		0	19 465	0	0
Direktbokning mot eget kapital		768	0	0	0
Årets resultat		7 962	11 585	6 561	8 293
Summa eget kapital		305 234	296 504	272 775	266 214
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		4 610	4 537	4 610	4 537
Avsättning för särskild löneskatt		1 118	1 100	1 118	1 100
Avsättning återställning deponi		3 202	3 202	3 202	3 202
Avsättning omställningskostnader mm		10 244	9 350	10 244	9 350
Negativ goodwill	11	118	118	0	0
Summa avsättningar		19 292	18 307	19 174	18 189
Skulder					
Långfristiga skulder	19	191 627	172 164	191 414	171 885
Kortfristiga skulder	20	129 738	129 570	114 093	115 485
Summa skulder		321 365	301 734	305 507	287 370
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		645 891	616 545	597 456	571 773
Ställda panter	21	4 123	4 123		-
Pensionsförpliktelser	22	137 279	147 636	137 279	147 636
Övriga ansvarsförbindelser	23	3 138	664	3 138	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 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	12	6 561	8 293
Av- och nedskrivning som belastat resultatet	3,4	22 936	21 529
Förändring pensionsavsättning		91	323
Förändring andra avsättningar		894	2552
Kassaflöde före förändringar i rörelsekapitalet		30 482	32 697
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Ökning (-) / minskning (+) av förråd		6	0
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		6 557	-21 603
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder och avsättningar		-1 392	-3 167
Summa kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet		5 171	-24 770
Kassaflöde från den löpande verksamheten		35 653	7 927
Investeringsverksamheten	14		
Investeringar i fastigheter och inventarier		-71 580	-36 373
Omklassificerade anläggningstillgångar		696	
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	19	2 131	2 445
Upplösning kostnadsersättningar och investeringsbidrag	19	-377	-334
Försäljning/utrangering av fastigheter och inventarier		359	5 414
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-68 771	-28 848
Finansieringsverksamheten			
Nyupplåning	19	17 775	0
Amortering av skuld	19	0	0
Sålt dotterbolag	19		
Ökning (-) / minskning (+) av långfristiga fordringar	15	-6 965	17 705
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		10 810	17 705
Årets kassaflöde		-22 308	-3 216
Likvida medel vid årets början		57 260	60 476
Likvida medel vid årets slut		34 952	57 260

Noter, tkr

Not		Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31
1	Verksamhetens intäkter				
	Verksamhetens intäkter	294 827	419 829	201 820	203 423
	Avgår interna intäkter	-98 368	-96 034	-53 062	-50 452
	Externa intäkter	196 459	323 795	148 758	152 971
	Jämförelsestörande post/AFA	0	0	0	0
	Externa intäkter exkl. AFA	196 459	323 795	148 758	152 971
	- varav driftsbidrag från migrationsverket	14 731	20 791	14 731	20 791
2	Verksamhetens kostnader				
	Verksamhetens kostnader	689 803	806 976	604 282	595 243
	- varav pensionsutbetalningar/ kostnader inklusive löneskatt	25 435	25 262	25 435	25 262
	Avgår interna kostnader	-98 368	-96 034	-53 062	-50 452
	Inom verksamheten fördelade kapitaltjänstkostnader	-25 352	-24 267	-25 352	-24 267
	Externa kostnader	591 435	710 942	551 220	544 791
3	Avskrivningar				
	Immateriella tillgångar	0	0	0	0
	Maskiner och inventarier	-5 211	-5 199	-3 271	-3 444
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-23 349	-21 535	-19 665	-18 085
	Summa	-28 560	-26 734	-22 936	-21 529
				0	0
4	Nedskrivningar och utrangeringar				
	Maskiner och inventarier	-96	0	-60	0
	- varav nedskrivning	0	0	0	0
	Byggnader och tekniska anläggningar	3	266	-264	0
	- varav nedskrivning	0	0	0	0
	- varav återförd nedskrivning	266	266	0	0
	Summa	-93	266	-324	0
5	Realisationsvinster				
	Fastigheter	0	0	0	0
	Maskiner och inventarier	14	577	14	577
	Exploateringsfastigheter	0	477	0	477
	Summa	14	1 054	14	1 054
6	Realisationsförluster				
	Fastigheter	0	-44	0	0
	Maskiner och inventarier	0	0	0	0
	Exploateringsfastigheter	0	0	0	0
	Summa	0	-44	0	0

