



**Storumans
kommun**
LUSPIE

Årsredovisning 2024

Innehållsförteckning

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.....	24
Balanskrav.....	25
Resultatutjämningsreserv	25
Redovisning av väsentliga personalförhållanden.....	26
Förväntad utveckling.....	29
Sammanställd redovisning.....	30
Kommunstyrelsen.....	48
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden	51
Omsorgsnämnden.....	53
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.....	55
VA-redovisning	56
Storumans kommunföretag AB.....	58
Fastighets AB Umluspen	59
Industri- och logistikcentrum i Storuman AB	60
Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB.....	61
Hemavan Tärnaby Airport AB	62
Visit Hemavan Tärnaby AB	63

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Politiken i Storumans kommun har under året fortsatt att hantera ett styre med minoritet i fullmäktige. Arbetet har präglats av ett gott samarbete med oppositionen, och många motioner och medborgarförslag har behandlats, ibland med avslag men också med många åtgärder där en majoritet har ansett att det har varit bra för Storumans kommuns utveckling. Vi minskar i befolkningsmängd betydligt mindre i år - 44 personer, och det är även förhållandevis lite mindre än med andra jämförbara kommuner.

Trots några negativa nyheter från näringslivet med besked från Rottne-SMV om kommande avveckling har vi tagit ett ordentligt kliv i den näringslivsranking som Svenskt Näringsliv genomför. Vi har klivit 87 platser vilket är den 4:e största ökningen i hela landet. Även i undersökningen som förkortas KKIK (kommunernas kvalité i korthet) får Storumans kommuns personal väldigt goda värden för sitt bemötande och sina goda handläggningstider. Vi redovisar ett underskott mot budget, men trots detta signalerar kommunen om en solid och investeringsvillig kommun.

Den geopolitiska situationen fortsätter att vara i fokus. Detta har bland annat lett till ett gott samarbete i den öst-västliga riktningen längst E12 korridoren genom hela Norge-Sverige och Finland, samt Västerbottniabanan. Kommunikationen i den nord-sydliga riktningen genom E45-an och inlandsbanan.

Avslutningsvis vill jag rikta ett stort tack till alla medborgare, politiker och medarbetare för ett gott samarbete och förtroende.



Kommunstyrelsens ordförande
Ulrik Dahlgren

Koncernchefen har ordet

Vi gör ett resultat 2024 på 5,4 mnkr. Resultatet är 0,9 mnkr sämre än budget men ca 2,4 mnkr bättre än 2023 års resultat om man räknar bort realisationsvinsten från försäljningen av Storumans flygplats. Med årets resultat så har kommunen i 15 år i sträck haft ett resultatöverskott. Eftersom befolkningen under samma period minskat med ca 10 procent så är en framgångsfaktor att verksamheterna kunnat anpassat verksamheten till situationen med minskande befolkning. Bedömningen är att kommunen kommer av befolkningsstrukturella skäl fortsätta att minska befolkning även kommande år beroende på negativt födelsenetto. Fortsatta verksamhetsanpassningar kommer av den anledningen att även behöva göras kommande år.

Vi har med resultatöverskotten de sista 15 åren byggt upp en stark balansräkning med ett omfattande investeringsprogram finansierat i stor utsträckning utan nya lån. Det egna kapitalet i kommunen har ökat med 178,1 mnkr från 2009 till 2024. Låg belåning och stort eget kapital i förhållande till antalet invånare gör att det finns en stor finansiell motståndskraft i dåliga tider och att nästa generation ges goda förutsättningar att utveckla välfärden i vår kommun. Kommunkoncernens eget kapital per invånare 2024 uppgick 72 116 kronor vilket är 12 682 kronor mer per invånare än snittet i kommunsverige.

Sjukfrånvaron totalt uppgick till 6,5 procent 2024 vilket är 0,1 procentenhet högre än 2023 men totalt ligger vi ca 1 procentenhet lägre än snittet i kommunerna i länet och riket som helhet. Ett gott hälsotillstånd hos våra medarbetare är viktigt både ur ett verksamhetskvalitativt perspektiv och ur ett folkhälsoperspektiv att vi som lever och bor här mår bra och har bra livskvalitet. 2017 uppgick sjukfrånvaron till 8,7 procent och var bland dom högsta i landet. Minskningen med 2,2 procentenheter innebär att vi har varje dag ca 15 fler medarbetare i tjänst vilket är viktigt även ur ett kompetensförsörjningsperspektiv.

Vi behöver attrahera fler att flytta in till vår kommun för kompetensförsörjning både inom privat och offentlig sektor. När det gäller kompetensförsörjningen konkurrerar vi med andra kommuner och regioner. Vi behöver fortsätta utveckla platsattraktionen när den förutom arbetet i sig är viktig för var människor väljer att vilja leva. Bland annat attraktiva bostäder, vackra livsmiljöer, rikt fritids- och kulturliv, trygga livsmiljöer och utbudet samt kvalitén i kommunala verksamheterna är något som räknas in i platsattraktionen.



Koncernchef
Peter Persson

Förvaltningsberättelse

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

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 7,1 mnkr för verksamhetsåret 2024. I tabellen lämnas en översikt över verksamhetens utveckling. Det redovisade resultatet för 2024, 5,4 mnkr för den samlade kommunala verksamheten, är 12,6 mnkr sämre än 2023.

Trots en hög investeringstakt är den finansiella ställningen stabil. Soliditeten (med hänsyn till totala pensionsförpliktelser) är 39 procent på koncernnivå och 36 procent på kommunnivå. Nivån på investeringarna är fortsatt hög och ett lägre resultat än tidigare gör att självfinansieringsgraden för totala investeringar sjunker.

	Den kommunala koncernen				
	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter (tkr)	217 142	230 720	221 107	225 721	211 495
Verksamhetens kostnader (tkr)	683 209	673 814	638 713	631 331	607 053
Årets resultat (tkr)	7 096	17 453	32 477	30 759	18 264
Soliditet (%)	52	51	49	44	44
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	39	38	35	29	25
Investeringar (netto) (tkr)	67 517	56 427	44 669	42 984	90 553
Självfinansieringsgrad (%)	59	90	145	144	53
Långfristig låneskuld (tkr)	197 075	204 075	214 075	222 550	222 550

