



**Storumans
kommun**
LUSPIE

Årsredovisning 2021

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.....	20
Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet.....	22
Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning.....	28
Balanskrav.....	28
Redovisning av väsentliga personalförhållanden.....	29
Förväntad utveckling.....	32
Sammanställd redovisning.....	33
Kommunstyrelsen.....	46
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden.....	47
Omsorgsnämnden.....	48
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.....	49
VA-redovisning.....	50
Storumans kommunföretag AB.....	52
Fastighets AB Umluspen.....	53
Industri- och logistikcentrum i Storuman AB.....	54
Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB.....	55
Hemavan Tärnaby Airport AB.....	56
Redovisningsprinciper.....	57

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

När jag summerar 2021, så är pandemin naturligtvis den fråga som har präglat verksamheten mest. Även om konsekvenserna jämfört med 2020 har varit mindre, så har pandemin ändå haft en betydande påverkan på verksamheten under året. Jag kan konstatera att verksamheterna trots pandemin ändå har lyckats bedriva verksamheten på ett bra sätt. Jag imponeras av personalens och medborgarnas engagemang i att så långt möjligt hantera och begränsa konsekvenserna av pandemin.

Samtidigt har pandemin påverkat oss på andra sätt. Resandet har minskat och i stor utsträckning ersatts av möten på distans, det är bra för både klimat och ekonomi och är en utveckling som jag tror kommer att bestå efter pandemin.

Ekonomi har också påverkats, inte minst genom de olika extra statsbidrag som man nationellt har beslutat om. Det gör att årets resultat ligger på en rekordnivå, samtidigt som dessa intäkter är av engångskaraktär och inte kommer att bestå under kommande år.

Storumans kommun är en tillväxtkommun! Under 2021 har den positiva utvecklingen för kommunen fortsatt. Det är värt att konstatera att den starka expansionen kopplat till besöksnäringen i Hemavan-Tärnaby fortsätter med stora investeringar inte minst i nya bäddar, men också inom andra områden i den västra kommundelen. Det är en utmaning att hålla ett högt tempo vad gäller den fysiska planeringen för att möjliggöra en fortsatt tillväxt i området. Det är glädjande att vi nu närmar oss dels ett färdigställande av nya områden för byggande av permanentbostäder i Hemavan, både vad gäller villor, dels flerbostadshus vilket har efterfrågats. Planering pågår också för en ny förskola i Hemavan, vilket är positivt för barnfamiljerna i området.

Under året färdigställdes och invigdes den utbyggda terminalen NLC Storuman, vilket förstärker Storumans roll som en logistisk nod i Västerbottens inland. Utbyggnaden har på ett mycket bra sätt letts av kommunens personal och har till stor del möjliggjorts via finansiering från EU:s strukturfonder och Region Västerbotten. Effekterna av investeringen börjar redan visa sig via ett starkt ökat intresse för Storumanterminalen som en plats för produktion av vätgas, en viktig del i omställningen mot ett fossilfritt samhälle

Avslutningsvis innebär årets resultat att Storumans kommun för tolfte året i rad kan redovisa ett överskott. Detta är närmast unikt och ger en stor trygghet i det fortsatta arbetet att utveckla Storumans kommun.



Koncernchefen har ordet

Kommunens ekonomiska resultat 2021 är rekordartat med ett resultat på 27,8 mnkr vilket är 18,7 mnkr bättre än budget och 10,7 mnkr högre än fjolårets då rekordartade resultat. Koncernens resultat när vi även inkluderar våra kommunala bolag hamnar på plus 30,8 mnkr vilket i sin tur är 12,5 mnkr högre än fjolårets rekordartade koncernresultat.

Storumans kommun når 2021 för första gången samtidigt både kommunens finansiella mål och kommunens verksamhetsmål inom god ekonomisk hushållning. Årets resultat genom skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 6 procent vilket är 4 procentenheter högre än målet 2021. Vi är lika med eller bättre än rikets genomsnitt i 21 av 27 mått som görs i Kommunernas kvalitets i korthet (KKiK) 2021. Vi uppfyller därmed målsättningen att vi ska vara lika eller bättre än rikets genomsnitt i minst hälften av måtten 2021.

Totalt har kommunkoncernen investerat för 334 mnkr åren 2016 till 2021. Större strategiska investeringar som har utförts är bland annat vattenförsörjningen i Hemavan och ombyggnation av delar äldreboendet Tranan till ett trygghetsboende, 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 är att investeringsbehovet totalt är ca 700 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 30,8 mnkr för verksamhetsåret 2021. I tabellen lämnas en översikt över verksamhetens utveckling. Det redovisade resultatet för 2021, 27,8 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 26 procent. Nivån på investeringarna är fortsatt hög även om den är betydligt lägre än 2020. Ett starkt resultat gör att självfinansieringsgraden för året är hög.

	Den kommunala koncernen				
	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter (tkr)	225 721	211 495	196 459	323 795	279 000
Verksamhetens kostnader (tkr)	631 331	607 053	591 435	710 942	650 293
Årets resultat (tkr)	30 759	18 264	7 962	11 585	11 107
Soliditet (%)	44	44	47	48	48
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	26	25	26	24	18
Investeringar (netto) (tkr)	42 984	90 553	94 211	37 583	41 872
Självfinansieringsgrad (%)	144	53	39	102	97
Långfristig låneskuld (tkr)	222 550	222 550	191 627	172 164	179 456

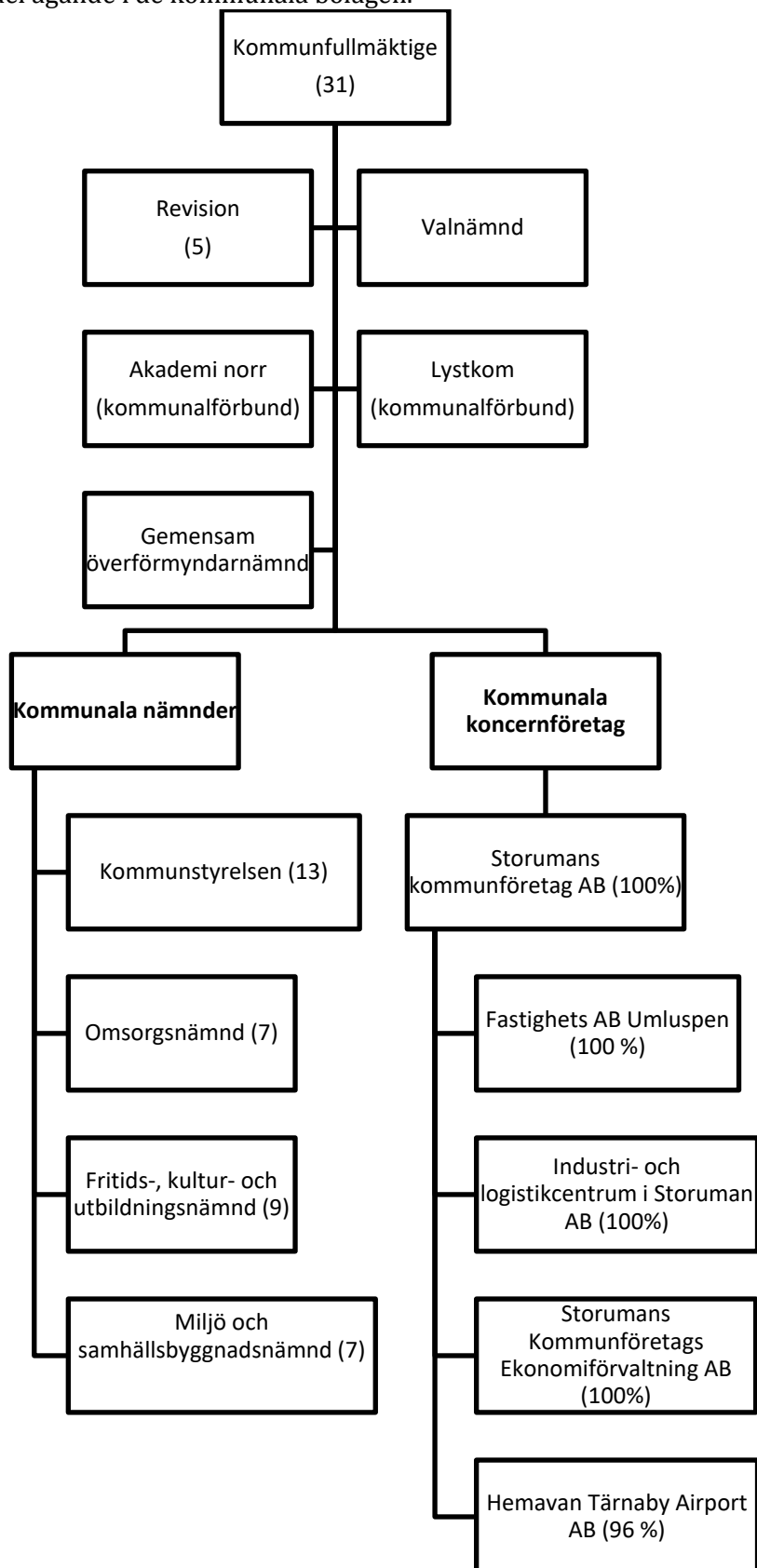
	Kommunen				
	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd	5 808	5 826	5 852	5 912	5 902
Kommunal skattesats	23,15	23,15	23,15	23,15	23,15
Verksamhetens intäkter (tkr)	169 704	155 133	148 758	152 971	147 074
Verksamhetens kostnader (tkr)	584 125	558 706	551 220	544 791	529 632
Årets resultat (tkr)	27 760	17 101	6 561	8 293	9 201
Soliditet (%)	44	43	46	47	46
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	26	22	23	20	18
Investeringar (netto) (tkr)	36 094	55 288	71 580	35 105	38 661
Självfinansieringsgrad (%)	147	94	42	85	81
Långfristig låneskuld (tkr)	222 550	222 550	191 414	171 885	169 774
Antal anställda	587	582	615	620	630

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 96 % 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 drabbades i likhet med många andra.

Kompensationen till kommunen från staten för 2021 har varit tillräcklig 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. 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 2022.

I det följande ges tidiga reflektioner över hur Rysslands invasion i Ukraina kan komma att få konsekvenser för ekonomin i Sveriges kommuner och regioner.

Sverige som land ett marginellt handelsutbyte med Ryssland. Vissa branscher kan dock ändå drabbas. Det handlar exempelvis om företag som är beroende av råvaror från Ryssland. På råvarumarknaden har priset på olja, gas och kol rusat, vilket påverkar de branscher som har stora behov av energi för sin verksamhet. Vissa andra branscher som behöver specialimport från Ryssland kan påverkas kraftigt.

