



**Storumans
kommun**
LUSPIE

Årsredovisning 2022

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	2
Koncernchefen har ordet.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
Den kommunal koncernen	5
Förhållanden av betydelse för bedömning av resultatet och den ekonomiska ställningen.....	7
Huvudsakliga risker för hela eller delar av den kommunala koncernen.....	10
Händelser av väsentlig betydelse	12
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	12
Uppföljning av god ekonomisk hushållning.....	16
Resultat och ekonomisk ställning.....	19
Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet	21
Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning.....	28
Balanskrav.....	28
Resultatutjämningsreserv	28
Redovisning av väsentliga personalförhållanden.....	29
Förväntad utveckling.....	32
Sammanställd redovisning.....	33
Kommunstyrelsen.....	48
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden	50
Omsorgsnämnden.....	51
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.....	52
VA-redovisning	53
Storumans kommunföretag AB.....	55
Fastighets AB Umluspen	56
Industri- och logistikcentrum i Storuman AB	57
Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB.....	58
Hemavan Tärnaby Airport AB	59
Redovisningsprinciper.....	60

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Storumans kommun har återigen ett resultatöverskott. Den goda ekonomiska utvecklingen under lång tid har gett oss finansiell styrka att investera i viktig samhällsinfrastruktur och ökat vår förmåga att motstå större driftinskränkningar vid sämre tider.

Storumans kommun är en tillväxtkommun! Under 2022 har den positiva utvecklingen för kommunen fortsatt. Det är värt att konstatera att den starka expansionen kopplat till besöksnäringen i Hemavan-Tärnaby fortsatt 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.

Under 2023 kommer lågkonjunkturen att göra sig påmind även i Storumans kommun. Kommunen kommer att ha svagare ekonomi och vi kommer inte kunna hålla samma investeringstakt som tidigare år och vi får räkna med att vår framgångsrika besöksnäring i kommunens västra del också kommer att vara mer återhållsam med investeringar under lågkonjunkturen.

Den utbyggda terminalen NLC Storuman förstärker Storumans roll som en logistisk nod i Västerbottens inland. Utbyggnaden 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 13 året i rad kan redovisa ett överskott. Min övertygelse att en viktig faktor i denna utveckling har varit att i grundläggande ekonomi- och verksamhetsstyrningsfrågor har vi hittat breda politiska överenskommelser som gett både stabilitet och förutsägbarhet för ekonomi och verksamhet. Att ha en budget och strategisk plan i 4-årsperioder där samtliga partier kunnat vara delaktiga i har varit en styrka som gett långsiktiga planeringsförutsättningar för den kommunala verksamheten.



Koncernchefen har ordet

Vi gör 2022 återigen ett starkt ekonomiskt resultat som hamnar 30,8 mnkr vilket är 21,5 mnkr bättre än budget och 3,0 mnkr högre än fjolårets då rekordartade resultat. Koncernens resultat när vi även inkluderar våra kommunala bolag hamnar på plus 32,5 mnkr vilket i sin tur är 1,7 mnkr högre än fjolårets rekordartade koncernresultat.

Vi når 2022 så som vi gjorde även 2021 både kommunens finansiella mål och kommunens verksamhetsmål inom god ekonomisk hushållning. Vi når alla 4 finansiella mål och vi är lika med eller bättre än rikets genomsnitt i 19 av 36 mått som görs i Kommunernas kvalitets i korthet (KKiK) 2022. Vi uppfyller därmed målsättningen att vi ska vara lika eller bättre än rikets genomsnitt i minst hälften av måtten 2022.

Totalt har kommunkoncernen investerat för 368 mnkr åren 2016 till 2022. 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. Under 2022 har bland annat Ackjaspåret färdigställts samt ny brandbil och förstärkningsfordon inom räddningstjänsten införskaffats.

Hög inflation och stigande räntor bidrar till att den svenska ekonomin är inne i en lågkonjunktur. Hushållens disponibla inkomster har minskat 2022 och bedöms minska även 2023 vilket medför att hushållen drar ned på sin konsumtion vilket i sin tur minskar efterfrågan på företagens varor och tjänster. För oss som kommun innebär den höga inflationen och de stigande räntorna att våra kostnader ökar och att våra intäkter minskar. Den minskade efterfrågan på företagens varor och tjänster dämpar efterfrågan på arbetskraft vilket i sin tur minskar kommunens skattekraft. Lågkonjunkturen förväntas vara till och med 2025.

Påverkan av kostnadsökningarna och lågkonjunkturen med ett mycket mera utmanande ekonomiskt läge har inträtt för kommunen redan 2022 och vi har tvingats lägga en nollbudget utan några marginaler mot det statliga balanskravet. Den svagare kommunal ekonomi innebär att vi behöver göra strukturella verksamhetsförändringar för att minska kommande års kostnadsökningar. Den svagare kommunala ekonomin innebär också att vi kommer att behöva minska våra investeringsambitioner tills vi åter har en stabil ekonomisk situation. En avgörande förutsättning för en offensiv investeringsstrategi är att vi har en stark kommunal ekonomi med höga självfinansieringsgrader.



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 32,4 mnkr för verksamhetsåret 2022. I tabellen lämnas en översikt över verksamhetens utveckling. Det redovisade resultatet för 2022, 30,8 mnkr för den samlade kommunala verksamheten, är 3 mnkr bättre än 2021.

Trots en hög investeringstakt är den finansiella ställningen stabil. Delar av pensionsförpliktelsen har kunnat lösas in och soliditeten (med hänsyn till totala pensionsförpliktelser) är 35 procent på koncernnivå och 32 procent på kommunnivå. Nivån på investeringarna är fortsatt hög och det starka resultatet gör att självfinansieringsgraden för året är hög.

	Den kommunala koncernen				
	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter (tkr)	221 107	225 721	211 495	196 459	323 795
Verksamhetens kostnader (tkr)	638 713	631 331	607 053	591 435	710 942
Årets resultat (tkr)	32 477	30 759	18 264	7 962	11 585
Soliditet (%)	49	44	44	47	48
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	35	29	25	26	24
Investeringar (netto) (tkr)	44 669	42 984	90 553	94 211	37 583
Självfinansieringsgrad (%)	145	144	53	39	102
Långfristig låneskuld (tkr)	214 075	222 550	222 550	191 627	172 164

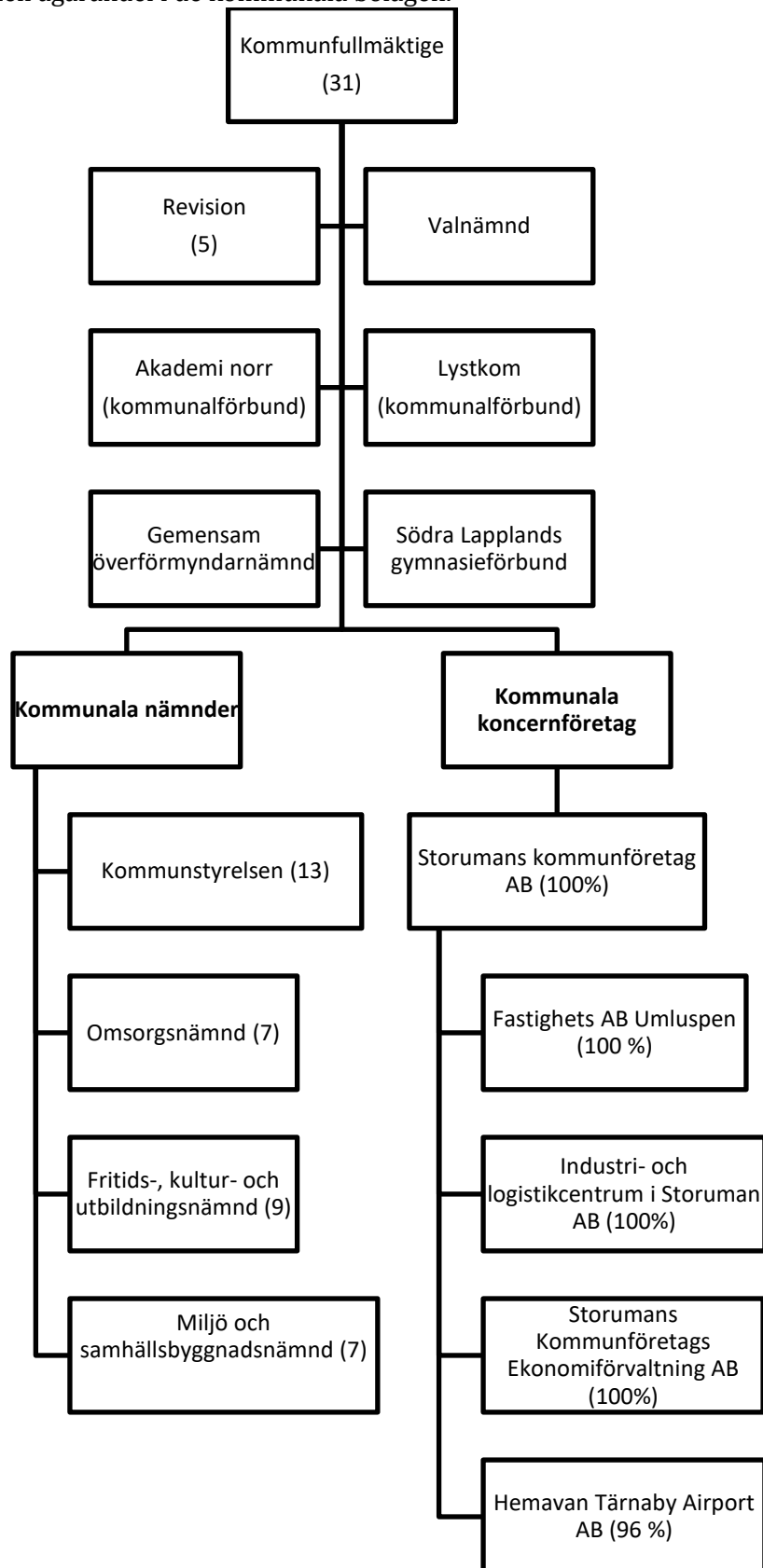
	Kommunen				
	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd	5 747	5 808	5 826	5 852	5 912
Kommunal skattesats	23,15	23,15	23,15	23,15	23,15
Verksamhetens intäkter (tkr)	161 643	169 704	155 133	148 758	152 971
Verksamhetens kostnader (tkr)	587 637	584 125	558 706	551 220	544 791
Årets resultat (tkr)	30 795	27 760	17 101	6 561	8 293
Soliditet (%)	47	44	43	46	47
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	32	26	22	23	20
Investeringar (netto) (tkr)	43 371	36 094	55 288	71 580	35 105
Självfinansieringsgrad (%)	132	147	94	42	85
Långfristig låneskuld (tkr)	214 075	222 550	222 550	191 414	171 885
Antal anställda	604	587	582	615	620

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. De kommande åren ser väsentligt tuffare ut med en förväntad negativ skattetillväxt under 2023 och betydligt svagare tillväxt under 2024–2025 jämfört med åren före 2023. Låga resultatambitioner och fortsatt omställning blir vägen framåt. Konsekvenser av ovanstående för bl.a. investeringsnivåer för skattefinansierad verksamhet kommer att beaktas.

Den kommunal koncernen

Nedan beskrivs kommunens samlade verksamhet med fokus på den kommunala koncernen. Siffror i parentes anger antalet som ingår i det politiska organet och de procentuella värdena anger procentuell ägarandel 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
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 logistikterminal 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.	
Södra Lapplands gymnasieförbund	Tillsammans med Vilhelmina kommun bedrivs sedan hösten 2022 gemensamt gymnasieförbund i syfte att långsiktigt skapa en effektiv och kvalitativ gymnasieskola.	
Gemensam nämnd	Verksamhet	
Överförmyndarnämnd	I Lycksele, Sorsele, Dorotea, Åsele Vilhelmina och Storumans kommuner har man fattat beslut i kommunfullmäktige i respektive kommuner om att ha en gemensam nämnd och verksamhet. Syftet med denna samverkan är att långsiktigt kunna upprätthålla kompetens, kvalitet och ge god service till både medborgare och ställföreträdare.	

