



**Storumans
kommun**
LUSPIE

Årsredovisning 2020

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.....	11
Händelser av väsentlig betydelse.....	13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	13
Uppföljning av god ekonomisk hushållning.....	17
Resultat och ekonomisk ställning.....	19
Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet.....	21
Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning.....	25
Balanskrav.....	25
Redovisning av väsentliga personalförhållanden.....	26
Förväntad utveckling.....	29
Sammanställd redovisning.....	30
Kommunstyrelsen.....	42
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden.....	43
Omsorgsnämnden.....	44
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.....	45
VA-redovisning.....	46
Storumans kommunföretag AB.....	48
Fastighets AB Umluspen.....	49
Industri- och logistikcentrum i Storuman AB.....	50
Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB.....	51
Hemavan Tärnaby Airport AB.....	52
Redovisningsprinciper.....	53

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Vi har gjort bokslut på ett år som för oss som kommun men även för hela mänskligheten varit ett år fyllt av stora utmaningar och tragedier med anledning av den världsomfattande Covid-19 pandemin. Vår kommun blev under november månad hårt drabbat av när vi fick in smittan på äldreboendet Tranan i Storuman. 30 brukare blev smittade, ett tjugotal anställda blev smittade och 9 brukare avled på Tranan. Smittspridningen kom även till hemtjänsten med ett flertal brukare och anställda smittade. Enastående insatser av vård- och omsorgspersonal gjorde att vi klarade den smittvågen. Den viktigaste åtgärden för att stoppa smittspridning till våra äldre och andra riskgrupper är att se till att det inte finns någon allmän smittspridning i samhället. Vi måste alla fortsätta hålla i och hålla ut med ett ansvarsfullt beteende så att vi kan hålla tillbaks smittspridningen i samhället till dess vaccinationsprogrammet stoppar ytterligare smitta.

Efter årsskiftet kom en ytterligare smittvåg i kommunens östra del inom framförallt skolverksamheten. Gunnarns skola stängde i en vecka när en stor del av eleverna konstaterades smittade med Covid-19. Även årskurs 6 på Centralskolan övergick under ett par dagar till distansundervisning på grund av hög frånvaro bland elever och personal. Frånvaron berodde på både konstaterad smitta men även att personal och elever hölls i hushållskarantän beroende på kontakter med smittade eller befarat smittade. I slutet av februari har fritids-, kultur- och utbildningsnämnden beslutat att högstadiet vid Röbroskolan i Storuman ska övergå till distansundervisning i två veckor till att börja med. Detta görs eftersom det är hög frånvaro av personal beroende på konstaterad smitta men även hushållskarantän.

Vaccinationerna av kommunens brukare i äldreboende och i hemtjänst samt kommunens vård- och omsorgspersonal bedöms vara avklarade helt och hållet i början på mars 2021. Efter det fortsätter vaccinationsprogrammet utifrån den fastställda nationella prioriteringen och all vaccinering planeras vara klar för alla kommunens medborgare vid halvårsskiftet 2021. Tillgången på vaccin är det som enskilt är viktigast för att vaccinationsprogrammet ska kunna vara avklarat till halvårsskiftet.

Trots ett provande år överträffar kommunen sitt resultatmål vilket gör att vi bibehåller vår soliditet samtidigt som vi fortsätter ha en hög investeringstakt. Det tyder på en stabilitet och styrka som är värdefull inför framtiden.



Koncernchefen har ordet

Kommunens ekonomiska resultat 2020 är rekordartat med ett resultat på 17,1 mnkr vilket är 8,4 mnkr bättre än budget. Koncernens resultat när vi även inkluderar våra kommunala bolag hamnar på plus 18,2 mnkr. Trots ett rekordartat ekonomiskt resultat riskerar fler företag i vår kommun att slås ut eller kraftigt reduceras med följd att det blir en minskad sysselsättning som i sin tur leder till lägre kommunala intäkter. Kompensationen till kommunen från staten 2020 är väl tilltagen och täcker extra kostnader och minskade intäkter.

Näringslivets utveckling i kommunen de sista åren har haft tillväxt inom turist- och besöksnäringen, elproduktion och prospektering av mineraler. Verkstadsindustrin har tidigare stått sig bra och är och har varit mycket betydande för arbetsmarknaden i kommunen. Under 2020 kom beskedet att en av kommunens viktigaste verkstadsindustrier Rottne SMV i Stensele med långa anor i kommunen i princip halverade personalstyrkan när man inom Rottnekoncernen beslutade att förlägga en del av produktionen som skett i Storuman på andra leverantörer. Turist- och besöksnäringen är mycket betydande för området och Storumans kommun. Pandemin har slagit hårt mot gränshandel och turistföretag.

Totalt har kommunkoncernen investerat för 316 mnkr åren 2016 till 2020. Större strategiska investeringar som har utförts är bland annat vattenförsörjningen i Hemavan och ombyggnation av delar äldreboendet Tranan till ett trygghetsboende. Pågående större strategiska investeringar som pågår är bland annat triangelspår vid omlastningsterminalen i Storuman samt ny- och ombyggnation av före detta Samhalls lokaler i Storuman för expansion av befintliga företag.

En bedömning som gjorts tillsammans med extern fastighetskonsult är att investeringsbehovet totalt är ca 600 mnkr kommande 10 år när vi har en vision att bygga den framtida attraktiva kommunen för människor att bo och leva i samt att vara attraktiv för människor att besöka. Detta innebär en hög målsättning att bland annat förnya gammal infrastruktur, anpassa äldreboendet till våra äldres behov och tillskapa attraktiva bostäder. En viktig förutsättning för en offensiv investeringsstrategi är att vi fortsätter att ha en stark kommunal ekonomi med självfinansieringsgrader som ger fortsatt förtroende på finansmarknaden.



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 18,3 mnkr för verksamhetsåret 2020. I tabellen lämnas en översikt över verksamhetens utveckling. Det redovisade resultatet för 2020, 17,1 mnkr för den samlade kommunala verksamheten, vilket är mycket bättre än föregående år.

Trots en hög investeringstakt är den finansiella ställningen förhållandevis stabil. Soliditeten (med hänsyn till totala pensionsförpliktelser) är 25 procent. Omfattande investeringar under 2020 inom affärsverksamhet har medfört att nivån på investeringarna är fortsatt hög. Dessa investeringar har till hälften självfinansierats.

	Den kommunala koncernen				
	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter (tkr)	211 495	196 459	323 795	279 000	293 324
Verksamhetens kostnader (tkr)	607 053	591 435	710 942	650 293	653 123
Årets resultat (tkr)	18 264	7 962	11 585	11 107	11 199
Soliditet (%)	44	47	48	48	42
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	25	26	24	18	14
Investeringar (netto) (tkr)	90 553	94 211	37 583	41 872	51 701
Självfinansieringsgrad (%)	53	39	102	97	83
Långfristig låneskuld (tkr)	222 550	191 627	172 164	179 456	175 560

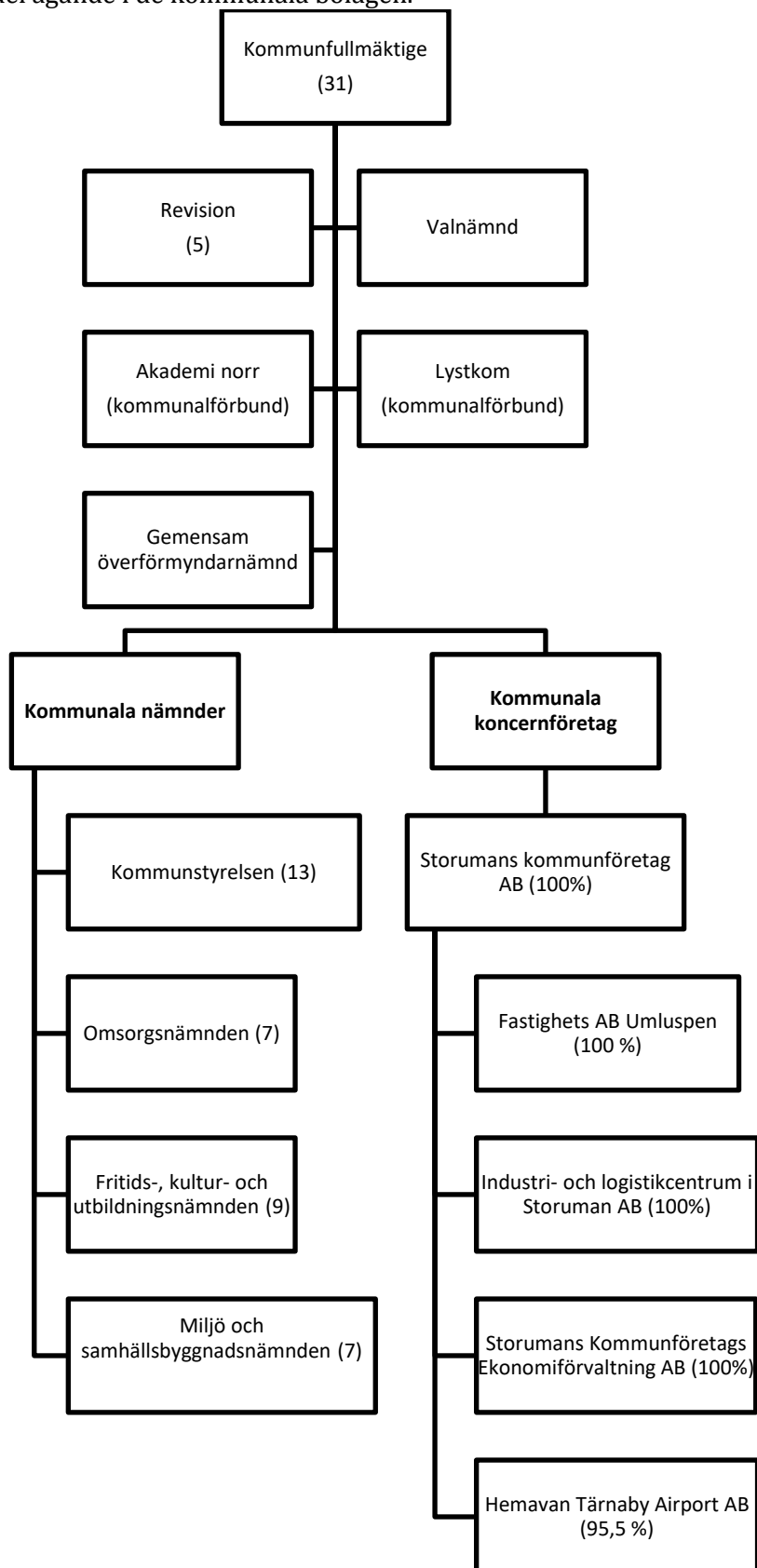
	Kommunen				
	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd	5 826	5 852	5 912	5 902	5 899
Kommunal skattesats	23,15	23,15	23,15	23,15	23,15
Verksamhetens intäkter (tkr)	155 133	148 758	152 971	147 074	171 775
Verksamhetens kostnader (tkr)	558 706	551 220	544 791	529 632	542 179
Årets resultat (tkr)	17 101	6 561	8 293	9 201	8 887
Soliditet (%)	43	46	47	46	46
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	22	23	20	18	15
Investeringar (netto) (tkr)	55 288	71 580	35 105	38 661	29 497
Självfinansieringsgrad (%)	94	42	85	81	117
Långfristig låneskuld (tkr)	222 550	191 414	171 885	169 774	165 287
Antal anställda	582	615	620	630	635

Kommentar om verksamhetens utveckling

Kommunen är väl rustad för att möta kommande investeringsbehov i framför allt skola och omsorg samt vägar och övrig kommunal infrastruktur. Befolkningsminskningen och den nödvändiga omställningen i skola och omsorg är en utmaning. Så här långt har koncernen klarat den omställningen förhållandevis väl.