Livsmedelspriserna beräknas också stiga. Det är dels till följd av mindre mängd importerade livsmedel, och dels till följd av att bönder i Sverige och Europa använder konstgödsel som görs av gas och konstgödsel har till stor del importerats från Ryssland. Energi och livsmedelspriser är lättflyktiga och beror till stor del på efterfrågan och tillgång. När dessa stiger kommer det att pressa inflationen uppåt och påverka kommunernas och regionernas kostnader, särskilt för dessa varor.

I och med att Sveriges export är så marginell till Ryssland kommer antalet arbetade timmar inte att påverkas märkbart till följd av kriget. Däremot kan skatteintäkterna öka långsammare beroende på hur andra länders ekonomier och världsekonomin påverkas av kriget. Så hur Kina agerar eller hur exempelvis Tyskland påverkas har betydligt större betydelse för svensk export och antalet arbetade timmar än kriget i sig. Det är också viktigt att betona att skattunderlaget är

ganska motståndskraftigt då även arbetslöshetsersättningar och andra transfereringar beskattas. Detta blev tydligt under pandemin.

Den högre inflationen påverkar de långa räntorna som är på väg uppåt. Det innebär att det blir dyrare att låna, vilket många kommuner och regioner gör. Kommunsektorns låneskulder ökade både 2020 och 2021, trots de goda resultaten, vilket beror på att många kommuner lånar pengar som vidareutlånas till de kommunala bolagen. Låneskulden låg vid utgången av 2020 på 768 miljarder kronor, vilket är en ökning med 5,3 procent eller 39 miljarder kronor jämfört med 2019. Många bedömare tror att Riksbanken dessutom kommer att tidigarelägga höjningen av reporäntan till slutet på 2022, vilket också kan spela roll.

Beslut har fattats om att aktivera det så kallade massflyktsdirektivet i EU. Flyktingar från Ukraina kommer därmed att ges ett tillfälligt uppehållstillstånd i minst ett år med möjlighet till förlängning i ytterligare två år. De har då rätt att bland annat gå i skola och arbeta. Migrationsverket säger att de kommer att finansiera kommuners och regioners kostnader även om de ukrainska flyktingarna inte är asylsökande. Att kommuner och regioner får täckning för sina kostnader är förstås något vi kommer att diskutera noga med staten.

Politiska beslut

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

Kommunstyrelsen beslutade att såväl den politiska som förvaltningsorganisationen skulle ses över under 2021 inför valet 2022. Resultatet av översynen har inte lett till några väsentliga förändringsförslag.

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 (%)	2021	2020	2019	Förändring 2019-2021
Riket	3,8	4,9	3,7	0,1
Västerbotten	2,5	3,6	2,8	-0,3
Storuman	2,6	3,6	2,5	0,1

Arbetslösheten återhämtar sig under 2021 och är åter på samma låga nivå som innan Rottne SMW avvecklade stora delar av sin verksamhet.

Antalet öppet arbetslösa kulminerade under januari månad för att snabbt vända neråt. Sedan juni har varje månad (oktober undantaget) haft färre öppet arbetslösa jämfört med 2019.

Nedan visas antalet nyanmällda platser och antalet arbetslösa per månad i Storumans kommun under 2021.

År	Nya platser			Arbetslösa		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Januari	15	51	27	104	81	72
Februari	39	34	40	94	82	67
Mars	35	48	34	88	87	60
April	47	28	35	70	110	61
Maj	59	14	39	72	122	64
Juni	47	82	55	63	131	70
Juli	75	24	11	63	124	72
Augusti	32	13	23	60	111	72
September	59	33	20	60	102	68
Oktober	30	26	25	66	93	59
November	44	34	36	53	84	69
December	34	23	24	52	91	68

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).

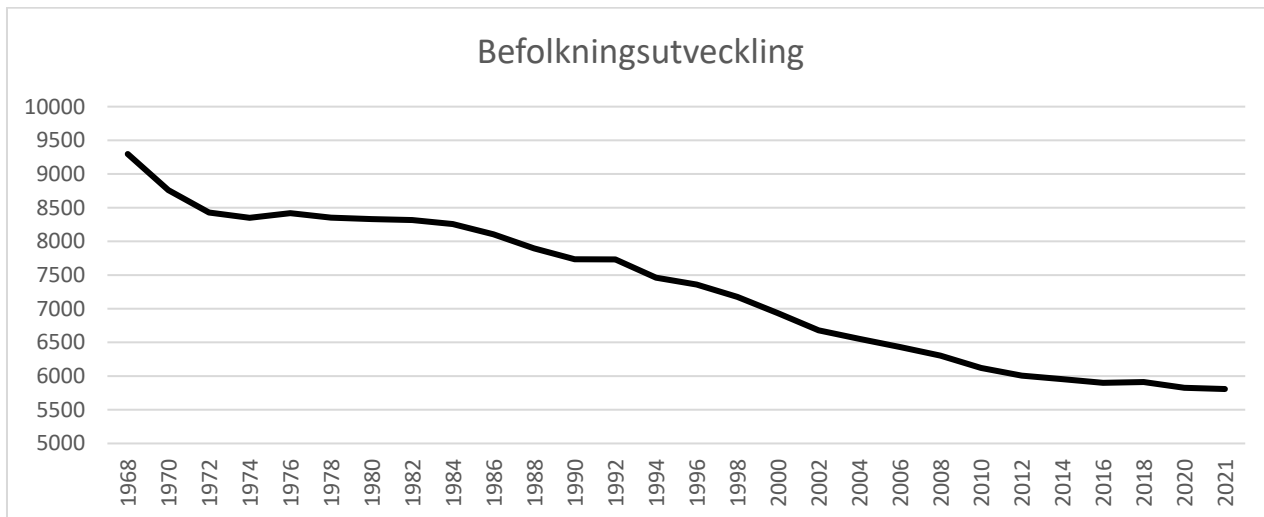
Så här har det sett ut de senaste åren (statistik för 2021 finns tillgänglig först under hösten 2022):

Pendling, antal	2020	2019	2018
Inpendling	275	304	320
- varav kvinnor	78	99	101
- varav män	197	205	219
Utpendling	374	372	364
- varav kvinnor	128	133	123
- varav män	246	239	241
Nettoutpendling	-99	-68	-44
- varav kvinnor	-49	-34	-22
- varav män	-50	-34	-22

Efter att den negativa (fler ut- är inpendlare) nettoutpendlingen minskat så vände trenden under 2019 och fortsätter så att öka under 2020.

Demografiska förändringar

Befolkningsutvecklingen ser likartad ut i de flesta kommuner med liknande förutsättningar som Storumans kommun. Under 2021 tappar vi 18 individer, såväl födelse- som flyttnettot svagt, det är invandringen som bidrar i någon positiv mening.



	2021	2020	2019
Befolkning 1 jan	5826	5852	5 912
Befolkning 31 dec	5808	5826	5 852
Förändring	-18	-26	-60
Antal födda	47	45	46
Antal döda	84	93	82
Nettoflyttning	-29	-6	-24

Nedan redovisas befolkningens fördelning för olika åldersgrupper:

	2021	2020	2019
0-5 år	331	337	337
6-15 år	608	598	586
16-18 år	145	145	157
19-24 år	337	354	354
25-64 år	2676	2690	2715
65-84	1479	1468	1462
85-~	232	234	241

Vi ser en ökning i grundskoleåldrarna samt 65-84 år, övriga grupper minskar.

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 2021 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 225,6 mnkr, medan de räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 4,5 mnkr. Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen till 221,1 mnkr. Nettoskulden ökat något då externa räntebärande finansiella tillgångar minskat mer än räntebärande skulder.

Kommunens räntebärande skulder uppgick till 225,6 mnkr per den 31 december 2021, medan kommunens räntebärande finansiella tillgångar per samma tidpunkt uppgick till 126,1 mnkr. För kommunen uppgick nettoskulder per den 31 december 2021 till 99,4 mnkr. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Nettoskulden minskar då kommunens bolag lånar upp till investering samtidigt som kommunen kunnat amortera lån i samma utsträckning.

Vår finanspolicy reglerar räntebindningstider för externa räntebärande skulder. Per den 31 december 2021 följer våra räntebärande skulder den beslutade policyn. Genomsnittlig låneränta uppgick till 0,85 procent (1,03 procent 2020). 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. Per den 31/12 2021 följer låneskuldens kapitalbindningstider den beslutade policyn.

Enligt finanspolicyn ska likvida medel uppgå till minst 45 mnkr. Per den 31 december 2021 uppgick tillgängliga likvida medel till 90 mnkr (84 mnkr 2020). Vår överlikviditet beror bland annat på att vi gjort ett bättre resultat än förväntat. Överlikviditeten kommer att jämnas ut de kommande åren bl a genom partiell inlösen av pensionsåtaganden och amortering av lån.

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett pensionsåtagande uppgående till 131 mnkr. För att möta kommande pensionsutbetalningar har Storumans kommun tidigare år gjort partiell inlösen av pensionsåtagandet och även i år har en partiell inlösen av pensionsskulden gjorts vilket kommer att slå igenom på pensionsskulden under 2022.

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 131 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	2021	2020	2019
Avsättning för pensioner (inklusive löneskatt)	9 717	7 655	5 728
Ansvarsförbindelse (inklusive löneskatt)	131 262	136 695	137 279
Finansiella placeringar (bokfört värde)	0	0	0
Summa återlånat i verksamheten	140 979	141 108	143 007
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. De kommunala helägda bolagen ska varje år lämna en bolagsstyrningsrapport till kommunstyrelsen.

Styrelsen och nämnderna fattar årligen beslut om internkontrollplan för respektive nämnd som följs upp. Styrelsen ska med utgångspunkt från uppföljningarna utvärdera kommunens samlade system för internkontroll och i de fall förbättringar behövs föranstalta om sådana.

Kommunfullmäktige beslutade i juni fullmäktige att rikta en anmärkning mot kommunstyrelsen för bristande ledning, samordning och uppsikt över hur kommunens samlade verksamhet arbetar med intern kontroll. Kommunstyrelsen har därefter vidtagit åtgärder så att man följer kommunens internkontrollreglemente i alla delar.

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.

Finansiella mål 2021	Utfall 2021	Måluppfyllelse
att resultatet ska uppgå till 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag att investeringarna i skattefinansierad verksamhet ska vara självfinansierade att investeringarna i taxefinansierad verksamhet som avser reinvesteringar och inte renderar ett högre uttag av taxa ska vara självfinansierade. att vi ska bibehålla soliditeten jämfört värdet 2020.	Resultatet uppgick till 6 procent Övriga mål också uppfyllda.	Målen är uppfyllda
Verksamhetsmål 2021		
Storumans kommun ska jämföra sitt resultat i undersökningen Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK), måluppfyllelse nås då kommunen är bättre än medelvärde på hälften av måtten.	21 av 37 är lika med eller bättre än rikets genomsnitt.	Målet är uppfyllt

Storumans kommun når såväl de finansiella- som verksamhetsmålet i god ekonomisk hushållning.