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

Kompensationen till kommunen från staten för 2022 har varit tillräckliga 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 stått sig bra och är och har varit mycket betydande för arbetsmarknaden i den östra kommundelen. Turist- och besöksnäringen är mycket betydande för området och Storumans kommun.

Nu står vi inför en lågkonjunktur och hög inflation vilket kommer att ha stor påverkan på kommunkoncernens verksamheter.

Internationella och nationella skeenden

Sveriges kommuner och regioner gör följande bedömning i slutet av 2022 i sin ekonomirapport.

Under 2023 och 2024 väntas ekonomiskt tuffa tider till följd av inflationen och den annalkande lågkonjunkturen, trots att många kommuner och regioner bedöms få ett ekonomiskt överskott 2022. Med antagande om att sektorn får elpriskompensation på 5 miljarder kronor och att det genomförs effektiviseringsåtgärder beräknas underskottet i regionerna uppgå till -11 miljarder 2023.

Kommunernas resultat beräknas till +8 miljarder, vilket gör att sektorn totalt får ett underskott. Resultaten beräknas falla till ett sammantaget underskott på 24 miljarder 2024 utan ytterligare åtgärder utöver de som redan planeras och vidtas, om kostnaderna växer i takt med inflation och demografiska behov. De negativa konjunkturutsikterna och den höga inflationen har kommit snabbt och ger ett bekymmersamt läge i de flesta kommuner och regioner. Kommunsektorn behöver nu både hantera ett ekonomiskt tufft läge samtidigt som utmaningen med att hitta arbetskraft med rätt kompetens är svår på många håll och ökar väsentligt kommande år.

För att hantera situationen vidtar kommuner och regioner olika åtgärder som anpassas utifrån de lokala utmaningarna, behoven och förutsättningarna. Det handlar bland annat om att effektivisera

och bromsa de ökade behoven av välfärd med hjälp av förebyggande arbete. Det krävs också nya arbetssätt, bland annat genom att nyttja digital teknik, stärka arbetsmiljön och skapa förutsättningar för fler att arbeta längre och heltid.

Staten behöver ge sektorn så långsiktiga och effektiva planeringsförutsättningar som möjligt, bland annat genom att värdesäkra och prioritera de generella statsbidragen framför riktade bidrag för att få ut så mycket välfärd som möjligt för pengarna. Antalet riktade statsbidrag är fortfarande år 2022 uppemot 200 och en kommun kan ha över 100 olika detaljstyrande statsbidrag att söka, administrera och återskärta. Staten behöver också riva hinder, minska detaljstyrning och se över vissa regelverk för att underlätta för samverkan över organisationsgränser.

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 (%)	2022	2021	2020	Förändring 2020-2022
Riket	3,2	3,8	4,9	-1,7
Västerbotten	2,0	2,5	3,6	-1,6
Storumans	1,9	2,6	3,6	-1,7

Arbetslösheten fortsätter sjuka under 2022 och för Storumans del når den en rekordlåg nivå.

Arbetslösheten är låg i vår kommun. De flesta månader är efterfrågan på arbetskraft högre än det utbud som finns vilket återspeglar sig i rekryteringsproblem för såväl offentlig som privat sektor.

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

År	Nya platser			Arbetslösa		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Januari	42	15	51	53	104	81
Februari	63	39	34	59	94	82
Mars	82	35	48	52	88	87
April	89	47	28	47	70	110
Maj	88	59	14	44	72	122
Juni	75	47	82	46	63	131
Juli	70	75	24	48	63	124
Augusti	70	32	13	45	60	111
September	43	59	33	47	60	102
Oktober	53	30	26	53	66	93
November	59	44	34	44	53	84
December	44	34	23	46	52	91

Ett sätt att matcha arbetskraftsutbud och arbetskraftefterfrågan 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 2022 finns tillgänglig först under hösten 2023):

Pendling, antal	2021	2020	2019
Inpendling	258	275	304
- varav kvinnor	77	78	99
- varav män	181	197	205
Utpendling	403	374	372
- varav kvinnor	143	128	133
- varav män	260	246	239
Nettoutpendling	-145	-99	-68
- varav kvinnor	-66	-49	-34
- varav män	-79	-50	-34

Efter att den negativa (fler ut- än inpendlare) nettopendlingen minskat så vände trenden under 2019 och fortsätter så att öka under 2022.

Demografiska förändringar

Befolkningsutvecklingen ser likartad ut i de flesta kommuner med liknande förutsättningar som Storumans kommun. Under 2022 tappar vi 61 individer, såväl födelse- som flyttnettot är svagt.

	2022	2021	2020
Befolkning 1 jan	5808	5826	5852
Befolkning 31 dec	5747	5808	5826
Förändring	-61	-18	-26
Antal födda	45	47	45
Antal döda	86	84	93
Nettoflyttning	-19	-29	-6

Nedan redovisas befolkningens fördelning för olika åldersgrupper:

	2022	Förändring	2021	2020
0-5 år	318	-13	331	337
6-15 år	607	-1	608	598
16-18 år	143	-2	145	145
19-24 år	313	-24	337	354
25-64 år	2651	-25	2676	2690
65-84	1490	11	1479	1468
85-~	225	-7	232	234

Vi ser en ökning i intervallet 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. Oförändrat tryck på grundskola men färre arbetsföra i befolkningen.	Omsorgsnämnden, samt fritids-, kultur och utbildningsnämnden.	Insatser för rekrytering, utbildning och utveckling av personal. Påbörjat arbete med strukturomvandling samt utveckling av digitalisering.
Inflation	Risk för höga kostnadsökningar inom kommunkoncernens verksamheter.	Kommunala koncernen	Tätare prognoser för uppföljning av utfall och kostnadsutvecklingen i förhållande till lagd budget.
Ökad arbetslöshet	Risk för hög arbetslöshet	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.

Upplysningar om finansiella risker

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyen 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 2022 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 214,1 mnkr, medan de räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 4,2 mnkr. Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen till 209,9 mnkr. Nettoskulden minskar då ett starkt resultat möjliggjort amortering av de långfristiga räntebärande skulderna.

Kommunens räntebärande skulder uppgick till 214,1 mnkr per den 31 december 2022, medan kommunens räntebärande finansiella tillgångar per samma tidpunkt uppgick till 120,6 mnkr. För kommunen uppgick nettoskulderna per den 31 december 2022 till 93,5 mnkr. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. De räntebärande finansiella tillgångarna minskar då kommunens dotterbolag amorterat del av sina skulder. Kommunen har även amorterat sina räntebärande skulder och den totala nettoskulden har därmed minskat.

Vår finanspolicy reglerar räntebindningstider för externa räntebärande skulder. Per den 31 december 2022 följer våra räntebärande skulder den beslutade policyen. Genomsnittlig låneränta uppgick till 0,85 procent (0,85 procent 2021). En ökad ränta med +1 procentenhet skulle medföra ökade räntekostnader på upp till totalt 2,1 mnkr i den kommunala koncernen över de kommande 10 åren.

Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyen får inte mer än 20 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. Per den 31/12 2022 följer låneskuldens kapitalbindningstider den beslutade policyen.

Enligt finanspolicyen ska koncernens likvida medel uppgå till minst 30 mnkr och maximalt 80 mkr. Per den 31 december 2022 uppgick tillgängliga likvida medel till 96 mnkr (90 mnkr 2021). 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 111 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 2023.

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 111 mnkr. Kommunen följer rekommendation 10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 22.

Pensionsmedelsförvaltning, tkr	2022	2021	2020
Avsättning för pensioner (inklusive löneskatt)	12 658	9 717	7 655
Ansvarsförbindelse (inklusive löneskatt)	111 453	131 262	136 695
Finansiella placeringar (bokfört värde)	0	0	0
Summa återlånat i verksamheten	124 111	140 979	141 108
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	0	0	0
Orealiserade värden i placeringarna	0	0	0

Händelser av väsentlig betydelse

Kriget i Europa, dess konsekvenser i kombination med stigande priser på mat, energi, drivmedel med mera i kombination med en lågkonjunktur kan leda till 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.

Politiska beslut

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

Kommunfullmäktige beslutade under 2022 att öka ramarna för styrelsen och nämnderna i syfte att möta kostnadsökningarna 2023 och framåt. Enda undantaget från tillägg var miljö- och samhällsbyggnadsnämnden med anledning av att stor del av deras verksamhet är taxefinansierad.

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 tjänstepersonsorganisation 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	Storumans kommunföretag AB
Styra, leda och samordna den kommunala koncernen. Hålla uppsikt inom den kommunala koncernen. Övergripande ansvar för intern kontroll. Rapportera till kommunfullmäktige. Mål för egen verksamhet och ekonomi. Upprätta egen verksamhetsplan. Intern kontroll av egen verksamhet och ekonomi.	Styra, leda och samordna bolagskoncernen. Rapportera till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Styra, leda och samordna egen verksamhet. Mål för egen verksamhet och ekonomi. Upprätta affärsplan. Intern kontroll av egen verksamhet och ekonomi.
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 tjänstepersoner 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 tjänstepersonerna i nämnder och bolag ska översätta de politiska visionerna, strategierna, målen och uppdragen till operationella mål och konkreta aktiviteter samt återrapportera till ansvarig nämnd/styrelse hur verksamheten och ekonomin 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 verksamhetens mål och ekonomi, också att vara ett beslutsunderlag för korrigerande 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 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 upplysa om sådana.

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 2022	Utfall 2022	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 2021.	Resultatet uppgick till 6 procent Övriga mål också uppfyllda.	Målen är uppfyllda
Verksamhetsmål 2022		
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.	19 av 36 är bättre än rikets genomsnitt.	Målet är uppfyllt

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

Under 2022 nådde kommunen bättre än genomsnitt på 19 av de 36 mått som vi hade mätetal för i KKiK. På följande sida presenteras en sammanställning av resultaten.

Resultatsammanställning KKiK 2022

Barn och unga	2019	2020	2021	2022	Riket
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan	5,2	4,6	4,0		5,1
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	157 466	170 844	171 363		162 980
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	59	-	-	49	70
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	84,9	97	92,9	79,4	87,3
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	70,2	81,3	84,1	77,6	83,3
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	70,2	83	84,8	76,3	85,3
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	90,9	95,7	95,2	98,1	91,1
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	139 937	145 233	151 815		116 771
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	68,8	60	68,6	80,6	71,6
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	64,9	63,6	75,5	78,2	73,7
Gymnasieelever med ogiltig frånvaro, hemkommun, andel (%)	8,8	7,2	6,8	3,6	7,9
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	228 180	228 604	225 470		128 209
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv.	96,3	42,6	41,5		22,2
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv. 7-20 år	19,1	17,6	15,6		27,7
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)	-	-	18,9		14,9
Stöd och omsorg	2019	2020	2021	2022	Riket
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation	78	75	-	-	76
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel	84	84	77	11	80
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	6	8	4	9	16
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv.	3 564	3 219	4 165		5150
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.	6 764	5 913	5 744		7474
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	156	270	142	127	53
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	13	14	15	15	16
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	20	4	8	20	54
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel	71	86	-	81	77
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel	91	87	-	91	86
Sjuksköterskor/plats i boende för särskild service för äldre, vardagar, antal	0,02	-	-	0,05	0,04
Kostnad äldreomsorg, kr/inv. 80+	280 319	315 102	300 953		248 015
Samhälle och miljö	2019	2020	2021	2022	Riket
Medborgarundersökningen - bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson			86,5	-	83,8
Medborgarundersökningen - att få svar på frågor till kommunen fungerar bra	-	-	64,3	-	67,4
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	61	58	58	59	63
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	42	100	29		40
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	40	52	-		36
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	71	75	80		75
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad	12	6	6		53
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	-	-	-		496
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	-	17,1	20,2		56,5
Måltidssvinn, grund- och gymnasieskola, gram/ätande	-	-	-		48
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	-	-	-		29
Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)	-	-	61,3	-	71,3

(Kommentar: gulmarkerade siffror är sämre än genomsnittet men med mindre än 5 % marginal. Mått med senaste värde från 2020 exkluderas på grund av inaktualitet och ingår således inte i beräkningen av hur många nyckeltal vi når rikets medelvärde på.)