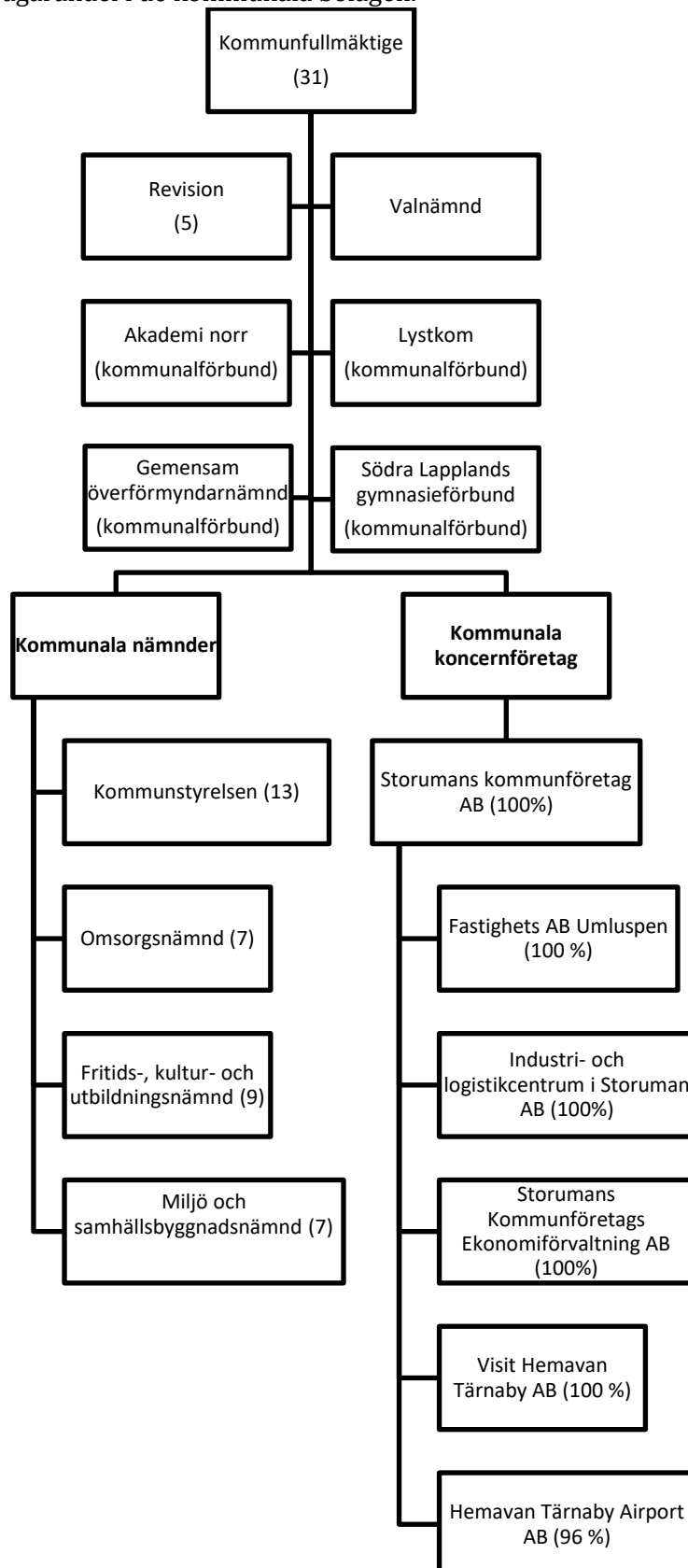
	Kommunen				
	2024	2023	2022	2021	2020
Folkmängd	5 577	5 621	5 747	5 808	5 826
Kommunal skattesats	23,15	23,15	23,15	23,15	23,15
Verksamhetens intäkter (tkr)	167 058	177 730	161 643	169 704	155 133
Verksamhetens kostnader (tkr)	642 029	626 820	587 637	584 125	558 706
Årets resultat (tkr)	5 379	18 214	30 795	27 760	17 101
Soliditet (%)	50	49	47	44	43
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser (%)	36	36	32	26	22
Investeringar (netto) (tkr)	53 075	44 247	43 371	36 094	55 288
Självfinansieringsgrad (%)	61	102	132	147	94
Långfristig låneskuld (tkr)	197 075	204 075	214 075	222 550	222 550
Antal anställda	593	583	604	587	582

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.

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.
Visit Hemavan Tärnaby AB	Visit Hemavan Tärnaby AB ska bedriva verksamhet inriktad på turismutveckling samt därvid förenlig verksamhet. Verksamheten under året har varit begränsad till att hantera kvarstående avvecklingsfrågor i samarbete med Storumans kommunföretag AB och 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.	
Medlemssamarbeten	Verksamhet	
MittSkandia etcetera	Storumans kommun är medlem i olika organisationer, MittSkandia utgör ett exempel.	

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 2024 har varit tillräcklig och täcker våra kostnader.

Konjunkturen påverkar exploatering i kommunens västra delar negativt medan besöksnäringen i samma område är fortsatt stark.

Rottne meddelade att de avvecklar sin verkstadsindustri vilket kommer att påverka flertalet medarbetare i den verksamheten.

Internationella och nationella skeenden

Vår sektor visar på negativa resultat både i år och 2024. Det beror i huvudsak på kraftigt höjda pensionskostnader och prisökningar som i kombination med höga räntor ger tuffa ekonomiska förutsättningar.

Det är framförallt regionernas resultat som bidrar till underskotten i sektorn. Det kan till stor del förklaras av att de ökade pensionskostnaderna påverkar dem mest. Flera kommuner vittnar om att de kärva förutsättningarna kommer att medföra negativa resultat i år och nästa år.

Utveckling på 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 (%)	2024	2023	2022	Förändring 2022-2024
Riket	3,5	3,0	3,2	0,3
Västerbotten	2,2	1,8	2,0	0,4
Storuman	2,1	1,8	1,9	0,3

Arbetslösheten ökar under 2024 vilket speglar rådande konjunktur.

Efterfrågan på arbetskraft av svagare under många av månaderna under 2024, arbetslösheten ligger ganska fast runt ca 50 personer. Det stiger under november och december vilket signalerar en ökad arbetslöshet.

Nedan visas antalet nyanmällda platser och antalet arbetslösa per månad i Storumans kommun under 2024.

År	Nya platser			Arbetslösa		
	2024	2023	2022	2024	2023	2022
Januari	43	73	42	48	51	53
Februari	78	75	63	48	44	59
Mars	62	112	82	50	48	52
April	83	58	89	50	53	47
Maj	66	108	88	53	53	44
Juni	48	92	75	48	57	46
Juli	21	43	70	53	54	48
Augusti	59	59	70	50	51	45
September	37	74	43	56	43	47
Oktober	62	63	53	54	40	53
November	25	50	59	64	44	44
December	49	28	44	66	45	46

Demografiska förändringar

Befolkningsutvecklingen ser likartad ut i de flesta kommuner med liknande förutsättningar som Storumans kommun. Under 2024 tappar vi 44 individer, såväl födelse- som flyttnettot är svagt. Det föds få barn vilket är en trend i riket och samtidigt har vi ett svagt flyttnetto.

	2024	2023	2022
Befolkning 1 jan	5621	5747	5808
Befolkning 31 dec	5 577	5621	5747
Förändring	-44	-126	-61
Antal födda	33	32	45
Antal döda	75	97	86
Nettoflyttning	-2	-61	-19

Nedan redovisas befolkningens fördelning för olika åldersgrupper:

	2024	Förändring	2023	2022
0-5 år	249	-32	281	318
6-15 år	595	-12	607	607
16-18 år	194	30	164	143
19-24 år	250	-12	262	313
25-64 år	2566	-32	2598	2651
65-84	1501	12	1489	1490
85-~	222	2	220	225

Vi tappar 44 av den del av befolkningen som typiskt sett arbetar. Samtidigt ökar 16-18 åringarna vilket ger ett demografiskt tryck (kostnadsökning) på gymnasieskolan under något år. Mängden 85 och äldre är relativt stabil. Störst förändring utifrån demografin kommer att ske inom förskolan, i det åldersspannet minskar vi med 32 personer och trenden ser liknande ut då vi i år har relativt få födda barn.

Huvudsakliga risker för hela eller delar av den kommunala koncernen

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

Identifierade risker	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Befolkning	Risk för befolkningsminskning med mer än 100 personer de kommande tre åren. Ger minskade intäkter från skatter och bidrag.	Kommunala koncernen	Anpassningsarbete som innebär översyn av lokalbehov, servicenivåer, samordning och samverkan i olika former.
Demografiskt tryck	Ökade behov från den äldre delen av befolkningen. Ökat behov på gymnasieskola beroende på ökande andel 16-18 åringar. Minskat behov inom förskola.	Omsorgsnämnden, samt fritids-, kultur och utbildningsnämnden.	Insatser för rekrytering, utbildning och utveckling av personal. Påbörjat arbete med strukturomvandling samt utveckling av digitalisering. Samarbete med Vilhelmina om gemensam gymnasieskola. Strukturell anpassning.
Inflation	Risk för höga kostnadsökningar inom kommunkoncernens verksamheter.	Kommunala koncernen	Tätare prognoser för uppföljning av utfall och kostnadsutvecklingen i förhållande till lagd budget.
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.
Strukturella organisatoriska utmaningar	Våra största nämnder samt två av våra kommunala bolag samt den gemensamma gymnasienämnden gör betydande negativa budgetavvikelser.	Omsorgsnämnden samt fritids-, kultur- och utbildningsnämnden samt Fastighets AB Umluspen, Hemavan Tärnaby Airport AB och Södra Lapplands gymnasieförbund.	Åtgärdsplanering i respektive organisatorisk enhet.
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. Jämn spridning av låneförfall.
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 verksamhetsrisker

Borträknat realisationsvinster är utfallet för 2024 är för de skattefinansierade verksamheterna svagt och överskrider budget. Den pågående befolkningsutvecklingen medför att Storumans kommun står inför strukturella problem. Det är framförallt omsorgsnämnden och fritids-, kultur och utbildningsnämnden som gör underskott men numera även miljö- och samhällsbyggnadsnämnden beroende på vikande byggnadskonjunktur.