Not		Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31
7	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	273 408	267 377	273 408	267 377
	Slutavräkning 2017	0	-865	0	-865
	Slutavräkning 2018	139		139	
	Preliminär slutavräkning 2018		-359		-359
	Preliminär slutavräkning 2019	-2 535		-2 535	
	Summa	271 012	266 153	271 012	266 153
	Avräkning kr per innevånare				
	Slutavräkning 2017	0	-147		-147
	Slutavräkning 2018	24		24	
	Preliminär slutavräkning 2018		-61		-61
	Preliminär slutavräkning 2019	-430		-430	
8	Generella statsbidrag och utjämning				
	Kostnadsutjämning	33 295	31 768	33 295	31 768
	Inkomstutjämning	78 863	74 044	78 863	74 044
	Strukturbidrag	18 587	18 549	18 587	18 549
	Regleringsbidrag/Avgift	4 140	925	4 140	925
	Utjämning för LSS	2 760	1 663	2 760	1 663
	Engångsersättning flykting	3 510	4 702	3 510	4 702
	Bidrag ensamkommande unga över 18 år	0	754	0	754
	Byggbonus	0	2 800	0	2 800
	Kommunal fastighetsavgift	19 912	19 149	19 912	19 149
	Summa	161 067	154 354	161 067	154 354
9	Finansiella intäkter				
	Ränta på utlåning till koncernföretag	38	0	1 500	1 145
	Räntor på likvida medel	342	348	240	160
	Utdelning på aktier och andelar	45	41	49	39
	Övriga finansiella intäkter	1 355	2 491	762	1 181
	-varav uttag överskottsfond KPA/Skandia	1 025	1 742	452	487
	Summa	1 780	2 880	2 551	2 525
10	Finansiella kostnader				
	Räntor på långfristiga lån	-2 252	-3 353	-2 252	-2 334
	Nedskrivning av långfristig fordran	0	0	0	0
	Övriga finansiella kostnader	-87	-193	-109	-110
	Summa	-2 339	-3 545	-2 361	-2 444

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

11	Negativ goodwill	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31
	Negativ goodwill vid förvärv	-2 451	-2 451
	Tidigare års upplösning	2 333	2 319
	Justerat för ytterligare andelar		
	Andel av årets		
	Årets uppkomna förlust	0	14
	Utgående negativ goodwill	-118	-118

Not		Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31
12	Årets/Periodens resultat	7 962	11 107	6 561	8 293
	Avgår realisationresultat	-14	-1 054	-14	-1 054
	Justerat resultat	7 948	10 053	6 547	7 239
13	Immateriella anläggningstillgångar				
	Ingående anskaffningsvärde	0	11 149	0	0
	Sålt dotterbolag	0	-11 149		
	Årets anskaffning	0	0	0	0
	Utgående anskaffningsvärde	0	0	0	0
	Ingående ackumulerade avskrivningar	0	-7 652	0	0
	Justering IB	0	0		
	Årets avskrivningar	0	-282	0	0
	Sålt dotterbolag	0	7 934		
	Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0	0	0
	Bokfört värde				
	Intäkter elförsäljning	0	0	0	0
	Utvecklingskostnader	0	0	0	0
	Varumärke	0	0	0	0
	Summa bokfört värde	0	0	0	0