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.



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
Gemensam överförmyndarnämnd	Sedan 2019 bedrivs överförmyndarnämnden gemensamt med Lycksele, Sorsele, Åsele och Dorotea kommuner. Vi har en ledamot i nämnden.	
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 i Storuman 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 95,5 % av Storumans kommunföretag AB.
Kommunalförbund	Verksamhet	Övrigt
Partnerskap Inland - 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 i 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

Vi har gjort bokslut på ett år som för oss som kommun men även för hela mänskligheten varit ett år fyllt av stora utmaningar och tragedier med anledning av den världsomfattande Covid-19-pandemin. Vår kommun blev under november månad hårt drabbat av när vi fick in smittan på äldreboendet Tranan i Storuman. 30 brukare blev smittade, ett tjugotal anställda blev smittade och 9 brukare avled på Tranan. Smittspridningen kom även till hemtjänsten med ett flertal brukare och anställda smittade. Efter årsskiftet kom en ytterligare smittvåg i kommunens östra del inom framförallt skolverksamheten.

Kompensationen till kommunen från staten för 2020 är väl tilltagen och täcker extra kostnader och minskade intäkter.

Näringslivets utveckling i kommunen de sista åren har haft tillväxt inom turist- och besöksnäringen, elproduktion och prospektering av mineraler. Verkstadsindustrin har tidigare stått sig bra och är och har varit mycket betydande för arbetsmarknaden i kommunen. Under 2020 kom beskedet att en av kommunens viktigaste verkstadsindustrier Rottne SMV i Stensele med långa anor i kommunen i princip halverade personalstyrkan när man inom Rottnekoncernen beslutade att förlägga en del av produktionen som skett i Storuman på andra leverantörer. Turist- och besöksnäringen är mycket betydande för området och Storumans kommun. Pandemin har slagit hårt mot gränshandel och turistföretag.

Internationella och nationella skeenden

Sveriges kommuner och regioner gör följande bedömning i början av 2021.

I likhet med föregående prognos bedöms konjunkturen stärkas i Sverige 2021. En endast svag återhämtning beräknas ske i början av året, likt den svaga utveckling som präglade avslutningen av 2020. Såväl BNP som sysselsättning antas dock få bättre fart under andra halvan av 2021. Avgörande för utvecklingen blir naturligtvis pandemin, hur smittspridning, vaccinationsprogram och restriktioner fortlöper världen över. Prognososäkerheten bedöms ännu vara högre än normalt, även om det värsta av pandemin torde ligga bakom oss.

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario med en utdragen återhämtning av den svenska samhällsekonomin, där ett balanserat konjunkturläge inte nås förrän 2024. Det låga resursutnyttjandet i nuläget innebär en potential för hög BNP-tillväxt, när återhämtningen väl tar fart igen. Därför beräknas BNP-tillväxten ligga klart högre än den trendmässiga vid en sådan uppgångsfas, vilket medför en åtföljande förstärkning av sysselsättningen och det kommunala skatteunderlaget. Sammantaget beräknas dock återhämtningen för antalet sysselsatta bli utdragen. Andelen arbetslösa bedöms uppgå till dryga 8 procent, som genomsnitt de kommande tre åren.

Politiska beslut

Såväl fritids-, kultur- och utbildningsnämnden som omsorgsnämnden fattade beslut och genomförde ett omställningsarbete för att närma sig en ekonomi i balans.

Kommunstyrelsen beslutade att såväl den politiska som förvaltningsorganisationen ska ses över under 2021 inför valet 2022.

Utveckling på den lokala arbetsmarknaden

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 (%)	2020	2019	2018	Förändring 2018-2020
Riket	4,9	3,7	3,8	1,1
Västerbotten	3,6	2,8	3,0	0,6
Storumans kommun	3,6	2,5	2,9	0,7

Arbetslösheten ökar under 2020 och vilket bland annat beror på effekterna av covid-19 på bland annat vår besöksnäring men även på att industriföretaget Rottne SMV AB under året avvecklat stora delar av sin verksamhet på orten.

Antalet öppet arbetslösa kulminerade under juli månad samtidigt som få platser anmälades till arbetsförmedlingen. Senare delen av året vände utvecklingen och stannade på liknande värden som året började med.

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

År	Nya platser			Arbetslösa		
	2020	2019	2018	2020	2019	2018
Januari	51	27	32	81	72	96
Februari	34	40	28	82	67	89
Mars	48	34	47	87	60	86
April	28	35	41	110	61	75
Maj	14	39	33	122	64	79
Juni	82	55	77	131	70	74
Juli	24	11	14	124	72	81
Augusti	13	23	26	111	72	86
September	33	20	33	102	68	76
Oktober	26	25	26	93	59	72
November	34	36	27	84	69	69
December	23	24	33	91	68	69

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).

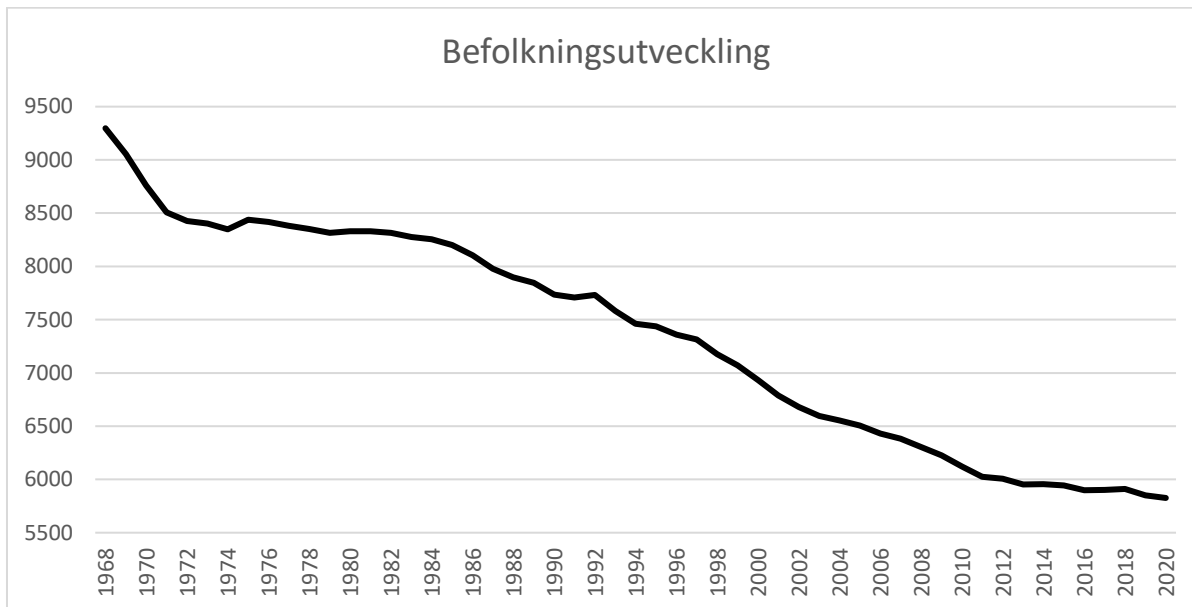
Så här har det sett ut de senaste åren (statistik för 2020 finns tillgänglig först under hösten 2021):

Pendling, antal	2019	2018	2017
Inpendling	304	320	344
- varav kvinnor	99	101	109
- varav män	205	219	235
Utpendling	372	364	393
- varav kvinnor	133	123	128
- varav män	239	241	265
Nettoutpendling	-68	-44	-49
- varav kvinnor	-34	-22	-19
- varav män	-34	-22	-30

Efter att den negativa nettopendlingen minskat över tid så vänder den till en ökning under 2019. 2019 hade vi inget genomslag av pandemin utan förändringen berodde då på andra saker.

Demografiska förändringar

Befolkningsutvecklingen ser likartad ut i de flesta kommuner med liknande förutsättningar som Storumans kommun. Under 2020 tappar vi 26 individer men ser en förstärkning av flyttnettot jämfört med tidigare år.



	2020	2019	2018
Befolkning 1 jan	5852	5 912	5 902
Befolkning 31 dec	5826	5 852	5 912
Förändring	-26	-60	10
Antal födda	45	46	66
Antal döda	93	82	79
Nettoflyttning	-6	-24	23

Nedan redovisas befolkningens fördelning för olika åldersgrupper:

	2020	2019	2018
0–5 år	337	337	338
6–15 år	598	586	600
16–18 år	145	157	177
19–24 år	354	354	370
25–64 år	2690	2715	2746
65–84	1468	1462	1448
85–~	234	241	233

Vi ser en ökning i grundskoleåldrarna medan vi tappar i gymnasieåldern. Den arbetsföra ålderskategorin 19–64 år minskar liksom de äldre – äldre medan gruppen 65–84 är förhållandevis konstant.

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. Ökat tryck på grundskola.	Omsorgsnämnden, samt fritids-, kultur och utbildningsnämnden.	Insatser för rekrytering, utbildning och utveckling av personal. Påbörjat arbete med strukturomvandling samt utveckling av digitalisering.
Pandemi	Risk för ökad dödlighet i äldreomsorg. Risk för svårigheter att upprätthålla bemanning.	Kommunala koncernen	Pandemiplan samt verkställande av den.
Ökad arbetslöshet	Risk för hög arbetslöshet inom industri och turism som en konsekvens av pandemin.	Kommunala koncernen	Kan ge negativa skatteeffekter som kan kräva ytterligare omställning av kommunal verksamhet.
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, Kommuninvest och Lystkom.	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.

Året har visat vikten av en plan för extraordinära händelser. Pandemin har påverkat oss mer eller mindre under året och vi har fått bekänna färg avseende vår förmåga att hantera dess effekter under året och även framåt.

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 2020 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 225,6 mnkr, medan de räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 6,3 mnkr. Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen till 219,3 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 225,6 mnkr per den 31 december 2020, medan kommunens räntebärande finansiella tillgångar per samma tidpunkt uppgick till 110,2 mnkr.

För kommunen uppgick nettoskulderna per den 31 december 2020 till 115,4 mnkr. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta.

Vår finanspolicy reglerar räntebindningstider för externa räntebärande skulder. Per den 31 december 2020 följer våra räntebärande skulder den beslutade policyn. Genomsnittlig låneränta uppgick till 1,03 procent (1,32 procent 2019). En ökad ränta med +1 procentenhet skulle medföra ökade räntekostnader på upp till totalt 2,2 mnkr i den kommunala koncernen över de kommande 10 åren.

Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får inte mer än 20 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll 29 procent av den kommunala koncernens låneskuld inom en 12-månadersperiod. Avvikelsen mot finanspolicyn kommer att åtgärdas vid kommande förfall och upplåningar. I övrigt följer skuldens sammansättning den antagna policyn.

Enligt finanspolicyn ska likvida medel uppgå till minst 45 mnkr. Per den 31 december 2020 uppgick tillgängliga likvida medel till 84 mnkr (52 mnkr 2019). Vår överlikviditet beror bland annat på att vi gjort ett bättre resultat än förväntat. Den osäkerhet som fortfarande råder gör att vi valt att vara överlikvida jämfört med vår finanspolicy.