Vi ser även en relativt hög vakansgrad inom Fastighets AB Umluspen (FABU).

Vidare har Hemavan Tärnaby Airport AB (HTAAB) återigen ett svagt resultat och därför ett ökat behov av koncernbidrag. Det behovet kvarstår även kommande år.

Avslutningsvis påverkar den gemensamma gymnasiesatsningen, Södra Lapplands Gymnasieförbund (SLG) genom en väsentlig kostnadsökning som starkt bidrar till fritids-, kultur och utbildningsnämndens underskott.

Sammantaget tecknas en problembild som adresserar betydande åtgärdsbehov. FABU har en förhållandevis stark soliditet vilket gör bolaget mer motståndskraftigt medan såväl HTAAB som SLG vid eventuella underskott kommer att behöva tillskott.

Anledningen till att området kompletterar verksamhetsriskerna jämfört med tidigare år är att de relativt goda resultatmarginalerna från tidigare år är i princip borta.

Aktiva åtgärder är nödvändigt för att hantera ovanstående.

Upplysningar om finansiella risker

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

Ränterisk

Per den 31 december 2024 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 197,1 mnkr, medan de räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 3,6 mnkr. Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen till 193,5 mnkr. Nettoskulden minskar p.g.a. likviditeten medgett att långfristiga lån amorterats. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta.

Kommunens räntebärande skulder uppgick till 197,1 mnkr per den 31 december 2024, medan kommunens räntebärande finansiella tillgångar per samma tidpunkt uppgick till 118,3 mnkr. För kommunen uppgick nettoskulderna per den 31 december 2024 till 78,8 mnkr. De räntebärande finansiella tillgångarna ökar då kommunens dotterbolag lånat upp medel under året. Kommunen har amorterat sina räntebärande skulder och den totala nettoskulden har därmed minskat. Kommunens upplåning och utlåning löper med både fast och rörlig ränta.

Vår finanspolicy reglerar räntebindningstider för externa räntebärande skulder. Per den 31 december 2024 följer våra räntebärande skulder den beslutade policyn. Genomsnittlig låneränta uppgick till 1,89 procent (1,68 procent 2023). En ökad ränta med +1 procentenhet skulle medföra ökade räntekostnader på upp till totalt 2 mnkr i den kommunala koncernen över de kommande 10 åren.

Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får inte mer än 20 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. Per den sista december 2024 följer låneskuldens kapitalbindningstider den beslutade policyn.

Enligt finanspolicyn ska koncernens likvida medel uppgå till minst 30 mnkr och maximalt 80 mkr. Per den 31 december 2024 uppgick tillgängliga likvida medel till 47 mnkr (83 mnkr 2023). Den höga investeringstakten i kombination med amortering av långfristiga lån har minskat likviditeten kraftigt. Likviditeten ligger inom finanspolicyns riktlinjer.

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett pensionsåtagande uppgående till 103 mnkr. Kommande års pensionsutbetalningar hanteras i kommunens budgetarbete. Storumans kommun har tidigare år även gjort partiell inlösen av pensionsåtagandet för att minska kommande års utbetalningar.

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 103 mnkr (101 mkr 2023). Förpliktelsen ökar då ränte- och basbelopps uppräkningsen är högre än årets utbetalningar. 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	2024	2023	2022
Avsättning för pensioner (inklusive löneskatt)	18 383	16 093	12 658
Ansvarsförbindelse (inklusive löneskatt)	103 190	101 409	111 453
Finansiella placeringar (bokfört värde)	0	0	0
Summa återlånat i verksamheten	121 573	117 502	124 111
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	0	0	0
Orealiserade värden i placeringarna	0	0	0

Händelser av väsentlig betydelse

Politiska beslut

Det är svårt att tydligt se tillräckliga åtgärder inom de verksamheter som idag har negativa resultat (nämnder, bolag och gemensam nämnd) för en ekonomi i balans.

Under 2024 ingick Storumans kommun avtal med Statens bostadsomvandling (SBO). SBO är ett statligt bolag som enbart bygger om befintliga fastigheter i glesbefolkade områden till bostäder för äldre. Det gör de genom att köpa en fastighet av kommunen, bygga om den och sedan låta kommunens hyresbolag sköta uthyrningen. I samband med detta har en avsättning om 4,2 mnkr påverkat kommunens resultat 2024.

Storumans kommun har givit Hemavan Tärnaby Airport AB ramförutsättningar för investeringsutrymme och driftbidrag de kommande åren. Den nuvarande och kommande påverkan på den kommunala ekonomin uppgår till cirka 6 mnkr per år.

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	
	Finansiell strategi 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 finansiell strategi, reglementen, delegation, direktiv och 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 och verkställa beslut. 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.

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 och finansiell strategi 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-, arbetsmiljömål och Agenda 2030 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. Uppsiktplikten 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 2024	Utfall 2024	Måloppfyllelse
att resultatet ska uppgå till 1 % 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 2023.	Resultatet uppgår till 1% av skatter och bidrag. Skattefinansierade investeringar uppgår till 20 541 tkr och investeringsutrymmet för skattefinansierade investeringar uppgick till 26 413 tkr. Reinvesteringar i taxefinansierad verksamhet har ej renderat i högre uttag av taxa. Soliditeten har ökat jämfört med föregående år.	Samtliga mål är uppfyllda
Verksamhetsmål 2024		
Storumans kommun ska jämföra sitt resultat med SKR:s mätning Kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Måloppfyllelse nås då kommunen är bättre än medelvärdet på hälften av målen i KKiK som vi det enskilda året beslutat ska mätas och utvärderas inom god ekonomisk hushållning. Kommunstyrelsen ska i maj månad varje år fatta beslut om vilka mål i KKiK som ska mätas och utvärderas inom god ekonomisk hushållning.	Kommunen nådde bättre resultat än medelvärdet för riket på 18 mått av 36. På ytterligare 3 mått är kommunens resultat mindre än 5 % sämre än medelvärdet för riket.	Målet uppfyllt

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

Resultatsammanställning KKiK 2024

Barn och unga	2020	2021	2022	2023	2024	Riket
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan	4,6	4,0	3,8	3,5		5,1
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	170 844	171 363	195 826	201 308		181 743
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)			49	39	68	68
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	97	92,9	79,4	86,9	84,1	84,2
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	81,3	84,1	77,6	86,2	84,0	82,1
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	83	84,8	76,3	87,5	85,1	84,1
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	95,7	95,2	98,1	98,4	98,5	90,3
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	145 233	151 815	152 248	166 826		129 391
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	60	68,6	80,6	66,7	65,4	73,4
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	63,6	75,5	78,2	68,0	72,3	74,2
Gymnasieelever med ogiltig frånvaro, hemkommun, andel (%)	7,2	6,8	3,6	8,0	3,7	10,7
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	228 604	225 470	257 764	261 530		139 201
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv.	42,6	41,5	105,8	118,8		39,5
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv. 7-20 år	17,6	15,6	22	26,1		32,0
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)		18,9	22	19,8		15,8
Stöd och omsorg	2020	2021	2022	2023	2024	Riket
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation	75					77
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel	84	77	11	62	100	79
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	8	4	9	16	7	14
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv.	3 219	4 165	4140	5924		5595
Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma		100				80
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel		89			67	78
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl. SFB, kr/inv.	5 913	5 744	6946	8295		8410
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	270	142	127	100	147	62
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	14	15	15	14	17	16
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel	86		81	78	85	78
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel	87		91	85	90	85
Platser/sjuksköterska i boende för särskild service för äldre, vardagar, antal			20,4	21,3	20,2	22,0
Kostnad äldreomsorg, kr/inv. 80+	315 102	300 953	323 370	325 393		257 887
Samhälle och miljö	2020	2021	2022	2023	2024	Riket
Medborgarundersökningen - bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson		86,5		92,2		83,2
Medborgarundersökningen - att få svar på frågor till kommunen fungerar bra		64,3		67,8		69,2
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	58	58	59	59	59	64
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	100	29	95	44	6	43
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	52			55		35
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	75	80	82	76		75
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad	6	6	10	10		11
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person			460	585		450
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	17,1	20,2	20,9	25,0		65,5
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)						29
Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)		61,3		62,6		69,6

(Kommentar: gulmarkerade siffror är sämre än genomsnittet men med mindre än 5 % marginal. Mått med senaste värde från 2023 eller äldre 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 18 bättre än genomsnittet. Några siffror som sticker ut positivt är personaltäthet i förskolan, andel högstadieelever som blir behöriga till yrkesprogram på gymnasiet, företagsklimatet i kommunen och handläggningstid för bygglov. Några negativa avvikelser är bland annat, kostnad förskola, kostnad grundskola, kostnad per gymnasieelev, kostnad för äldreomsorg, kostnad för IFO och väntetid till särskilt boende för äldre.