Not 14	Materiella anläggningstillgångar	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31
	Byggnader, mark och markanläggningar				
	Ingående anskaffningsvärde	820 659	789 571	676 317	643 315
	Justering av IB	0	1		
	Omklassificerat	-696	151	-696	151
	Årets anskaffning	89 976	33 645	69 423	33 510
	Anskaffat genom nya andelar	0	0	0	0
	Utrangerat/avyttrat	-352	-2 709	-352	-659
	Utgående anskaffningsvärde	909 587	820 659	744 692	676 317
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-394 654	-374 476	-357 132	-339 676
	Justering av IB	0	8		
	Omklassificerat	0	-60	0	-60
	Årets avskrivningar	-23 349	-21 535	-19 666	-18 055
	Anskaffat genom nya andelar	0	0		
	Avskrivning på avyttrade/utrangerade tillgångar	89	1 409	89	659
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-417 914	-394 654	-376 709	-357 132
	Ingående nedskrivning	-30 125	-30 392	-9 439	-9 439
	Justering av IB	0	1	0	0
	Utrangering/avyttrat	0	0	0	0
	Årets nedskrivning/uppskrivning	266	266	0	0
	Utgående ackumulerad nedskrivning	-29 859	-30 125	-9 439	-9 439
	Bokfört värde				
	Markreserv/mark	12 419	9 938	5 804	3 967
	Verksamhetsfastigheter	170 572	176 954	170 572	176 954
	Fastigheter för affärsverksamhet	140 770	121 995	44 116	41 832
	Publika fastigheter	24 116	19 266	24 116	19 266
	Fastigheter för annan verksamhet	8 750	8 786	8 750	8 786
	Övriga fastigheter	30 825	28 762	30 825	28 762
	Investeringar på annans fastighet	1 621	1 722	1 621	1 722
	Pågående investeringar	72 740	28 457	72 740	28 457
	Summa bokfört värde	461 813	395 880	358 544	309 746
	Maskiner och inventarier				
	Ingående anskaffningsvärde	104 859	114 421	86 037	94 307
	Justering IB	0	0		
	Anskaffat andelar dotterbolag	0	0	0	0
	Årets anskaffning	4 235	3 938	2 157	2 773
	Omklassificering	0	0	0	0
	Utrangerat och avyttrat	-330	-13 500	-279	-11 043
	Utgående anskaffningsvärde	108 764	104 859	87 915	86 037
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-77 579	-80 167	-64 842	-66 997
	Justering av IB	1	-5	0	0
	Anskaffat andelar dotterbolag	0	0	0	0
	Årets avskrivningar	-5 211	-5 199	-3 271	-3 444
	Avskrivning på utrangerade och avyttrade tillgångar	234	7 792	183	5 599
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-82 555	-77 579	-67 930	-64 842
	Ingående nedskrivningar	-1087	-1087	-1087	-1087
	Justering av IB	0	0	0	0
	Årets nedskrivning	0	0	0	0
	Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1087	-1087	-1087	-1087
	Bokfört värde				
	Maskiner	7 023	8 171	4 126	4 752
	Inventarier	10 800	10 106	9 173	9 039
	Transportmedel	7 070	7 693	5 370	6 093
	Konst	214	214	214	214
	Pågående investeringar	15	10	15	10
	Summa bokfört värde	25 122	26 194	18 898	20 108
	Summa materiella anläggningstillgångar	486 935	422 074	377 442	329 854

Not 15	Finansiella anläggningstillgångar	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31
	Aktier i dotterföretag				
	- Storumans Kommuns Förvaltnings AB	0	0	4 500	4 500
	- Storumans Elhandel AB	0	0	0	0
	Aktier i intresseföretag				
	- Visit Hemavan Tärnaby	307	307		
	Övriga aktier	161	161	161	161
	Andelar	5 952	5 878	4 604	4 604
	Summa aktier och andelar	6 420	6 346	9 265	9 265
	Långfristiga fordringar				
	Fastighets AB Umluspen	0	0	43 425	43 425
	Storuman kommunföretag AB	0	0	16 171	16 406
	Industricentrum i Storuman AB	0	0	31 090	23 655
	Hemavan Tärnaby Airport AB	238	0	1 437	1 557
	HSB Bastun	1 413	1 428	1 413	1 428
	Barseleberget AB	0	0	0	0
	Storuman Vind AB	3 315	0	0	0
	KommunInvest	1 300	1 300	1 300	1 300
	Region Västerbotten	275	375	275	375
	Övriga långfristiga fordringar	5	264	0	0
	Varav kortfristig	0	0	-2 048	-2 048
	Summa långfristiga fordringar	6 546	3 367	93 063	86 098

Storumans kommuns insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2019-12-31 till 5 359 500 kr.

16	Förråd, lager o exploateringsfastigheter				
	Bostads- och industrimark under exploatering	6 225	6 231	6 225	6 231
	Avskrivning	-2 130	-2 130	-2 130	-2 130
	Råvaror och förnödenheter	566	518		
	Bokfört värde	4 661	4 619	4 095	4 101
17	Fordringar				
	Kundfordringar	13 413	11 698	9 436	9 059
	Diverse kortfristiga fordringar	54 772	60 944	52 070	55 865
	-varav kommunal skattefordran	21 330	18 282	21 330	18 282
	- varav lösen av lån för Storumans kommunföretag AB i samband med försäljning av Storuman Development AB	0	0	0	19 000
	Kortfristig del av långfristig fordran	0	2 159	2 048	2 159
	Förutbetalda kostnader	8 686	11 385	5 160	6 581
	Upplupna intäkter	12 365	10 144	9 925	11 531
	-varav upplupna ränteintäkter	15	491	865	491
	- varav upplupna skatteintäkter			0	0
	Summa	89 235	96 329	78 639	85 195