Pensionsförpliktelser

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

Pensionsförpliktelserna redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelserna 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 förpliktelserna finns i not 22.

Pensionsmedelsförvaltning, tkr	2020	2019	2018
Avsättning för pensioner (inklusive löneskatt)	7 655	5 728	5 637
Ansvarsförbindelse (inklusive löneskatt)	136 695	137 279	147 636
Finansiella placeringar (bokfört värde)	0	0	0
Summa återlånat i verksamheten	141 108	143 007	153 273
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	0	0	0
Orealiserade värden i placeringarna	0	0	0

Händelser av väsentlig betydelse

Som påtalats har covid-19 och dess effekter påverkat verksamheterna i olika delar under året. Så här långt har vi erhållit tillräcklig kompensation från staten för dess effekter men det finns en risk att vi får en ökad och långvarig arbetslöshet som kan påverka skatteunderlaget och således möjligheten att leverera välfärdstjänster. Här krävs en följsamhet från kommunens sida om vi ska fortsätta att klara våra ekonomiska mål.

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 Delegationsordning	Bolagsordning 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	Kommunens bolag
Styra, leda och samordna verksamhet. Mål för verksamhet och ekonomi. Upprätta verksamhetsplan. Intern kontroll av verksamhet och ekonomi. Rapportera till kommunstyrelsen.	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 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. Verksamhetsspecifik 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 investeringsverksamheten och styrningen av kompetensförsörjningen. 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 2020	Utfall 2020	Måluppfyllelse
Årets resultat ska motsvara 2 procent av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag.	Resultatet uppgår till ca 17,1 miljoner kronor.	Målet uppfyllt. Resultatet motsvarar 3,8 % av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag.
Verksamhetsmål 2020		
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 över genomsnitt på 13 av 35 mått.	Målet uppfylls inte eftersom vi är bättre än rikets genomsnitt på 13 mått vilket är mindre än hälften av de 35 måtten.

Storumans kommun når det finansiella- men inte verksamhetsmålet i god ekonomisk hushållning.

Under 2020 nådde kommunen bättre än genomsnitt på 13 av de 35 mått som vi hade mätetal för i KKiK. På följande sida presenteras en sammanställning av resultaten. Röda värden är värden som är understiger rikets genomsnitt med mer än 5 %, 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 kolumnen för år 2020 gäller värdet för närmast föregående år. Detta beror på att kostnadsmaat baseras på föregående års räkenskapssammandrag samt i några fall att vissa undersökningar såsom enkäter genomförs sent under året.

Resultatsammanställning KKiK 2020

Barn och unga	2017	2018	2019	2020	Medel
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan	4,3	4,2	5,2		5,2
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	149844	155864	157466		154851
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	58	64	59		74
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	95	88,9	84,9	97	86,8
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	66,1	88,5	70,2	81,3	83,4
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	81,5	90,2	70,2	83	84,6
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skolas omhelhet, positiva svar, andel (%)	-	64,7			66,7
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	90,2	94	90,9	95,7	91,4
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	143556	140520	139937		117032
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	79,2	63,8	68,8	60	65,5
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	80,5	68,7	64,9	63,6	70,4
Gymnasieelever med ogiltig frånvaro, kommunala skolor, andel (%)	11,3	9,9	8,6		7,8
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	201860	214262	228180		135959
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv	74,1	74,5	96,3		59,4
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	18	17	19		27
Stöd och omsorg	2017	2018	2019	2020	Medel
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation	-	92	78	75	77
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel	-	80	84	84	78
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	2	1	6	8	16
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	3239	3319	3564		4533
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enligt SFB, kr/inv	6213	6480	6764		6963
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	54	71	156	270	64
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	14	13	13	14	15
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	-	-	20	4	53
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetsyn, andel	81	85	71	86	81
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetsyn, andel	97	90	91	87	90
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	272404	269475	280319		248135
Samhälle och miljö	2017	2018	2019	2020	Medel
Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)	70	76	93	96	87
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	63	59	61	54	56
Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%)	83	86	88	87	84
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	-	-	61	58	56
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	37	53	40		45
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	57	71	32		35
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	-	79	71		73
Handläggnings tid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad	-	15	-	12	20
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	6,1	5	3,6	4,7	32,4

Några intressanta punkter bland resultaten på den positiva sidan är:

- Många elever i åk 6 blir godkända i matematik.
- Personer som har haft försörjningsstöd "återfaller" mer sällan till att behöva det igen.
- Kommunen är duktig på att snabbt svara på e-post och vi har förbättrat oss märkbart.

Vissa varningstecken finns bland de mer negativa resultaten:

- Det är relativt få gymnasieelever som tar examen inom fyra år och trenden är sjunkande.
- Kostnaden per elev i gymnasieskolan är långt över medel och ökar märkbart.
- Väntetiden till särskilt boende för äldre ökar märkbart.

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 2020 till 18,2 mnkr, vilket är en förbättring med 10,3 mkr jämfört med föregående år. Det genomsnittliga resultatet de senaste fem åren uppgår till 12,0 mnkr. I förhållande till kostnaderna uppgår resultatet till 3,0 procent. Snittet de senaste fem åren är 1,8 procent.

	2020	2019	2018	2017	2016
Koncernen (mnkr)	18,2	7,9	11,6	11,1	11,1
Kommunen (mnkr)	17,1	6,6	8,3	9,2	8,9
Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna (%)	3,0	1,3	1,6	1,6	1,6
Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag (inkl. fastighetsavgift) (%)	3,8	1,5	2,0	2,2	2,2

Utveckling av intäkter och kostnader i koncernen

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

	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter (mnkr)	211	196	325	279	293
-Förändring (%)	+7	-40	16	-5	36
Varav riktade bidrag (mnkr)	50	48	56	57	84
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar (mnkr)	-607	-620	-739	-679	-683
-Förändring (%)	-2	-16	9	-1	17
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	-430	-424	-414	-400	-390
-Förändring (%)	1	2	3	2	6
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	450	432	420	414	404
-Förändring (%)	4	3	2	2	3
Varav generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	186	161	154	152	153
Finansnetto (mnkr)	-1,6	-0,5	-1	-3	-4
-Förändring (%)	-2	50	133	-8	25

Under året har Storumans kommunföretag AB köpt upp större andel av Hemavan Tärnaby Airport AB vilket påverkar intäkter och kostnader. De riktade statsbidragen kopplat till flyktningmottagande fortsätter att minska men staten har under året skjutit till bidrag för sjuklönekostnader och direkta kostnader kopplade till pandemin.

Verksamhetens nettokostnader ökar i genomsnitt med 2,8 % de senaste fem åren. Skatteintäkter och statsbidrag har också i snitt ökat med 2,8 % 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 och under 2020 tillskott på grund av pandemin.

Intäkter från generella statsbidrag och utjämning motsvarar 41 % av totala skatteintäkter och statsbidrag år 2020.

Koncernens finansnetto på -1,6 mnkr är fortsatt negativt och har ökat beroende på koncernens upplåning. Ränteläget är fortsatt gynnsamt med låga marknadsräntor och därmed låga 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, mnkr	Budgetavvikelse
Kommunstyrelsen	6,5
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden	-1,3
Omsorgsnämnden	-13,1
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	0

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

Budgetpost, mnkr	Avvikelse	Förklaring
KS – affärsdrivande verksamhet	-1,3	Pågående ut och ombyggnationer av VA i kommunen samt reparation och underhåll inom SUMNET
FKUN – förskola och skolbarnomsorg	-1,1	Ökning av antalet barn och vistelsetid har lett till att bemanningen på förskolorna behövt förstärkas.
FKUN – gemensam verksamhet	-3,2	Ej realiserade kostnadssänkningar
ON - hemtjänst	-9	Åtgärder vidtagna inför 2021
ON – äldreomsorg	-2,4	Felaktig budget rörande avtal med Region Västerbotten.

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

Budgetföljsamhet på kommunnivå

Resultatet för kommunen avviker positivt mot det budgeterade resultatet med 8,4 mnkr.

I driftsredovisningen framgår att nämndernas kostnader överskred budget med 11,9 mnkr. För verksamhetens intäkter var utfallet något högre än budgeterat, 4,0 mnkr.

Under året har nedskrivningar och utrangeringar kopplat till reinvesteringar, verksamhetsförändringar och omstrukturering gjorts vilket gör att avskrivningar överskrider budget med 5,9 mnkr.

Trots detta gör kommunen ett resultat som överträffar budget. En orsak är att budgeterade omstruktureringarkostnader inte nyttjats fullt ut under året, kvar finns 4,7 mnkr vid årets slut. Utfallet för generella statsbidrag bidrar med motsvarande 16,6 mnkr till resultatet och ett positivt finansnetto med 0,8 mnkr.

Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

Koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 90 mnkr. I snitt har den kommunala koncernen investerat 63 mnkr per år de senaste fem åren. Den höga investeringstakten från 2019 fortsätter därmed och fortsatt stora investeringsvolymerna är planerade för de närmaste tre åren.

Investeringar och långfristig skuld

	2020	2019	2018	2017	2016
Investeringar (tkr)	90 553	94 211	37 583	41 872	51 701
- förändring (%)	-3,9	151	-10	-19	43
Långfristig skuld (tkr)	239 890	191 627	172 164	179 456	175 560
- förändring (%)	25	11	-4	2 %	7
Självfinansieringsgrad (%)	53	39	102	97	83

Den långfristiga skulden uppgick till 240 mnkr, en nettoökning med 25 procent. I snitt har skulden ökat med 1 procent de senaste fem åren. På grund av en hög investeringstakt ökade skulderna under 2020 trots ett godtagbart kassaflöde från den löpande verksamheten.

Självfinansieringsgraden var 53 procent inom koncernen. Normalt ligger den över 90 procent sett till de senaste åren. Självfinansieringsgraden har ökat något från 2019 främst p.g.a. kommunens starka resultat.

Kommunens investeringar inom skattefinansierad verksamhet

I tabellen redovisas utfallet för perioden 2020–2023 i den kommunala verksamheten, investeringsutrymmet inom skattefinansierad verksamhet var beslutat att uppgå till 120 mnkr.

Nämnd/styrelse, tkr	Utfall 2020–2023	Utfall 2020	Ram 2020–2023	Återstår av ram
Kommunstyrelsen	13 798	13 798	114 000	100 202
Fritids-, kultur och utbildningsnämnden	641	641	3 000	2 359
Omsorgsnämnden	284	284	3 000	2 716
Summa	14 723	14 723	120 000	105 277

Kommunala investeringar inom taxe- eller avgiftsfinansierad verksamhet

I tabellen redovisas utfallet för perioden 2020–2023.