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
- Brukarbedömning i särskilt boende för äldre
- Brukarbedömning i hemtjänst
- Företagsklimat enligt mätningen Insikt

Vissa varningstecken finns bland de mer negativa resultaten:

- Kostnad per barn i förskolan. Denna ökar dessutom påtagligt.
- Kostnad grundskola.
- Kostnad per elev i gymnasieskolan. Denna ökar också påtagligt.
- Kostnad för äldreomsorg per invånare 80+
- Kostnad IFO.

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 2024 till 7,1 mnkr, vilket är en försämring med 10,3 mnkr jämfört med föregående år. Det genomsnittliga resultatet de senaste fem åren uppgår till 21,2 mnkr. I förhållande till kostnaderna uppgår resultatet till 1,1 procent. Snittet de senaste fem åren är 3 procent.

	2024	2023	2022	2021	2020
Koncernen (mnkr)	7,1	17,4	32,4	30,8	18,3
Kommunen (mnkr)	5,4	18,2	30,8	27,8	17,1
Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna (%)	1,0	2,6	4,8	4,6	2,8
Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag (inkl. fastighetsavgift) (%)	1,1	3,7	6,3	5,9	3,8

Utveckling av intäkter och kostnader i koncernen

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

	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter (mnkr)	217	231	221	226	211
-Förändring (%)	+3,3	4,5	-2,1	+7	+7
Varav riktade bidrag (mnkr)	37	40	48	56	50
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar (mnkr)	-716	-674	-671	-663	-642
-Förändring (%)	+7	0	+1	+3	+4
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	-499	-475	-450	-437	-430
-Förändring (%)	+5	+6	+3	+1	+1
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	508	491	485	468	450
-Förändring (%)	+3	+1	+4	+4	+4
Varav generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	208	196	194	192	186
Finansnetto (mnkr)	-2,4	0,9	-2,6	-0,6	-1,6
-Förändring (%)	-367	+135	-333	+63	-220

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

Intäkter från generella statsbidrag och utjämning motsvarar 41 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag år 2024.

Koncernens finansnetto på uppgår till -2,4 mnkr. Den stora förändringen mot 2023 beror framförallt på minskade ränteintäkter då uttag ur överskottsfonden ökade de finansiella intäkterna 2023. Finansnettot har även påverkats av högre upplåningsränta, totalt ca 0,6 mnkr för 2024.

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	Budgetavvikelse, mnkr
Kommunfullmäktige	0
Kommunstyrelsen	+5,4
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden	-8,5
Omsorgsnämnden	-0,9
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-0,4

Budgetföljsamhet på kommunnivå

Resultatet för kommunen avviker negativt mot det budgeterade resultatet med 0,4 mnkr. I detta ingår avsättning för att uppfyllande av avsiktsförklaring omvandling av hyresfastighet med -4,2 Mkr.

I driftsredovisningen framgår att nämndernas nettokostnader överskrider budget med 4,4 mnkr.

Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

Koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till drygt 67 mnkr.

Investeringar och långfristig skuld

	2024	2023	2022	2021	2020
Investeringar (tkr)	67 517	56 427	43 369	42 984	90 553
- förändring (%)	+19,7	+26,3	+0,9	-52,5	-3,9
Långfristig skuld (tkr)	219 927	224 416	234 127	243 285	239 890
- förändring (%)	-2,0	-4,1	-3,3	1,4	25
Självfinansieringsgrad (%)	61	90	132	144	53

Den långfristiga skulden uppgick till 220 mnkr, en nettominskning med 2 procent. Investeringstakten är fortsatt hög men en god likviditet i koncernen har medgivit amortering av lån och stor del av självfinansiering av investeringar. Amortering av skulder minskar nettoskulden samtidigt som det sker en ökning av skulder för kostnadsersättningar och investeringsbidrag inom VA och Sumnet.

Självfinansieringsgraden var 61 procent inom koncernen, inräknat både skattefinansierade och taxefinansierade investeringar. Självfinansieringsgraden minskar då kommunens resultat minskar. Ett fortsatt lägre resultat och hög investeringstakt kommer att kräva ökad upplåning.

Kommunens investeringar inom skattefinansierad verksamhet

I tabellen redovisas utfallet för perioden 2024–2027 i den kommunala verksamheten, investeringsutrymmet inom skattefinansierad verksamhet är beslutat att uppgå till 120 mnkr.

Nämnd/styrelse (tkr)	Utfall 2023	Utfall 2024	Ram 2024–2027	Kvar 2024–2027
Kommunstyrelsen	20 417	17 008	114 000	96 992
Fritids-, kultur och utbildningsnämnden	523	1 313	3 000	1 687
Omsorgsnämnden	694	1 664	3 000	1 336
Summa	21 634	19 985	120 000	100 015

Kommunala investeringar inom taxe- eller avgiftsfinansierad verksamhet

I tabellen redovisas utfallet för perioden 2024–2027 för projekt som avslutats under 2024 samt projekt som startats och är pågående 2024.

Nämnd/styrelse (tkr)	Utfall tom 2023	Utfall 2024	Beslutad total Budget	Kvar av total budget
Kommunstyrelsen	35 029	29 064	86 423	22 330
Summa	35 029	29 064	86 423	22 330

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

Färdigställda investeringar, skatte- och taxefinansierade

Investeringsredovisning, kommunen	Total utgift			Varav årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Total budget	Ack. Utfall 2024-12-31	Avvikelse	Budget 2024	Utfall 2024-01-01-- 2024-12-31	Avvikelse
Kommunstyrelsen	48 056	44 891	1 907	14 296	11 131	3 165
Gator och vägar	4 610	3 895	715	1 244	529	715
Fastigheter	7 655	7 073	582	1 783	1 201	582
-varav byte av ventilation Gunnarns skola	2 500	831	1 669	1 708	39	1 669
Vatten och avlopp	26 319	26 044	275	7 811	7 536	275
-varav reservkraft Hemavan Vattenverk	2 000	2 139	-139	1 942	2 081	-139
Renhållning	2 700	1 442	0	1 515	257	1 258
Sumnet	4 345	4 611	-266	281	547	-266
Övrigt kommunstyrelsen	2 427	1 826	601	1 662	1 061	601
Fritid- kultur och utbildningsnämnden	750	1313	-563	750	1313	-563
Omsorgsnämnden	750	1664	-914	750	1664	-914
Miljö och samhällsbyggnadsnämnden	0	0	0		0	0
Summa färdigställda investeringar	49 556	47 868	430	15 796	14 108	1 688