Not 18	Kassa och bank	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31
	Kassa	31	14	31	14
	Bank	56 090	83 796	34 920	57 246
	Summa	56 121	83 810	34 951	57 260
	Koncernkonto				
	Storuman kommuns andel	30 866	54 682		
	-varav förvaltade medel	39	39		
	Storumans kommunföretag AB	8 449	7 870		
	Fastighets AB Umluspen	4 080	7 453		
	Storuman Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB	2 662	2 657		
	Industri- och logistikcentrum AB	5 235	8 380		
	Hemavan Tärnaby Airport AB	-5 396	-4 772		
	Övrigt	3 794	3 673		
	Summa	49 690	79 943		
19	Långfristiga skulder				
	Skulder till kreditinstitut				
	Ingående låneskuld	167 675	177 030	167 675	167 675
	Årets nyupplåning	17 775	0	17 775	0
	Omföring konto	0	0		
	Förändring nyttjande av checkkredit/fakturabelåning	0	0	0	0
	Årets amorteringar	0	0	0	0
	Avgår nästa års amorteringar	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
	Sålt dotterbolag	0	-9 355	0	0
	Utgående låneskuld till kreditinstitut	180 450	162 675	180 450	162 675
	Under året omsatta lån	21 500	15 000	21 500	15 000
	Kreditgivare				
	Swedbank			0	0
	KommunInvest	185 450	167 675	185 450	167 675
	Avgår nästa års amorteringar	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
	Summa låneskuld	180 450	162 675	180 450	162 675
	Summa långfristiga skulder till kreditinstitut	180 450	162 675	180 450	162 675
	Latent skatteskuld	213	280		
	Låneskuldens struktur - räntebindingstider				
	Andel rörliga lån			13,48%	12,82%
	Låneskuldens struktur - förfallotid				
	Andel rörliga lån			13,48%	8,95%
	Andel som förfaller inom 1 år			9,44%	12,82%
	Andel som förfaller inom 2 till 5 år			58,21%	57,95%
	Andel som förfaller om mer än 5 år			18,87%	20,28%
	Genomsnittsränta, procent			1,32%	1,37%

Not 19	Skulder för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	9 949	7 504	9 949	7 504
	Årets anskaffning	2 131	2 445	2 131	2 445
	Utgående anskaffningsvärde	12 080	9 949	12 080	9 949
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-739	-405	-739	-405
	Årets avskrivningar	-377	-334	-377	-334
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 116	-739	-1 116	-739
	Bokfört värde				
	Anslutningsavgifter	3 134	2 545	3 134	2 545
	Anslutningsavgift bredband	4 933	3 624	4 933	3 624
	Investeringsbidrag	2 897	3 040	2 897	3 040
	Summa bokfört värde	10 964	9 209	10 964	9 209
	Summa långfristiga skulder	191 627	172 164	191 414	171 884
20	Kortfristiga skulder				
	Nästa års amorteringar	5 000	5 000	5 000	5 000
	Leverantörsskulder	33 242	32 593	28 550	31 570
	Övriga kortfristiga skulder	9 034	10 780	6 530	9 371
	Upplupna kostnader	67 065	67 890	61 918	59 348
	- varav okompenserad övertid	1 932	1 498	1 109	1 251
	- varav semesterlöneskuld	13 778	14 221	12 153	11 988
	- varav uppehålls- och ferielöneskuld	2 855	2 750	2 855	2 750
	- varav pensionsavgift individuell del	9 902	10 170	9 902	10 170
	- varav räntekostnader	1 077	1 092	1 077	1 092
	Förutbetalda intäkter	15 397	13 710	12 095	10 196
	- varav skatteintäkter	0	2 432	2 753	2 432
	Summa	129 738	129 972	114 093	115 485
21	Ställda säkerheter				
	För egna skulder och avsättningar				
	Fastighetsinteckningar	2 409	2 409	-	-
	Företagsinteckningar	1 714	1 714	-	-
	Summa	4 123	4 123	0	0
22	Pensionsförpliktelser				
	Pensionsförpliktelser	110 070	118 405	110 070	118 405
	Pensionsförpliktelser förtroendevalda	407	407	407	407
	Löneskatt	26 802	28 824	26 802	28 824
	Summa pensionsförpliktelser	137 279	147 636	137 279	147 636
23	Övriga ansvarsförbindelser				
	Borgensförbindelse	2 474	-	2 474	-
	Egna Hem	664	664	664	664
	Summa	3 138	664	3 138	664

Storumans kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för KommunInvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Storumans kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor och totala tillgångar till 460 364 563 304 kronor. Storumans kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 233 544 199 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 231 354 629 kronor.