Nämnd/styrelse, tkr	Utfall tom 2019	Utfall 2020	Beslutad totalbudget
Kommunstyrelsen	54 145	44 203	119 920
Summa	54 145	44 203	119 920

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

Specifikation investeringsredovisning, avslutade projekt

Avslutade skattefinansierade projekt	Utgifter sedan projektets start:			Varav årets investeringar		
	Beslutad total utgift	Ack utfall	Avvikelse	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse
Kommunstyrelsen	26 565	30 907	-4 342	8 809	7 170	1 639
Fastigheter	22 305	24 701	-2 396	5 939	5 442	497
- varav Granås 1:14 Vikbacka kök	6 300	7 098	-798	529	332	197
- varav Laxnäs 1:27 Skytteanska kök	6 200	7 830	-1 630	700	698	2
-varav ventilationseffektivisering Backen /Gunnarns skola	2 000	1 988	12	2 000	1 988	12
- varav brandlarmsdäckare och skåp	1 000	537	463	654	221	433
- varav Skytteanska hus B byta fönster	1 400	1 436	-36	379	415	-36
- varav arbetsmiljöåtgärder Rådhuset 4 2019	1 500	2 193	-693	299	524	-225
- varav övriga mindre investeringar verksamhetsfastigheter	3 905	3 619	286	1 378	1 264	114
Gator och vägar	3 085	5 399	-2 314	1 785	921	864
-varav Gång/cykelväg Timotejvägen	1 285	3 382	-2 097	0	-1 086	1 086
- redovisade investeringsbidrag Timotejvägen		-1 086	1 086		-1 086	1 086
- varav inköp traktor tekniska Storuman	1 600	1 626	-26	1 600	1 616	-16
- Nyetablering fastboende belysning	200	391	-191	200	391	-191
Övriga mindre investeringar	1 175	807	368	1 085	807	278
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden	750	641	-109	750	641	109
Omsorgsnämnden	733	267	-466	733	267	483
Summa skattefinansierade avslutade projekt	28 048	31 815	-4 917	10 292	8 078	2 231
Avgiftsfinansierade projekt						
Fastigheter	12 450	10 446	2 004	8 925	9 793	-868
-varav trygghetsboende Tranan	12 450	10 446	2 004	8 925	9 797	-872
Vatten och avlopp	55 220	55 185	35	17 837	15 073	2 764
-Vattenförsörjning i Hemavan	52 100	51 864	236	14 911	12 275	2 636
-varav avloppsanläggning Gunnarn	1 400	1 065	335	1 397	1 062	335
-varav nytt transportfordon VA	700	707	-7	700	707	-7
-råvattentäkt Brännholmen	600	724	-124	600	724	-124
-varav mindre projekt	420	825	-405	229	634	-405
Sumnet	500	1 761	-1 261	500	1 761	-1 261
-nyanslutningar 2020	0	3 249		0	3 249	-3 249
- redovisade investeringsintäkter		-2 085	2 085		-2 085	2 085
- nodhus Umnäs och Klippen	500	597	-97	500	597	-97
Omlastningscentralen	5 250	6 774	1 524	1 750	974	776
-varav Omledning VA terminalområdet	5 000	6 524	-1 524	1 500	724	776
-varav iordningställande av ytor	250	250	0	250	250	0
Summa avgiftsfinansierade avslutade projekt	73 420	74 166	2 302	29 012	27 601	1 411
Summa avslutade projekt	101 468	105 981	-2 615	39 304	35 679	3 642

Specifikation investeringsredovisning, pågående projekt

Skattefinansierade projekt	Utgifter sedan projektets start:			Varav årets investeringar		
	Beslutad total utgift	Ack utfall	Avvikelse	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse
Kommunstyrelsen	13 018	6 570	6 448	11 104	6 628	4 476
Fastigheter	9 820	6 786	3 034	8 852	6 018	2 834
-varav Rådhuset 4 aggregat mm	2 000	1 825	175	1 479	1 304	175
-varav Bastuträsk 27:1 Byte värmepump	1 500	849	651	1 500	849	651
-varav Bewator lås och larm	700	155	545	498	153	345
-varav byte brandlarmsdeckare 2002	1 000	738	262	1 000	738	262
-varav Rådhuset 4 arbetsmiljö	2 000	1 473	527	2 000	1 473	527
-varav Relining Vikbacka	1 000	198	802	1 000	198	802
-varav taksäkerhet generellt	700	206	494	683	189	494
-varav övriga investeringar fastigheter	920	1 013	-93	692	785	-93
Gator och vägar	3 198	-216	3 414	2 252	610	1 642
- varav Kaskeloukt belysning samförläggning med vattenfall	1 000	210	790	1 000	210	790
-varav Slussfors, Umnäs, Harrsjö samförläggning med Vattenfall	1 312	460	852	1 252	400	852
-varav Klimatklivet	886	-886	1 772	0	0	0
Omsorgsnämnden	17	17	0	17	17	0
Summa skattefinansierade pågående projekt	13 035	6 587	6 448	11 121	6 645	4 476
Avgiftsfinansierade projekt						
Kommunstyrelsen	39 000	18 356	20 644	23 684	13 430	10 254
Fastigheter	9 000	5 273	3 727	6 000	5 273	727
-varav utbyggnad Samservice	9 000	5 273	3 727	6 000	5 273	727
Vatten och avlopp	17 700	5 776	11 924	13 855	4 809	9 046
-varav vatten Pauträsk	2 000	569	1 431	1 850	402	1 448
-varav Vallnäs vägen etapp 1, entreprenad	6 200	174	6 026	6 200	174	6 026
-varav vattenverket i Ankarsund	3 000	67	2 933	0	67	-67
-varav matarledning i Västbyn	3 600	3 535	65	3 600	3 535	65
-varav reservkraft VA Hemavan	1 000	14	986	1 000	14	986
-varav andra VA-projekt	1 900	1 517	383	705	617	88
Nya bostadsområden	4 800	1 481	3 319	3 829	176	3 653
Omlastningscentralen	7 500	5 826	1 674	0	3 172	-3 172
Summa avgiftsfinansierad pågående projekt	46 500	24 182	22 318	23 684	16 602	7 082
Summa pågående projekt	59 535	30 769	28 766	34 805	23 247	11 558
Summa investeringsprojekt	161 003	136 750	26 151	74 109	58 926	15 200

Nyupplåning

I tabellen redovisas nyupplåningen under den strategiska planperioden 2020–2023. I planen beslutades om ett låneutrymme för perioden uppgående till 120 mnkr.

Under året har nyupplåning skett med 44,1 Mkr. Av det avser 17,1 mnkr upplåning för Fastighets AB Umluspens investeringar i fastigheter samt 20 mnkr som lånats upp som ett "grönt lån" med räntereducering för investering i Hemavans vattenverk.

	Upplånat 2020–2023	Upplånat 2020	Ram 2020–2023	Kvarstår
Summa (tkr)	44 100	44 100	120 000	75 900

Soliditet

Koncernens soliditet uppgår till 44 procent vilket är en minskning med 3 procentenhet jämfört med föregående år.

Det är trots det en styrka att den kommunala koncernen redovisar en soliditet på 44 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.

	2020	2019	2018	2017	2016
Koncernen % inkl. pensionsförpliktelser	25	26	24	18	14
Kommunen % inkl. pensionsförpliktelser	23	23	20	18	15
Koncernen % exkl. pensionsförpliktelser	44	47	48	43	42
Kommunen % exkl. pensionsförpliktelser	43	46	47	46	46

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Utfallet för 2020 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 verksamhetens kostnader. Resultat i förhållande till skatter och bidrag ligger på i snitt 2,3 % de senaste åren vilket överstiger de satta finansiella målen.

Även soliditeten är stabil, 25 procent inklusive pensionsförpliktelser. Givet framtida investeringsbehov så kommer det att vara en utmaning att bibehålla soliditeten.

Våra huvudsakliga problem finns inom de skattefinansierade verksamheterna där intäkterna på sikt ökar i långsammare takt än kostnaderna. Därför har Storumans kommun fortsatt anpassningsarbetet under 2020.

Balanskrav

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

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

Det justerade resultatet enligt balanskravet för åren 2018 till 2020 kan beräknas enligt följande:

Balanskravsutredning, tkr	2020	2019	2018
Ingående justerat resultat	0	0	0
Resultat enligt resultaträkning	17 101	6 561	8 293
Avgår realisationsvinster	-151	-14	-1 054
Utgående justerat resultat	16 950	6 547	7 293

Redovisning av väsentliga personalförhållanden

Kommunen

Under 2020 minskar antalet anställda inom kommunstyrelsen som en fortsatt effekt av ett lägre flyktingmottagande. I de övriga två stora nämnderna ses även där en minskning. Inom fritids-, kultur- och utbildningsnämnden bland annat en följd av en annan resursfördelning som gjorts möjlig genom flytt av årskurser från Stensele till Storuman.

Antal tillsvidareanställda	2020	2019	2018
Kommunen totalt	582	615	620
-varav män	136	136	132
-varav kvinnor	446	479	488
Per nämnd			
-Kommunstyrelsen	92	104	111
- Omsorgsnämnd	279	293	285
-Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	199	206	209
-Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	13	14	15
Övrigt			
Medelålder män	47	46	46
Medelålder kvinnor	47	47	47
Genomsnittlig sysselsättningsgrad män	0,93	0,92	0,94
Genomsnittlig sysselsättningsgrad kvinnor	0,91	0,91	0,91

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 bland annat bygga på aktiv omvärldsbevakning och regelbunden analys av framtida behov. Av kommunens tillsvidareanställda är över 49 procent 50 år eller äldre. Det är därför viktigt att vi framstår som en attraktiv arbetsgivare så vi kan attrahera och rekrytera medarbetare samt behålla och utveckla de kompetenser vi har. Då de flesta kommuner står inför samma utmaning med en allt hårdare konkurrens som följd kommer betydelsen av ett starkt arbetsgivarvarumärke att bli allt viktigare.

Åldersfördelning tillsvidareanställda (%)	2020	2019	2018
20–29 år	8	9	7
30–49 år	42	43	44
50 år och äldre	49	48	49

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	2025	2024	2023	2022	2021	2020	Summa
Lärare/förskollärare	5	6	5	5	5	4	30
Undersköterskor	7	3	8	6	3	6	33
Administrativ personal	3	2	2	1	3	-	11
Chefer	1	1	-	1	1	2	6
Teknisk personal	1		1	1	1	1	5
Barnskötare		2	-	1	1	-	4
Boendeassistent			-	-	3	-	3
Kök	3	4	1	1	3	-	12
Sjuksköterska	1		-	-	1	-	2
Personlig assistent	1		-	-	-	-	1
Fysioterapeut	1		-	-	-	-	1
Elevassistent			1	1	-	-	2
Familjerådgivare	1						1
Totalt	24	18	18	17	21	13	111

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron ökar något under 2020. Skillnaderna är marginella jämfört med föregående år varför det är svårt att dra slutsatser om utvecklingen men utbrottet med Covid-19 inom äldreomsorgen i november antas dra upp procenttalet något.

Sjukfrånvaro, andel av den totala arbetstiden (%)	2020	2019	2018	Länet 2020
Totalt för alla arbetstagare	7,6	7,5	8,3	7,5
Fördelat på kön				
Kvinnor	8,7	9,0	9,8	-
Män	4,4	3,2	4,1	-
Fördelat på ålder				
-personer upp till 29 år	6,9	6,1	6,2	6,8
-personer 30–49 år	8,6	7,4	7,4	6,8
-personer 50 år och äldre	6,9	8,0	9,7	8,0
-långtidssjuka 60 dagar eller mer i procent av total sjukfrånvaro	43,6	59,8	59,3	39,7
Fördelat per nämnd				
Kommunstyrelsen	4,3	5,6	6,1	
Omsorgsnämnd	9,9	10,7	11,4	
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	6,7	5,1	6,4	
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	2,0	3,1	4,5	

Följande målsättningar har formulerats i gällande arbetsmiljöpolicy;

- Den totala sjukfrånvaron ska inte överstiga länets kommuners sjukfrånvaro i genomsnitt
- Sjukfrånvaro längre än 60 dagar ska inte överstiga länets kommuners genomsnitt

Västerbottens läns kommuners genomsnittliga sjukfrånvaro uppgick till 7,5 % och den långa sjukfrånvarons andel av den totala var 39,7 % vilket innebär att vi inte uppfyller våra mål gällande sjukfrånvaron.