Under 2021 nådde kommunen bättre än genomsnitt på 21 av de 37 mått som vi hade mätetal för i KKiK. På följande sida presenteras en sammanställning av resultaten.

Resultatsammanställning KKiK 2021

Barn och unga	2018	2019	2020	2021	Riket
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan	4,2	5,2	4,6		5,2
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	155864	157466	170844		154651
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	64	58			74
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	88,9	84,9	97	92,9	86,9
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	88,5	70,2	81,3	84,1	83,4
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	90,2	70,2	83	84,8	84,7
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)	64,7			68,3	65,8
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	94	90,9	95,7	95,2	91,8
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	140520	139937	145233		119273
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	63,8	68,8	60	68,6	64,3
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	68,7	64,9	63,6	75,5	70,8
Gymnasieelever med ogiltig frånvaro, kommunala skolor, andel (%)	9,9	8,6	8,9		7,1
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	214262	228180	228604		137804
Aktivitetsstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv	74,5	96,3	42,6		40,9
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	17	19	18		24
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)	-	-	-		15
Stöd och omsorg	2018	2019	2020	2021	Riket
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	77	78
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	1	6	8	4	15
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	3319	3564	3219		4682
Väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde	-	-	-	-	159
Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma	-	-	-	100	81
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel	-	-	-	89	75
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	6480	6764	5913		7229
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	71	156	270	142	44
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	13	13	14	15	16
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	-	20	4	8	51
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel	85	71	86		81
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel	90	91	87		91
Sjuksköterskor/plats i boende för särskild service för äldre, vardagar, antal	-	0,02			0,04
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	269475	280319	315102		255464
Samhälle och miljö	2018	2019	2020	2021	Riket
Medborgarundersökningen - bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson	-	-	-	86,5	81,1
Medborgarundersökningen - att få svar på frågor till kommunen fungerar bra	-	-	-	64,3	67,9
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	-	61	58	58	59
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	20	-	100		37
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	53	40	52		41
Företagsklimat enl. Öj (Insikt) - Totalt, NKI	79	71	75		74
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad	15	12	6		25
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	-	-	-		517
Måltidssvinn, gund- och gymnasieskola, gram/ätande	-	-			59
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	-	-	17,1		38,3
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	8	-	-		29
Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)	-	-	-	61,3	70,9

Eftersom vi överträffar rikets genomsnitt på 21 av de 37 måtten nås även verksamhetsmålet detta år.

Några intressanta punkter bland resultaten på den positiva sidan är:

- Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan (d.v.s. personaltäthet)
- Andelen elever på SFI som klarat minst två kurser
- Kostnad/invånare för LSS- och SoL-insatser till personer med funktionsnedsättning
- Kostnad/invånare för IFO
- Handläggningstid bygglov (tydlig förbättring över åren)
- Nöjdhet i särskilt boende för äldre
- Väntetid till försörjningsstöd

Vissa varningstecken finns bland de mer negativa resultaten:

- Kostnad per barn i förskolan
- Kostnad per elev i gymnasieskolan
- Kostnad för äldreomsorg per invånare 80+

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 2021 till 30,8 mnkr, vilket är en förbättring med 12,6 mkr jämfört med föregående år. Det genomsnittliga resultatet de senaste fem åren uppgår till 15,9 mnkr. I förhållande till kostnaderna uppgår resultatet till 4,9 procent. Snittet de senaste fem åren är 2,5 procent.

	2021	2020	2019	2018	2017
Koncernen (mnkr)	30,8	18,2	7,9	11,6	11,1
Kommunen (mnkr)	27,8	17,1	6,6	8,3	9,2
Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna (%)	4,9	3,0	1,3	1,6	1,6
Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag (inkl. fastighetsavgift) (%)	5,9	3,8	1,5	2,0	2,2

Utveckling av intäkter och kostnader i koncernen

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

	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter (mnkr)	226	211	196	325	279
-Förändring (%)	+7	+7	-40	16	-5
Varav riktade bidrag (mnkr)	56	50	48	56	57
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar (mnkr)	-663	-642	-620	-739	-679
-Förändring (%)	+3	+4	-16	+9	-1
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	-437	-430	-424	-414	-400
-Förändring (%)	+1	+1	+2	+3	+2
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	468	450	432	420	414
-Förändring (%)	+4	+4	+3	+2	+2
Varav generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	192	186	161	154	152
Finansnetto (mnkr)	-0,6	-1,6	-0,5	-1	-3
-Förändring (%)	+63	-220	+50	+133	-8

Verksamhetens nettokostnader ökar i genomsnitt med 1,8 % de senaste fem åren. Skatteintäkter och statsbidrag har också i snitt ökat med 3 % procent under samma period.

Intäkter från generella statsbidrag och utjämning motsvarar 41 % av totala skatteintäkter och statsbidrag år 2021.

Koncernens finansnetto på -0,6 mnkr är fortsatt negativt men har minskat mycket beroende på uttag från överskottsfond som gjorts under året. Netto mellan utlåning och inlåningsränta i koncernen uppgår till -2,2 mnkr och har minskat med 9%. 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	9,6
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden	4
Omsorgsnämnden	-4
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	1,9

Budgetföljsamhet på kommunnivå

Resultatet för kommunen avviker positivt mot det budgeterade resultatet med 18,7 mnkr.

I driftsredovisningen framgår att nämndernas nettokostnader underskred budget med 11,5 mnkr. En orsak är att budgeterade omstruktureringskostnader inte nyttjats fullt ut under året.

Avvikelsen för pensionskostnaderna och andra poster tillhörande verksamhetens intäkter och kostnader uppgår till -8,6 mnkr. Den negativa avvikelsen beror på att en partiell inlösen av pensionsskulden har gjorts.

Avskrivningar och finansiella poster avviker positivt mot budget med 0,9 mnkr. Främst är räntan fortsatt lägre än budgeterat.

Till det kommer att utfallet för generella statsbidrag och skatteintäkter bidrar med cirka 14 mnkr till resultatet.

Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

Koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 43 mnkr. I snitt har den kommunala koncernen investerat 61 mnkr per år de senaste fem åren. Den höga investeringstakten har under 2021 avtagit men det är fortsatt stora investeringsvolymerna planerade för de närmaste tre åren.

Investeringar och långfristig skuld

	2021	2020	2019	2018	2017
Investeringar (tkr)	42 984	90 553	94 211	37 583	41 872
- förändring (%)	-52,5	-3,9	151	-10	-19
Långfristig skuld (tkr)	243 285	239 890	191 627	172 164	179 456
- förändring (%)	1,4	25	11	-4	2 %
Självfinansieringsgrad (%)	144	53	39	102	97

Den långfristiga skulden uppgick till 243 mnkr, en nettoökning med 1,4 procent. I snitt har skulden ökat med 7 procent de senaste fem åren. Investeringstakten har under året avtagit och flera stora investeringar har slutförts samtidigt som koncernen genererat överskott. Ökningen i den långfristiga skulderna består av skulder för kostnadsersättningar och investeringsbidrag inom VA och Sumnet.

Självfinansieringsgraden var 144 procent inom koncernen. Självfinansieringsgraden har ökat något från 2021 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	Utfall tom 2020	Utfall 2021	Ram 2020-2023	Kvar 2022-2023
Kommunstyrelsen	13 798	12 706	114 000	87 496
Fritids -, kultur och utbildningsnämnden	641	668	3 000	1 691
Omsorgsnämnden	284	260	3 000	2 456
Summa	14 723	13 634	120 000	91 643

Kommunala investeringar inom taxe- eller avgiftsfinansierad verksamhet

I tabellen redovisas utfallet för perioden 2020–2023.

Nämnd/styrelse	Utfall tom 2020	Utfall 2021	Beslutad total Budget
Kommunstyrelsen	10 712	22 458	66 490
Summa	10 712	22 458	66 490

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

Specifikation investeringsredovisning, avslutade projekt

Skattefinansierade investeringar	Utgifter sedan projektets start:			Varav årets investeringar		Avvikelse mot beslutad total utgift*
	Beslutad total utgift	Ack utfall tom 2020-12-31	Kvar	Budget 2021	Utfall 2021	
Avslutade projekt						
Kommunstyrelsen	9 273	3 343	5 780	5 406	5 944	-14
Fastigheter	6 920	3 343	3 577	3 008	3 645	-68
-varav Bastuträsk 27:1 Byte värmepump	1 500	849	651	651	600	51
-varav Skytte rengöring radiatorer	300	228	72	72	25	47
-varav Rådhuset 4 arbetsmiljö	2 000	1 473	527	527	432	95
-varav Hemavan skolan barnvagnsförråd	120	351	-231	0	34	-265
- varav tak isladan	500	442	58	58	326	-268
-varav Renovering takfot hus C och D	250	0	250	250	284	-34
-varav Camping panel Stuga 19-24	400	0	400	400	315	85
- varav Akustikplattor mm badhus ormen 14	150	0	150	150	146	4
-varav Luspen 1:140 målning	50	0	50	50	50	0
-varav Rådhuset 4 målning träpanel	240	0	240	240	295	-55
- varav Kulturen 1 Golv Orion	90	0	90	90	61	29
- varav byte ventilationsaggregat Vikmyra Laxnäs 1:79	200	0	200	200	115	85
- varav byte LED belysning	320		320	320	331	-11
- varav tranan ventilation hus D	800	0	800	0	631	169
Gator och vägar	1 373	0	1 373	1 418	1 329	44
-varav asfaltering parkvägen	302	0	302	302	407	-105
- varav byte trumma Bjuhrs vägen	305	0	305	350	134	171
- varav östra strandvägen etapp 1	466	0	466	466	442	24
- varav östra strandvägen etapp 1	200	0	200	200	192	8
-varav Stensele omläggning E12	100	0	100	100	154	-54
Övrigt kommunstyrelsen	980	0	830	980	970	10
-varav armaturer skidspår	150			150	149	1
-varav mattransport Tärnaby	100	0	100	100	91	9
-varav möbler till campingen	100	0	100	100	79	21
- varav ny mätutrustning tekniska	250	0	250	250	270	-20
-varav bil tekniska	200	0	200	200	265	-65
-varav gräsklippare	180	0	180	180	116	64
Fritids -, kultur och utbildningsnämnden	750	0	750	750	668	82
Omsorgsnämnden	750	17	733	750	422	311
Summa skattefinansierade avslutade projekt	10 773	3 360	7 263	6 906	7 034	379

* Avvikelse mot beslutad total utgift = Beslutad total utgift – Ack utfall tom 2020-12-31 – Utfall 2021