Förvaltade medel	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31
Maria Noréns donationsfond	38	38	38	38

Kommunstyrelsen

Ordförande: Tomas Mörtzell (C)

Vice ordförande: Karin Malmfjord (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2019	Intäkter 2019	Nettokostnad 2019	Nettokostnad 2018	Budget 2019	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	6 302	378	5 924	5 585	7 148	1 224
Infrastruktur och skydd m.m.	37 307	9 322	27 985	25 907	26 634	-1 351
Fritid och kultur	12 459	6 170	6 289	6 427	6 152	-137
Pedagogisk verksamhet	12 640	1 519	11 121	10 956	11 172	51
Vård och omsorg	13 365	6 505	6 860	5 529	5 407	-1 453
Särskilda insatser	10 480	12 297	-1 817	-4 297	2 539	4 356
Affärsdrivande verksamhet	63 778	55 467	8 311	12 843	6 956	-1 355
Gemensam verksamhet	59 231	41 095	18 136	20 945	20 475	2 339
Summa	215 562	132 753	82 809	83 895	86 483	3 674

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, landsbygdsstöd, kommersiell service, trafikplanering, byautveckling, samiskt förvaltningsområde, flyktingmottagande och medborgarservice. Kommunstyrelsen är tillika räddningsnämnd.

Årets resultat

Kommunstyrelsens resultat uppgår till plus 3,7 mnkr inklusive poster av engångskaraktär. En betydande del av överskottet kommer från upplösning av tidigare avsatta medel för mottagande och integration samt återbetalning av moms rörande fastigheter. I resultatet finns en avsättning hyresförluster under tiden delar av äldreboendet Tranan ställs om till trygghetsboende. Om dessa poster exkluderas har kommunstyrelsen ett överskott på ca 1 mnkr.

Viktiga händelser

Det finns i nuläget begränsat med lämpligt boende vilket försvårar för människor att etablera sig i kommunen. Under året har togs beslut om att bygga om delar av det särskilda boendet Tranan till ett biståndsbedömt trygghetsboende.

Det planeras att byggas ett flerbostadshus i Hemavan för permanent boende under 2020. Beslut har tagits om att exploatera fram ca 30 tomter på två områden i Hemavan för permanentboende. Första området (Lassoskogen) planeras att vara klart för byggande av egna hem under 2021.

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsen klarar totalt 10 av 16 mål 2019. I procent så innebär det att kommunstyrelsen klarar 62 % av målen 2019 vilket är 5 procentenheter sämre jämfört med 2018.

Det sammantagna verksamhetsmålet 2019 att kommunstyrelsen ska nå minst 59 % av målen uppfylls 2019.

Målområde	Andel som uppfylls 2019	Andel som uppfylls 2018	Kommentar
Kvalitet	75	57	6 av 8 mål uppfylls
Produktivitet	50	50	2 av 4 mål nås
Personal	50	100	2 av 4 mål nås

Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden

Ordförande: Anders Persson (C)

Vice ordförande: Fredrik Boström (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2019	Intäkter 2019	Nettokostnad 2019	Nettokostnad 2018	Budget 2019	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	682	0	682	626	771	89
Fritid och kultur	11 405	2 988	8 417	8 646	8 479	62
Förskola och skolbarnomsorg	41 123	7 084	34 040	31 698	33 845	-195
Grundskola	60 112	6 747	53 366	51 147	51 798	-1 567
Gymnasieskola	42 641	6 155	36 486	36 431	37 058	572
Vuxenutbildning	7 199	1 215	5 984	5 923	6 105	121
Gemensam verksamhet	22 255	2 346	19 908	20 110	17 935	-1 973
Flykting	4 597	4 500	97	1 304	1 323	1 226
Summa	190 014	31 035	158 980	155 886	157 315	-1 665

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 samt grundskolan står för större delen av underskottet. Inom gemensam verksamhet finns bland annat elevhälsa, minoritetsspråk, licenskostnader, inventarier, ledningsfunktioner, skolkontor och projektverksamhet. I grundskoleverksamheten är det interkommunala kostnader som är orsaken.

Viktiga händelser

Ett utvecklingsarbete med fokus att utveckla digitaliseringen utifrån aktuell digitaliseringsplan pågår i hela förvaltningen. Utvecklingsområdet språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt liksom utvecklingen av goda lärmiljöer är andra fokusområden som prioriterats. 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 om än i varierande grad.

Måluppfyllelse

Nämnden klarar totalt 4 av 13 mål i KKiK 2019. I procent så innebär det att nämnden klarar 31 % av dessa mål 2019.

Elevresultat för alla skolformer presenteras årligen i varje skolenhets systematiska kvalitetsarbete samt i huvudmannarapporten. Enheternas kvalitetsarbete presenterades för nämnden under hösten 2019 och huvudmannarapporten vid decemberrapporten. I kvalitetsrapporterna synliggörs resultat, vad man gör i skolan, varför, samt vart det leder. Ett fungerande kvalitetsarbete är av största vikt för att alla barn och elevers utveckling och lärande ska främjas.