Även om den totala sjukfrånvaron inte är förändrad nämnvärt så ökar sjuklönekostnaderna vilket beror på en hög andel korta sjukfrånvaroperioder där sjuklön utgått. På grund av coronaviruset har tillfälliga regler om ersättning för sjuklönekostnader införts. Detta har för Storumans kommuns del inneburit en ersättning på 3 642 tkr under 2020.

Sjukfrånvarokostnad, tkr	2020	2019	2018
Totalt i kommunen	5 414	3 597	3 964
Fördelat per nämnd			
-Kommunstyrelsen	515	441	534
-Omsorgsnämnd	2 859	1 763	1 821
-Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	1 984	1 328	1 525
-Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	57	65	84

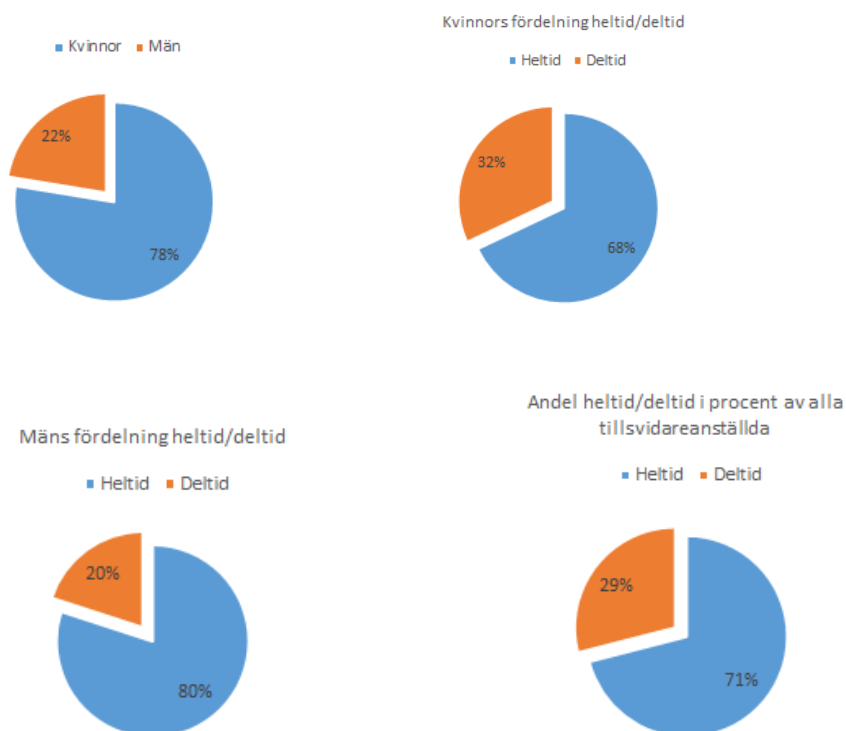
Jämförelseuppgifterna nedan bygger på Försäkringskassans uppföljning av det s.k. sjuktalet vilket innebär: Antal utbetalda dagar med sjukpenning per registrerad försäkrad i åldrarna 16–64 år exklusive försäkrade med hel sjukersättning eller aktivitetsersättning. Dagar med sjuklön från arbetsgivaren ingår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

Sjuktalet	2020	2019	2018
Riket	10,6	10,9	11,3
Västerbottens län	11,4	12,1	12,2
Storumans kommun	12,4	15,4	17,5

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 13 av dem under 2020, 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.



Förväntad utveckling

Avseende den kommunala koncernens utveckling har kommunfullmäktige fastställt en budget och strategisk plan för perioden 2020–2023. All ekonomisk planering är osäker, inte minst till följd av den pågående pandemin och dess efterverkningar, därtill finns osäkerheter i utvecklingen av statsbidrag och vår egen befolkningsutveckling.

Vi står emellertid inför en lågkonjunktur 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 budgetramar, med en uppräkning om 1 procent för 2021 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.

Driftbudget	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunfullmäktige (inkl revision, överförmyndarnämnd och valnämnd)	-2 052	-2 073	-2 093	-2 114
Kommunstyrelsen	-105 249	-103 202	-105 754	-107 624
- varav kommungemensamma omstruktureringskostnader	-13 367	-10 421	-12 065	-13 018
- varav driftbidrag till Hemavan Tärnaby Airport AB	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
- varav kapitaltjänstkostnader	-26 820	-27 088	-27 359	-27 633
Fritids, kultur- och utbildningsnämnd	-161 854	-163 473	-165 107	-166 758
- varav kapitaltjänstkostnader	-704	-711	-718	-725
Omsorgsnämnd	-163 399	-165 033	-166 683	-168 350
- varav kapitaltjänstkostnader	-466	-471	-475	-480
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-3 193	-3 225	-3 257	-3 289
- varav kapitaltjänstkostnader	0	0	0	0
Driftbidrag till Hemavan Tärnaby Airport	0	0	0	0
Realisationsvinster/förluster	0			
Strukturella omställningskostnader	0	0	0	0
Summa verksamhetskostnader	-435 747	-437 004	-442 894	-448 136
Finansiering				
Pensionsutbetalningar	-9 500	-9 500	-9 500	-9 500
Avskrivningar	-25 500	-25 500	-26 000	-26 000
Skatteintäkter	266 353	271 532	275 967	279 498
Generella statsbidrag och utjämning	186 664	182 687	184 382	185 908
Finansiella intäkter	2 200	2 300	2 400	2 400
Finansiella kostnader	-3 400	-3 700	-3 700	-3 700
Justering för fördelade kapitaltjänstkostnader	27 990	28 270	28 553	28 838
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	9 060	9 085	9 207	9 309
Resultat i förhållande till skatteintäkter och bidrag	2,0%	2,00%	2,00%	2,00%

Sammanställd redovisning

Resultaträkning, tkr

	Not	Koncernen jan-dec 2020	Koncernen jan-dec 2019	Kommunen jan-dec 2020	Kommunen jan-dec 2019
Verksamhetens intäkter	1	211 495	196 459	155 133	148 758
Verksamhetens kostnader	2	-607 188	-591 435	-558 706	-551 220
Avskrivningar	3	-32 210	-28 560	-26 641	-22 936
Nedskrivningar/utrangeringar av anläggningstillgångar	4	-2 737	-93	-2 720	-324
Realisationsvinster	5	151	14	151	14
Realisationsförlust	6	0	0		
Verksamhetens nettokostnader		-430 419	-423 558	-432 783	-425 708
Skatteintäkter	7	264 378	271 012	264 378	271 012
Generella statsbidrag och utjämning	8	185 876	161 067	185 876	161 067
Verksamhetens resultat		19 990	8 464	17 471	6 371
Finansiella intäkter	9	1 119	1 780	2 168	2 551
Finansiella kostnader	10	-2 690	-2 339	-2 538	-2 361
Resultat efter finansiella poster		18 264	7 962	17 101	6 561
Återföring negativ goodwill	11	0	0	0	0
Årets resultat (förändring av eget kapital)	12	18 264	7 962	17 101	6 561

Balansräkning, tkr

Tillgångar	Not	Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	13	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	14	543 799	486 934	406 944	377 442
Finansiella anläggningstillgångar	15	13 737	12 966	120 792	102 328
Summa anläggningstillgångar		557 536	499 900	527 736	479 770
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	16	4 704	4 661	4 018	4 095
Kortfristiga fordringar	17	86 002	89 236	73 714	78 639
Kassa och bank	18	84 414	52 094	72 952	34 952
Summa omsättningstillgångar		175 120	145 991	150 684	117 686
Summa tillgångar		732 656	645 891	678 420	597 456
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		305 234	296 504	272 775	266 214
Direktbokning mot eget kapital		-221	768	0	0
Årets resultat		18 264	7 962	17 101	6 561
Summa eget kapital		323 277	305 234	289 876	272 775
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		6 161	4 610	6 161	4 610
Avsättning för särskild löneskatt		1 494	1 118	1 494	1 118
Avsättning återställning deponi		3 202	3 202	3 202	3 202
Avsättning omställningskostnader mm		6 992	10 244	6 992	10 244
Negativ goodwill	11	447	118	0	0
Summa avsättningar		18 296	19 292	17 849	19 174
Skulder					
Långfristiga skulder	19	239 890	191 627	239 615	191 414
Kortfristiga skulder	20	151 905	129 738	131 080	114 093
Summa skulder		391 795	321 365	370 695	305 507
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		733 368	645 891	678 420	597 456
Ställda panter	21	26 688	4 123		
Pensionsförpliktelser	22	136 695	137 279	136 695	137 279
Övriga ansvarsförbindelser	23	9 258	3 138	9 258	3 138

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 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	12	17 101	6 561
Av- och nedskrivning som belastat resultatet	3,4	27 466	22 936
Förändring pensionsavsättning		1 927	91
Förändring andra avsättningar		-3 252	894
Kassaflöde före förändringar i rörelsekapitalet		43 242	30 482
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Ökning (-) / minskning (+) av förråd		77	6
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		4 925	6 557
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder och avsättningar		16 987	-1 392
Summa kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet		21 989	5 171
Kassaflöde från den löpande verksamheten		65 231	35 653
Investeringsverksamheten	14		
Investeringar i fastigheter och inventarier		-58 888	-71 580
Omklassificerade anläggningstillgångar		0	696
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	19	3 600	2 131
Upplösning kostnadsersättningar och investeringsbidrag	19	-500	-377
Försäljning/utrangering av fastigheter och inventarier		1 923	359
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-53 865	-68 771
Finansieringsverksamheten			
Nyupplåning	19	47 100	17 775
Amortering av skuld	19	-2 000	0
Sålt dotterbolag	19		
Ökning (-) / minskning (+) av långfristiga fordringar	15	-18 466	-6 965
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		26 634	10 810
ÅRETS KASSAFLÖDE		38 000	-22 305
Likvida medel vid årets början		34 952	57 260
Likvida medel vid årets slut		72 952	34 952

Driftsredovisning

	Kostnader		Intäkter		Nettokostnader	
	Redovisning	Avvikelser mot budget	Redovisning	Avvikelser mot budget	Redovisning	Avvikelser mot budget
Kommunstyrelsen	211 810	-8 557	129 584	15 118	-82 226	6 561
Fritids- kultur och utbildningsnämnden	193 917	-16 619	32 309	15 329	-161 608	-1 290
Omsorgsnämnden	218 410	-43 204	43 431	30 008	-174 979	-13 196
Miljö- och byggnämnden	9 467	-76	6 333	103	-3 134	27
Summa nämnder och styrelse före justeringar	633 604	-68 456	211 657	60 558	-421 947	-7 898
Justerat för interna intäkter och kostnader	-56 881	56 881	-56 881	-56 881	0	0
Återföring investeringsbidrag			146	146	146	146
Driftbidrag till Hemavan Tärnaby Airport	2 000	0	0	0	-2 000	0
Omstruktureringskostnader	1 224	4 666			-1 224	4 666
Pensionsutbetalningar och avsättning inkl löneskatt	11 514	-2 514	0	0	-11 514	-2 514
Avstämning personalomk m m	-5 567	5 567	0	0	5 567	5 567
Fördelade kapitaltjänstkostnader	-27 538	1 664	0	0	27 538	1 664
Andra justeringar	349	-349	211	201	-138	-148
Summa verksamhetens intäkter och kostnader	558 705	-2 541	155 133	4 024	-403 572	1 483
Reavinst	0	0	151	151	151	151
Reaförlust	0	0	0	0	0	0
Avskrivning	26 641	-3 141	0	0	-26 641	-3 141
Nedskrivning/utrangeringar	2 720	-2 720	0	0	-2 720	-2 720
Summa verksamhetens nettokostnader	588 066	-8 402	155 284	4 175	-432 782	-4 227
Finansiering:						
Kommunalskatt	0	0	264 378	-4 799	264 378	-4 799
Generella statsbidrag och utjämning	0	0	165 436	16 625	165 436	16 625
Kommunalfastighetsavgift	0	0	20 440	0	20 440	0
Finansiella poster	2 538	673	2 168	166	-370	839
Totalt	590 604	-7 729	607 706	16 167	17 102	8 438