Pågående investeringar, skatte- och taxefinansierade

Investeringsredovisning, kommunen	Total utgift			Varav årets investeringar		
Pågående investeringar	Total budget	Ack. Utfall 2024-12-31	Kvarstår	Budget 2024	Utfall 2024-01-01-- 2024-12-31	Kvarstår
Kommunstyrelsen	96 094	54 082	42 012	76 953	34 941	42 012
Gator och vägar	8 185	2 853	5 332	6 061	729	5 332
Fastigheter	30 265	17 726	12 539	24 824	12 285	12 539
- varav: Ventilation Rådhuset 1	4 000	2 153	1 847	2 501	654	1 847
- varav Tranan - arbetsmiljö hemtjänst	2 800	3 878	-1 078	518	1 596	-1 078
- varavTak aulan Skolan 1	10 000	4 491	5 509	9 889	4 380	5 509
Vatten och avlopp	43 240	27 439	15 801	33 616	17 815	15 801
- varav Vattenförsörjning Pauträsk	2 000	1 874	126	443	317	126
- varav Vattenverk i Ankarsund	3 000	3 353	-353	718	1 071	-353
- varav Vattenverk i Storuman	4 000	1 628	2 372	3 487	1 115	2 372
- varav Utbyte markbädd långsjöby	2 560	43	2 517	2 517	0	2 517
- varav Ombyggnation markbädd Strömsund	3 300	2 770	530	980	450	530
- varav Vallnäs vägen etapp 1 VA	13 000	13 423	-423	1 657	2 533	-876
- varav VA Vallnäs vägen Bondevägen Granvägen	8 000	3 640	4 360	8 000	3 640	4 360
- varav Ny avloppspumpstation Hemvan	11 500	2 083	9 417	11 500	2 083	9 417
Renhållning	3 910	1 281	2 629	3 869	1 240	2 629
Sumnet	5 909	3 276	2 633	4 302	1 669	2 633
Övrigt kommunstyrelsen	4 585	1 507	3 078	4 281	1 203	3 078
Fritid- kultur och utbildningsnämnden	0	0	0		0	0
Omsorgsnämnden	0	0	0		0	0
Miljö och samhällsbyggnadsnämnden	0	0	0		0	0
Summa pågående investeringar	96 094	54 082	42 012	76 953	34 941	42 012
TOTALT INVESTERINGAR	145 650	101 950	42 442	92 749	49 049	43 700

Avgifts-/bidragsfinansierade investeringar

Avgifts- /bidragsfinansierade investeringar	Avgift/bidrag	Ack. Utfall 2024-12-31	Avvikelse	Bidrag	Utfall 2024-01-01-- 2024-12-31	Avvikelse
Kommunstyrelsen	3 117	4 026	-909	3 117	4 026	3 117
Anslutningar Sumnet	2 374	3 283	-909	2374	3 283	2374
Elljusspår - Bygdemedel	556	556	0	556	556	556
Laddstolpar Campingen bygdemedel	187	187	0	187	187	187

Summa investeringar inklusive avgifts-/bidragsfinansierade investeringar

	Avgift/bidrag	Ack. Utfall 2024-12-31	Avvikelse	Budget/ Bidrag	Utfall 2024-01-01-- 2024-12-31	Avvikelse
TOTALT INKL AVGIFTS OCH BIDRAGS FINANSIERADE INVESTERINGAR	148 767	105 976	41 533	95 866	53 075	46 817
- varav skattefinansierade					20 541	
- varav taxe- avgifts- och bidragsfinansierade					32 534	

Kommentarer till investeringar

Årets avslutade investeringar har underskridit budgeterade medel med 1,7 mnkr.

Byte av ventilation i Gunnarns skola underskrider budget med 1,7 mnkr.

Akutväntrum på sjukstugan i Tärnaby blev 485 tkr dyrare på grund av asbestsanering och tilläggsbeställningar från Region Västerbotten

Renovering och anpassning av hemkunskapslokalerna på Vallnässkolan och Skytteanska skolan blev 604 tkr dyrare på grund av tillkommande arbeten som inte fanns medräknade i budget.

Omsorgsnämnden och fritids-, kultur och utbildningsnämnden har en ram på 3 mnkr under perioden 2024–2027. Fördelat per år innebär det en budget på 750 tkr. Båda nämnderna har under 2024 investerat mer men inom ram. Främst har omsorgsnämnden köpt in bilar till hemtjänsten. Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden har investerat i inventarier för ny avdelning på förskolan Villa samt inventarier till övriga verksamheter.

Inom VA-verksamheten har Vallnäsvägen etapp 1 avslutats och med en total avvikelse mot budget på 876 tkr på grund av fördyringar.

Projektet för utloppsledning i Stensele – bräddledning - har överskridit budget med 353 tkr på grund av en komplicerad inkoppling vid reningsverket.

Inom renhållningsverksamheten har medel för utbyggnad av kasun för restavfall på Morkans ÅVC återlämnats, 1,2 mnkr.

Sumnet har bland annat färdigställt förläggning av huvudledning i Klippen, samt ersättningssträckor i Umnäs och Slussfors. Totalt budgetöverskridande, 266 tkr.

Stora pågående projekt inom skattefinansierad verksamhet är takbyte på aulan skolan 1 (Luspengymnasiet). Takbytet på skolan 1 beräknas underskrida budget med 4,5 mnkr.

Inom taxefinansierad verksamhet pågår fortsatt byte av VA-ledningar i Vallnäsvägen och ny avloppspumpstation i Hemavan.

Nyupplåning

I tabellen redovisas nyupplåningen under den strategiska planperioden 2024–2027. I planen beslutades om ett låneutrymme för perioden uppgående till 120 mnkr. Av den tidigare planperiodens låneutrymme kvarstod 62 mnkr.

Storumans kommun	Upplånat 2024	Ram 2024–2027	Återstår
Summa	0	120 000	120 000

Under 2024 har 7 mnkr amorterats samtidigt som de kommunala bolagen har lånat upp 6 mnkr.

Soliditet

Koncernens soliditet uppgår till 51 procent vilket är en förbättring jämfört med föregående år.

Det är en styrka att den kommunala koncernen redovisar en soliditet på 52 procent givet de betydande investeringar som genomförts de senaste åren.

	2024	2023	2022	2021	2020
Koncernen % inkl. pensionsförpliktelser	39	38	35	29	25
Kommunen % inkl. pensionsförpliktelser	36	36	32	26	23
Koncernen % exkl. pensionsförpliktelser	52	51	49	44	44
Kommunen % exkl. pensionsförpliktelser	50	49	47	44	43

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Utfallet 2024 är för de skattefinansierade verksamheterna svagt och överskrider budget. Den pågående befolkningsutvecklingen medför att Storumans kommun står inför strukturella utmaningar. Sett över tid 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 överstiger de finansiella målen.

Även soliditeten är stabil, 39 procent inklusive pensionsförpliktelser. Givet framtida investeringsbehov så kommer det att vara en utmaning att bibehålla soliditeten.

Utifrån den negativa trenden gällande såväl kommunal kärnverksamhet som kommunala bolag och gymnasiesamverkan, är det nödvändigt att värdera nuläget och framtidsutsikterna. Därför finns skäl att genomföra en analys inför 2025. Analysen bör omfatta alla verksamhetsområden samt planerade investeringar och övriga prioriteringar.

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 2022 till 2024 beskrivs enligt följande:

Balanskravsutredning, tkr	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkning	5 379	18 214	30 795
- Samtliga realisationsvinster	-21	-15 533	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	5 358	2 681	30 795
- Reservering av medel till resultatreserv	0	0	0
+ Användning av medel till resultatreserv	0	0	0
- Reservering till resultatutjämningsreserv	0	0	-21 100
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	
=Årets balanskravsresultat	5 358	2 681	9 695

Resultatutjämningsreserv

Riktlinjer för resultatutjämningsreserv (RUR) antogs av kommunfullmäktige 2022-11-22 vilket möjliggjorde avsättning till RUR från och med 2022 till 2023. I balansräkningen synliggörs avsättningen som en delpost till det egna kapitalet.

Enligt den nya lagstiftningen om god ekonomisk hushållning i kommuner och regioner kommer RUR att fasas ut över en 10-årsperiod och ersättas av regler för en resultatreserv (RER). 2023 var sista året som möjligheten fanns att reservera till RUR. Disponering av redan avsatta medel kommer att kunna disponeras fram till 2033 i enlighet med antagna riktlinjer. För att kunna nyttja möjligheten att från 2024 avsätta medel till RER måste riktlinjer för detta inarbetas i kommunens regler för god ekonomisk hushållning. Inga riktlinjer för RER har antagits varför ingen avsättning är möjlig.

Redovisning av väsentliga personalförhållanden

Under 2023 syns en minskning av antalet anställda vilket bland annat beror på att verksamheterna inte klarat att återbesätta vakanta tjänster, detta stabiliseras under 2024.