Specifikation investeringsredovisning, pågående projekt

	Utgifter sedan projektets start:			Varav årets investeringar		Avvikelse mot beslutad total utgift*
	Beslutad total utgift	Ack utfall tom 2020-12-31	Kvar	Budget 2021	Utfall 2021	
Skattefinansierade investeringar						
Pågående projekt						
Kommunstyrelsen	28 568	2 907	25 661	25 662	6 762	18 899
Fastigheter	16 260	3 123	13 137	13 138	4 712	8 425
-varav Rådhuset 4 aggregat mm	2 000	1 825	175	175	70	105
-varav byte brandlarmsdeckare 2020	1 000	738	262	262	719	-457
-varav relining Vikbacka	1 000	199	801	802	44	757
-varav målning terminalen Hemavan					37	-37
- varav golv i biosalong Folkan	500	0	500	500	3	497
-varav byte låssystem ILOQ					312	-312
-varav bewator lås och larm	700	155	545	545	93	452
-varav taksäkerhet generellt	700	206	494	494	30	464
-varav byte ventilation Gunnarns skola	2 500	0	2 500	2 500	644	1 856
varav Skytte nytt värmesystem	3 500	0	3 500	3 500	2 760	740
-varav Stensele skola tak över barnvagnsplats	350	0	350	350	0	350
-varav beslutade ej påbörjade investeringar	4 010	0	4 010	4 010	0	4 010
Gator och vägar	5 208	-216	5 424	5 424	1 737	3 687
- varav Kaskeloukt belysning samförläggning med vattenfall	1 000	210	790	790	477	313
-varav Joeström, Slussfors, Umnäs, Harrsjö samförläggning med Vattenfall	1 312	460	852	852	189	663
- varav nyetablering fastboende	200	0	200	200	0	200
-varav nya armaturer Umnäs	500	0	500	500	0	500
-varav byte armaturer till LED	310	0	310	310	185	125
- varav nya armaturer slussfors	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000
-varav klimatklivet	886	-886	1 772	1 772	886	886
Övrigt kommunstyrelsen	100	0	100	100	0	100
- varav belysning isbana, pulkabacke mm	100	0	100	100		100
Räddningstjänsten	7 000	0	7 000	7 000	313	6 687
- Släckbil och beg. tankbil	6 800	0	6 800	6 800	313	6 487
- Anpassning befintligt fordon till förstärkningsfordon	200	0	200	200	0	200
Fritids -, kultur och utbildningsnämnden	0	0	0	0	0	0
Omsorgsnämnden	17	17	0	0	-162	162
Parkering hemtjänsten tranan					-162	162
Summa skattefinansierade pågående projekt	28 585	2 924	25 661	25 662	6 600	19 061
Totalt skattefinansierade investeringar	39 358	6 284	32 924	32 568	13 634	19 440

* Avvikelse mot beslutad total utgift = Beslutad total utgift – Ack utfall tom 2020-12-31 – Utfall 2021

Specifikation investeringsredovisning, avslutade projekt

	Utgifter sedan projektets start:			Varav årets investeringar		
	Beslutad total utgift	Ack utfall tom 2020-12-31	Kvar	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot beslutad total utgift*
Avgiftsfinansierade investeringar						
Avslutade projekt						
Kommunstyrelsen	16 340	10 712	5 628	5 628	6 393	-765
Fastigheter	12 450	10 446	2 004	2 004	353	1 651
-varav trygghetsboendet tranan rest	12 450	10 446	2 004	2 004	353	1 651
Sumnet	2 796	0	2 796	2 796	5 236	-2 440
Anslutningar	0	0	0	0	2 673	-2 673
Reinvesteringar, driftsäkring och samförläggning med Vattenfall	2 796	0	2 796	2 796	2 563	233
Vatten och Avlopp	1 094	266	828	828	804	24
- varav Skjutbanevägen mark	0	0	0	0	25	-25
- varav utredning grundvatten Tärnaby	500	266	234	234	258	-24
- varav bil	400	0	400	400	327	73
-varav ny vattenledning luspnäset, matarledning	194	0	194	194	194	0
Summa avgiftsfinansierade avslutade projekt	16 340	10 712	5 628	5 628	6 393	-765

* Avvikelse mot beslutad total utgift = Beslutad total utgift – Ack utfall tom 2020-12-31 – Utfall 2021

Specifikation investeringsredovisning, pågående projekt

Avgiftsfinansierade investeringar	Utgifter sedan projektets start:			Varav årets investeringar		
	Beslutad total utgift	Ack utfall tom 2020-12-31	Kvar	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot beslutad total utgift*
Pågående projekt						
Kommunstyrelsen	50 150	17 371	32 863	31 796	16 065	28 579
Fastigheter	10 350	5 273	5 077	6 000	7 090	7 100
-varav utbyggnad Samservice	10 350	5 273	5 077	5 077	7 090	7 100
Vatten och avlopp	26 656	5 202	21 538	19 778	5 808	15 646
-varav vatten Pauträsk	2 000	569	1 431	1 431	185	1 246
-varav containerhantering Stensele arv	1 000	0	1 000	1 000	26	974
-varav vattenförsörjning Hemavan rest					381	-381
-varav vattenverket i Ankarsund	3 000	67	2 933	2 933	343	2 590
-varav projektering Vallnäs vägen etapp 1	500	584	0	0	0	-84
-varav Vallnäs vägen etapp 1, entreprenad	6 200	174	6 026	6 026	-174	6 200
- varav projektering Vallnäs vägen etapp 2	200	226	-26	0	15	-41
-varav projektering pumpstation/tryckavloppsledning Hemavan	500	0	500	500	93	407
-varav Ackjaspåret (entreprenad)	6 450	33	6 417	6 417	4 755	1 662
-varav matarledning i Västbyn	3 600	3 535	65	65	0	65
-varav reservkraft VA Hemavan	1 000	14	986	1 000	16	970
-varav slamavskiljare Barsele					168	-168
- varav Spillavloppsledning efter renstigen	200	0	200	200	0	200
-varav ny vattenledning luspnäset, servis	206	0	206	206	0	206
-varav andra Va projekt	1 800	0	1 800	0	0	1 800
Renhållning	3 100	0	3 100	3 100	20	3 080
-varav utbyggnad kasun för restavfall Morkans ÅVC	1 200	0	1 200	1 200	0	1 200
- varav våg till Morkans ÅVC	1 600	0	1 600	1 600	10	1 590
-varav förstudie ny ÅVC Storuman	300	0	300	300	10	290
Summet	1 244	0	1 244	1 244	265	979
-varav nytt nodhus Långsjöby	250	0	250	250	76	174
-varav reinvesteringar, driftsäkring och samförläggning	994	0	994	994	189	805
Nya bostadsområden	1 300	1 070	230	0	1	100
Omlastningscentralen	7 500	5 826	1 674	1 674	2 881	1 674
Summa avgiftsfinansierad pågående projekt	50 150	17 371	32 863	31 796	16 065	28 579
Totalt avgiftsfinansierade investeringar	66 490	28 083	38 491	37 424	22 458	27 814

Summering investeringsprojekt

Summering	Utgifter sedan projektets start:			Varav årets investeringar		
	Beslutad total utgift	Ack utfall tom 2020-12-31	Kvar	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot beslutad total budget*
Totalt avslutade investeringar	27 113	14 072	12 891	12 534	13 427	-386
Totalt pågående investeringar	78 735	20 295	58 524	57 458	22 665	47 640
Totalt Storumans kommun	105 848	34 367	71 415	69 992	36 092	47 254

* Avvikelse mot beslutad total utgift = Beslutad total utgift – Ack utfall tom 2020-12-31 – Utfall 2021

Nyupplåning

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

Upplåning för vidareutlåning till ILC för investering i Träbiten 1 har gjorts med 14 mnkr. Tack vare ett starkt resultat har kommunen amorterat egna lån med motsvarande 14 mnkr.

Storumans kommun	Upplånat 2020	Upplånat 2021	Ram 2020–2023	Återstår
Summa	44 100	14 000	120 000	61 900

Soliditet

Koncernens soliditet uppgår till 44 procent vilket är en oförändrat jämfört med föregående år.

Det är en styrka att den kommunala koncernen redovisar en soliditet på 44 procent givet de betydande investeringar som genomförts de senaste åren.

	2021	2020	2019	2018	2017
Koncernen % inkl. pensionsförpliktelser	26	25	26	24	18
Kommunen % inkl. pensionsförpliktelser	26	23	23	20	18
Koncernen % exkl. pensionsförpliktelser	44	44	47	48	43
Kommunen % exkl. pensionsförpliktelser	44	43	46	47	46

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Utfallet för 2021 är för de skattefinansierade verksamheterna förhållandevis starkt. 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, 26 procent inklusive pensionsförpliktelser. Givet framtida investeringsbehov så kommer det att vara en utmaning att bibehålla soliditeten.

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 2019 till 2021 kan beräknas enligt följande:

Balanskravsutredning, tkr	2021	2020	2019
Ingående justerat resultat	0	0	0
Resultat enligt resultaträkning	27 760	17 101	6 561
Avgår realisationsvinster	- 262	-151	-14
Utgående justerat resultat	27 498	16 950	6 547

Redovisning av väsentliga personalförhållanden

Kommunen

Under 2021 syns en marginell ökning av antalet anställda vilket främst beror på att tidsbegränsade anställningar omvandlats tillsvidareanställningar.

Antal tillsvidareanställda	2021	2020	2019
Kommunen totalt	587	582	615
-varav män	146	136	136
-varav kvinnor	441	446	479
Per nämnd			
Kommunstyrelsen	93	92	104
Omsorgsnämnd	286	279	293
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	197	199	206
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	13	13	14
Övrigt			
Medelålder män	46	47	46
Medelålder kvinnor	47	47	47
Genomsnittlig sysselsättningsgrad män	0,93	0,93	0,92
Genomsnittlig sysselsättningsgrad kvinnor	0,90	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 48 procent 50 år eller äldre. Det är därför viktigt att vi framstår som en attraktiv arbetsgivare så vi kan attrahera och rekrytera medarbetare samt behålla och utveckla de kompetenser vi har. Då de flesta kommuner står inför samma utmaning med en allt hårdare konkurrens som följd kommer betydelsen av ett starkt arbetsgivarvarumärke att bli allt viktigare.

Åldersfördelning tillsvidareanställda (%)	2021	2020	2019
20-29 år	8	8	9
30-49 år	44	42	43
50 år och äldre	48	49	48

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	2026	2025	2024	2023	2022	2021
Lärare/förskollärare	2	5	6	5	5	5
Undersköterskor	4	7	3	8	6	3
Administrativ personal	3	3	2	2	1	3
Chefer	1	1	1	-	1	1
Teknisk personal	1	1		1	1	1
Barnskötare	1		2	-	1	1
Kök	2	3	4	1	1	3
Sjuksköterska	1	1		-	-	1
Personlig assistent		1		-	-	-
Fysioterapeut		1		-	-	-
Elevassistent				1	1	-
Familjerådgivare		1				
Totalt	15	24	18	18	17	21

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron minskar något under 2021 trots att det rådande läget kring Covid-19 ledde till många korta sjukfrånvarotillfällen. Detta främst inom FKUN där procenttalet sjukfrånvaro ökat jämfört med föregående år.