Av totalt 36 nyckeltal där vi har aktuella siffror är alltså 19 bättre än genomsnittet. Några siffror som sticker ut positivt är personaltäthet i förskolan, andel gymnasieelever som går ut inom 4 år, brukarnöjdhet inom LSS och handläggningstid för bygglov. Några negativa avvikelser är bland annat resultaten i svenska i åk 3, kostnad per gymnasieelev, kostnad för äldreomsorg och väntetid till särskilt boende för äldre.

Det bör noteras vad gäller väntetiden från beslut till inflyttning i särskilt boende att det finns en stor variation i det underlag som ger medelvärdet i tabellen. Under mätperioden har de flesta erbjudits att flytta in väl inom ramen för de 90 dagar som lagstiftningen stipulerar men i en del fall har brukaren med beslutet valt av att avstå inflyttning för att invänta andra alternativ (t.ex. erbjudande på Sibyllagården i stället för Tranan eller vice versa). Sådana fall bidrar till förlängda väntetider som kommer att behöva analyseras framgent.

Även gällande den dramatiska förändringen av ej återaktualiserade till försörjningsstöd krävs analys. Vi har gått från ett utfall där ca 2 av 10 ärenden inte återkommer till försörjningsstöd inom ett år till ett läge där nästan 9 av 10 gör det under 2022. En sådan utveckling borde ge väsentligt högre kostnader för försörjningsstöd men så är inte fallet. Nyckeltalet kräver ytterligare intern analys som liksom föregående stycke om väntetider är påbörjad inom omsorgsnämndens förvaltning.

Några intressanta punkter bland resultaten på den positiva sidan är:

- Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan (d.v.s. personaltäthet)
- 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 2022 till 32,5 mnkr, vilket är en förbättring med 1,7 mkr jämfört med föregående år. Det genomsnittliga resultatet de senaste fem åren uppgår till 20,2 mnkr. I förhållande till kostnaderna uppgår resultatet till 5 procent. Snittet de senaste fem åren är 3,0 procent.

	2022	2021	2020	2019	2018
Koncernen (mnkr)	32,4	30,8	18,3	8,0	11,6
Kommunen (mnkr)	30,8	27,8	17,1	6,6	8,3
Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna (%)	4,8	4,6	2,8	1,6	1,6
Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag (inkl. fastighetsavgift) (%)	6,3	5,9	3,8	1,5	2,0

Utveckling av intäkter och kostnader i koncernen

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

	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter (mnkr)	221	226	211	196	325
-Förändring (%)	-2,1	+7	+7	-40	16
Varav riktade bidrag (mnkr)	48	56	50	48	56
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar (mnkr)	-671	-663	-642	-620	-739
-Förändring (%)	+1	+3	+4	-16	+9
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	-450	-437	-430	-424	-414
-Förändring (%)	+3	+1	+1	+2	+3
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	485	468	450	432	420
-Förändring (%)	+4	+4	+4	+3	+2
Varav generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	194	192	186	161	154
Finansnetto (mnkr)	-2,6	-0,6	-1,6	-0,5	-1
-Förändring (%)	-333	+63	-220	+50	+133

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 40 % av totala skatteintäkter och statsbidrag år 2022.

Koncernens finansnetto på -2,6 mnkr är har ökat bl.a. beroende på nedskrivning av aktieägartillskott som tillförts Inlandsbanan AB på 1,6 Mkr under året. Marknadsräntorna ökar vilket medför högre 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	18,2
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden	0,3
Omsorgsnämnden	-2,2
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	1,3

Budgetföljsamhet på kommunnivå

Resultatet för kommunen avviker positivt mot det budgeterade resultatet med 21,4 mnkr.

I driftsredovisningen framgår att nämndernas nettokostnader underskred budget med 17,6 mnkr. En betydande del av överskottet kommer från återstående medel avsatta för kommungemensamma omstruktureringsåtgärder samt återföring av tidigare avsatta medel för integrationsverksamheten och flytt av terminalbyggnaden på Hemavans flygplats.

Till det kommer att utfallet för generella statsbidrag och skatteintäkter bidrar med cirka 16 mnkr till resultatet.

Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

Koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 43 mnkr. I snitt har den kommunala koncernen investerat 62 mnkr per år de senaste fem åren. Den höga investeringstakten har planat ut men det är fortsatt stora investeringsvolymerna planerade för de närmaste tre åren.

Investeringar och långfristig skuld

	2022	2021	2020	2019	2018
Investeringar (tkr)	43 369	42 984	90 553	94 211	37 583
- förändring (%)	+0,9	-52,5	-3,9	151	-10
Långfristig skuld (tkr)	234 127	243 285	239 890	191 627	172 164
- förändring (%)	-3,3	1,4	25	11	-4
Självfinansieringsgrad (%)	132	144	53	39	102

Den långfristiga skulden uppgick till 234 mnkr, en nettominskning med 3,3 procent. I snitt har skulden ökat med 6 procent de senaste fem åren. Investeringstakten har under året avtagit och flera stora investeringar har slutförts samtidigt som koncernen genererat överskott. Amortering av skulder minskar nettoskulden samtidigt som det sker en ökning av skulder för kostnadsersättningar och investeringsbidrag inom VA och Sumnet.

Självfinansieringsgraden var 132 procent inom koncernen. Självfinansieringsgraden är fortsatt god.

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 2021	Utfall 2022	Ram 2020–2023	Kvar 2022–2023
Kommunstyrelsen	26 504	21 949	114 000	65 547
Fritids-, kultur och utbildningsnämnden	1 309	1 054	3 000	637
Omsorgsnämnden	382	1 920	3 000	698
Summa	28 195	24 923	120 000	66 882

Kommunala investeringar inom taxe- eller avgiftsfinansierad verksamhet

I tabellen redovisas utfallet för perioden 2020–2023.

Nämnd/styrelse	Utfall tom 2021	Utfall 2022	Beslutad total Budget
Kommunstyrelsen	35 015	18 446	54 853
Summa	35 015	18 446	54 853

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

Specifikation investeringsredovisning, avslutade skattefinansierade projekt

Skattefinansierade investeringar	Utgifter sedan projektets start:			Varav årets investeringar		
	Beslutad total utgift	Ack utfall tom 2021- 12-31	Kvar	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Avslutade projekt						
Kommunstyrelsen	27 891	14 535	13 356	13 812	10 858	2 498
Fastigheter	10 740	4 893	5 847	6 303	4 189	1 658
Proj nr 2006 Vikbacka relining	1 000	243	757	757	15	742
Proj nr 1906 Rådhuset 4 aggregatthus, vent mm	2 000	1 895	105	105	0	105
Proj nr 1916 Bewator lås och larm	700	248	452	452	197	255
Proj nr 2004 Byte brandlarmsdeckare	1 000	1 456	-456	0	86	-542
Proj nr 2032 Målning terminal Hemavan	80	37	43	43	15	28
Proj nr 2101 Golv i biosalong Folkan	500	3	497	497	318	179
Proj nr 2131 taksäkerhet generellt proj nr 2131	700	236	464	464	15	449
Proj nr 2203 Skolan 1 målning fönster	1 000	687	313	313	68	245
Proj nr 2205 Fjärdingsmannen 5 målning fasad	110	0	110	110	80	30
Proj nr 2207 Laxvik 1:169 byte LED- belysning	120	88	32	32	103	-71
Proj nr 2210 Ripan 1 byte tak	150	0	150	150	156	-6
Proj nr 2212 Kulturen 1 Akkan byte tak	150	0	150	150	142	8
Proj nr 2214 Ormen 14 golv/vägg	150	0	150	150	164	-14
Proj nr 2215 Ormen 14 Tak	180	0	180	180	331	-151
Proj nr 2218 Ormen 14 byte fönster	250	0	250	250	282	-32
Proj nr 2222 Laxvik 1:169 inre ytskikt lokal 2	300	0	300	300	320	-20
Proj nr 2232 Luspén 1:140 ishall byte LED- belysning	580	0	580	580	580	0
Proj nr 2248 Byte tak regnbågen	1 450	0	1 450	1 450	1 001	449
Proj nr 2254 Slussförsskola byte värmepump	320	0	320	320	316	4
Gator och vägar	2 801	935	1 866	1 866	1 455	411
Proj nr 2230 Upprustning Skogsv. M.fl.	550	0	550	550	547	3
Proj nr 2233 Upprustning Sandviksvägen	650	0	650	650	629	21
Proj nr 2003 Kaskeloukt belysning samförläggning med vattenfall	1 000	687	313	313	18	295
Proj nr 2109 byte armaturer till LED	310	185	125	125	261	-136
Proj nr 2012 Harrsjö belysning samförläggning vattenfall	291	63	228	228	0	228
Räddningstjänsten	200	0	200	200	450	-250
Proj nr 2175 Anpassning befintligt fordon till förstärkningsfordon	200	0	200	200	450	-250
Övrigt kommunstyrelsen	14 150	8 707	5 443	5 443	4 764	679
Proj nr 2238 Ny pistmaskin	2 350	0	2 350	2 350	2 301	49
Proj nr 2115 Videokonferens samservice	100	0	100	100	79	21
Proj nr 4045/2025 Omlastningsterminalen	9 200	8 707	493	493	-74	567
Proj nr 2239 Inköp bilar hemtjänsten	2 500	0	2 500	2 500	2 458	42
Fritids-, kultur och utbildningsnämnden	3 000	1 309	1 691	1 691	1 054	637
Omsorgsnämnden	4 000	382	3 618	2 618	1 920	1 698
Proj nr 1700 investeringar omsorgsnämnden	3 000	544	2 456	2 456	765	1 691
Proj nr 2179 Parkering hemtjänsten Tranan	1 000	-162	1 162	1 162	1 155	7
Summa skattefinansierade avslutade projekt	34 891	16 226	18 665	18 121	13 832	4 833

Specifikation investeringsredovisning, pågående skattefinansierade projekt

Skattefinansierade investeringar	Utgifter sedan projektets start:			Varav årets investeringar		
	Beslutad total utgift	Ack utfall tom 2021- 12-31	Kvar	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Pågående projekt						
Kommunstyrelsen	26 139	5 519	21 575	21 575	11 091	9 529
Fastigheter	14 025	3 716	10 309	10 309	2 267	8 042
Proj nr 2102 Ytskikt Gungan	150	0	150	150	63	87
Proj nr 2104 byte låssystem ILOQ	365	312	53	53	31	22
Proj nr 2168 Fastighetsbyte drift/övervakning	1 600	0	1 600	1 600	95	1 505
Proj nr 2172 Byte ventilation Gunnarns skola	2 500	644	1 856	1 856	91	1 765
Proj nr 2180 Skytte nytt värmesystem	3 500	2 760	740	740	1 230	-490
Proj nr 2201 Kulturen 2 Målning	90	0	90	90	62	28
Proj nr 2225 Laxvik 1:155 Byte låssystem	425	0	425	425	209	216
Proj nr 2235 Laxnäs 1:27 Byte Venthus B/C	700	0	700	700	159	541
Proj nr 2241 Rådhuset 1 byte ventilation	4 000	0	4 000	4 000	111	3 889
Proj nr 2250 Luftvärmepump kyla	200	0	200	200	27	173
Proj nr 2255 Sjukstugan tby akutvåntrum	495	0	495	495	189	306
Gator och vägar	4 914	535	4 379	4 379	2 526	1 853
Proj nr 1919, 2010-2011 Belysning Joeström, Slussfors, Umnäs samförläggning med Vattenfall Proj nr 1919, 2010-2011	1 312	585	727	727	87	640
Proj nr 2165 Nya armaturer slussfors	1 000	0	1 000	1 000	637	363
Proj nr 2219 Kabelbrott vägbelysning	250	0	250	250	115	135
Proj nr 2220 Byte LED-armatur	265	0	265	265	32	233
Proj nr 2227 Ö strandvägen del av väg	300	0	300	300	450	-150
Proj nr 2229 Nyetablering vägbelysning	525	0	525	525	344	181
Proj nr 2236 Upprustning GC väg sjukan	1 200	0	1 200	1 200	510	690
Proj nr 2244 Elljusspår	62	0	62	62	351	-289
Proj nr 2350 Upprustning Rastplatser	0	-50	50	50	0	50
Övrigt kommunstyrelsen	400	955	400	400	1 497	-2 052
Proj nr 2259 Skotrar Tekniska	400		400	400	320	80
Proj nr 5085 Läkemedelsrening Stensele Arv	0	955	0	0	1 177	-2 132
Räddningstjänsten	6 800	313	6 487	6 487	4 801	1 686
Proj 2174 Släckbil och beg. Tankbil	6 800	313	6 487	6 487	4 801	1 686
Fritids-, kultur och utbildningsnämnden	0	0	0	0	0	0
Omsorgsnämnden	0	0	0	0	0	0
Summa skattefinansierade pågående projekt	26 139	5 519	21 575	21 575	11 091	9 529
Totalt skattefinansierade investeringar	61 030	21 745	40 240	39 696	24 923	14 362