Antal tillsvidareanställda	2024	2023	2022
Kommunen totalt	593	583	604
-varav män	148	146	157
-varav kvinnor	445	437	447
Per nämnd			
Kommunstyrelsen	92	92	92
Omsorgsnämnd	308	296	314
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	185	185	191
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	14	12	11
Övrigt			
Medelålder män	44	44	44
Medelålder kvinnor	47	47	47
Genomsnittlig sysselsättningsgrad män	0,91	0,91	0,91
Genomsnittlig sysselsättningsgrad kvinnor	0,91	0,91	0,90

Personalförsörjningsbehov

En god personalförsörjning, som innebär åtgärder för att klara att rekrytera personal till de kommunala verksamheterna, kräver en långsiktig och medveten personalplanering. Den måste 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 (%)	2024	2023	2022
20–29 år	10	10	10
30–49 år	42	45	42
50 år och äldre	48	46	48

Rekryteringsbehov

Under perioden 2025–2030 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 knappt 10 procent räknat på våra 593 tillsvidareanställda. I den siffran ingår avgångar med pension och de som väjer att byta arbete av andra skäl.

Givet att befolkningen totalt sett minskar och minskar mest inom åldersgruppen 19–64 år står vi inför en demografisk utmaning som redan nu anstränger vår förmåga att bemanna inom framförallt vård och omsorg samt förskola. Inom förskolan kommer rekryteringsbehovet att minska eftersom det föds så få barn.

Pensionsavgångar fördelat på yrken	2030	2029	2028	2027	2026	2025	Summa
Lärare/förskollärare	3	4	3	4	2	5	21
Undersköterskor	10	3	8	7	4	7	39
Administrativ personal	5	2	2	2	3	3	17
Chefer	1		2		1	1	5
Teknisk personal	1	1		2	1	1	6
Barnskötare					1		1
Kökspersonal					2	3	5
Sjuksköterska					1	1	2
Personlig assistent	1	1				1	3
Fysioterapeut			1			1	2
Elevassistent	1	1	1				3
Familjerådgivare						1	1
Socialsekreterare	1	1					2
Skolsköterska				1			1
Totalt	23	13	17	16	15	24	108

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron ökar marginellt under 2024 beroende på enstaka långa sjukdomsfall inom kommunstyrelsen.

Sjukfrånvaro, andel av den totala arbetstiden (%)	2024	2023	2022	Länet 2024
Totalt för alla arbetstagare	6,5	6,4	7,9	7,6
Fördelat på kön				
Kvinnor	7,2	7,2	9,0	
Män	4,6	4,1	4,8	
Fördelat på ålder				
-personer upp till 29 år	6,1	6,8	8,4	6,9
-personer 30–49 år	6,5	6,0	7,4	6,5
-personer 50 år och äldre	6,7	6,6	8,1	8,2
-långtidssjuka 60 dagar eller mer i procent av total sjukfrånvaro	40,4	37,7	41,4	47,9
Fördelat per nämnd				
Kommunstyrelsen	6,0	5,0	6,9	
Omsorgsnämnd	7,9	7,7	9,6	
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	5,4	5,6	6,5	
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	1,7	2,1	1,9	

Följande målsättningar har formulerats i kommunens 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 båda målen under 2024.

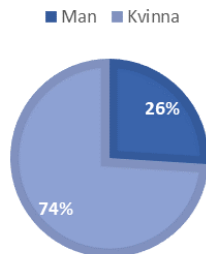
Den totala sjukfrånvaron är något högre, trots det minskar sjukfrånvarokostnaden. Det förklaras av att det är den långa sjukfrånvaron som ökar mest och således den del där vi som arbetsgivare enbart tar en liten del av kostnaden.

Sjukfrånvarokostnad, tkr	2024	2023	2022
Totalt i kommunen	4532	4 828	5 729
Fördelat per nämnd			
Kommunstyrelsen	538	491	597
Omsorgsnämnd	2525	2 763	3 375
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	1419	1 532	1 718
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	50	42	38

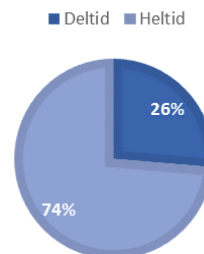
Jämställdhet

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.

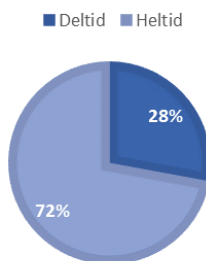
FÖRDELNING TILLSVIDAREANSTÄLLDA KVINNOR/MÄN



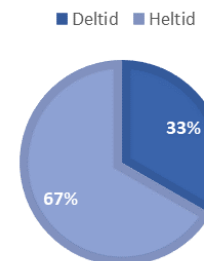
ANDEL HELTID/DELTID AV ALLA TILLSVIDAREANSTÄLLDA



MÄNS FÖRDELNING HELTID/DELTID



KVINNORS FÖRDELNING HELTID/DELTID



Förväntad utveckling

Avseende utvecklingen för kommunen och den kommunala koncernen har kommunfullmäktige fastställt en finansiell strategi och strategisk plan för perioden 2024–2027.

Den kommunal koncernens resultat ska uppgå till 2,1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag 2025.

Fritids, kultur- och utbildningsnämnden kompenseras med 6 % ramuppräknings under 2025 och omsorgsnämnden med 3 % vilket i båda fallen bedöms överskrida kostnadsökningarna. Kommunstyrelsen samt miljö- och samhällsbyggnadsnämnden kompenseras inte fullt ut mot förväntad kostnadsutveckling vilket kommer att kräva ett fortsatt anpassningsarbete för att även fortsättningsvis hålla en god ekonomisk hushållning i kommunen. Ramökningen för FKUN var till viss del avsedd att hantera kostnadsutvecklingen inom gymnasieskolan varför den bör analyseras under början av 2025 huruvida viss del bör tillfalla KS då KS under 2025 tar över gymnasieskolan.

I tabellen ges en översikt över den ekonomiska planeringen för kommunen, samtliga belopp i tkr (i tabellen ej hänsyn tagen till flytt av gymnasieskola från FKUN till KS från och med 2025).

DRIFTBUDGET	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunfullmäktige (inkl. revision, överförmyndarnämnd och valnämnd)	-2 156	-2 200	-2 244	-2 288
Kommunstyrelsen	-100 502	-101 507	-102 522	-104 572
Fritids-, kultur- och utbildningsnämnd	-190 137	-193 940	-197 818	-201 775
Omsorgsnämnd	-201 618	-205 650	-209 763	-213 959
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-3 429	-3 464	-3 498	-3 568
Summa verksamhetskostnader	-497 843	-506 760	-515 846	-526 162
Pensionsutbetalningar	-8 500	-8 500	-8 500	-8 500
Avskrivningar	-29 000	-29 500	-30 000	-30 000
Justering för interna kapitaltjänstkostnader	32 457	32 957	33 457	33 957
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-502 886	-511 803	-520 889	-530 705
Skatteintäkter	310 259	324 323	338 398	352 152
Generella statsbidrag och utjämning	206 174	201 278	197 535	194 492
VERKSAMHETENS RESULTAT	13 547	13 798	15 044	15 939
Finansiella intäkter	2 800	3 200	3 400	3 700
Finansiella kostnader	-5 500	-6 700	-7 700	-7 900
ÅRETS RESULTAT	10 847	10 298	10 744	11 739
Resultat i förhållande till skatteintäkter och bidrag	2 %	2 %	2 %	2 %

Sammanställd redovisning

Resultaträkning, tkr

	Not	Koncernen jan-dec 2024	Koncernen jan-dec 2023	Kommunen jan-dec 2024	Kommunen jan-dec 2023
Verksamhetens intäkter	2,9	217 142	230 720	167 058	177 730
Verksamhetens kostnader	3,9	-683 209	-673 814	-642 029	-626 820
Avskrivningar	4	-32 701	-31 915	-26 760	-25 811
Verksamhetens nettokostnader		-498 768	-475 009	-501 731	-474 901
Skatteintäkter	5	299 464	295 132	299 464	295 132
Generella statsbidrag och utjämning	6	208 887	196 441	208 887	196 441
Verksamhetens resultat		9 583	16 564	6 620	16 672
Finansiella intäkter	7	3 228	4 881	4 553	5 764
Finansiella kostnader	8	-5 715	-3 992	-5 794	-4 222
Resultat efter finansiella poster		7 096	17 453	5 379	18 214
Årets resultat (förändring av eget kapital)	9	7 096	17 453	5 379	18 214