Omsorgsnämnden

Ordförande: Roland Gustafsson (KD)

Vice ordförande: Bo-Anders Johansson (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2019	Intäkter 2019	Nettokostnad 2019	Nettokostnad 2019	Budget 2020	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	620	0	421	620	638	18
Individ- och familjeomsorg	24 144	4 205	17 770	19 939	15 427	-4 512
Äldre- och handikappomsorg	174 931	26 058	139 497	148 873	137 989	-10 884
Särskilda riktade insatser	1 347	696	650	651	651	0
Gemensam verksamhet	4 070	367	3 722	3 703	3 891	188
Summa	205 112	31 326	162 060	173 786	158 597	-15 189

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 15,2 mnkr.

Avvikelseområde	Omfattning	Åtgärd
IFO (mnkr)	-4,5	Bedöms vara engångskaraktär.
Hemtjänst (mnkr)	-6,7	Översyn pågår.
Äldreomsorg (mnkr)	-1,8	Åtgärdas i och med tillkomst av trygghetsboende.
Särskild omsorg (mnkr)	-2,4	Ett boende avvecklas.

Viktiga händelser

Arbetet med att hitta ytterligare kostnadssänkande åtgärder har fortgått under året. Nämnden har i samband med detta genomlyst de avtal som nämnden har gentemot Region Västerbotten 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 Region Västerbotten om att se över tjänsteköpsavtalen.

Måluppfyllelse

Nämndens verksamhetsområde omfattas av 11 nyckeltal i KKiK-mätningen, måluppfyllelse nås på 5 av 11 mål, d.v.s. 45 %.

Framtiden

För att kunna nå en ekonomisk måluppfyllelse behöver i första hand säkerställas att den budget som varje verksamhet får faktiskt motsvarar de kostnader som respektive verksamhet rimligen borde ha.

Bedömningen är att omsorgsnämndens nuvarande ekonomiska ram inte räcker för att bedriva verksamhet i den omfattning som sker idag. Där så är möjligt måste verksamheter kunna bedrivas på annat sätt för att sänka kostnaderna

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande: Peder Wiklund (C)

Vice ordförande: Runar Frohm (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2019	Intäkter 2019	Nettokostnad 2019	Nettokostnad 2018	Budget 2019	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	346	0	346	262	362	16
Infrastruktur och skydd	9197	-6445	2752	2324	2737	-15
Summa	9542	-6445	3 098	2586	3099	1

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 följer budgetramen.

Viktiga händelser

Antalet bygglov för fritidshus har minskat något, medan däremot det totala antalet bygglov har ökat och är nu över 400 st. De flesta byggloven är i den västra delen av kommunen och det är till största delen kustbor, svenskar som bygger. Det stora antalet fritidshus ställer stora krav på samråd, arbetsplatsbesök och slutsamråd.

Måluppfyllelse

Kvalitet

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

Produktivitet/effektivitet:

1 av 396 bygglov har tagit mer än de lagstadgade 10 veckorna. Medianhandläggningstid för bygglov under året var 12 dagar.

Personal

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

Framtiden

Det finns många nyligen fastställda eller pågående detaljplaner varför bedömningen är att bygglovsärenden kommer att ligga på stadig hög nivå under kommande år. I nuläget finns ingen indikation på att detaljplaneläggningen kommer att minska framöver. Kommunen kommer under 2020 att arbeta med nya tillsynsobjekt som övertagits från Länsstyrelsen och en förhoppning är att samverka med andra kommuner kommer att öka.

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	2019	2018
Verksamhetens intäkter	1	18 645	18 645
Verksamhetens kostnader	2	-16 942	-16 942
Avskrivningar		-1 900	-1 900
Nedskrivning/utrangering		0	0
Verksamhetens nettokostnad		-197	-197
Finansiella kostnader	3	-302	-302
Verksamhetens resultat		-499	-499

Balansräkning, tkr	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	4	36 998	36 998
Summa anläggningstillgångar		36 998	36 998
Kundfordringar		2 334	2 334
Momsfordran		0	0
Interimsfordringar		126	126
Summa omsättningstillgångar		2 460	2 460
Summa tillgångar		39 366	39 458
Eget kapital och skulder			
Ingående eget kapital		24 713	25 212
Årets resultat		-499	-499
Summa eget kapital		24 214	24 713
Skuld för anslutningsavgifter	5	2 952	2 545
Summa långfristiga skulder		2 952	2 545
Leverantörsskulder		4 742	4 742
Övriga kortfristiga skulder		6 269	6 269
Momsskuld		160	160
Interimsskulder		1 029	1 029
Summa kortfristiga skulder		12 200	12 200
Summa eget kapital och skulder		39 366	39 458