Specifikation investeringsredovisning, avslutade avgiftsfinansierade projekt

Avgiftsfinansierade investeringar (avslutade)	Utgifter sedan projektets start:			Varav årets investeringar:		
	Beslutad total utgift	Ack utfall tom 2021- 12-31	Kvar	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen	16 193	12 557	-407	5 649	4 618	-982
Fastigheter	10 350	12 363	-2 013	0	19	-2 032
Proj nr 2009 Utbyggnad Samservice	10 350	12 363	-2 013	0	19	-2 032
Vatten och Avlopp	1 800	194	1 606	1 606	556	1 050
Proj nr 2199 Slamavskiljare Barsele	400	168	232	232	0	232
Proj nr 2178 Vattenledning Storuman	400	0	400	400	352	48
Proj nr 1097 Containerhantering Sse reningsverk	1 000	26	974	974	204	770
Sumnet	3 993	0	0	3 993	3 993	0
Proj 1181 anslutningar Sumnet	3 704	0	0	3 704	3 704	0
Proj 1188 Kompletta anslutningar Sumnet	289	0	0	289	289	0
Övrigt kommunstyrelsen	50	0	0	50	50	0
Proj nr 2246 Terminalen Gunnarn pelletsanläggning	50	0	0	50	50	0
Summa avgiftsfinansierade avslutade projekt	16 193	12 557	-407	5 649	4 618	-982

Specifikation investeringsredovisning, pågående avgiftsfinansierade projekt

Avgiftsfinansierade investeringar (pågående)	Utgifter sedan projektets start:			Varav årets investeringar		
	Beslutad total utgift	Ack utfall tom 2021- 12-31	Kvar	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Pågående projekt						
Kommunstyrelsen	38 660	12 173	26 487	27 316	13 828	12 659
Fastigheter	0	0	0	0	0	0
Vatten och avlopp	16 100	5 445	10 655	10 696	2 041	8 614
Proj nr 1095, 1174 Vattenförsörjning Pauträsk	2 000	754	1 246	1 246	249	997
Proj nr 1135 Vattenförsörjning Hemavan	700	381	319	319	410	-91
Proj nr 1930 Vattenverk i Ankarsund	3 000	410	2 590	2 590	548	2 042
Proj nr 1932 Vattenverk Storuman	4 000	0	4 000	4 000	11	3 989
Proj nr 2017 Vallnäs vägen etapp 2	200	241	-41	0	192	-233
Proj nr 2018 Pumpstation Hemavan	500	94	406	406	21	385
Proj nr 2024 Matarledning Västbyn	3 600	3 535	65	65	0	65
Proj nr 2025 Reservkraft VA Hemavan	1 000	30	970	970	0	970
Proj nr 2154 Brutet vatten pumpstation	300	0	300	300	70	230
Proj nr 2245 Tärnaby vv byte sandfilter	500	0	500	500	466	34
Proj nr 2252 Förstudie Hemavans ARV	300	0	300	300	74	226
Gator och vägar	17 800	6 443	11 357	12 645	9 590	1 767
Proj nr 1185 Lassoskogen Projektering	500	494	6	6	0	6
Proj nr 1186 Skjutbanevägen projektering	800	577	223	223	0	223
Proj nr 1098, 2242 Vallnäs vägen etapp 1 VA	13 000	584	12 416	12 416	8 272	4 144
Proj nr 2022 Ackjaspåret entreprenad	3 500	4 788	-1 288	0	1 318	-2 606
Renhållning	1 900	20	1 880	1 880	21	1 859
Proj nr 2167 Morkan ÅVC	1 600	10	1 590	1 590	0	1 590
Proj nr 2148 Förstudie ÅVC	300	10	290	290	21	269
Sumnet	2 360	265	2 095	2 095	1 895	200
Proj nr 2149/2200 Nodhus Långsjöby	250	265	-15	-15	72	-87
Proj nr 2204 Stensele samhällsersättningssträcka	100	0	100	100	204	-104
Proj nr 2217 Konäset nybyggnation	200	0	200	200	45	155
Proj nr 2223 Slussfors ersättningssträcka/drift	300	0	300	300	374	-74
Proj nr 2226 Umnäs ersättningssträcka /drift	440	0	440	440	51	389
Proj nr 2228 Krokfors del 1 nybyggnation kanalisation	500	0	500	500	559	-59
Proj nr 2231 Umnässjön nybyggnation	570	0	570	570	407	163
Proj nr 2249 Sumnet Vinlidsberg	0	0	0	0	183	-183
Övrigt kommunstyrelsen	500	0	500	0	281	219
Proj nr 2247 Terminalen byte LED-belysning	500	0	500	0	281	219
Summa avgiftsfinansierad pågående projekt	38 660	12 173	26 487	27 316	13 828	12 659
Totalt avgiftsfinansierade investeringar	54 853	24 730	26 080	32 965	18 446	11 677

Summering investeringsprojekt

	Utgifter sedan projektets start:			Varav årets investeringar:		
	Beslutad total utgift	Ack utfall tom 2021- 12-31	Kvar	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Summering						
Totalt avslutade investeringar	51 084	28 783	18 258	23 770	18 450	3 851
Totalt pågående investeringar	64 799	17 692	48 062	48 891	24 919	22 188
Totalt Storumans kommun	115 883	46 475	66 320	72 661	43 369	26 039

Nyupplåning

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

Storumans kommun	Upplånat t.o.m. 2021	Upplånat 2022	Ram 2020–2023	Återstår
Summa	58 100	0	120 000	61 900

Under 2022 har 11,5 mnkr amorterats varav 5,5 mnkr av koncernbolagen.

Soliditet

Koncernens soliditet uppgår till 47 procent vilket är en förbättring jämfört med föregående år och innebär att vi är tillbaks till samma nivå som 2018.

Det är en styrka att den kommunala koncernen redovisar en soliditet på 47 procent givet de betydande investeringar som genomförts de senaste åren.

	2022	2021	2020	2019	2018
Koncernen % inkl. pensionsförpliktelser	35	29	25	26	24
Kommunen % inkl. pensionsförpliktelser	32	26	23	23	20
Koncernen % exkl. pensionsförpliktelser	49	44	44	47	48
Kommunen % exkl. pensionsförpliktelser	47	44	43	46	47

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Utfallet för 2022 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, 3 procent i förhållande till verksamhetens kostnader. Resultat i förhållande till skatter och bidrag ligger på i snitt 4,5 procent de senaste åren vilket överstiger de satta finansiella målen.

Även soliditeten är stabil, 35 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 2022 kan beräknas enligt följande:

Balanskravsutredning, tkr	2022	2021	2020
Årets resultat	30 795	2 7760	17 101
Reducering av samtliga realisationsvinster	0	-261	-151
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	30 795	27 499	16 950
Reservering till resultatutjämningsreserv	-21 100		
Användning av medel från RUR			
Summa	9 695	27 499	16 950

Resultatutjämningsreserv

Riktlinjer för resultatutjämningsreserv (RUR) antogs av kommunfullmäktige 2022-11-22 vilket möjliggör avsättning till RUR från och med 2022. I balansräkningen synliggörs avsättningen som en delpost till det egna kapitalet. Reservering till resultatutjämningsreserven får ske med maximalt den del av årets resultat, efter balanskravsutredning, som överstiger 1% av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Maximalt kan 2022 25 984 tkr avsättas. Den föreslagna avsättningen utgör den del av årets resultat som överstiger 2% av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Redovisning av väsentliga personalförhållanden

Under 2022 syns en ökning av antalet anställda vilket främst beror på att tidsbegränsade anställningar omvandlats tillsvidareanställningar i enlighet med tillämplig lagstiftning.

Antal tillsvidareanställda	2022	2021	2020
Kommunen totalt	604	587	582
-varav män	157	146	136
-varav kvinnor	447	441	446
Per nämnd			
Kommunstyrelsen	92	93	92
Omsorgsnämnd	314	286	279
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	191	197	199
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	11	13	13
Övrigt			
Medelålder män	44	46	47
Medelålder kvinnor	47	47	47
Genomsnittlig sysselsättningsgrad män	0,91	0,93	0,93
Genomsnittlig sysselsättningsgrad kvinnor	0,90	0,90	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.

Vi kommer även att behöva arbeta aktivt med att sänka sjukfrånvaron, öka andelen heltider, digitalisera, arbeta för ett förlängt arbetsliv och därtill fler åtgärder för att på lång sikt klara kompetensförsörjningen.

Åldersfördelning tillsvidareanställda (%)	2022	2021	2020
20–29 år	10	8	8
30–49 år	42	44	42
50 år och äldre	48	48	49

Rekryteringsbehov

Under perioden 2023–2027 kommer vi att behöva rekrytera 108 personer utifrån antagandet att var och en väljer att pensionera sig vid 65 års ålder. 2025 ser ut att vara det år vi behöver rekrytera flest medarbetare. Inom vård och omsorg samt förskola och skola kommer behovet av nyrekryteringar att vara som störst vilket är naturligt eftersom det är där vi sysselsätter flest medarbetare.

Till detta kommer att vi har en personalomsättning i övrigt. Totalt uppgår den till ca 15 % räknat på våra 604 tillsvidareanställda. I den siffran ingår avgångar med pension och därutöver de som väjer att byta arbete av andra skäl.

Givet att befolkningen totalt sett minskar och minskar mest inom åldersgruppen 19–64 år så står vi inför en demografisk utmaning som redan nu anstränger vår förmåga att bemanna inom framförallt vård och omsorg samt förskola. För att hantera utmaningen kommer en kompetensstrategi att arbetas fram och föreslås gälla för samma period som kommande

strategisk plan. Målet är att båda strategierna kan antas av kommunfullmäktige under juni månad 2023.

Pensionsavgångar fördelat på yrken	2027	2026	2025	2024	2023	2022	Summa
Lärare/förskollärare	4	2	5	6	5	5	27
Undersköterskor	7	4	7	3	8	6	35
Administrativ personal	2	3	3	2	2	1	13
Chefer		1	1	1		1	4
Teknisk personal	2	1	1		1	1	6
Barnskötare		1		2		1	4
Kökspersonal		2	3	4	1	1	11
Sjuksköterska		1	1				2
Personlig assistent			1				1
Fysioterapeut			1				1
Elevassistent					1	1	2
Familjerådgivare			1				1
Skolsköterska	1						1
Totalt	16	15	24	18	18	17	108

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron ökar under 2022 genom en hög grad av korttidsfrånvaro, ofta kopplad till influensa eller covid-19. Detta främst inom omsorgsnämnden men även kommunstyrelsen där procenttalet sjukfrånvaro ökat jämfört med föregående år.

Sjukfrånvaro, andel av den totala arbetstiden (%)	2022	2021	2020	Länet 2022
Totalt för alla arbetstagare	7,9	7,2	7,6	8,2
Fördelat på kön				
Kvinnor	9,0	8,4	8,7	
Män	4,8	4,1	4,4	
Fördelat på ålder				
-personer upp till 29 år	8,4	7,3	6,9	
-personer 30–49 år	7,4	6,8	8,6	
-personer 50 år och äldre	8,1	7,6	6,9	
-långtidssjuka 60 dagar eller mer i procent av total sjukfrånvaro	41,4	43,8	43,6	37,6
Fördelat per nämnd				
Kommunstyrelsen	6,9	4,2	4,3	
Omsorgsnämnd	9,6	8,3	9,9	
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	6,5	7,6	6,7	
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	1,9	1,5	2,0	

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 gällande den totala sjukfrånvaron där vi trots att vi ökar sjukfrånvaron i vår kommun fortfarande har ett bättre utfall än länet i genomsnitt. Däremot har vi en något högre andel av den längre sjukfrånvaron jämfört med vårt län.