Sjukfrånvaro, andel av den totala arbetstiden (%)	2021	2020	2019	Länet 2021
Totalt för alla arbetstagare	7,2	7,6	7,5	7,2
Fördelat på kön				
Kvinnor	8,4	8,7	9,0	-
Män	4,1	4,4	3,2	-
Fördelat på ålder				
-personer upp till 29 år	7,3	6,9	6,1	6,2
-personer 30-49 år	6,8	8,6	7,4	6,6
-personer 50 år och äldre	7,6	6,9	8,0	7,9
-långtidssjuka 60 dagar eller mer i procent av total sjukfrånvaro	43,8	43,6	59,8	42,1
Fördelat per nämnd				
Kommunstyrelsen	4,2	4,3	5,6	
Omsorgsnämnd	8,3	9,9	10,7	
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	7,6	6,7	5,1	
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	1,5	2,0	3,1	

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

Vi når målet när det gäller den totala sjukfrånvaron men inte den som avser 60 dagar eller mer.

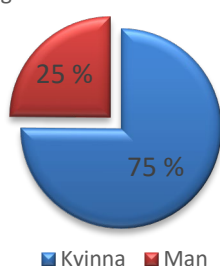
Den totala sjukfrånvaron minskar något vilket också avspeglar sig på sjukfrånvarokostnaden. Ökningen inom FKUN beror på att den korta sjukfrånvaron har varit hög med följd av ökade kostnader för sjuklön. På grund av coronaviruset har tillfälliga regler om ersättning för sjuklönekostnader införts. Detta har för Storumans kommuns del inneburit en ersättning på 1,8 mnkr under 2021.

Sjukfrånvarokostnad, tkr	2021	2020	2019
Totalt i kommunen	5 351	5 414	3 597
<i>Fördelat per nämnd</i>			
-Kommunstyrelsen	475	515	441
-Omsorgsnämnd	2 587	2 859	1 763
-Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	2 258	1 984	1 328
-Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	31	57	65

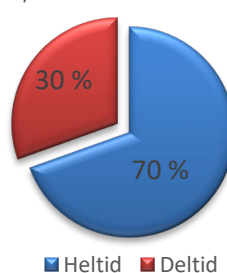
Jämställdhet

Kommunen som arbetsgivare har en övervägande del kvinnor anställda. Av dessa har 67 procent heltid, vilket är en ökning med några procent sedan 2018 och trenden ser ut att vara en liten men kontinuerlig ökning av anställda med heltid.

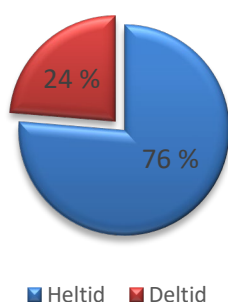
Fördelning tillsvidareanställda kvinnor/män



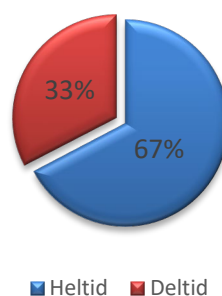
Andel heltid/deltid av alla tillsvidareanställda



Mäns fördelning heltid/deltid



Kvinnors fördelning heltid/deltid



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.

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 justerades med tillskott för styrelsen och samtliga nämnder förutom MSBN vilket ger bättre förutsättningar att klara våra ekonomiska målsättningar.

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

DRIFTBUDGET	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunfullmäktige (inklusive revision, överförmyndarnämnd och valnämnd)	-2 073	-2 093	-2 114	-2 135
Kommunstyrelsen	-98 978	-98 229	-99 700	-103 086
- varav kommungemensamma omstruktureringskostnader	-3 697	-2 020	-2 554	-4 994
- varav driftbidrag till Hemavan Tärnaby Airport AB	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
- varav kapitaltjänstkostnader	-27 088	-27 359	-27 633	-27 909
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	-164 968	-166 617	-168 283	-169 966
- varav kapitaltjänstkostnader	-711	-718	-725	-733
Omsorgsnämnd	-179 929	-181 728	-183 546	-185 381
- varav kapitaltjänstkostnader	-471	-475	-480	-485
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-3 329	-3 362	-3 395	-3 429
- varav kapitaltjänstkostnader	0	0	0	0
Summa verksamhetskostnader	-449 275	-452 029	-457 038	-463 998
Finansiering				
Pensionsutbetalningar	-9 500	-9 500	-9 500	-9 500
Avskrivningar	-25 500	-26 000	-26 500	-27 000
Skatteintäkter	282 536	289 858	293 961	299 343
Generella statsbidrag och utjämning	184 204	179 812	181 039	182 975
Finansiella intäkter	2 300	2 400	2 400	2 400
Finansiella kostnader	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700
Justering för fördelade kapitaltjänstkostnader	28 270	28 553	28 838	29 127
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	9 335	9 393	9 500	9 646
Resultat i förhållande till skatteintäkter och bidrag	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

Sammanställd redovisning

Resultaträkning, tkr

	Not	Koncernen jan-dec 2021	Koncernen jan-dec 2020	Kommunen jan-dec 2021	Kommunen jan-dec 2020
Verksamhetens intäkter	1	225 721	211 495	169 704	155 133
Verksamhetens kostnader	2	-631 331	-607 118	-584 125	-558 706
Avskrivningar	3	-29 392	-32 210	-23 674	-26 641
Nedskrivningar/utrangeringar av anläggningstillgångar	4	-1 803	-2 737	-1 803	-2 720
Realisationsvinster	5	262	151	262	151
Realisationsförlust	6	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader		-436 543	-430 419	-439 636	-432 783
Skatteintäkter	7	276 340	264 378	276 340	264 378
Generella statsbidrag och utjämning	8	191 529	185 876	191 529	185 876
Verksamhetens resultat		31 326	19 835	28 233	17 471
Finansiella intäkter	9	1 831	1 119	1 702	2 168
Finansiella kostnader	10	-2 398	-2 690	-2 175	-2 538
Resultat efter finansiella poster		30 759	18 264	27 760	17 101
Återföring negativ goodwill	11	0	0	0	0
Årets resultat (förändring av eget kapital)	12	30 759	18 264	27 760	17 101

Balansräkning, tkr

Tillgångar	Not	Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	13	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	14	529 707	516 632	399 070	387 412
Maskiner och inventarier	15	25 184	27 167	18 491	19 532
Finansiella anläggningstillgångar	16	16 025	13 737	134 648	120 792
Summa anläggningstillgångar		570 916	557 536	552 209	527 736
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	17	6 718	4 704	5 857	4 018
Kortfristiga fordringar	18	113 443	86 002	79 622	73 714
Kassa och bank	19	90 472	84 414	90 312	72 952
Summa omsättningstillgångar		210 633	175 120	175 791	150 684
Summa tillgångar		781 549	732 656	728 000	678 420
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		323 277	305 234	289 876	272 775
Direktbokning mot eget kapital		459	-221	2	0
Årets resultat		30 759	18 264	27 760	17 101
Summa eget kapital		354 495	323 277	317 638	289 876
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		7 808	6 161	7 808	6 161
Avsättning för särskild löneskatt		1 909	1 494	1 909	1 494
Avsättning återställning deponi		3 202	3 202	3 202	3 202
Avsättning omställningskostnader mm		5 923	6 992	5 923	6 992
Negativ goodwill	11	118	447	0	0
Summa avsättningar		18 960	18 296	18 842	17 849
Skulder					
Långfristiga skulder	20	242 405	239 890	242 843	239 615
Kortfristiga skulder	21	165 689	151 193	148 677	131 080
Summa skulder		408 094	391 083	391 520	370 695
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		781 549	732 656	728 000	678 420
Ställda panter	22	26 688	26 688		
Pensionsförpliktelser	23	131 262	136 695	131 262	136 695
Övriga ansvarsförbindelser	24	8 594	9 258	8 594	9 258

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	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	12	30 759	27 760	17 101
Av- och nedskrivning som belastat resultatet	3,4	30 392	24 674	27 466
Förändring pensionsavsättning		2 062	2 062	1 927
Förändring andra avsättningar		-1 398	-1 069	-3252
Övriga justeringar		467	4	0
Kassaflöde före förändringar i rörelsekapitalet		62 282	53 431	43 242
Kassaflöde från den löpande verksamheten				
Ökning (-) / minskning (+) av förråd		-2 014	-1 839	77
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		-27 441	-5 908	4 925
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder och avsättningar		14 496	17 597	16 987
Summa kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet		-14 959	9 850	21 989
Kassaflöde från den löpande verksamheten		47 323	63 281	65 231
Investeringsverksamheten	14,2			
Investeringar i fastigheter och inventarier		-42 984	-36 094	-58 888
Omklassificerade anläggningstillgångar		0	0	0
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	20	3 911	3 911	3 600
Upplösning kostnadsersättningar och investeringsbidrag	20	-682	-682	-500
Försäljning/utrangering av fastigheter och inventarier		778	803	1 923
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-38 977	-32 062	-53 865
Finansieringsverksamheten				
Nyupplåning	20	14 000	14 000	47 100
Amortering av skuld	20	-14 000	-14 000	-2 000
Ökning (-) / minskning (+) av långfristiga fordringar	16	-2 288	-13 858	-18 466
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-2 288	-13 858	26 634
ÅRETS KASSAFLÖDE		6 058	17 361	38 000
Likvida medel vid årets början		84 414	72 952	34 952
Likvida medel vid årets slut		90 472	90 313	72 952

Driftsredovisning, tkr

	Kostnader		Intäkter		Nettokostnader	
	Redovisning	Avvikelser mot budget	Redovisning	Avvikelser mot budget	Redovisning	Avvikelser mot budget
Kommunfullmäktige	2 144	-92	0	0	-2 144	-92
Kommunstyrelsen	234 838	-11 910	138 713	21 534	-96 125	9 624
Fritids-, kultur och utbildningsnämnden	192 126	-13 623	34 812	17 662	-157 314	4 039
Omsorgsnämnden	220 747	-36 395	53 299	32 348	-167 448	-4 047
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	9 003	-105	7 788	2 083	-1 215	1 978
Summa nämnder och styrelse före justeringar	658 858	-62 125	234 612	73 627	-424 246	11 502
Justerat för interna intäkter och kostnader	-64 857	64 857	-64 857	-64 857	0	0
Återföring investeringsbidrag			223	223	223	223
Pensionsutbetalningar och avsättning inkl. löneskatt	11 173	-1 673	0	0	-11 173	-1 673
Avstämning personalomkostnad m.m.	-6 008	6 008	0	0	6 008	6 008
Inlösen av pensionsskuld	15 000	-15 000	0	0	-15 000	-15 000
Fördelade kapitaltjänstkostnader	-29 994	2 004	0	0	29 994	2 004
Justerat för reavinster bokförda på verksamheter	0	0	-262	-262	-262	-262
Andra justeringar	-47	16	-12	2	35	18
Summa verksamhetens intäkter och kostnader	584 125	-5 913	169 704	8 733	-414 421	2 820
Reavinst	0	0	262	262	262	262
Reaförlust	0	0	0	0	0	0
Avskrivning	23 673	1 827	0	0	-23 673	1 827
Nedskrivning/utrangeringar	1 803	-1 803	0	0	-1 803	-1 803
Summa verksamhetens nettokostnader	609 601	-5 889	169 966	8 995	-439 635	3 106
Finansiering:						
Kommunalskatt	0	0	276 340	9 987	276 340	9 987
Generella statsbidrag och utjämning	0	0	167 474	4 335	167 474	4 335
Kommunalfastighetsavgift	0	0	24 055	530	24 055	530
Finansiella poster	2 175	1 241	1 702	-498	-473	743
Totalt	611 776	-4 648	639 537	23 349	27 761	18 701