Driftsredovisning per verksamhet

	Kostnader		Intäkter		Nettokostnader	
	Redovisn	Avvikelse mot budget	Redovisn	Avvikelse mot budget	Redovisn	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	7 824	375	46	36	7 778	411
Infrastruktur m.m.	44 732	-1 551	14 765	2 628	29 967	1 077
Fritid och kultur	21 116	-4 511	7 082	5 485	14 034	974
Pedagogisk verksamhet	167 356	-11 632	25 337	12 542	142 019	910
Vård och omsorg	221 246	-39 973	45 648	26 372	175 598	-13 601
Särskilt riktade insatser	13 919	-585	12 175	3 419	1 744	2 834
Affärsverksamhet	66 384	-5 529	57 979	4 253	8 405	-1 276
Kommungemensam verksamhet	91 027	-5 050	48 625	5 823	42 402	773
Totalt	633 604	-68 456	211 657	60 558	421 947	-7 898

Noter, tkr

Not		Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31
1	Verksamhetens intäkter				
	Verksamhetens intäkter	311 176	294 827	212 014	201 820
	Avgår interna intäkter	-99 681	-98 368	-56 881	-53 062
	Externa intäkter	211 495	196 459	155 133	148 758
	- varav driftsbidrag från migrationsverket	8 081	14 731	8 081	14 731
2	Verksamhetens kostnader				
	Verksamhetens kostnader	706 799	689 746	615 587	604 282
	varav pensionsutbetalningar/ kostnader inklusive löneskatt			29 242	25 435
	Avgår interna kostnader	-99 681	-98 368	-56 881	-53 062
	Externa kostnader	607 118	591 378	558 706	551 220
	Inom verksamheten fördelade kapitaltjänstkostnader	-27 538	-25 352	-27 538	-25 352
3	Avskrivningar				
	Immateriella tillgångar	0	0	0	0
	Maskiner och inventarier	-5 323	-5 211	-3 354	-3 271
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-26 887	-23 349	-23 287	-19 665
	Summa	-32 210	-28 560	-26 641	-22 936
				0	0
4	Nedskrivningar och utrangeringar				
	Maskiner och inventarier	-72	-96	-31	-60
	- varav nedskrivning	0	0	0	0
	- varav förlust vid utrangering			-31	
	Byggnader och tekniska anläggningar	-2 665	3	-2 689	-264
	- varav nedskrivning	-825	0	-825	0
	- varav återförd nedskrivning		266	0	0
	- varav förlust vid utrangering	-1 840		-1 861	
	Summa	-2 737	-93	-2 720	-324
5	Realisationsvinster				
	Fastigheter	151	0	151	0
	Maskiner och inventarier	0	14	0	14
	Exploateringsfastigheter	0	0	0	0
	Summa	151	14	151	14
6	Realisationsförluster				
	Fastigheter	0	0	0	0
	Maskiner och inventarier	0	0	0	0
	Exploateringsfastigheter	0	0	0	0
	Summa	0	0	0	0

Not		Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31
7	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	270 011	273 408	270 011	273 408
	Slutavräkning 2018	0	139	0	139
	Slutavräkning 2019	-1 440	0	-1 440	0
	Preliminär slutavräkning 2019		-2 535		-2 535
	Preliminär slutavräkning 2020	-4 192	0	-4 192	0
	Summa	264 379	271 012	264 379	271 012
	Avräkning kr per innevånare				
	Slutavräkning 2018	0	24		24
	Slutavräkning 2019	-1 438		-1 438	
	Preliminär slutavräkning 2019		-430		-430
	Preliminär slutavräkning 2020	-4 192		-4 192	
8	Generella statsbidrag och utjämning				
	Kostnadsutjämning	45 514	33 295	45 514	33 295
	Inkomstutjämning	81 982	78 863	81 982	78 863
	Strukturbidrag	18 486	18 587	18 486	18 587
	Regleringsbidrag/Avgift	6 002	4 140	6 002	4 140
	Utgjämning för LSS	196	2 760	196	2 760
	Engångsersättning flykting	2 075	3 510	2 075	3 510
	Extratillskott 2020	11 012	0	11 012	0
	Krisstöd trauma Socialstyrelsen	169	0	169	0
	Kommunal fastighetsavgift	20 440	19 912	20 440	19 912
	Summa	185 876	161 067	185 876	161 067
9	Finansiella intäkter				
	Ränta på utlåning till koncernföretag	1	38	1 396	1 500
	Räntor på likvida medel	175	342	173	240
	Utdelning på aktier och andelar	1	45	1	49
	Övriga finansiella intäkter	942	1 355	598	762
	-varav uttag överskottsfond KPA/Skandia	383	1 025	383	452
	Summa	1 119	1 780	2 168	2 551
10	Finansiella kostnader				
	Räntor på långfristiga lån	-2 336	-2 252	-2 336	-2 252
	Resultat från andelar	-82	0	0	0
	Övriga finansiella kostnader	-272	-87	-202	-109
	Summa	-2 690	-2 339	-2 538	-2 361

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

		Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31
11	Negativ goodwill		
	Negativ goodwill vid förvärv	-2 451	-2 451
	Tidigare års upplösning	2 333	2 333
	Justerat för ytterligare andelar	-329	
	Andel av årets		
	Årets uppkomna förlust	0	0
	Utgående neg goodwill	-447	-118

Not		Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31
12	Årets/Periodens resultat	18 264	7 962	17 101	6 561
	Avgår realisationsresultat	-151	-14	-151	-14
	Justerat resultat	18 113	7 948	16 950	6 547
13	Immateriella anläggningstillgångar				
	Ingående anskaffningsvärde	0	0	0	0
	Sålt dotterbolag	0	0		
	Årets anskaffning	0	0	0	0
	Utgående anskaffningsvärde	0	0	0	0
	Ingående ackumulerade avskrivningar	0	0	0	0
	Justering IB	0	0		
	Årets avskrivningar	0	0	0	0
	Sålt dotterbolag	0	0		
	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		Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31
	Materiella anläggningstillgångar				
	Byggnader, mark och markanläggningar				
	Ingående anskaffningsvärde	909 587	820 659	744 692	676 317
	Justering av IB	-1 148	0	-1 148	
	Anskaffat andelar dotterbolag	1 484	-696	0	-696
	Årets anskaffning	83 564	89 976	54 870	69 423
	Avyttrat	-100	0	-100	0
	Utrangerat	-4 422	-352	-4 464	-352
	Utgående anskaffningsvärde	988 965	909 587	793 850	744 692
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-417 914	-394 654	-376 709	-357 132
	Justering av IB	1 148	0	1 148	
	Anskaffat andelar dotterbolag	-656	0	0	0
	Årets avskrivningar	-26 887	-23 349	-23 287	-19 666
	Avyttrat	100	0	100	
	Utrangerat	2 582	89	2 572	89
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-441 627	-417 914	-396 176	-376 709
	Ingående nedskrivning	-29 859	-30 125	-9 439	-9 439
	Justering av IB	0	0	0	0
	Utrangering/avyttrat	0	0	0	0
	Årets nedskrivning/uppskrivning	-825	266	-825	0
	Utgående ackumulerad nedskrivning	-30 684	-29 859	-10 264	-9 439
	Bokfört värde				
	Markreserv/mark	14 514	12 419	5 847	5 804
	Verksamhetsfastigheter	186 977	170 572	186 979	170 572
	Fastigheter för affärsverksamhet	221 636	140 770	101 079	44 116
	Publika fastigheter	22 862	24 116	22 862	24 116
	Fastigheter för annan verksamhet	8 715	8 750	8 715	8 750
	Övriga fastigheter	36 013	30 825	36 013	30 825
	Investeringar på annans fastighet	1 582	1 621	1 582	1 621
	Pågående investeringar	24 333	72 740	24 333	72 740
	Summa bokfört värde	516 632	461 813	387 410	358 544
	Maskiner och inventarier				
	Ingående anskaffningsvärde	108 764	104 859	87 915	86 037
	Justering IB	1	0		
	Anskaffat andelar dotterbolag	1 895	0	0	0
	Årets anskaffning	6 989	4 235	4 018	2 157
	Omklassificering	0	0	0	0
	Utrangerat	-424	-330	-247	-279
	Utgående anskaffningsvärde	117 225	108 764	91 686	87 915
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-82 555	-77 579	-67 930	-64 842
	Justering av IB	0	1	0	0
	Anskaffat andelar dotterbolag	-1 445	0	0	0
	Årets avskrivningar	-5 323	-5 211	-3 354	-3 271
	Avskrivning på utrangerade	352	234	216	183
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-88 971	-82 555	-71 068	-67 930
	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	7 276	7 023	4 995	4 126
	Inventarier	10 106	10 800	8 481	9 173
	Transportmedel	9 554	7 070	5 824	5 370
	Konst	214	214	214	214
	Pågående investeringar	17	15	17	15
	Summa bokfört värde	27 167	25 122	19 531	18 898
	Summa materiella anläggningstillgångar	543 799	486 935	406 941	377 442

Not 15	Finansiella anläggningstillgångar	Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31
	<i>Aktier i dotterföretag</i>				
	- Storumans kommuns Förvaltnings AB	0	0	4 500	4 500
	- Storumans Elhandel AB	0	0	0	0
	<i>Aktier i intresseföretag</i>				
	- Visit Hemavan Tärnaby	323	307		
	Övriga aktier	161	161	161	161
	Andelar	6 900	5 952	5 904	4 604
	Summa aktier och andelar	7 384	6 420	10 565	9 265
	<i>Långfristiga fordringar</i>				
	Fastighets AB Umluspen	0	0	60 525	43 425
	Storuman Kommunföretag AB	0	0	15 702	16 171
	Industricentrum i Storuman AB	0	0	30 415	31 090
	Hemavan Tärnaby Airport AB	180	238	4 037	1 437
	HSB Bastun	1 413	1 413	1 413	1 413
	Barseleberget AB	0	0	0	0
	Storuman Vind AB	3 024	3 315	0	0
	Kommuninvest	0	1 300	0	1 300
	Region Västerbotten	183	275	183	275
	Övriga långfristiga fordringar	2 780	5	0	0
	Varav kortfristigt	-1 227	0	-2 048	-2 048
	Summa långfristiga fordringar	6 353	6 546	110 227	93 063
	Summa finansiella anläggningstillgångar	13 737	12 966	120 792	102 328

Storumans kommuns insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2020-12-31 till 5 359 500 kr och överinsatsen uppgick till 1 300 000 kr.