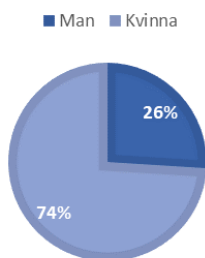
Den totala sjukfrånvaron ökar vilket också avspeglar sig på sjukfrånvarokostnaden. Ökningen inom omsorgsnämnden och kommunstyrelsen beror på att den korta sjukfrånvaron har varit hög med följd av ökade kostnader för sjuklön.

Sjukfrånvarokostnad, tkr	2022	2021	2020
Totalt i kommunen	5 729	5 351	5 414
Fördelat per nämnd			
Kommunstyrelsen	597	475	515
Omsorgsnämnd	3 375	2 587	2 859
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	1 718	2 258	1 984
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	38	31	57

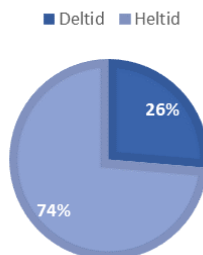
Jämställdhet

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.

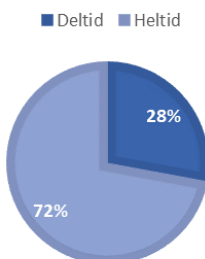
FÖRDELNING TILLSVIDAREANSTÄLLDA KVINNOR/MÄN



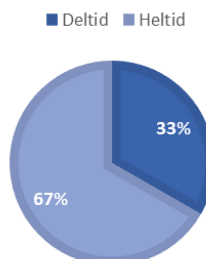
ANDEL HELTID/DELTID AV ALLA TILLSVIDAREANSTÄLLDA



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.

Enligt Sveriges kommuners och regioners ekonomichef Annika Wallenskog kommer det reala skatteunderlaget under 2023 att minska med nästan 3 procent jämfört med 2022. Den stora nedrevideringen medför att skatteunderlaget reellt sett inte återhämtar sig till den ursprungliga trenden under hela den kommande beräkningsperioden (fram till 2026) trots en beräkning att det reala skatteunderlaget ökar kraftigt 2025.

Detta kommer att kräva ett fortsatt anpassningsarbete för att även fortsättningsvis hålla en god ekonomisk hushållning i kommunen.

Beslutade budgetramar justerades med tillskott för kommunstyrelsen, fritids-, kultur och utbildningsnämnden samt omsorgsnämnden för 2023 samtidigt som resultatmålet skrivits ner i ett samlat syfte att göra det möjligt att fortsatt klara välfärdsuppdraget inom våra ekonomiska ramar.

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

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
DRIFTBUDGET				
Kommunfullmäktige (inklusive revision, överförmyndarnämnd och valnämnd)	-2 093	-2 114	-2 135	-2 135
Kommunstyrelsen	-98 933	-100 497	-101 477	-101 477
- varav kommungemensamma omstruktureringsskostnader				
- varav driftbidrag till Hemavan Tärnaby Airport AB	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
- varav Nice attraktivitetshöjande medel	-500	-500	-500	-500
Fritids, kultur- och utbildningsnämnd	-175 717	-179 374	-181 168	-181 168
Omsorgsnämnd	-191 728	-195 746	-197 703	-197 703
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-3 362	-3 395	-3 429	-3 429
Summa verksamhetskostnader	-471 833	-481 127	-485 913	-485 913
Pensionsutbetalningar	-8 500	-8 500	-8 500	-8 800
Avskrivningar	-26 500	-27 000	-27 400	-27 800
Justering för interna kapitaltjänstkostnader	29 000	30 200	31 000	32 000
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-477 833	-486 427	-490 813	-490 513
Skatteintäkter	289 184	298 647	305 967	311 055
Generella statsbidrag och utjämning	190 867	190 849	192 518	194 348
VERKSAMHETENS RESULTAT	2 218	3 069	7 672	14 890
Finansiella intäkter	1 400	1 600	2 100	2 600
Finansiella kostnader	-3 600	-4 600	-6 000	-7 000
ÅRETS RESULTAT	18	69	3 772	10 490
Resultat i förhållande till skatteintäkter och bidrag	0%	0,0%	0,8%	2,1%

Sammanställd redovisning

Resultaträkning, tkr

	Not	Koncernen jan-dec 2022	Koncernen jan-dec 2021	Kommunen jan-dec 2022	Kommunen jan-dec 2021
Verksamhetens intäkter	1	221 107	225 721	161 643	169 704
Verksamhetens kostnader	2	-638 713	-631 331	-587 637	-584 125
Avskrivningar	3	-32 109	-29 392	-26 280	-23 674
Nedskrivningar/utrangeringar av anläggningstillgångar	4	-96	-1 803	-96	-1 803
Realisationsvinster	5	0	262	0	262
Realisationsförlust	6	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader		-449 811	-436 543	-452 370	-439 636
Skatteintäkter	7	290 112	276 340	290 112	276 340
Generella statsbidrag och utjämning	8	194 633	191 529	194 633	191 529
Verksamhetens resultat		34 934	31 326	32 375	28 233
Finansiella intäkter	9	2 591	1 831	2 238	1 702
Finansiella kostnader	10	-5 166	-2 398	-3 818	-2 175
Resultat efter finansiella poster		32 359	30 759	30 795	27 760
Återföring negativ goodwill	11	118	0	0	0
Årets resultat (förändring av eget kapital)	12	32 477	30 759	30 795	27 760

Balansräkning, tkr

Tillgångar	Not	Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	13	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	14	496 546	529 707	370 728	399 070
Maskiner och inventarier	15	28 071	25 184	22 164	18 491
Pågående anläggningar	16	41 675	0	41 675	0
Finansiella anläggningstillgångar	17	14 229	16 025	130 087	134 648
Summa anläggningstillgångar		580 521	570 916	564 654	552 209
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	18	4 716	6 718	4 008	5 857
Kortfristiga fordringar	19	113 177	113 443	106 005	79 622
Kassa och bank	20	95 610	90 472	62 823	90 312
Summa omsättningstillgångar		213 503	210 633	172 836	175 791
Summa tillgångar		794 024	781 549	737 490	728 000
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	21				
Ingående eget kapital		354 495	323 277	317 638	289 876
Direktbokning mot eget kapital		201	459	0	2
Årets resultat		32 477	30 759	30 795	27 760
Summa eget kapital		387 173	354 495	348 433	317 638
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		10 186	7 808	10 186	7 808
Avsättning för särskild löneskatt		2 472	1 909	2 472	1 909
Avsättning återställning deponi		3 202	3 202	3 202	3 202
Avsättning omställningskostnader mm		332	5 923	332	5 923
Negativ goodwill	11	0	118	0	0
Summa avsättningar		16 192	18 960	16 192	18 842
Skulder					
Långfristiga skulder	22	234 262	242 405	234 127	242 843
Kortfristiga skulder	23	156 397	165 689	138 738	148 677
Summa skulder		390 659	408 094	372 865	391 520
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		794 024	781 549	737 490	728 000
Ställda panter	24	0	26 688		
Pensionsförpliktelser	25	111 453	131 262	111 453	131 262
Övriga ansvarsförbindelser	26	8 594	8 594	8 594	8 594

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 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	12	32 477	30 759	30 795	27 760
Av- och nedskrivning som belastat resultatet	3,4	32 109	30 392	26 270	24 674
Förändring pensionsavsättning		2 941	2 062	2 941	2 062
Förändring andra avsättningar		-5 709	-1398	-5 591	-1069
Övriga justeringar		1 265	467	0	4
Kassaflöde före förändringar i rörelsekapitalet		63 083	62 282	54 415	53 431
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
Ökning (-) / minskning (+) av förråd		2 002	-2 014	1 850	-1 839
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		266	-27 441	-26 383	-5 908
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder och avsättningar		-9 292	14 496	-9 939	17 597
Summa kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet		-7 024	-14 959	-34 472	9 850
Kassaflöde från den löpande verksamheten		56 059	47 323	19 943	63 281
Investeringsverksamheten	14,15,16				
Investeringar i fastigheter och inventarier		-44 669	-42 984	-43 371	-36 094
Omklassificerade anläggningstillgångar		0	0	0	0
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	22	3 499	3 911	3 499	3 911
Upplösning kostnadsersättningar och investeringsbidrag	22	-741	-682	-741	-682
Försäljning/utrangering av fastigheter och inventarier		96	778	96	803
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-41 815	-38 977	-40 517	-32 062
Finansieringsverksamheten					
Nyupplåning	22	573	14 000	0	14 000
Amortering av skuld	22	-11 475	-14 000	-11 475	-14 000
Ökning (-) / minskning (+) av långfristiga fordringar	17	1 796	-2 288	4 560	-13 858
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-9 106	-2 288	-6 915	-13 858
ÅRETS KASSAFLÖDE		5 138	6 058	-27 489	17 361
Likvida medel vid årets början	20	90 472	84 414	90 312	72 952
Likvida medel vid årets slut		95 610	90 472	62 823	90 313

Driftsredovisning, tkr

	Nettokostnader Redovisning 2021	Kostnader 2022 Redovisning	Avvikelser mot budget	Intäkter 2022 Redovisning	Avvikelser mot budget	Nettokostnader 2022 Redovisning	Avvikelser mot budget
Kommunfullmäktige	-2 144	3 030	-634	830	507	-2 200	-127
Kommunstyrelsen	-96 125	219 981	691	139 236	17 541	-80 745	18 232
Fritids, - kultur och utbildningsnämnden	-157 314	191 197	-10 748	26 527	11 045	-164 670	297
Omsorgsnämnden	-167 448	207 382	-14 641	25 185	12 372	-182 197	-2 269
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-1 215	8 973	142	7 004	1 218	-1 969	1 360
Summa nämnder och styrelse före justeringar	-424 246	630 563	-25 190	198 782	42 683	-431 781	17 493
Justerat för interna intäkter och kostnader	0	-37 179	37 179	-37 179	-37 179	0	0
Återföring investeringsbidrag	223	0	0	34	34	34	34
Pensionsutbetalningar och avsättning inkl. löneskatt	-11 173	11 331	-1 831	0	0	-11 331	-1 831
Avstämning personalomk med mera	6 008	-831	831	0	0	831	831
Inlösen av pensionsskuld	-15 000	15 000	-15 000	0	0	-15 000	-15 000
Fördelade kapitaltjänstkostnader	29 994	-31 179	3 018	0	0	31 179	3 018
Andra justeringar	-227	-68	-43	6	6	74	-49
Summa verksamhetens intäkter och kostnader	-414 421	587 637	-1 036	161 643	5 544	-425 994	4 496
Reavinst	262	0	0	0	0	0	0
Reaförlust	0	0	0	0	0	0	0
Avskrivning	-23 673	26 280	-780	0	0	-26 280	-780
Nedskrivning/utrangeringar	-1 803	96	-96	0	0	-96	-96
Summa verksamhetens nettokostnader	-439 635	614 013	-1 912	161 643	5 544	-452 370	3 620
Finansiering:							
Kommunalskatt	276 340	0	0	290 112	7 576	290 112	7 576
Generella statsbidrag och utjämning	167 474	0	0	168 717	8 450	168 717	8 450
Kommunalfastighetsavgift	24 055	0	0	25 916	1 979	25 916	1 979
Finansiella poster	-473	3 818	-102	2 238	-62	-1 580	-164
Totalt	27 761	617 831	-2 014	648 626	23 487	30 795	21 461

Driftsredovisning per verksamhet

	Nettokostnader Redovisning 2021	Kostnader Redovisning	Avvikelse mot budget	Intäkter Redovisning	Avvikelse mot budget	Nettokostnader Redovisning	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	8 299	8 484	780	832	509	7 652	1 289
Infrastruktur m.m.	39 359	44 950	4 840	14 493	2 523	30 457	7 363
Fritid och kultur	12 254	20 429	-2 605	6 934	5 294	13 495	2 689
Pedagogisk verksamhet	139 340	165 674	-4 477	22 605	8 579	143 069	4 102
Vård och omsorg	178 897	211 444	-11 814	25 835	6 423	185 609	-5 391
Särskilt riktade insatser	2 356	7 917	-323	12 495	7 994	-4 578	7 671
Affärsverksamhet	10 048	68 990	302	62 988	3 648	6 002	3 950
Kommungemensam verksamhet	33 693	102 675	-11 893	52 600	7 713	50 075	-4 180
Totalt	424 246	630 563	-25 190	198 782	42 683	431 781	17 493