	Noter, tkr	Kommunen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31
1	Verksamhetens intäkter		
	Externa intäkter	16 779	16 779
	Koncerninterna intäkter	1 866	1 866
	- varav kommuninternt	1 000	1 000
2	Verksamhetens kostnader		
	Externa kostnader	-14 202	-14 202
	Koncerninterna kostnader	-2 740	-2 740
	- varav kommuninternt	-1 475	-1 475
3	Finansiella kostnader		
	Internränta	1,8%	1,8%
4	Materiella anläggningstillgångar		
	Vatten- och avloppsverk etc.		
	Ingående anskaffningsvärde	82 582	74 671
	Årets anskaffning	7 911	7 911
	Utrangering	0	0
	Justering IB	0	0
	Omklassificerat	0	0
	Utgående anskaffningsvärde	90 493	82 582
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-45 518	-43 618
	Årets avskrivningar	-1 900	-1 900
	Utrangerat	0	0
	Omklassificerat	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-47 418	-45 518
	Ingående ackumulerade nedskrivningar	-67	-67
	Årets nedskrivning	0	0
	Utgående ackumulerade nedskrivningar	-67	-67
	Bokfört värde		
	Vatten, - avloppsverk etc.	36 293	36 293
	Maskiner och inventarier	705	705
	Bilar	0	0
	Pågående investeringar		
	Summa bokfört värde	36 998	36 998
5	Anslutningsavgifter		
	Ingående anskaffningsvärde	2 545	2 138
	Årets anskaffning	502	502
	Omklassificerat	185	185
	Upplösning av avgifter	-280	-280
	Utgående anskaffningsvärde	2 952	2 545

Storumans kommunföretag AB

Ordförande: Tomas Mörtsell (C)

Vice ordförande: Karin Malmfjord (S)

Verksamhet

Storumans kommunföretag AB 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.

Resultaträkning, (tkr)	Koncern 2019	Koncern 2018	Moderbolaget 2019	Moderbolaget 2018
Intäkter	97 420	98 035	9 860	8 557
Kostnader	-89 895	-88 685	-9 828	-7 943
Av- och nedskrivningar	-5 586	-5 102	0	0
Rörelseresultat	1 939	4 248	32	-2 233
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	317	803
Finansiella intäkter	727	1 387	0	0
Finansiella kostnader	-1 321	-1 358	-200	-64
Resultat efter finansiella poster	1 345	4 277	149	1 353
Återföring negativ goodwill	0	14		
Årets skatt	57	41	0	0
Erhållna koncernbidrag	0	0	1 440	3 650
Lämnade koncernbidrag	0	0	-1 440	-3 650
Årets resultat	1 402	4 332	149	1 353
- varav moderföretagets aktieägare	1 402	4 336		
- varav minoritetsintresse	0	-4		

Balansräkning, (tkr)	Koncernen 2019-12-31	Koncernen 2018-12-31	Moderbolaget 2019-12-31	Moderbolaget 2018-12-31
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	111 132	93 752	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	4 834	4 376	23 188	19 873
Summa anläggningstillgångar	115 966	98 128	23 188	19 873
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar	22 607	39 897	6 422	28 696
Kassa och bank	21 170	26 554	8 449	7 470
Summa omsättningstillgångar	43 777	66 451	14 871	36 166
Summa tillgångar	159 743	164 579	38 059	56 039
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Bundet eget kapital	5 011	5 011	5 011	5 011
Fritt eget kapital	31 745	30 344	9 381	9 128
Summa eget kapital hänförligt till moderföretags aktieägare	36 756	35 355	14 392	14 139
Minoritetsintresse	969	969	0	0
Summa eget kapital	37 725	36 324	14 392	14 139
Avsättning negativ goodwill	118	118	0	0
Summa avsättningar	118	118	0	0
Långfristiga skulder	96 595	85 829	16 015	12 700
Kortfristiga skulder	25 305	42 308	7 652	29 200
Summa skulder	121 900	128 137	23 667	41 900
Summa eget kapital och skulder	159 743	164 579	38 059	56 039
Ställda panter o ansvarsförbindelser	8 727	8 727	0	0

Fastighets AB Umluspen

Ordförande: Pereric Stenvall (C)

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	2019	2018
Intäkter	54 156	55 812
Kostnader	-51 586	-51 148
Av- och nedskrivningar	-2 427	-2 386
Rörelseresultat	143	2 278
Finansiella intäkter	625	1 335
Finansiella kostnader	-794	-907
Resultat efter finansiella poster	-26	2 706
Bokslutsdispositioner	305	-2 384
Årets skatt	-3	-6
Årets resultat	276	316