Not 16	Förråd, lager o exploateringsfastigheter				
	Bostads- och industrimark under exploatering	6 149	6 225	6 149	6 225
	Avskrivning	-2 131	-2 130	-2 131	-2 130
	Råvaror och förnödenheter	686	566		
	Bokfört värde	4 704	4 661	4 018	4 095
17	Fordringar				
	Kundfordringar	9 700	13 413	9 636	9 436
	Diverse kortfristiga fordringar	48 138	54 772	42 120	52 070
	-varav kommunal skattefordran	22 371	21 330	22 371	21 330
	Kortfristig del av långfristig fordran	0	0	2 048	2 048
	Förutbetalda kostnader	13 565	8 686	6 823	5 160
	Upplupna intäkter	1 499	1 265	1 387	9 925
	-varav upplupna ränteintäkter	0	15	712	865
	-varav upplupna skatteintäkter			0	0
	Summa	86 002	89 235	73 714	78 639

Not 18		Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31
	Kassa och bank				
	Kassa	23	31	23	31
	Bank	84 391	56 090	72 929	34 920
	Summa	84 414	56 121	72 952	34 951
	Koncernkonto				
	Storumans kommuns andel	72 172	30 866		
	varav förvaltade medel	39	39		
	Storumans kommunföretag AB	3 980	8 449		
	Fastighets AB Umluspen	13 769	4 080		
	Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB	2 626	2 662		
	(fd Storumans Flygplats AB)				
	Industri- och logistikcentrum AB	-9 101	5 235		
	Hemavan Tärnaby Airport AB	395	-5 396		
	Summa	83 841	49 690		
	Övrigt	3 358	3 794		
19	Långfristiga skulder				
	Skulder till kreditinstitut				
	Ingående låneskuld	180 450	167 675	185 450	167 675
	Årets nyupplåning	47 100	17 775	47 100	17 775
	Årets amorteringar	0	0	-2 000	0
	Avgår nästa års amorteringar	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
	Utgående låneskuld till kreditinstitut	222 550	180 450	225 550	180 450
	Under året omsatta lån	15 500	21 500	15 500	21 500
	Kreditgivare				
	KommunInvest	230 550	185 450	230 550	185 450
	Avgår nästa års amorteringar	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
	Summa låneskuld	225 550	180 450	225 550	180 450
	Summa långfristiga skulder till kreditinstitut	225 550	180 450	225 550	180 450
	Latent skatteskuld	275	213		
	Låneskuldens struktur - räntebindningstider				
	Andel rörliga lån			13,48%	13,48%
	Låneskuldens struktur - förfallotid				
	Andel rörliga lån			13,48%	13,48%
	Andel som förfaller inom 1 år			23,00%	9,44%
	Andel som förfaller inom 2 till 5 år			48,97%	58,21%
	Andel som förfaller om mer än 5 år			28,03%	18,87%
	Genomsnittsränta, procent			1,07%	1,32%

Not 19	Skulder för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	12 080	9 949	12 080	9 949
	Årets anskaffning	3 600	2 131	3 600	2 131
	Utgående anskaffningsvärde	15 680	12 080	15 680	12 080
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 116	-739	-1 116	-739
	Årets avskrivningar	500	-377	500	-377
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-616	-1 116	-616	-1 116
	Bokfört värde				
	Anslutningsavgifter	3 422	3 134	3 422	3 134
	Anslutningsavgift bredband	6 847	4 933	6 847	4 933
	Investeringsbidrag	3 796	2 897	3 796	2 897
	Summa bokfört värde	14 065	10 964	14 065	10 964
	Summa långfristiga skulder	239 890	191 627	239 615	191 414
20	Kortfristiga skulder				
	Nästa års amorteringar	5 000	5 000	5 000	5 000
	Leverantörsskulder	31 959	33 242	27 096	28 550
	Övriga kortfristiga skulder	9 576	9 034	8 762	6 530
	Upplupna kostnader	68 613	67 065	58 619	61 918
	- varav okompenserad övertid	1 523	1 932	1 251	1 109
	- varav semesterlöneskuld	14 835	13 778	12 857	12 153
	- varav uppehålls- och ferielöneskuld	2 794	2 855	2 794	2 855
	- varav pensionsavgift individuell del	10 399	9 902	10 399	9 902
	- varav räntekostnader	1 246	1 077	1 246	1 077
	Förutbetalda intäkter	35 624	15 397	31 603	12 095
	- varav skatteintäkter	8 165	0	8 165	2 753
	Summa	150 771	129 738	131 080	114 093
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	107 398	110 070	107 398	110 070
	Pensionsförpliktelser förtroendevalda	2 609	407	2 609	407
	Löneskatt	26 688	26 802	26 688	26 802
	Summa pensionsförpliktelser	136 695	137 279	136 695	137 279
23	Övriga ansvarsförbindelser				
	Borgensförbindelse	8 594	2 474	8 594	2 474
	Egna Hem	664	664	664	664
	Summa	9 258	3 138	9 258	3 138

Storumans kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2020-12-31 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Storumans kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 285 334 345 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 301 437 852 kr.

Förvaltade medel	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2018-12-31	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31
Maria Noréns donationsfond	40	38	40	38

Kommunstyrelsen

Ordförande: Tomas Mörtzell (C)

Vice ordförande: Karin Malmfjord (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2020	Intäkter 2020	Nettokostnad 2019	Nettokostnad 2020	Budget 2020	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	6 303	37	5 924	6 266	6 375	109
Infrastruktur och skydd m.m.	35 610	8 432	27 985	27 178	28 360	1 182
Fritid och kultur	9 359	4 101	6 289	5 258	6 051	793
Pedagogisk verksamhet	14 457	1 265	11 121	13 192	12 621	-571
Vård och omsorg	11 451	6 739	6 860	4 712	5 305	593
Särskilda insatser	10 332	9 531	-1 817	801	2 578	1 777
Affärsdrivande verksamhet	66 428	57 978	8 311	8 450	7 129	-1 321
Gemensam verksamhet	57 860	41 490	18 136	16 370	20 369	3 999
Summa	211 800	129 573	82 809	82 227	88 788	6 561

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 6,6 mnkr inklusive poster av engångskaraktär. En betydande del av överskottet kommer från minskade kostnader för köp av tjänst när badhuset i Hemavan stängde sin verksamhet i början på 2020 samt fortsatt upplösning av tidigare avsatta medel för mottagande och integration samt kommunens fastigheter beroende på låga elpriser under 2020.

Post	Mnkr
Resultat inklusive poster av engångskaraktär	6,6
Avgår: upplösning av avsatta medel för integration	-1,8
Avgår: uteblivit tjänsteköp badhuset Hemavan	-1,9
Överskott exklusive poster av engångskaraktär	2,7

Viktiga händelser

Verksamhetsåret har varit påverkat av den globala pandemin covid-19.

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsen klarar totalt 12 av 19 mål 2020. I procent så innebär det att kommunstyrelsen klarar 63 % av målen 2020 vilket är 1 procentenhet bättre jämfört med 2019.

Det sammantagna verksamhetsmålet 2020 att kommunstyrelsen ska nå minst 63 % av målen uppfylls.

Målområde	Andel som uppfylls 2020	Andel som uppfylls 2019	Kommentar
Kvalitet	50	75	3 av 8 mål uppfylls
Produktivitet	100	50	5 av 5 mål nås
Personal	67	50	4 av 6 mål nås

Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden

Ordförande: Anders Persson (C)

Vice ordförande: Fredrik Boström (S) (1/1-18/2) Peter Åberg (S) (18/2-31/12)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2020	Intäkter 2020	Nettokostnad 2019	Nettokostnad 2020	Budget 2020	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	607	0	682	607	685	78
Fritid och kultur	11 757	2 981	8 417	8 776	8 956	180
Förskola och skolbarnomsorg	43 800	8 125	34 040	35 675	34 573	-1 102
Grundskola	60 593	5 413	53 366	55 180	56 626	1 446
Gymnasieskola	38 936	6 780	36 486	32 156	34 115	1 959
Vuxenutbildning	9 569	3 755	5 984	5 814	4 992	-822
Gemensam verksamhet	25 509	3 195	19 908	22 314	19 020	-3 294
Flykting	3 147	2 061	97	1 086	1 350	264
Summa	193 918	32 310	158 980	161 608	160 317	-1 291

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

Grundskolan visar ett överskott på 1 466 tkr. Till höstterminen 2020 har åk 4–6 i Stensele flyttats till Centralskolan i Storuman vilket har minskat kostnaderna. Totalt ger gymnasieskolan ett överskott på 1 959 tkr trots ett underskott på Tärnaby alpina gymnasium på 700 tkr. Luspengymnasiets kostnader har minskat på grund av lägre elevantal och att personalminskningar kunde genomföras redan från höstterminen. Interkommunala kostnader (IKE) har minskat. Underskottet kommer sig till största del av att nämnden hade stora svårigheter att få en budget i balans inför 2020 och då beslutade att lägga ett sparbeting på 2 740 kr på den totala budgeten.

Viktiga händelser

Under 2020 har Pandemin Covid-19 påverkat verksamheten i betydande omfattning med genomförda anpassningar inom samtliga verksamhetsområden.

Måluppfyllelse

Nedan anges en sammanställning av nämndens måluppfyllelse under 2020.

Målområde	Måluppfyllelse	Andel (%)
Kvalitet	3 av 8	37,5
Produktivitet/effektivitet	0 av 3	0
Arbetsmiljö	IU	-

Omsorgsnämnden

Ordförande: Roland Gustafsson (KD)

Vice ordförande: Bo-Anders Johansson (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2020	Intäkter 2020	Nettokostnad 2019	Nettokostnad 2020	Budget 2020	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	560	0	620	560	653	93
Individ- och familjeomsorg	21 943	3 762	19 939	18 181	17 906	-275
Äldre- och handikappomsorg	187 852	35 148	148 873	152 704	138 785	-13 919
Särskilda riktade insatser	441	581	651	-140	651	791
Gemensam verksamhet	7 614	3 940	3 703	3 674	3 787	113
Summa	218 410	43 431	173 786	174 979	161 782	-13 197

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 drygt 13 mnkr, de huvudsakliga orsakerna till avvikelserna presenteras i tabellen nedan. Det stora avvikelseområdet – hemtjänst – har i budget 2021 fått andra förutsättningar och har för övrigt i uppdrag att inom verksamheten hitta åtgärder som kan sänka kostnaderna.

Avvikelseområde	Omfattning	Orsak
Individ- och familjeomsorg	- 0,3 mnkr	Placeringsärenden
Äldre- och handikappomsorg	- 13,9 mnkr	Utgörs av hemtjänst ca 10 mnkr, avtal RV 2,5 mnkr och övrig del särskilda boenden.
Särskilda riktade insatser	0,8 mnkr	Lägre grad av flyktingmottagande

Viktiga händelser

Nämnden fattade under året beslut om flertalet åtgärder mot en budget i balans.

Det biståndsbedömda trygghetsboendet Liljan togs i drift.

Covid-19 hade under november och december en signifikant påverkan som hanterades väl.

Måluppfyllelse

Nedan anges en sammanställning av nämndens måluppfyllelse under 2020.