Noter, tkr

Not		Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
1	Verksamhetens intäkter				
	Verksamhetens intäkter	297 468	333 359	198 822	234 561
	Avgår interna intäkter	-76 361	-107 638	-37 179	-64 857
	Externa intäkter	221 107	225 721	161 643	169 704
	- varav driftsbidrag från migrationsverket	9 530	4 232	9 530	4 232
2	Verksamhetens kostnader				
	Verksamhetens kostnader	715 074	738 969	624 816	648 982
	Avgår interna kostnader	-76 361	-107 638	-37 179	-64 857
	Externa kostnader	638 713	631 331	587 637	584 125
	- varav pensionskostnader	39 115	44 862	36 629	42 782
	Under åren har inlösen av kommunens pensionsskuld gjorts med 15 mnkr inkl. löneskatt				
	Inom verksamheten har kapitaltjänstkostnader fördelats med	-31 179	-29 994	-31 179	-29 994
3	Avskrivningar				
	Immateriella tillgångar	0	0	0	0
	Maskiner och inventarier	-5 652	-5 223	-3 602	-3 280
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-26 457	-24 169	-22 678	-20 394
	Summa	-32 109	-29 392	-26 280	-23 674
4	Nedskrivningar och utrangeringar				
	Maskiner och inventarier	-96	-25	-96	-25
	- varav nedskrivning	0	0	0	0
	- varav förlust vid utrangering	-96	-25	-96	-25
	Byggnader och tekniska anläggningar	0	-1 778	0	-1 778
	- varav nedskrivning	0	-1 000	0	-1 000
	- varav återförd nedskrivning			0	0
	- varav förlust vid utrangering	0	-778	0	-778
	Summa	-96	-1 803	-96	-1 803
		0	0	0	0
5	Realisationsvinster				
	Fastigheter	0	0	0	0
	Maskiner och inventarier	0	261	0	261
	Exploateringsfastigheter	0	0	0	0
	Summa	0	261	0	261
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 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
7	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	281 453	268 705	281 453	268 705
	Slutavräkning 2020	0	969	0	969
	Slutavräkning 2021	1 860		1 860	
	Preliminär slutavräkning 2021	0	6 666	0	6 666
	Preliminär slutavräkning 2022	6 798		6 798	
	Summa	290 111	276 340	290 111	276 340
	Avräkning kr per innevånare				
	Slutavräkning 2020		165		165
	Slutavräkning 2021	319		319	
	Preliminär slutavräkning 2021		1 143		1 143
	Preliminär slutavräkning 2022	1 171		1 171	
8	Generella statsbidrag och utjämning				
	Kostnadsutjämning	47 050	49 327	47 050	49 327
	Inkomstutjämning	87 336	82 914	87 336	82 914
	Strukturbidrag	18 303	18 388	18 303	18 388
	Regleringsbidrag/Avgift	16 024	17 339	16 024	17 339
	Utgjämning för LSS	-3 667	-1 082	-3 667	-1 082
	Övriga generella statsbidrag:				
	Skolmiljarden	328	588	328	588
	Bidrag för ökade finansiella kostnader	117	0	117	0
	Stöd till befolkningsmässigt mindre kommuner	2 900	0	2 900	0
	Kommunal fastighetsavgift	25 916	24 055	25 916	24 055
	Summa	194 307	191 529	194 307	191 529
9	Finansiella intäkter				
	Ränta på utlåning till koncernföretag	2	1	1 278	1 215
	Räntor på annan utlåning	526	189	526	101
	Utdelning på aktier och andelar	132	3	13	1
	Övriga finansiella intäkter	1 931	1 638	421	385
	-varav uttag överskottsfond KPA/Skandia	1 461	1 373	163	197
	Summa	2 591	1 831	2 238	1 702
10	Finansiella kostnader				
	Räntor på långfristiga lån	-2 030	-2 029	-2 030	-2 029
	Finansiella kostnader förändring pensionsavsättning	-76	-46	-76	-46
	Resultat från andelar	0	-85	0	0
	Övriga finansiella kostnader	-3 060	-238	-1 712	-100
	Summa	-5 166	-2 398	-3 818	-2 175

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

11	Negativ goodwill	Koncernen 2022	Koncernen 2021
	Negativ goodwill vid förvärv	-2 451	-2 451
	Tidigare års upplösning	2 333	2 333
	Justerat för ytterligare andelar		
	Andel av årets uppkomna förlust	118	
	Utgående neg goodwill	0	-118

Not		Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
12	Årets resultat	32 477	30 759	30 795	27 760
	Balanskravsutredning				
	Reducering av samtliga realisationsvinster	0	-261	0	-261
	Årets resultat efter balanskravsjusteringar	32 477	30 498	30 795	27 499
	Reservering till resultatutjämningsreserv	-21 100		-21 100	
	Användning av medel från RUR				
	Summa	11 377	30 498	9 695	27 499
	Riktlinjer för resultatutjämningsreserv, RUR, antogs av KF 2022-11-22. Reservering till resultatutjämningsreserven får ske med maximalt den del av årets resultat, efter balanskravsutredning, som överstiger 1% av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Maximalt kan 25 984 tkr avsättas. Den föreslagna avsättningen utgör den del av årets resultat som överstiger 2% av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.				
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	0	0	0	0

Not 14	Mark, byggnader, tekniska anläggningar	Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 026 719	988 965	826 461	793 850
	Om klassificering av IB pågående nyanläggningar	-42 890	0	-42 892	29
	Anskaffat andelar dotterbolag		29	0	0
	Årets anskaffning	37 241	39 523	37 218	33 855
	- varav avslutat från ingående pågående investeringar	-26 155	-3 397	-26 155	
	- varav pågående investeringar vid årets slut	0	21 956	0	0
	Omklassificerat	-387			
	Avyttrat	-678	-14	0	0
	Utrangerat	0	-1 782	0	-1 273
	Utgående anskaffningsvärde	1 020 005	1 026 721	820 787	826 461
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-465 353	-441 649	-416 127	-396 176
	Justering av IB	1	22	0	-27
	Anskaffat andelar dotterbolag	0	-4	0	0
	Årets avskrivningar	-26 467	-24 169	-22 679	-20 394
	Avyttrat	36	0		0
	Utrangerat	10	470	10	470
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-491 773	-465 330	-438 796	-416 127
	Ingående nedskrivning	-31 684	-30 684	-11 264	-10 264
	Justering av IB	0	0	0	0
	Utrangering/avyttrat	0	0	0	0
	Årets nedskrivning/uppskrivning	0	-1 000	0	-1 000
	Utgående ackumulerad nedskrivning	-31 684	-31 684	-11 264	-11 264
	Bokfört värde				
	Markreserv/mark	14 270	14 526	5 987	5 872
	Verksamhetsfastigheter	187 615	181 361	187 592	181 361
	Fastigheter för affärsverksamhet	228 441	224 858	110 928	102 875
	Publika fastigheter	24 028	22 373	24 028	22 373
	Fastigheter för annan verksamhet	8 643	8 679	8 643	8 679
	Övriga fastigheter	32 179	33 542	32 179	33 542
	Investeringar på annans fastighet	1 370	1 476	1 370	1 476
	Pågående investeringar	0	42 892	0	42 892
	Summa bokfört värde	496 546	529 707	370 727	399 070

Not 15		Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
	Maskiner och inventarier				
	Ingående anskaffningsvärde	119 344	117 225	92 977	91 686
	Om klassificering av IB pågående nyanläggningar	-8	0	-17	
	Justering IB	0	-55	0	0
	Årets anskaffning	8 662	3 461	7 387	2 239
	Sålt	0	0	0	-948
	Utrangerat	-839	-1 287	-479	0
	Utgående anskaffningsvärde	127 159	119 344	99 868	92 977
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-93 073	-88 971	-73 399	-71 068
	Justering av IB	2	1	2	0
	Anskaffat andelar dotterbolag	0	50	0	0
	Årets avskrivningar	-5 652	-5 223	-3 602	-3 279
	Avskrivning på utrangerade/sålda	722	1 070	382	948
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-98 001	-93 073	-76 617	-73 399
	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	7 303	6 287	5 716	4 312
	Inventarier	8 683	9 572	7 486	7 868
	Transportmedel	11 871	9 094	8 749	6 080
	Konst	214	214	214	214
	Pågående investeringar	0	17	0	17
	Summa bokfört värde	28 071	25 184	22 165	18 491

Not 16		Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
	Pågående investeringar				
	Ingående anskaffningsvärde	0	0	0	0
	Om klassificering av IB pågående nyanläggningar	42 909	0	42 909	
	Anskaffat andelar dotterbolag	0	0	0	0
	Årets påbörjade investeringar	24 921	0	24 921	0
	Avslutade investeringar	-26 155	0	-26 155	0
	Utrangerat	0	0	0	0
	Utgående anskaffningsvärde	41 675	0	41 675	0
	Bokfört värde				
	Pågående investeringar	41 675	0	41 675	0
	Summa bokfört värde	41 675	0	41 675	0
17	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	327	323		
	- Lassoskogen fastigheter	200	100		
	Övriga aktier	161	161	161	161
	Andelar	6 831	6 918	5 904	5 904
	Summa aktier och andelar	7 519	7 502	10 565	10 565
	<i>Långfristiga fordringar</i>				
	Fastighets AB Umluspen	0	0	58 050	60 525
	Storuman Kommunföretag AB	0	0	15 077	15 389
	Industricentrum i Storuman AB	0	0	41 975	44 195
	Hemavan Tärnaby Airport AB	159	181	4 060	4 517
	HSB Bastun	1 412	1 413	1 412	1 413
	Storuman Vind AB	2 846	2 767	0	0
	Kommuninvest	0	0	0	0
	Region Västerbotten	0	92	0	92
	Övriga långfristiga fordringar	2 293	2 921	0	0
	Varav kortfristigt		0	-1 052	-2 048
	Summa långfristiga fordringar	6 710	7 374	119 522	124 083
	Summa finansiella anläggningstillgångar	14 229	14 876	130 087	134 648

Storumans kommuns insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2022-12-31 till totalt 6 659 500 kr. Medlemsinsatsen uppgick till 6 550 500 och överinsatsen till 109 000 kr.