Driftsredovisning per verksamhet

	Kostnader		Intäkter		Nettokostnader	
	Redovisning	Avvikelse mot budget	Redovisning	Avvikelse mot budget	Redovisning	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	8 366	616	67	16	8 299	632
Infrastruktur m.m.	55 897	3 294	16 538	4 791	39 359	8 085
Fritid och kultur	21 571	-4 826	9 317	7 735	12 254	2 909
Pedagogisk verksamhet	166 629	-9 929	27 289	14 722	139 340	4 793
Vård och omsorg	222 690	-31 365	43 793	25 188	178 897	-6 177
Särskilt riktade insatser	11 448	-2 707	9 092	4 090	2 356	1 383
Affärsverksamhet	75 335	-7 188	65 287	6 673	10 048	-515
Kommungemensam verksamhet	96 922	-10 020	63 229	10 412	33 693	392
Totalt	658 858	-62 125	234 612	73 627	424 246	11 502

Noter, tkr

Not		Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31
1	Verksamhetens intäkter				
	Verksamhetens intäkter	333 359	311 176	234 561	212 014
	Avgår interna intäkter	-107 638	-99 681	-64 857	-56 881
	Externa intäkter	225 721	211 495	169 704	155 133
	- varav driftsbidrag från migrationsverket	4 232	8 081	4 232	8 081
2	Verksamhetens kostnader				
	Verksamhetens kostnader	738 969	706 799	648 982	615 587
	Avgår interna kostnader	-107 638	-99 681	-64 857	-56 881
	Externa kostnader	631 331	607 118	584 125	558 706
	- varav pensionskostnader			42 782	29 116
	Under året har inlösen av kommunens pensionsskuld gjorts med 15 mnkr				
	Inom verksamheten har kapitaltjänstkostnader fördelats med	-29 994	-27 538	-29 994	-27 538
3	Avskrivningar				
	Immateriella tillgångar	0	0	0	0
	Maskiner och inventarier	-5 223	-5 323	-3 280	-3 354
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-24 169	-26 887	-20 394	-23 287
	Summa	-29 392	-32 210	-23 674	-26 641
4	Nedskrivningar och utrangeringar				
	Maskiner och inventarier	-25	-72	-25	-31
	- varav nedskrivning	0	0	0	0
	- varav förlust vid utrangering			-25	-31
	Byggnader och tekniska anläggningar	-1 778	-2 665	-1 778	-2 689
	- varav nedskrivning	-1 000	-825	-1 000	-825
	- varav återförd nedskrivning			0	0
	- varav förlust vid utrangering	-778	-1 840	-778	-1 861
	Summa	-1 803	-2 737	-1 803	-2 720
		0	0	0	0
5	Realisationsvinster				
	Fastigheter	0	151	0	151
	Maskiner och inventarier	261	0	261	0
	Exploateringsfastigheter	0	0	0	0
	Summa	261	151	261	151
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 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31
7	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	268 705	270 011	268 705	270 011
	Slutavräkning 2019	0	-1 440	0	-1 440
	Slutavräkning 2020	969	0	969	0
	Preliminär slutavräkning 2020		-4 192		-4 192
	Preliminär slutavräkning 2021	6 666	0	6 666	0
	Summa	276 340	264 379	276 340	264 379
	Avräkning kr per innevånare				
	Slutavräkning 2019		-244		-244
	Slutavräkning 2020	165		165	
	Preliminär slutavräkning 2020		-715		-715
	Preliminär slutavräkning 2021	1 143		1 143	
8	Generella statsbidrag och utjämning				
	Kostnadsutjämning	49 327	45 514	49 327	45 514
	Inkomstutjämning	82 914	81 982	82 914	81 982
	Strukturbidrag	18 388	18 486	18 388	18 486
	Regleringsbidrag/Avgift	17 339	6 002	17 339	6 002
	Utgjämning för LSS	-1 082	196	-1 082	196
	Övriga generella statsbidrag:				
	Engångsersättning flykting	0	2 243	0	2 243
	Extratillskott 2020	0	11 012	0	11 012
	Krisstöd trauma Socialstyrelsen	0	169	0	169
	Skolmiljarden	588	0	588	0
	Kommunal fastighetsavgift	24 055	20 440	24 055	20 440
	Summa	191 529	186 044	191 529	186 044
9	Finansiella intäkter				
	Ränta på utlåning till koncernföretag	1	1	1 215	1 396
	Räntor på annan utlåning	189	175	101	173
	Utdelning på aktier och andelar	3	1	1	1
	Övriga finansiella intäkter	1 638	942	385	598
	-varav uttag överskottsfond KPA/Skandia	1 373	383	197	383
	Summa	1 831	1 119	1 702	2 168
10	Finansiella kostnader				
	Räntor på långfristiga lån	-2 029	-2 259	-2 029	-2 336
	Finansiella kostnader, förändring pensionsavsättning	-46	-77	-46	-77
	Resultat från andelar	-85	-82	0	0
	Övriga finansiella kostnader	-238	-272	-100	-202
	Summa	-2 398	-2 690	-2 175	-2 538

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

11		Koncernen 2021	Koncernen 2020
	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	-118	-447

Not		Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31
12	Årets/Periodens resultat	30 759	18 264	27 760	17 101
	Avgår realisationsresultat	-261	-151	-261	-151
	Justerat resultat	30 498	18 113	27 499	16 950
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		Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31
	Mark, byggnader, tekniska anläggningar				
	Ingående anskaffningsvärde	988 965	909 587	793 850	744 692
	Justering av IB	0	-1 148	29	-1 148
	Anskaffat andelar dotterbolag	29	1 484	0	0
	Årets anskaffning	39 523	83 564	33 855	54 870
	Avyttrat	-14	-100	0	-100
	Utrangerat	-1 782	-4 422	-1 273	-4 464
	Utgående anskaffningsvärde	1 026 721	988 965	826 461	793 850
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-441 649	-417 936	-396 176	-376 709
	Justering av IB	22	1 148	-27	1 148
	Anskaffat andelar dotterbolag	-4	-656	0	0
	Årets avskrivningar	-24 169	-26 887	-20 394	-23 287
	Avyttrat	0	100	0	100
	Utrangerat	470	2 582	470	2 572
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-465 330	-441 649	-416 127	-396 176
	Ingående nedskrivning	-30 684	-29 859	-10 264	-9 439
	Justering av IB	0	0	0	0
	Utrangering/avyttrat	0	0	0	0
	Årets nedskrivning/uppskrivning	-1 000	-825	-1 000	-825
	Utgående ackumulerad nedskrivning	-31 684	-30 684	-11 264	-10 264
	Bokfört värde				
	Markreserv/mark	14 526	14 514	5 872	5 847
	Verksamhetsfastigheter	181 361	186 977	181 361	186 979
	Fastigheter för affärsverksamhet	224 858	221 636	102 875	101 079
	Publika fastigheter	22 373	22 862	22 373	22 862
	Fastigheter för annan verksamhet	8 679	8 715	8 679	8 715
	Övriga fastigheter	33 542	36 013	33 542	36 013
	Investeringar på annans fastighet	1 476	1 582	1 476	1 582
	Pågående investeringar	42 892	24 333	42 892	24 333
	Summa bokfört värde	529 707	516 632	399 070	387 410

Not 15		Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31
	Maskiner och inventarier				
	Ingående anskaffningsvärde	117 225	108 764	91 686	87 915
	Justering IB	-55	1		
	Anskaffat andelar dotterbolag	0	1 895	0	0
	Årets anskaffning	3 461	6 989	2 239	4 018
	Sålt	0	0	-948	0
	Utrangerat	-1 287	-424	0	-247
	Utgående anskaffningsvärde	119 344	117 225	92 977	91 686
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-88 971	-82 555	-71 068	-67 930
	Justering av IB	1	0	0	0
	Anskaffat andelar dotterbolag	50	-1 445	0	0
	Årets avskrivningar	-5 223	-5 323	-3 279	-3 354
	Avskrivning på utrangerade/sålda	1 070	352	948	216
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-93 073	-88 971	-73 399	-71 068
	Ingående nedskrivningar	-1 087	-1 087	-1 087	-1 087
	Justering av IB	0	0	0	0
	Årets nedskrivning	0	0	0	0
	Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 087	-1 087	-1 087	-1 087
	Bokfört värde				
	Maskiner	6 287	7 276	4 312	4 995
	Inventarier	9 572	10 106	7 868	8 481
	Transportmedel	9 094	9 554	6 080	5 824
	Konst	214	214	214	214
	Pågående investeringar	17	17	17	17
	Summa bokfört värde	25 184	27 167	18 491	19 531
16	Finansiella anläggningstillgångar				
	<i>Aktier i dotterföretag</i>				
	- Storumans kommuns Förvaltnings AB	0	0	4 500	4 500
	<i>Aktier i intresseföretag</i>				
	- Visit Hemavan Tärnaby	323	323		
	- Lassoskogen fastigheter	100			
	Övriga aktier	161	161	161	161
	Andelar	6 918	6 900	5 904	5 904
	Summa aktier och andelar	7 502	7 384	10 565	10 565
	<i>Långfristiga fordringar</i>				
	Fastighets AB Umluspen	0	0	60 525	60 525
	Storuman kommunföretag AB	0	0	15 389	15 702
	Industricentrum i Storuman AB	0	0	44 195	30 415
	Hemavan Tärnaby Airport AB	181	180	4 517	4 037
	HSB Bastun	1 413	1 413	1 413	1 413
	Barseleberget AB	0	0	0	0
	Storuman Vind AB	2 767	3 024	0	0
	Kommuninvest	0	0	0	0
	Region Västerbotten	92	183	92	183
	Övriga långfristiga fordringar	2 921	2 780	0	0
	Varav kortfristig		-1 227	-2 048	-2 048
	Summa långfristiga fordringar	7 374	6 353	124 083	110 227
	Summa finansiella anläggningstillgångar	14 876	13 737	134 648	120 792

Storumans kommuns insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2021-12-31 till totalt 6 659 500 kr. Medlemsinsatsen uppgick till 5 955 000 och överinsatsen till 704 500 kr.