Balansräkning, tkr

Tillgångar	Not	Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	10	585 847	549 847	445 164	418 128
Maskiner och inventarier	11	31 293	33 065	27 039	28 024
Finansiella anläggningstillgångar	12	15 380	14 710	128 861	124 534
Summa anläggningstillgångar		632 520	597 622	601 064	570 686
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	13	7 919	7 930	7 089	7 274
Fordringar	14	101 555	104 471	101 764	100 577
Kassa och bank	15	47 406	83 410	29 901	64 652
Summa omsättningstillgångar		156 880	195 811	138 754	172 503
Summa tillgångar		789 400	793 433	739 818	743 189
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	16				
Ingående eget kapital		405 365	387 479	366 647	348 433
Direktbokning mot eget kapital		-104	433	0	0
Årets resultat		7 096	17 453	5 379	18 214
Summa eget kapital		412 357	405 365	372 026	366 647
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	18 383	16 093	18 383	16 093
Andra avsättningar	18	7 472	3 272	7 472	3 272
Summa avsättningar		25 855	19 365	25 855	19 365
Skulder					
Långfristiga skulder	19	219 927	224 416	219 803	224 416
Kortfristiga skulder	20	131 261	144 287	122 134	132 761
Summa skulder		351 188	368 703	341 937	357 177
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		789 400	793 433	739 818	743 189
Ställda säkerheter	21	12 240	12 240	0	0
Pensionsförpliktelser	22	103 190	101 409	103 190	101 409
Övriga ansvarsförbindelser	23	7 395	8 594	7 395	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 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	9	7 096	17 453	5 379	18 214
Av- och nedskrivning som belastat resultatet	4	32 701	32 080	26 760	25 811
Förändring pensionsavsättning	17	2 291	3 435	2 291	3 435
Förändring andra avsättningar	18	4 200	-262	4 200	-262
Övriga justeringar		-73	-210	16	0
Kassaflöde före förändringar i rörelsekapitalet		46 215	52 496	38 646	47 198
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
Ökning (-) / minskning (+) av förråd		11	-3 214	185	-3 266
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		2 916	8 706	-1 187	5 428
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder		-13 026	-12 110	-10 627	-5 977
Summa kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet		-10 099	-6 618	-11 629	-3 815
Kassaflöde från den löpande verksamheten		36 116	45 878	27 017	43 383
Investeringsverksamheten	10,11,12				
Investeringar i fastigheter och inventarier		-67 517	-56 427	-53 075	-45 184
Oklassificerade anläggningstillgångar och andra justeringar		27	4 358	45	4 358
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	19	3 250	1 152	3 250	1 152
Upplösning kostnadsersättningar och investeringsbidrag	19	-863	-862	-863	-862
Försäljning/utrangering av fastigheter och inventarier	10,11	529	3 500	202	3 430
Nettoeffekt av investering i dotterbolag		0	817	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-64 574	-47 462	-50 441	-37 106
Finansieringsverksamheten					
Nyupplåning	19	0	0	0	0
Amortering av skuld	19	-7 000	-10 000	-7 000	-10 000
Korrigerigering av latent skatteskuld föreg. år	19	124	-135	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av långfristiga fordringar	12	-670	-481	-4 327	5 553
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-7 546	-10 616	-11 327	-4 447
ÅRETS KASSAFIÖDE		-36 004	-12 200	-34 752	1 830
Likvida medel vid årets början	15	83 410	95 610	64 653	62 823
Likvida medel vid årets slut	15	47 406	83 410	29 901	64 653

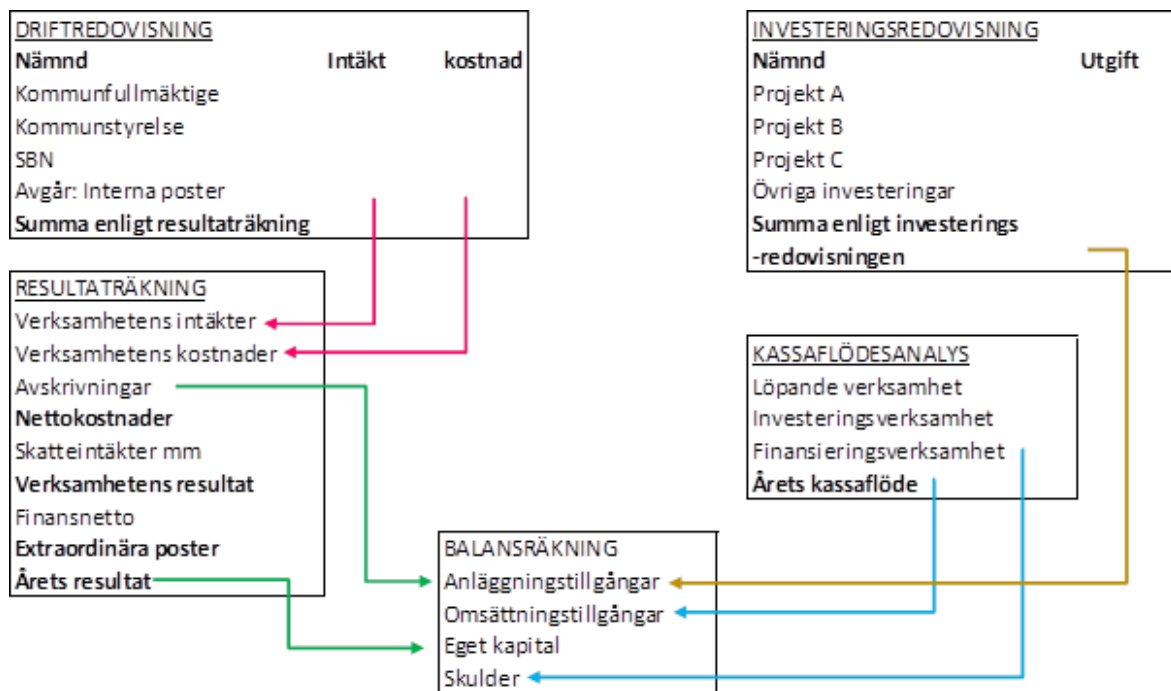
Driftsredovisning, tkr

	Intäkter		Kostnader		Nettokostnader		Budget, netto	Budget - avvikelse
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2024
Kommunfullmäktige	758	0	-2 904	-2 310	-2 146	-2 310	-2 114	-32
Kommunstyrelsen	149 403	158 037	-244 483	-235 684	-95 080	-77 647	-100 497	5 417
Fritids-, kultur och utbildningsnämnden	22 539	23 450	-210 397	-203 679	-187 858	-180 229	-179 374	-8 484
Omsorgsnämnden	31 148	28 076	-227 820	-230 686	-196 672	-202 610	-195 745	-927
Miljö- och samhällsbyggnadsbyggnämnden	5 830	5 634	-9 591	-9 258	-3 761	-3 624	-3 396	-365
Summa nämnder och styrelse före justeringar	209 678	215 197	-695 195	-681 617	-485 517	-466 420	-481 126	-4 391
Justerat för interna intäkter och kostnader	-39 074	-37 470	39 074	37 470	0	0		0
Fördelade kapitaltjänstkostnader	0	0	31 740	32 691	31 740	32 691	31 800	-60
Pensionsutbetalningar och avsättning inkl. löneskatt	0	0	-8 256	-8 840	-8 256	-8 840	-8 000	-256
Avstämning personalomk m m	0	0	-9 168	-5 329	-9 168	-5 329		-9 168
Justerat reaförlust bokfört på finanssen		0	0	-257	0	-257		0
Förlust vid utrangering bokfört på finanssen			-117	-1 172	-117	-1 172		-117
Generella bidrag som ingår i nämnds redovisning	-3 975	0	0	0	-3 975	0		-3 975
Andra justeringar	429	3	-107	234	323	237		323
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	167 058	177 730	-642 029	-626 820	-474 970	-449 090	-457 326	-17 644