Not 18	Förråd, lager o exploateringsfastigheter	Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
	Bostads- och industrimark under exploatering	6 139	6 149	6 139	6 141
	Avskrivning	-2 131	-2 131	-2 131	-2 131
	Skyddsmaterial	0	1847	0	1 847
	Råvaror och förnödenheter	708	853	0	0
	Bokfört värde	4 716	6 718	4 008	5 857
19	Fordringar				
	Kundfordringar	16 172	7 196	17 897	7 100
	Övriga kortfristiga fordringar	56 634	78 615	51 165	45 381
	-varav kommunal skattefordran	32 071	26 614	32 071	26 614
	Kortfristig del av långfristig fordran	0	0	1 052	2 048
	Förutbetalda kostnader	8 020	8 662	6 922	8 142
	Upplupna intäkter	32 351	18 969	28 969	16 951
	varav upplupna ränteintäkter	0	1	629	604
	varav upplupna skatteintäkter	15 324		15 324	3 441
	Summa	113 177	113 443	106 005	79 622

20	Kassa och bank	Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
	Kassa	13	17	13	17
	Bank	95 597	90 455	62 810	90 295
	Summa	95 610	90 472	62 823	90 312
	Koncernkonto				
	Storumans kommuns andel	62 460	89 436		
	-varav förvaltade medel	0	0		
	Storumans kommunföretag AB	5 475	5 575		
	Fastighets AB Umluspen	18 781	17 303		
	Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB	2 615	2 606		
	(fd Storumans Flygplats AB)				
	Industri- och logistikcentrum AB	5 433	3 315		
	Hemavan Tärnaby Airport AB	308	1 879		
	Summa	95 072	120 114		
	Övrigt	2 724	3 536		
21	Eget kapital				
	Ingående eget kapital	354 495	323 277	317 638	289 876
	Direktbokning mot eget kapital	201	459	0	2
	Årets resultat	32 477	30 759	30 795	27 760
	Summa eget kapital	387 173	354 495	348 433	317 638
	Fördelat enligt nedanstående:				
	Årets resultat			30 795	27 760
	Resultatutjämningsreserv, reserverat tidigare år			0	0
	Årets avsättning till resultatutjämningsreserv			25 984	0
	Övrigt eget kapital			291 654	289 878
	Summa eget kapital			348 433	317 638
	Maximal avsättning av årets resultat till RUR			25 984	0

Not		Koncernen	Koncernen	Kommunen	Kommunen
22	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
	Skulder till kreditinstitut				
	Ingående låneskuld	225 550	230 550	225 550	230 550
	Årets nyupplåning	0	14 000	0	14 000
	Årets amorteringar	-11 475	-14 000	-11 475	-14 000
	Avgår nästa års amorteringar	0	-5 000	0	-5 000
	Utgående låneskuld till kreditinstitut	214 075	225 550	214 075	225 550
	Under året omsatta lån	11 650	17 050	11 650	17 050
	Kreditgivare				
	KommunInvest	219 075	230 550	219 075	230 550
	Avgår nästa års amorteringar	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
	Summa låneskuld	214 075	225 550	214 075	225 550
	Summa långfristiga skulder till kreditinstitut	214 075	225 550	214 075	225 550
	Latent skatteskuld	135	442		
	Låneskuldens struktur - räntebindningstider				
	Andel rörliga lån	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%
	Låneskuldens struktur - förfallotid				
	Andel rörliga lån	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%
	Andel som förfaller inom 1 år	18,28%	10,03%	18,28%	10,03%
	Andel som förfaller inom 2 till 5 år	53,32%	56,55%	53,32%	56,55%
	Andel som förfaller om mer än 5 år	13,88%	23,88%	13,88%	23,88%
	Genomsnittsränta, procent	0,85%	0,85%	0,85%	0,85%

Not 22	Skulder för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	19 591	15 680	19 591	15 680
	Årets anskaffning	3 499	3 911	3 499	3 911
	Utgående anskaffningsvärde	23 090	19 591	23 090	19 591
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 298	-1 616	-2 298	-1 616
	Årets avskrivningar	-741	-682	-741	-682
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 039	-2 298	-3 039	-2 298
	Bokfört värde				
	Anslutningsavgifter	4 723	4 059	4 723	4 059
	Anslutningsavgift bredband	10 412	8 062	10 412	8 062
	Investeringsbidrag	4 917	5 172	4 917	5 172
	Summa bokfört värde	20 052	17 293	20 052	17 293
	Summa långfristiga skulder	234 262	243 285	234 127	242 843
23	Kortfristiga skulder				
	Nästa års amorteringar	5 000	5 000	5 000	5 000
	Leverantörsskulder	28 718	45 182	26 682	41 225
	Övriga kortfristiga skulder	11 360	7 424	8 340	8 320
	Upplupna kostnader	88 309	59 403	77 842	53 952
	- varav okompenserad övertid	1 478	1 603	1 319	1 347
	- varav semesterlöneskuld	15 080	15 390	12 682	13 048
	- varav uppehålls- och ferielöneskuld	2 252	2 714	2 252	2 714
	- varav pensionsavgift individuell del	26 598	22 268	26 598	22 268
	- varav räntekostnader	902	1 046	902	1 020
	Förutbetalda intäkter	23 009	48 680	20 874	40 179
	- varav skatteintäkter	0	0	0	0
	Summa	156 397	165 689	138 738	148 676
24	Ställda säkerheter				
	För egna skulder och avsättningar				
	Fastighetsinteckningar	2 409	2 409	-	-
	Företagsinteckningar	1 714	1 714	-	-
	Summa	4 123	4 123	0	0
25	Pensionsförpliktelser				
	Pensionsförpliktelser	89 693	102 547	89 693	102 547
	Pensionsförpliktelser förtroendevalda	0	3 088	0	3 088
	Löneskatt	21 760	25 627	21 760	25 627
	Summa pensionsförpliktelser	111 453	131 262	111 453	131 262
26	Övriga ansvarsförbindelser				
	Borgensförbindelse	8 594	8 594	8 594	8 594
	Egna Hem	0	0	0	0
	Summa	8 594	8 594	8 594	8 594

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 2022-12-31 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 ekonomiskförening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Storumans kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Storumans kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 266 855 265 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 261 449 870 kr.

Förvaltade medel	Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
Maria Noréns donationsfond	40	40	40	40

Kommunstyrelsen

Ordförande: Tomas Mörtzell (C)

Vice ordförande: Karin Malmfjord (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2022	Intäkter 2022	Nettokostnad 2021	Nettokostnad 2022	Budget 2022	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	3 669	0	4 376	3 669	4 873	1 204
Infrastruktur och skydd m.m.	36 654	7 491	38 718	29 163	35 286	6 123
Fritid och kultur	9 196	4 588	3 512	4 608	6 743	2 135
Pedagogisk verksamhet	16 034	1 920	14 602	14 114	14 791	677
Vård och omsorg	13 924	7 056	4 969	6 868	5 007	-1 861
Särskilda insatser	5 734	10 980	1 937	-5 246	2 363	7 609
Affärsdrivande verksamhet	68 990	62 988	10 048	6 002	9 952	3 950
Gemensam verksamhet	65 780	44 213	17 963	21 567	19 963	-1 604
Summa	219 981	139 236	96 125	80 745	98 978	18 233

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 18,2 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 samt återföring av tidigare avsatta medel för integrationsverksamheten och flytt av terminalbyggnaden på Hemavans flygplats.

Post	Tkr
Resultat inklusive poster av engångskaraktär	+18 233
Avgår: återstående avsatta medel för kommungemensamma omstruktureringsåtgärder	-3 697
Avgår: uteblivit tjänsteköp badhuset Hemavan	-2 150
Avgår: upplösning avsättning av medel för flytt av terminalen vid Hemavans flygplats	-3 817
Avgår: upplösning avsättning av medel för integrationsverksamheten	-7 020
Överskott exklusive poster av engångskaraktär	+1 549

Viktiga händelser

Kommunens gynnsamma transportinfrastruktur samt befintlig och möjlig elproduktion i området har gjort att elproducerande bolag visat intresse för att etablera vätgasproduktion i kommunen.

Långsiktigt kommer även fortsättningsvis vår utmaning att vara att få fler att stanna och fler att flytta till kommunen utifrån pågående och planerade omfattande investeringar i området med betydande sysselsättningstillskott. Kommunens egna investeringsplaner kommande år kommer också att vara en betydande del i den fortsatta ekonomiska tillväxten i kommunens geografiska område.

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsen klarar totalt 10 av 17 mål 2022. I procent så innebär det att kommunstyrelsen klarar 59 % av målen 2022 vilket är 8 procentenheter sämre jämfört med 2021.

Det sammantagna verksamhetsmålet 2021 att kommunstyrelsen ska nå minst 61 % av målen är därmed inte uppfyllt.

Målsområde	Andel som uppfylls 2022	Andel som uppfylls 2021	Kommentar
Kvalitet	67	50	4 av 6 mål nås
Produktivitet	75	80	3 av 4 mål nås
Personal	43	71	3 av 7 mål nås

Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden

Ordförande: Anders Persson (C)

Vice ordförande: Peter Åberg (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2022	Intäkter 2022	Nettokostnad 2021	Nettokostnad 2022	Budget 2022	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	648	0	630	648	668	20
Fritid och kultur	11 233	2 346	8 742	8 887	9 441	554
Förskola och skolbarnomsorg	43 803	7 756	35 766	36 047	39 274	3 227
Grundskola	62 468	6 802	54 206	55 666	55 986	320
Gymnasieskola	36 073	4 135	30 184	31 938	31 150	-788
Vuxenutbildning	7 297	1 992	4 582	5 304	5 970	666
Gemensam verksamhet	27 516	1 981	22 831	25 534	21 822	-3 712
Flykting	2 162	1 515	373	646	656	10
Summa	191 200	26 527	157 314	164 364	164 968	298

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 förskolan ett överskott på 3,2 mnkr. Personalfrånvaron har på grund av att sjukfrånvaron varit relativt stor första halvåret och enheterna har haft mycket svårt att ersätta personalfrånvaro med vikarier. Gemensam verksamhet har haft ett stort sparbeting under 2022 och landar året med ett underskott på 3,7 mnkr.

Viktiga händelser

Under 2022 har Covid-19 påverkat verksamheten i betydande omfattning med genomförda anpassningar inom samtliga verksamhetsområden. Under året har förvaltningens verksamheter haft svårt att kompetensförsörja vid korttidsfrånvaro.

Som en följd av anpassningsåtgärder och kompetensförsörjningsproblemen har många verksamheter redovisat mindre kostnader än budgeterat vilket visar sig i form av ett mindre överskott i årets bokslut trots att prognoserna under en stor del av året visat på underskott.

Måluppfyllelse

Nedan anges en sammanställning av nämndens måluppfyllelse under 2022.

Målområde	Måluppfyllelse	Andel (%)
Kvalitet	4 av 8	50
Produktivitet/effektivitet	0 av 3	0
Arbetsmiljö	IU	-

Omsorgsnämnden

Ordförande: Roland Gustafsson (KD)

Vice ordförande: Bo-Anders Johansson (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2022	Intäkter 2022	Nettokostnad 2022	Nettokostnad 2021	Budget 2022	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	590	0	590	580	664	74
Individ- och familjeomsorg	27 061	4 264	22 797	23 655	19 432	-3 364
Äldre- och handikappomsorg	170 330	14 516	155 814	150 268	155 648	-167
Särskilda riktade insatser	22	0	22	46	75	53
Gemensam verksamhet	9 379	6 406	2 973	-7 102	4 109	1 136
Summa	207 382	25 186	182 196	167 447	179 928	-2 268

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 2,2 mnkr, de huvudsakliga orsakerna till avvikelserna presenteras i tabellen nedan. Det stora avvikelseområdet – individ- och familjeomsorg – har under året haft fler placeringsärenden än tidigare år.

Avvikelseområde	Omfattning	Orsak
IFO	- 3,4 mnkr	Placeringsärenden inom barn- och ungdomsvård, dels placeringar i familjehem, dels kostsam placering på SiS-institution
Äldre- och handikappomsorg	- 0,2 mnkr	Ökade kostnader inom hemtjänst.
Gemensam verksamhet	1,1 mnkr	Lägre personalkostnad samt tillkommande statsbidrag.

Viktiga händelser

Pandemin har haft en negativ påverkan på folkhälsan. Från och med hösten 2019 ökade inflödet av ärenden till Individ- och familjeomsorgen kraftigt. Ökningen av ärenden gällde i huvudsak barn som far illa, våld i nära relationer och missbruk, medan det skedde en minskning inom ekonomiskt bistånd. Vad gäller äldre- och handikappomsorg har problemen med att bemanna verksamheterna förvärrats, särskilt i de västra kommundelarna. Nämnden har fortsatt sitt arbete mot en budget i balans, budgetavvikelsen är 2022, 1,2 %, 2021, 2,3 % och 2020 var den 8,15 %.

Måluppfyllelse

Nämnden har en generellt lägre måluppfyllelse under 2022. Störst försämring sker inom arbetsmiljöområdet där endast ett av fyra av mål nås.

Målområde	Måluppfyllelse 2022	Andel (%) 2022	Måluppfyllelse 2021	Andel (%) 2021
Kvalitet	3 av 6	50	4 av 7	57
Produktivitet/effektivitet	2 av 4	50	2 av 4	50
Arbetsmiljö	1 av 4	25	4 av 4	100

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 2022	Intäkter 2022	Nettokostnad 2022	Nettokostnad 2021	Budget 2022	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	548	-3	545	569	664	118
Infrastruktur och skydd	8 296	-7002	1294	641	2 534	1 240
Vård och omsorg	129	0	129	5	131	2
Summa	8 973	-7 005	1 968	1 215	3 329	1 360

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 1,36 mnkr, dvs. verksamheten har gett ett stort överskott. Överskottet beror främst på byggsidan där tillståndsgivning, handläggning och prövning av strandskydd har bättre utfall än budgeterat.