Not 17	Förråd, lager o exploateringsfastigheter	Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31
	Bostads- och industrimark under exploatering	6 149	6 149	6 141	6 149
	Avskrivning	-2 131	-2 131	-2 131	-2 131
	Skyddsmaterial	1847		1 847	0
	Råvaror och förnödenheter	853	686	0	0
	Bokfört värde	6 718	4 704	5 857	4 018
18	Fordringar				
	Kundfordringar	7 196	9 700	7 100	9 636
	Övriga kortfristiga fordringar	78 615	48 138	45 381	42 120
	-varav kommunal skattefordran	26 614	22 371	26 614	22 371
	Kortfristig del av långfristig fordran	0	0	2 048	2 048
	Förutbetalda kostnader	8 662	13 565	8 142	6 823
	Upplupna intäkter	18 969	14 599	16 951	13 087
	varav upplupna ränteintäkter	1	0	604	712
	varav upplupna skatteintäkter			3 441	0
	Summa	113 443	86 002	79 622	73 714

Not 19		Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31
	Kassa och bank				
	Kassa	17	23	17	23
	Bank	90 455	84 391	90 295	72 929
	Summa	90 472	84 414	90 312	72 952
	Koncernkonto				
	Storumans kommuns andel	89 436	72 172		
	varav förvaltade medel	0	39		
	Storumans kommunföretag AB	5 575	3 980		
	Fastighets AB Umluspen	17 303	13 769		
	Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB (fd Storumans Flygplats AB)	2 606	2 626		
	Industri- och logistikcentrum AB	3 315	-9 101		
	Hemavan Tärnaby Airport AB	1 879	395		
	Summa	120 114	83 841		
	Övrigt	3 536	3 358		
20	Långfristiga skulder				
	Skulder till kreditinstitut				
	Ingående låneskuld	230 550	180 450	230 550	185 450
	Årets nyupplåning	14 000	47 100	14 000	47 100
	Årets amorteringar	-14 000	0	-14 000	-2 000
	Avgår nästa års amorteringar	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
	Utgående låneskuld till kreditinstitut	225 550	222 550	225 550	225 550
	Under året omsatta lån	17 050	15 500	17 050	15 500
	Kreditgivare				
	KommunInvest	230 550	230 550	230 550	230 550
	Avgår nästa års amorteringar	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
	Summa låneskuld	225 550	225 550	225 550	225 550
	Summa långfristiga skulder till kreditinstitut	225 550	225 550	225 550	225 550
	Latent skatteskuld	442	275		
	Låneskuldens struktur - räntebindningstider				
	Andel rörliga lån			9,54%	13,48%
	Låneskuldens struktur - förfallotid				
	Andel rörliga lån			9,54%	13,48%
	Andel som förfaller inom 1 år			10,03%	23,00%
	Andel som förfaller inom 2 till 5 år			56,55%	48,97%
	Andel som förfaller om mer än 5 år			23,88%	28,03%
	Genomsnittsränta, procent			0,85%	1,07%

Not 20	Skulder för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	15 680	12 080	15 680	12 080
	Årets anskaffning	3 911	3 600	3 911	3 600
	Utgående anskaffningsvärde	19 591	15 680	19 591	15 680
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 616	-1 116	-1 616	-1 116
	Årets avskrivningar	-682	-500	-682	-500
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 298	-1 616	-2 298	-1 616
	Bokfört värde				
	Anslutningsavgifter	4 059	3 422	4 059	3 422
	Anslutningsavgift bredband	8 062	6 847	8 062	6 847
	Investeringsbidrag	5 172	3 796	5 172	3 796
	Summa bokfört värde	17 293	14 065	17 293	14 065
	Summa långfristiga skulder	243 285	239 890	242 843	239 615
21	Kortfristiga skulder				
	Nästa års amorteringar	5 000	5 000	5 000	5 000
	Leverantörsskulder	45 182	31 959	41 225	27 096
	Övriga kortfristiga skulder	7 424	9 576	8 320	8 762
	Upplupna kostnader	59 403	68 613	53 952	58 619
	- varav ej kompenserad övertid	1 603	1 523	1 347	1 251
	- varav semesterlöneskuld	15 390	14 835	13 048	12 857
	- varav uppehålls- och ferielöneskuld	2 714	2 794	2 714	2 794
	- varav pensionsavgift individuell del	22 268	10 399	22 268	10 399
	- varav räntekostnader	1 046	1 246	1 020	1 246
	Förutbetalda intäkter	48 680	35 624	40 179	31 603
	- varav skatteintäkter	0	8 165	0	8 165
	Summa	165 689	150 771	148 676	131 080
22	Ställda säkerheter				
	För egna skulder och avsättningar				
	Fastighetsinteckningar	2 409	2 409	-	-
	Företagsinteckningar	1 714	1 714	-	-
	Summa	4 123	4 123	0	0
23	Pensionsförpliktelser				
	Pensionsförpliktelser	102 547	107 398	102 547	107 398
	Pensionsförpliktelser förtroendevalda	3 088	2 609	3 088	2 609
	Löneskatt	25 627	26 688	25 627	26 688
	Summa pensionsförpliktelser	131 262	136 695	131 262	136 695
24	Övriga ansvarsförbindelser				
	Borgensförbindelse	8 594	8 594	8 594	8 594
	Egna Hem	0	664	0	664
	Summa	8 594	9 258	8 594	9 258

Storumans kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 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 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kronor och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor. Storumans kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 275 934 186 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 279 657 642 kr.

Förvaltade medel	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31
Maria Noréns donationsfond	40	40	40	40

Kommunstyrelsen

Ordförande: Tomas Mörtsell (C)

Vice ordförande: Karin Malmfjord (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2021	Intäkter 2021	Nettokostnad 2020	Nettokostnad 2021	Budget 2021	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	4 436	60	6 266	4 376	4 885	509
Infrastruktur och skydd m.m.	47 475	8 757	27 178	38 718	44 905	6 187
Fritid och kultur	9 626	6 114	5 258	3 512	6 021	2 509
Pedagogisk verksamhet	15 923	1 321	13 192	14 602	13 928	-674
Vård och omsorg	11 903	6 934	4 712	4 969	4 395	-574
Särskilda insatser	9 413	7 476	801	1 937	2 543	606
Affärsdrivande verksamhet	75 335	65 287	8 450	10 048	9 533	-515
Gemensam verksamhet	60 728	42 765	16 370	17 963	19 539	1 576
Summa	234 839	138 714	82 227	96 125	105 749	9 624

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, flyktningmottagande och medborgarservice. Kommunstyrelsen är tillika räddningsnämnd.

Årets resultat

Kommunstyrelsens resultat uppgår till plus 9,6 mnkr inklusive poster av engångskaraktär. En betydande del av överskottet kommer från återstående medel avsatta för kommungemensamma omstruktureringsåtgärder samt minskade kostnader för badhustjänster när badhuset i Hemavan är stängt sedan 2020.

Post	Mnkr
Resultat inklusive poster av engångskaraktär	9,6
Avgår: återstående avsatta medel för kommungemensamma omstruktureringsåtgärder	-3,9
Avgår: uteblivit tjänsteköp badhuset Hemavan	-2,1
Överskott exklusive poster av engångskaraktär	3,5

Viktiga händelser

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

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsen klarar totalt 12 av 18 mål 2021. I procent så innebär det att kommunstyrelsen klarar 67 % av målen 2021 vilket är 4 procentenhet bättre jämfört med 2020.

Det sammantagna verksamhetsmålet 2021 att kommunstyrelsen ska nå minst 58 % av målen uppfylls.

Målområde	Andel som uppfylls 2021	Andel som uppfylls 2020	Kommentar
Kvalitet	50	50	3 av 6 mål nås
Produktivitet	80	100	4 av 5 mål nås
Personal	71	67	5 av 7 mål nås

Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden

Ordförande: Anders Persson (C)

Vice ordförande: Peter Åberg (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2021	Intäkter 2021	Nettokostnad 2020	Nettokostnad 2021	Budget 2021	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	630	0	607	630	663	33
Fritid och kultur	11 945	3 203	8 776	8 742	9 142	400
Förskola och skolbarnomsorg	44 471	8 705	35 675	35 766	37 618	1 852
Grundskola	62 004	7 798	55 180	54 206	54 499	293
Gymnasieskola	37 703	7 519	32 156	30 184	33 358	3 174
Vuxenutbildning	6 528	1 946	5 814	4 582	4 730	148
Gemensam verksamhet	26 856	4 025	22 314	22 831	20 282	-2 549
Flykting	1 989	1 616	1 086	373	1 062	689
Summa	192 126	34 812	161 608	157 314	161 354	4 040

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

Totalt ger gymnasieskolan ett överskott på 3,1 mnkr trots ett underskott på Tärnaby alpina gymnasium på 0,4 mnkr. Luspengymnasiets kostnader har minskat på grund av lägre elevantal och personalminskningar. Förskola och barnomsorg har haft ett överskott om 1,8 mnkr beroende på ansträngd personalsituation samt att avdelningen Frosts igångsättande fördröjdes in till 2022.

Viktiga händelser

Under 2021 har Pandemin Covid-19 påverkat verksamheten i betydande omfattning med genomförda anpassningar inom samtliga verksamhetsområden.

Måluppfyllelse

Nedan anges en sammanställning av nämndens måluppfyllelse under 2021.

Målområde	Måluppfyllelse	Andel (%)
Kvalitet	6 av 7	86
Produktivitet/effektivitet	0 av 3	0
Arbetsmiljö	IU	-

Omsorgsnämnden

Ordförande: Roland Gustafsson (KD)

Vice ordförande: Bo-Anders Johansson (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2021	Intäkter 2021	Nettokostnad 2020	Nettokostnad 2021	Budget 2021	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	580	0	560	580	677	97
Individ- och familjeomsorg	27 377	3 722	18 181	23 655	19 150	-4 505
Äldre- och handikappomsorg	183 405	33 138	152 704	150 267	149 174	-1 093
Särskilda riktade insatser	46	0	-140	46	134	88
Gemensam verksamhet	9 338	16 439	3 674	-7 102	-5 736	1 366
Summa	220 745	53 299	174 979	167 446	163 399	-4 047

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 4 mnkr, de huvudsakliga orsakerna till avvikelserna presenteras i tabellen nedan. Det stora avvikelseområdet – individ- och familjeomsorg – har under året haft påverkan av pandemin vilket lett till fler placeringsärenden än tidigare år. Övriga åtgärder som vidtagits beskrivs under viktiga händelser.

Avvikelseområde	Omfattning	Orsak
IFO	- 4,5 mnkr	Placeringsärenden inom barn- och ungdomsvård, missbruk samt skyddat boende.
Äldre- och handikappomsorg	- 1 mnkr	Ökade kostnader inom hemsjukvård samt hemtjänst.
Gemensam verksamhet	1,3 mnkr	Lagerbokning av skyddsmaterial samt tillkommande statsbidrag.