Balansräkning, tkr	2019-12-31	2018-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	66 386	61 679
Finansiella anläggningstillgångar	1 082	1 169
Summa anläggningstillgångar	67 468	62 848
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	10 232	7 601
Kassa och bank	4 821	7 503
Summa omsättningstillgångar	15 053	15 104
Summa tillgångar	82 521	77 952
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	6 530	6 530
Fritt eget kapital	19 587	16 540
Summa eget kapital	26 117	23 070
Obeskattade reserver	966	1 272
Långfristiga skulder	43 425	43 425
Kortfristiga skulder	12 013	10 185
Summa skulder	55 438	53 610
Summa eget kapital och skulder	82 521	77 952
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	0	0

Industri- och logistikcentrum i Storuman AB

Ordförande: Tomas Mörtsell (C)

Vice ordförande: Elisabeth Olofsson (S)

Verksamhet

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Storumans kommunföretag AB. 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.

Resultaträkning, tkr	2019	2018
Intäkter	14 945	13 727
Kostnader	-11 171	-10 521
Av- och nedskrivningar	-2 051	-1 832
Rörelseresultat	1 723	1 374
Finansiella intäkter	0	40
Finansiella kostnader	-279	-347
Resultat efter finansiella poster	1 444	1 067
Bokslutsdispositioner	-1 440	-1 050
Årets skatt	-6	0
Årets resultat	-2	17

Balansräkning, tkr	2019-12-31	2018-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	38 294	26 165
Finansiella anläggningstillgångar	5	5
Summa anläggningstillgångar	38 299	26 170
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	4 303	2 730
Kassa och bank	5 235	8 904
Summa omsättningstillgångar	9 538	11 634
Summa tillgångar	47 837	37 804
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	5 126	5 126
Fritt eget kapital	6 346	5 225
Summa eget kapital	11 472	10 351
Obeskattade reserver	0	0
Långfristiga skulder	30 690	23 255
Kortfristiga skulder	5 675	4 198
Summa skulder	36 365	27 453
Summa eget kapital och skulder	47 837	37 804

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	2019	2018
Intäkter	0	0
Kostnader	-10	-29
Av- och nedskrivningar	0	0
Rörelseresultat	-10	-29
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	0	0
Resultat efter finansiella poster	-10	-29
Bokslutsdispositioner	1 440	3 650
Årets skatt	0	0
Åretsresultat	1 430	3 621

Balansräkning, tkr	2019-12-31	2018-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	0	0
Summa anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	1 459	3 669
Kassa och bank	2 662	2 657
Summa omsättningstillgångar	4 121	6 326
Summa tillgångar	4 121	6 326
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	2 500	2 500
Fritt eget kapital	1 576	3 796
Summa eget kapital	4 076	6 296
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	45	30
Summa skulder	45	30
Summa eget kapital och skulder	4 121	6 326
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	8 727	8 727

Hemavan Tärnaby Airport AB

Ordförande: Hans-Peter Carlsson (L)

Verksamhet

Bolaget bedriver flygplatsverksamhet i Hemavan. Bolaget ägs till 86 procent av Storumans kommunföretag AB.

Resultaträkning, tkr	2019	2018
Intäkter	22 402	23 328
Kostnader	-21 244	-22 432
Av- och nedskrivningar	-1 108	-886
Rörelseresultat	50	10
Finansiella intäkter	0	10
Finansiella kostnader	-48	-37
Resultat efter finansiella poster	2	-17
Bokslutsdispositioner		
Årets skatt		
Årets resultat	2	-17

Balansräkning, tkr	2019-12-31	2018-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	8 320	7 775
Finansiella anläggningstillgångar	105	105
Summa anläggningstillgångar	8 425	7 880
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	5 154	6 078
Kassa och bank	3	19
Summa omsättningstillgångar	5 157	6 097
Summa tillgångar	13 582	13 977
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	3 528	3 528
Fritt eget kapital	361	359
Summa eget kapital	3 889	3 887
Långfristiga skulder	6 252	6 169
Kortfristiga skulder	3 441	3 921
Summa skulder	9 693	10 090
Summa eget kapital och skulder	13 582	13 977
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 med mera har belastat verksamheterna som ett personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.

För 2019 har följande procentpåslag använts.

	PO
Anställda	39,15
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 tillämpats konsekvent.
- Vi har inte tagit fram någon fullständig systemdokumentation.

Sammanställd redovisning

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.

Årsredovisning 2019