Viktiga händelser

Gällande miljötillsynen har den i stort skett enligt plan. Antalet avloppsärenden ligger på en normal nivå och håller korta handläggningstider från komplett ärende.

En ny inspektör har anställts och skulden från 2021 håller på att arbetas bort. B-tillsynen har prioriterats under året.

Måluppfyllelse

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

Målområde	Måluppfyllelse	Andel (%)
Kvalitet	Når mål enligt strategisk plan	100
Produktivitet/effektivitet	Klarar inte alla ärenden inom lagstadgad handläggningstid	99
Arbetsmiljö	3 av 3	100

Framtiden

Samverkan med andra kommuner har påbörjats avseende miljö- och byggfrågor och kommer sannolikt att öka framgent. Digitaliseringen ger andra möjligheter än tidigare och utveckling av samverkansavtal gör kommuner mer flexibla och mindre sårbara.

Ekonomiska läget kan komma att påverka förvaltningens arbetsbelastning och ekonomi. Vid den höga arbetsbelastning som varit senaste åren finns många kvalitetshöjande arbetsuppgifter att göra under 2023 tillsammans med tillsyn som har prioriterats ner.

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	2022-12-31	2021-12-31
Verksamhetens intäkter	1	21 771	25 960
Verksamhetens kostnader	2	-17 618	-21 645
Avskrivningar		-3 675	-3 624
Nedskrivning/utrangering			-523
Reavinster			21
Verksamhetens nettokostnad		478	711
Finansiella kostnader	3	-1 619	-964
Verksamhetens resultat		-1 141	-774

Balansräkning, tkr		2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	4	103 556	94 640
Summa anläggningstillgångar		103 556	94 640
Kundfordringar		2 200	986
Interimsfordringar		155	31
Summa omsättningstillgångar		2 355	1 017
Summa tillgångar		105 911	95 657
Skulder			
Ingående låneskuld		85 643	83 984
Årets förändring		11 887	1 659
Summa låneskuld		97 530	85 643
Skuld för anslutningsavgifter	5	4 723	4 060
Summa långfristiga skulder		4 723	4 060
Leverantörsskulder		2 392	5 316
Momsskuld		794	244
Interimsskulder		472	393
Summa kortfristiga skulder		3 658	5 954
Summa eget kapital och skulder		105 911	95 657

	Noter VA, tkr	Kommunen 2022-12-31	Kommunen 2021-12-31
1	Verksamhetens intäkter		
	Externa intäkter	19 194	22 860
	Koncerninterna intäkter	2 577	3 100
	- varav kommuninternt	1 293	1 215
2	Verksamhetens kostnader		
	Externa kostnader	-16 347	-20 128
	Koncerninterna kostnader	-1 271	-1 517
	- varav kommuninternt	-816	-907
	Den stora förändringen i intäkter och kostnader mellan åren beror på att projekt läkemedelsrening har oklassificerats till investering.		
3	Finansiella kostnader		
	Internränta	1,5%	1,5%
4	Materiella anläggningstillgångar		
	Vatten- och avloppsverk etcetera		
	<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	149 538	141 217
	Rättelse av IB/ omklassificerat/Utrangerat	-233	-206
	Årets anskaffning	12 824	8 527
	<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	162 129	149 538
	<i>Ingående ackumulerade avskrivningar</i>	-54 831	-50 877
	Rättelse av IB/ omklassificerat/Utrangerat		-330
	Årets avskrivningar	-3 675	-3 624
	<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	-58 506	-54 831
	<i>Ingående ackumulerade nedskrivningar</i>	-67	-67
	Utrangerat	0	0
	<i>Utgående ackumulerade nedskrivningar</i>	-67	-67
	<i>Bokfört värde</i>		
	Vatten, - avloppsverk etcetera	78 150	81 636
	Maskiner och inventarier	573	811
	Fordon	983	1 182
	Pågående investeringar	23 850	11 011
	<i>Summa bokfört värde</i>	103 556	94 640
5	Anslutningsavgifter		
	<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	4 060	3 422
	Årets anskaffning	853	795
	Omklassificerat	0	0
	Upplösning av avgifter	-190	-157
	<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	4 723	4 060

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 2022	Koncern 2021	Moderbolaget 2022	Moderbolaget 2021
Intäkter	99 437	98 310	10 920	11 924
Kostnader	-90 756	-89 318	-8 985	-9 499
Av- och nedskrivningar	-6 013	-5 795	-16	-8
Rörelseresultat	2 668	3 197	1 919	2 417
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	323	422
Finansiella intäkter	1 630	1 326	140	88
Finansiella kostnader	-2 626	-1 422	-123	-163
Resultat efter finansiella poster	1 672	3 101	2 259	2 764
Årets skatt	3	-170	-8	0
Erhållna koncernbidrag	0	0	1 610	1 345
Lämnade koncernbidrag	0	0	-3 610	-3 471
Årets resultat	1 675	2 931	251	638
- varav moderföretagets aktieägare	1 675	2 931		

Balansräkning, (tkr)	Koncernen 2022-12-31	Koncernen 2021-12-31	Moderbolaget 2022-12-31	Moderbolaget 2021-12-31
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	132 049	137 690	62	62
Finansiella anläggningstillgångar	6 593	7 130	23 141	23 141
Summa anläggningstillgångar	138 642	144 820	23 203	23 203
Omsättningstillgångar				
Varulager mm	738	897	0	0
Kortfristiga fordringar	48 585	43 746	13 948	13 948
Kassa och bank	165	161	0	0
Summa omsättningstillgångar	49 488	44 804	13 948	13 948
Summa tillgångar	188 130	189 624	37 151	37 151
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Bundet eget kapital	5 011	5 011	5 011	5 011
Fritt eget kapital	38 221	36 296	10 442	10 191
Summa eget kapital hänförligt till moderföretags aktieägare	43 232	41 307	15 453	15 202
Minoritetsintresse	141	141	0	0
Summa eget kapital	43 373	41 448	15 453	15 202
Avsättning negativ goodwill	0	118	0	0
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	135	449		
Summa avsättningar	135	567	0	0
Långfristiga skulder	118 120	123 726	14 764	15 389
Kortfristiga skulder	26 502	23 883	6 688	6 560
Summa skulder	144 622	147 609	21 452	21 949
Summa eget kapital och skulder	188 130	189 624	36 905	37 151
Ställda panter och 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	2022	2021
Intäkter	55 227	55 662
Kostnader	-50 509	-53 124
Av- och nedskrivningar	-2 278	-2 252
Rörelseresultat	2 440	286
Finansiella intäkter	112	1 238
Finansiella kostnader	-1 953	-806
Resultat efter finansiella poster	599	718
Bokslutsdispositioner	64	-40
Årets skatt	-26	0
Årets resultat	637	678

Balansräkning, tkr	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	71 279	73 638
Finansiella anläggningstillgångar	3 315	3 925
Summa anläggningstillgångar	74 594	77 563
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	25 461	22 434
Kassa och bank	149	160
Summa omsättnings tillgångar	25 610	22 594
Summa tillgångar	100 204	100 157
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	6 530	6 530
Fritt eget kapital	21 733	21 091
Summa eget kapital	28 263	27 621
Obeskattade reserver	654	718
Långfristiga skulder	58 050	60 525
Kortfristiga skulder	13 237	11 293
Summa skulder	71 287	71 818
Summa eget kapital och skulder	100 204	100 157
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	2022	2021
Intäkter	16 153	15 656
Kostnader	-11 504	-11 518
Av- och nedskrivningar	-2 100	-2 030
Rörelseresultat	2 549	2 108
Finansiella intäkter	54	0
Finansiella kostnader	-512	-410
Resultat efter finansiella poster	2 091	1 698
Bokslutsdispositioner	-1 610	-1 713
Årets skatt	-147	0
Årets resultat	334	-15

Balansräkning, tkr	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	54 446	56 865
Finansiella anläggningstillgångar	5	5
Summa anläggningstillgångar	54 451	56 870
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	8 029	4 910
Kassa och bank	0	0
Summa omsättningstillgångar	8 029	4 910
Summa tillgångar	62 480	61 780
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	5 126	5 126
Fritt eget kapital	9 556	7 441
Summa eget kapital	14 682	12 567
Obeskattade reserver	0	494
Långfristiga skulder	41 575	43 795
Kortfristiga skulder	6 223	4 924
Summa skulder	47 798	49 213
Summa eget kapital och skulder	62 480	61 780

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	2022	2021
Intäkter	0	0
Kostnader	-19	-19
Av- och nedskrivningar	0	0
Rörelseresultat	-19	-19
Finansiella intäkter	15	0
Finansiella kostnader	0	0
Resultat efter finansiella poster	-4	-19
Erhållna koncernbidrag	1 610	1 471
Årets skatt	0	0
Åretsresultat	1 606	1 452

Balansräkning, tkr	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	0	0
Summa anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	4 246	4 101
Kassa och bank	0	0
Summa omsättningstillgångar	4 246	4 101
Summa tillgångar	4 246	4 101
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	2 500	2 500
Fritt eget kapital	1 716	1 582
Summa eget kapital	4 216	4 082
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	30	19
Summa skulder	30	19
Summa eget kapital och skulder	4 246	4 101
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	2022	2021
Intäkter	19 758	17 855
Kostnader	-21 062	-17 789
Av- och nedskrivningar	-1 619	-1 663
Rörelseresultat	-2 923	-1 597
Finansiella intäkter	10	0
Finansiella kostnader	-37	-43
Resultat efter finansiella poster	-2 950	-1 640
Erhållna koncernbidrag	2 000	2 000
Bokslutsdispositioner	827	-359
Årets skatt	0	0
Årets resultat	-123	1

Balansräkning, tkr	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	8 136	8 994
Finansiella anläggningstillgångar	100	105
Summa anläggningstillgångar	8 236	9 099
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	3 702	5 477
Kassa och bank	7	0
Summa omsättningstillgångar	3 709	5 477
Summa tillgångar	11 945	14 576
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	3 528	3 528
Fritt eget kapital	238	361
Summa eget kapital	3 766	3 889
Obeskattade reserver	0	827
Långfristiga skulder	3 720	4 017
Kortfristiga skulder	4 459	5 843
Summa skulder	8 179	9 860
Summa eget kapital och skulder	11 945	14 576
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 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.

Redovisningsprinciper driftredovisningen

Arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar, nyintjänad pension med mera har belastat verksamheterna som ett personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. För 2022 har följande procentpåslag använts.

	PO
Anställda	40,15
Förtroendevalda	31,42

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,5 % för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Internhyror för lokaler i verksamhetsfastigheter, ej förvaltningsfastigheter, debiteras respektive verksamhet med självkostnad.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Tillgångar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för av- och nedskrivningar. Med investeringar menas tillgång som har en ekonomisk livslängd på minst tre år och en anskaffningskostnad som överstiger 1 prisbasbelopp exklusive moms.

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.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Mark

Mark obegränsad livslängd

Verksamhetsfastigheter, komponentindelade

Markanläggning	25-50 år
Stomme och grund	60-100 år
Yttertak	20-40 år
Fasad	40-100 år
Fönster, dörrar	20-40 år
Värme, sanitet	20-40 år
El	30-40 år
Ventilation inkl. styrutrustning	15-25 år
Inre ytskikt lokaler	10-30 år
Hissar	20-50 år
Våutrymmen, sanitet och kök	10-30 år

Övriga byggnader 20-50 år

Gator och vägar

Stomme	50-80 år
Beläggning	20-30 år

Maskiner, tekniska anläggningar 5-40 år

Inventarier 3-15 år

Bilar, andra transportmedel 5-15 år

Skulder och avsättningar

Skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Finansiella skulder delas in i kortfristiga och långfristiga skulder. Skulder som förfaller till betalning inom ett år redovisas som kortfristig skuld. Övriga finansiella skulder redovisas som långfristig skuld.

Avsättningar redovisas när kommunen till följd av en inträffad händelse har en förpliktelse som härrör sig från ett kontrakt, lagstiftning eller annan laglig grund och det är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas samt att utgiften är oviss i storlek eller tidpunkt för utbetalning. Avsättningarna innefattar kommunens upplupna pensioner, inklusive pensioner till förtroendevalda, intjänade från år 1998 samt särskild löneskatt på dessa.

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 2022