Viktiga händelser

Covid-19 hade under hela året en betydande påverkan inom nämndens alla verksamhetsområden. Nämnden har fortsatt sitt arbete mot en budget i balans, budgetavvikelsen är 2021 2,3 % medan motsvarande avvikelse 2020 var 8,15 %.

Måluppfyllelse

Nedan anges en sammanställning av nämndens måluppfyllelse under 2021.

Målområde	Måluppfyllelse 2021	Andel (%) 2021	Måluppfyllelse 2020	Andel (%) 2020
Kvalitet	4 av 7	57	3 av 7	43
Produktivitet/effektivitet	2 av 4	50	1 av 4	25
Arbetsmiljö	4 av 4	100	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 2021	Intäkter 2021	Nettokostnad 2020	Nettokostnad 2021	Budget 2021	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	576	7	344	569	654	85
Infrastruktur och skydd	8 422	-7781	2 789	641	2 539	1 898
Vård och omsorg	5	0	0	5	0	-5
Summa	9 003	-7 788	3 133	1 215	3 193	1 978

Ansvarsområde

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

Årets resultat

Nämnden har ett överskott på budgeten på 1,9 mnkr, dvs. verksamheten har gett ett stort överskott. Det stora överskottet är främst från handläggning av bygglov men även lönekostnader som uteblivit.

Viktiga händelser

En stor plan i nordvästra delen av Hemavan (Västbyn) har antagits under året. Planen omfattar upp till 3000 bäddar fullt utbyggt. Arbetet med en stor detaljplan nedanför Västbyn för byggnation av ett nytt handelsområde har påbörjats.

Måluppfyllelse

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden hade utifrån den strategiska planen antagit ett antal målsättningar för 2021. Dessa har uppfyllts.

Målområde	Måluppfyllelse	Andel (%)
Kvalitet	När mål enligt strategisk plan	100
Produktivitet/effektivitet	Klarar inte alla ärenden inom lagstadgad handläggningstid	80
Arbetsmiljö	1 av 2	50

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	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	1	25 960	19 892
Verksamhetens kostnader	2	-21 645	-16 159
Avskrivningar		-3 623	-3 667
Nedskrivning/utrangering		-523	0
Reavinster		21	
Verksamhetens nettokostnad		190	66
Finansiella kostnader	3	-964	-282
Verksamhetens resultat		-774	-216

BALANSRÄKNING, tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar	4	94 640	90 319
Summa anläggningstillgångar		94 640	90 319
Kundfordringar		986	851
Interimsfordringar		31	0
Summa omsättningstillgångar		1 017	851
SUMMA TILLGÅNGAR		95 657	91 170
SKULDER			
Ingående låneskuld		83 984	37 767
Årets förändring		1 659	46 217
Summa eget kapital		85 643	83 984
Skuld för anslutningsavgifter	5	4 060	3 422
Summa långfristiga skulder		4 060	3 422
Leverantörsskulder		5 316	3 017
Momsskuld		244	355
Interimsskulder		393	392
Summa kortfristiga skulder		5 954	3 764
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		95 657	91 170

	Noter VA	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31
1	Verksamhetens intäkter		
	Externa intäkter	22 860	17 217
	Koncerninterna intäkter	3 100	2 675
	- varav kommuninternt	1 215	1 246
2	Verksamhetens kostnader		
	Externa kostnader	-20 128	-14 048
	Koncerninterna kostnader	-1 517	-2 111
	- varav kommuninternt	-907	-1 671
3	Finansiella kostnader		
	Internränta	1,5%	1,5%
4	Materiella anläggningstillgångar		
	Vatten- och avloppsverk etcetera		
	<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	141 217	89 349
	Rättelse av IB/ omklassificerat/Utrangerat	-206	33 467
	Årets anskaffning	8 527	18 401
	<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	149 538	141 217
	<i>Ingående ackumulerade avskrivningar</i>	-50 877	-47 533
	Rättelse av IB/ omklassificerat/Utrangerat	-330	333
	Årets avskrivningar	-3 624	-3 677
	<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	-54 831	-50 877
	<i>Ingående ackumulerade nedskrivningar</i>	-67	-67
	Utrangerat	0	0
	<i>Utgående ackumulerade nedskrivningar</i>	-67	-67
	<i>Bokfört värde</i>		
	Vatten, - avloppsverk etc.	81 636	83 254
	Maskiner och inventarier	811	1 027
	Fordon	1 182	96
	Pågående investeringar	11 011	5 942
	<i>Summa bokfört värde</i>	94 640	90 319
5	Anslutningsavgifter		
	<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	3 422	3 134
	Årets anskaffning	795	429
	Omklassificerat	0	0
	Upplösning av avgifter	-157	-141
	<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	4 060	3 422

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 2021	Koncern 2020	Moderbolaget 2021	Moderbolaget 2020
Intäkter	98 310	100 139	11 924	11 058
Kostnader	-89 318	-92 003	-9 507	-10 942
Av- och nedskrivningar	-5 795	-5 684	0	0
Rörelseresultat	3 197	2 452	2 417	116
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	422	64
Finansiella intäkter	1 326	344	88	49
Finansiella kostnader	-1 422	-1 547	-163	-57
Resultat efter finansiella poster	3 101	1 249	2 764	172
Årets skatt	-170	70	0	0
Erhållna koncernbidrag	0	0	1 345	289
Lämnade koncernbidrag	0	0	-3 471	-289
Årets resultat	2 931	1 319	638	172
- varav moderföretagets aktieägare	2 931	1 319		

Balansräkning, (tkr)	Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31	Moderbolaget 2021-12-31	Moderbolaget 2020-12-31
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	137 690	137 305	62	0
Finansiella anläggningstillgångar	7 130	7 127	23 141	23 286
Summa anläggningstillgångar	144 820	144 432	23 203	23 286
Omsättningstillgångar				
Varulager mm	897	718	0	0
Kortfristiga fordringar	43 746	41 055	13 948	12 330
Kassa och bank	161	190	0	0
Summa omsättningstillgångar	44 804	41 963	13 948	12 330
Summa tillgångar	189 624	186 395	37 151	35 616
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Bundet eget kapital	5 011	5 011	5 011	5 011
Fritt eget kapital	36 296	32 924	10 191	9 553
Summa eget kapital hänförligt till moderföretags aktieägare	41 307	37 935	15 202	14 564
Minoritetsintresse	141	156	0	0
Summa eget kapital	41 448	38 091	15 202	14 564
Avsättning negativ goodwill	118	447	0	0
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	449	280		
Summa avsättningar	567	727	0	0
Långfristiga skulder	123 726	118 940	15 389	15 701
Kortfristiga skulder	23 883	28 638	6 560	5 351
Summa skulder	147 609	147 578	21 949	21 052
Summa eget kapital och skulder	189 624	186 396	37 151	35 616
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	2021	2020
Intäkter	55 662	55 496
Kostnader	-53 124	-51 979
Av- och nedskrivningar	-2 252	-2 247
Rörelseresultat	286	1 270
Finansiella intäkter	1 238	295
Finansiella kostnader	-806	-1 090
Resultat efter finansiella poster	718	475
Bokslutsdispositioner	-40	78
Årets skatt	0	0
Årets resultat	678	553

Balansräkning, tkr	2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	73 638	75 951
Finansiella anläggningstillgångar	3 925	3 766
Summa anläggningstillgångar	77 563	79 717
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	22 434	5 315
Kassa och bank	160	13 955
Summa omsättnings tillgångar	22 594	19 270
Summa tillgångar	100 157	98 987
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	6 530	6 530
Fritt eget kapital	21 091	20 206
Summa eget kapital	27 621	26 736
Obeskattade reserver	718	804
Långfristiga skulder	60 525	60 525
Kortfristiga skulder	11 293	10 922
Summa skulder	71 818	71 447
Summa eget kapital och skulder	100 157	98 987
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	2021	2020
Intäkter	15 656	15 654
Kostnader	-11 518	-13 044
Av- och nedskrivningar	-2 030	-2 048
Rörelseresultat	2 108	562
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-410	-357
Resultat efter finansiella poster	1 698	205
Bokslutsdispositioner	-1 713	-205
Årets skatt	0	-3
Årets resultat	-15	-3

Balansräkning, tkr	2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	56 865	53 227
Finansiella anläggningstillgångar	5	5
Summa anläggningstillgångar	56 870	53 232
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	4 910	3 111
Kassa och bank	0	0
Summa omsättningstillgångar	4 910	3 111
Summa tillgångar	61 780	56 343
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	5 126	5 126
Fritt eget kapital	7 441	6 505
Summa eget kapital	12 567	11 631
Obeskattade reserver	494	0
Långfristiga skulder	43 795	39 116
Kortfristiga skulder	4 924	5 596
Summa skulder	49 213	44 712
Summa eget kapital och skulder	61 780	56 343

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	2021	2020
Intäkter	0	0
Kostnader	-19	-7
Av- och nedskrivningar	0	0
Rörelseresultat	-19	-7
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	0	0
Resultat efter finansiella poster	-19	-7
Erhållna koncernbidrag	1 471	289
Årets skatt	0	0
Åretsresultat	1 452	282

Balansräkning, tkr	2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	0	0
Summa anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	4 101	2 937
Kassa och bank	0	0
Summa omsättningstillgångar	4 101	2 937
Summa tillgångar	4 101	2 937
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	2 500	2 500
Fritt eget kapital	1 582	418
Summa eget kapital	4 082	2 918
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	19	19
Summa skulder	19	19
Summa eget kapital och skulder	4 101	2 937
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 96 procent av Storumans kommunföretag AB.

Resultaträkning, tkr	2021	2020
Intäkter	17 855	21 709
Kostnader	-17 789	-19 821
Av- och nedskrivningar	-1 663	-1 378
Rörelseresultat	-1 597	510
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-43	-42
Resultat efter finansiella poster	-1 640	468
Erhållna koncernbidrag	2 000	
Bokslutsdispositioner	-359	-468
Årets skatt	0	0
Årets resultat	1	0

Balansräkning, tkr	2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	8 994	9 995
Finansiella anläggningstillgångar	105	105
Summa anläggningstillgångar	9 099	10 100
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	5 477	4 370
Kassa och bank	0	3
Summa omsättningstillgångar	5 477	4 373
Summa tillgångar	14 576	14 473
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	827	468
Långfristiga skulder	4 017	3 597
Kortfristiga skulder	5 843	6 519
Summa skulder	9 860	10 116
Summa eget kapital och skulder	14 576	14 473
Ställda säkerheter	5 135	5 135
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga

Redovisningsprinciper

Den kommunala redovisningen regleras i den kommunala redovisningslagen. Därutöver har Rådet för kommunal bokföring och 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 2021 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 2021