Målområde	Måluppfyllelse	Andel (%)
Kvalitet	3 av 7	43
Produktivitet/effektivitet	1 av 4	25
Arbetsmiljö	1 av 4	25

Framtiden

Nämnden fortsätter arbetet mot en budget i balans och för övrigt en ökad måluppfyllelse.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande: Peder Wiklund (C)

Vice ordförande: Runar Frohm (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2020	Intäkter 2020	Nettokostnad 2019	Nettokostnad 2020	Budget 2020	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	345	0	346	345	382	37
Infrastruktur och skydd	9 122	-6 333	2 752	2 789	2 779	-10
Summa	9 466	-6 333	3 098	3 133	3 161	27

Ansvarsområde

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

Årets resultat

Nämnden har ett mindre överskott jämfört med budget.

Viktiga händelser

Under 2020 inkom färre ansökningar av serveringstillstånd pga. pågående pandemi. Yttre tillsyn genomfördes under första kvartalet eftersom det prioriterades inre tillsyn mot alla tillståndshavare.

Det har under året varit ett fortsatt stort arbete med detaljplanering och vid utgången av 2020 fanns 22 pågående planer.

Det totala antalet bygglov/anmälan minskar något jämfört med 2018 och 2019, men är fortsatt högt. Totalt antal ärenden under 2020 var 377. En byggnadsinspektör har även bistått Dorotea och Åsele genom samverkansavtal under delar av 2020.

Måluppfyllelse

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden hade utifrån den strategiska planen antagit ett antal målsättningar för 2020. Dessa har uppfyllts.

Målområde	Måluppfyllelse	Andel (%)
Kvalitet	97 % nöjda vid brukarmätning	100
Produktivitet/effektivitet	Klarar lagstadgad handläggningstid	100
Arbetsmiljö	Låg sjukfrånvaro	100

Framtiden

När pågående detaljplaner i Hemavan är antagna och vunnit laga kraft kommer det finnas begränsat med ytor kvar i tätorten för nya planer. Samtidigt kommer dessa ge underlag för bygglovsärenden i många år framöver. Vi ser emellertid ett ökat intresse för Tärnaby och planer i vissa fjälldalgångar. Samverkan med andra kommuner har påbörjats avseende miljö- och byggfrågor och kommer sannolikt att öka framgent, eftersom digitaliseringens möjligheter nu kan användas i större utsträckning.

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	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	19 892	19 028
Verksamhetens kostnader	2	-16 159	-17 381
Avskrivningar		-3 667	-2 015
Nedskrivning/utrangering		0	0
Verksamhetens nettokostnad		66	-368
Finansiella kostnader	3	-282	-283
Verksamhetens resultat		-216	-651

BALANSRÄKNING, tkr	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar	4	90 319	41 749
Summa anläggningstillgångar		90 319	41 749
Kundfordringar		851	2 349
Interimsfordringar		0	158
Summa omsättningstillgångar		851	2 507
SUMMA TILLGÅNGAR		91 170	44 256
SKULDER			
Ingående låneskuld		37 767	24 713
Årets förändring		46 217	13 054
Summa eget kapital		83 984	37 767
Skuld för anslutningsavgifter	5	3 422	3 134
Summa långfristiga skulder		3 422	3 134
Leverantörsskulder		3 017	1 462
Momsskuld		355	845
Interimsskulder		392	1 048
Summa kortfristiga skulder		3 764	17 060
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		91 170	44 256

	Noter VA		Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31
1	Verksamhetens intäkter			
	Externa intäkter		17 217	16 879
	Koncerninterna intäkter		2 675	2 149
	- varav kommuninternt		1 246	1 087
2	Verksamhetens kostnader			
	Externa kostnader		-14 048	-15 742
	Koncerninterna kostnader		-2 111	-1 639
	- varav kommuninternt		-1 671	-1 241
3	Finansiella kostnader			
	Internränta		1,5%	1,5%
4	Materiella anläggningstillgångar			
	Vatten- och avloppsverk etc			
	Ingående anskaffningsvärde		89 349	82 582
	Rättelse av IB/ omklassificerat/Utrangerat		33 467	-48
	Årets anskaffning		18 401	6 815
	Utgående anskaffningsvärde		141 217	89 349
	Ingående ackumulerade avskrivningar		-47 533	-45 518
	Rättelse av IB/ omklassificerat/Utrangerat		333	
	Årets avskrivningar		-3 677	-2 015
	Utgående ackumulerade avskrivningar		-50 877	-47 533
	Ingående ackumulerade nedskrivningar		-67	-67
	Utrangerat		46	0
	Utgående ackumulerade nedskrivningar		-21	-67
	Bokfört värde			
	Vatten, - avloppsverk etc		83 254	41 283
	Maskiner och inventarier		1 027	392
	Fordon		96	74
	Pågående investeringar		5 942	
	Summa bokfört värde		90 319	41 749
5	Anslutningsavgifter			
	Ingående anskaffningsvärde		3 134	2 545
	Årets anskaffning		429	690
	Omklassificerat		0	0
	Upplösning av avgifter		-141	-101
	Utgående anskaffningsvärde		3 422	3 134

Storumans kommunföretag AB

Ordförande: Tomas Mörtzell (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 2020	Koncern 2019	Moderbolaget 2020	Moderbolaget 2019
Intäkter	100 139	97 420	11 058	9 860
Kostnader	-92 003	-89 895	-10 942	-9 828
Av- och nedskrivningar	-5 684	-5 586	0	0
Rörelseresultat	2 452	1 939	116	32
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	64	317
Finansiella intäkter	344	727	49	0
Finansiella kostnader	-1 547	-1 321	-57	-200
Resultat efter finansiella poster	1 249	1 345	172	149
Återföring negativ goodwill	0	0		
Årets skatt	70	57	0	0
Erhållna koncernbidrag	0	0	289	1 440
Lämnade koncernbidrag	0	0	-289	-1 440
Årets resultat	1 319	1 402	172	149
- varav moderföretagets aktieägare	1 319	1 402		

Balansräkning, (tkr)	Koncernen 2020-12-31	Koncernen 2019-12-31	Moderbolaget 2020-12-31	Moderbolaget 2019-12-31
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	137 305	111 132	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	7 127	4 834	23 286	23 188
Summa anläggningstillgångar	144 432	115 966	23 286	23 188
Omsättningstillgångar				
Varulager mm	718	705	0	0
Kortfristiga fordringar	41 055	42 985	12 330	14 871
Kassa och bank	190	87	0	0
Summa omsättningstillgångar	41 963	43 777	12 330	14 871
Summa tillgångar	186 395	159 743	35 616	38 059
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Bundet eget kapital	5 011	5 011	5 011	5 011
Fritt eget kapital	32 924	31 745	9 553	9 381
Summa eget kapital hänförligt till moderföretags aktieägare	37 935	36 756	14 564	14 392
Minoritetsintresse	156	969	0	0
Summa eget kapital	38 091	37 725	14 564	14 392
Avsättning negativ goodwill	447	118	0	0
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	280	213		
Summa avsättningar	727	331	0	0
Långfristiga skulder	118 940	96 382	15 701	16 015
Kortfristiga skulder	28 638	25 305	5 351	7 652
Summa skulder	147 578	121 900	21 052	23 667
Summa eget kapital och skulder	186 396	159 743	35 616	38 059
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	2020	2019
Intäkter	55 496	54 156
Kostnader	-51 979	-51 586
Av- och nedskrivningar	-2 247	-2 427
Rörelseresultat	1 270	143
Finansiella intäkter	295	625
Finansiella kostnader	-1 090	-794
Resultat efter finansiella poster	475	-26
Bokslutsdispositioner	78	305
Årets skatt	0	-3
Årets resultat	553	276

Balansräkning, tkr	2020-12-31	2019-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	75 951	66 386
Finansiella anläggningstillgångar	3 766	3 852
Summa anläggningstillgångar	79 717	67 468
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	5 315	7 313
Kassa och bank	13 955	4 821
Summa omsättnings tillgångar	19 270	15 053
Summa tillgångar	98 987	82 521
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	6 530	6 530
Fritt eget kapital	20 206	19 587
Summa eget kapital	26 736	26 117
Obeskattade reserver	804	966
Långfristiga skulder	60 525	43 425
Kortfristiga skulder	10 922	12 013
Summa skulder	71 447	55 438
Summa eget kapital och skulder	98 987	82 521
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	0	0

Industri- och logistikcentrum i Storuman AB

Ordförande: Tomas Mörtzell (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	2020	2019
Intäkter	15 654	14 945
Kostnader	-13 044	-11 171
Av- och nedskrivningar	-2 048	-2 051
Rörelseresultat	562	1 723
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-357	-279
Resultat efter finansiella poster	205	1 444
Bokslutsdispositioner	-205	-1 440
Årets skatt	-3	-6
Årets resultat	-3	-2

Balansräkning, tkr	2020-12-31	2019-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	53 227	38 294
Finansiella anläggningstillgångar	5	5
Summa anläggningstillgångar	53 232	38 299
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	3 111	4 303
Kassa och bank	0	5 235
Summa omsättningstillgångar	3 111	9 538
Summa tillgångar	56 343	47 837
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	5 126	5 126
Fritt eget kapital	6 505	6 346
Summa eget kapital	11 631	11 472
Obeskattade reserver	0	0
Långfristiga skulder	39 116	30 690
Kortfristiga skulder	5 596	5 675
Summa skulder	44 712	36 365
Summa eget kapital och skulder	56 343	47 837

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	2020	2019
Intäkter	0	0
Kostnader	-7	-10
Av- och nedskrivningar	0	0
Rörelseresultat	-7	-10
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	0	0
Resultat efter finansiella poster	-7	-10
Bokslutsdispositioner	289	1 440
Årets skatt	0	0
Åretsresultat	282	1 430

Balansräkning, tkr	2020-12-31	2019-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	0	0
Summa anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	311	1 459
Kassa och bank	2 626	2 662
Summa omsättningstillgångar	2 937	4 121
Summa tillgångar	2 937	4 121
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	2 500	2 500
Fritt eget kapital	418	1 576
Summa eget kapital	2 918	4 076
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	19	45
Summa skulder	19	45
Summa eget kapital och skulder	2 937	4 121
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 95,5 procent av Storumans kommunföretag AB.

Resultaträkning, tkr	2020	2019
Intäkter	21 709	22 402
Kostnader	-19 821	-21 244
Av- och nedskrivningar	-1 378	-1 108
Rörelseresultat	510	50
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-42	-48
Resultat efter finansiella poster	468	2
Bokslutsdispositioner	-468	
Årets skatt	0	
Årets resultat	0	2

Balansräkning, tkr	2020-12-31	2019-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	9 995	8 320
Finansiella anläggningstillgångar	105	105
Summa anläggningstillgångar	10 100	8 425
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	4 370	5 154
Kassa och bank	3	3
Summa omsättningstillgångar	4 373	5 157
Summa tillgångar	14 473	13 582
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	3 528	3 528
Fritt eget kapital	361	361
Summa eget kapital	3 889	3 889
Obeskattade reserver	468	0
Långfristiga skulder	3 597	6 252
Kortfristiga skulder	6 519	3 441
Summa skulder	10 116	9 693
Summa eget kapital och skulder	14 473	13 582
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 2020 har följande procentpåslag använts.

	PO
Anställda	40,15
Förtroendevalda	31,42

Avskrivning av anläggningstillgångar påbörjas då investeringen har ianspråktagits. Avskrivningstiderna beräknas på anläggningstillgångarnas beräknade ekonomiska livslängd enligt Sveriges kommuner 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 outtagen 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 2020