Driftsredovisning per verksamhet

	Intäkter		Kostnader		Nettokostnader		Budget, netto	Budget - avvikelse
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	avvikelse
Politisk verksamhet	758	0	-9 530	-8 709	-8 772	-8 709	-9 017	245
Infrastruktur m.m.	16 036	16 469	-49 634	-50 115	-33 598	-33 646	-34 152	554
Fritid och kultur	3 421	3 494	-19 522	-18 718	-16 101	-15 224	-16 900	799
Pedagogisk verksamhet	20 881	22 058	-183 715	-180 278	-162 834	-158 220	-162 879	45
Vård och omsorg	28 934	25 914	-236 563	-235 680	-207 629	-209 766	-201 948	-5 681
Särskilt riktade insatser	5 990	7 807	-9 237	-9 709	-3 247	-1 902	-3 815	568
Affärsverksamhet	72 697	81 234	-85 182	-75 880	-12 485	5 354	-13 102	617
Kommungemensam verksamhet	60 961	58 221	-101 812	-102 528	-40 851	-44 307	-39 313	-1 538
Nämndernas intäkter och kostnader före justeringar	209 678	215 197	-695 195	-681 617	-485 517	-466 420	-481 126	-4 391

Samband mellan finansiella rapporter



Noter

Uppställningsform, klassificering och noter har under året anpassats mer till RKR:s rekommendationer och anvisningar. Förändringen gäller främst redovisning av realisationsvinster och förluster som nu ingår i verksamhetens intäkter och kostnader och pågående nyanläggningar som ingår under respektive anläggningstyps not. Jämförelsesiffror har i allt väsentligt justerats i enlighet med detta.

1. 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 regioner, 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.

Avvikelserna har inte någon betydande effekt på kommunens ekonomiska ställning.

Redovisningsprinciper driftredovisningen

Arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar, nyintjänad pension med mera har belastat verksamheterna som ett personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. För 2024 har följande procentpåslag använts.

	PO
Anställda <65	42,65
Anställda 65 +	15,81
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.

Interna intäkter och kostnader har i allt väsentligt eliminerats.

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.

Redovisningsprinciper investeringsredovisningen

För att inventarier ska klassas som anläggningstillgångar behöver nyttjandeperioden uppgå till minst tre år och anskaffningsvärdet måste uppgå till 1 prisbasbelopp exklusive moms.

Investeringar i anläggningar som pågår under längre tid redovisas som pågående under uppförande tiden.

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 kommuners 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	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
Våtutrymmen, 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 sidan 5.

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.

Not 2	Verksamhetens intäkter, kommunen	Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
	Försäljningsintäkter			12 842	12 372
	Taxor och avgifter			66 606	59 463
	Hyror och arrenden			24 941	23 112
	Bidrag och kostnadsersättningar från staten			46 513	50 310
	Bidrag och gåvor från privata aktörer			2 762	1 578
	Offentligt bidrag (investeringar)			282	255
	EU-bidrag			0	0
	Övriga bidrag			420	113
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster			10 139	11 781
	Intäkter från exploateringsverksamheten			2 524	304
	Realisationsvinster på materiella anläggningstillgångar			21	18 421
	Övriga verksamhetsintäkter			8	21
	Summa kommunens verksamhets intäkter			167 058	177 730
	Intäkter har i allt väsentligt periodiserats till den period de tillhör. Riktade bidrag och andra projektintäkter intäktsförts i takt med att de förbrukats eller i enlighet med bidragets villkor. Anslutningsavgifter och investeringsbidrag har periodiserats (skuldförts) och intäktsförs linjärt under samma period som tillgången, se not 20.				
		Koncern 2024-12-31	Koncern 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
	Verksamhetens intäkter koncernen				
	Storumans kommun	167 058	177 730		
	Storumans kommunföretag AB	13 787	11 066		
	Fastighets AB Umluspen	54 082	52 729		
	Industri- och logistikcentrum i Storuman AB	17 763	17 374		
	Hemavan Tärnaby Airport AB	20 664	19 993		
	Storumans kommunföretags ekonomiförvaltning AB	0	0		
	Visit Hemavan AB	19	138		
	Koncerninterna poster	-56 024	-48 022		
	Bokslutsdispositioner och andra justeringar	-207	-288		
	Summa koncernens verksamhets intäkter	217 142	230 720		

Not		Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
3	Verksamhetens kostnader				
	Personalkostnader exklusive pensionskostnader	0	0	-338 598	-329 789
	Pensionskostnader	0	0	-35 532	-33 501
	Lämnade bidrag	0	0	-31 384	-28 234
	Köp av verksamhet	0	0	-89 516	-93 033
	Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	0	0	-47 675	-49 945
	Inköp av material och varor	0	0	-22 171	-20 868
	Realisationsförluster och utrangeringar	0	0	-128	-4 318
	Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0	0	-185	0
	Bolagsskatt	0	0	0	0
	Övriga verksamhetskostnader	0	0	-72 640	-67 394
	Förändring övriga avsättningar			-4 200	262
	Summa verksamhetens kostnader	0	0	-642 029	-626 820
	Verksamhetens kostnader koncernen				
	Storumans kommun	-642 028	-626 820		
	Storumans kommunföretag AB	-8 656	-8 013		
	Fastighets AB Umluspen	-50 676	-51 684		
	Industri- och logistikcentrum i Storuman AB	-13 946	-13 660		
	Hemavan Tärnaby Airport AB	-23 820	-21 183		
	Storumans kommunföretags ekonomiförvaltning AB	-37	-28		
	Visit Hemavan AB	-70	-446		
	Koncerninterna poster	56 024	48 022		
	Annan justering		-2		
	Summa koncernens verksamhetskostnader	-683 209	-673 814		
	Varav räkenskapsrevision				
	Förtroende valda revisorer	-84	-101	-84	-101
	Sakkunnigt biträde (PWC)	-645	-646	-335	-415
	RevisorsCompaniet	-8	-14	0	0
	Summa	-729	-747	-419	-516
4	Av- och nedskrivningar				
	Immateriella tillgångar	0	0	0	0
	Byggnader och anläggningar	-25 978	-25 316	-21 834	-21 367
	Maskiner och inventarier	-6 723	-6 599	-4 926	-4 429
	Nedskrivning maskiner och inventarier	0	0	0	-15
	Summa	-32 701	-31 915	-26 760	-25 811
5	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	299 870	289 114	299 870	289 114
	Preliminär slutavräkning innevarande år	1 051	4 506	1 051	4 506
	Slutavräkningsdifferens föregående år	-1 457	1 512	-1 457	1 512
	Summa	299 464	290 111	299 464	295 132

Not		Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
6	Generella statsbidrag och utjämning				
	Kostnadsutjämning	48 345	48 372	48 345	48 372
	Inkomstutjämning	93 727	95 888	93 727	95 888
	Strukturbidrag	17 764	18 054	17 764	18 054
	Regleringsbidrag/Avgift	17 214	13 375	17 214	13 375
	Utgjämning för LSS	-5 132	-6 536	-5 132	-6 536
	Övriga generella statsbidrag	6 781	2 841	6 781	2 841
	<i>Varav:</i>	0	0		
	<i>Skolmiljarden</i>	240	0	240	0
	<i>Minska andelen timavlönade</i>	3 735	0	3 735	0
	<i>Stöd till befolkningsmässigt mindre kommuner</i>	2 806	2 841	2 806	2 841
	Kommunal fastighetsavgift	30 188	24 447	30 188	24 447
	Summa	208 887	196 441	208 887	196 441
7	Finansiella intäkter				
	Ränta på utlåning till koncernföretag	2	2	1 794	1 404
	Räntor på annan utlåning	107	2 228	0	39
	Utdelning på aktier och andelar	0	55	0	55
	Ränteintäkter	2 108		2 106	2 210
	Övriga finansiella intäkter	1 011	2 596	653	2 056
	Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	0	0	0	0
	Summa	3 228	4 881	4 553	5 764
8	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader	-3 788	-3 202	-3 788	-3 172
	Ränta koncernkonto till koncernföretag	0	0	-587	-625
	Finansiella kostnader förändring pensionsavsättning	-1 344	-339	-1 344	-339
	Orealiserad värdeminskning från finansiella instrument	0	0	0	0
	Övriga finansiella kostnader	-583	-451	-76	-85
	Summa	-5 715	-3 992	-5 795	-4 221
9	Jämförelsestörande poster				
	Försäljning av Storumans flygplats	0	15 085	0	15 085
	Försäljning av exploateringstomt	2 523	0	2 523	0
	Avsättning till följd av avsiktsförklaring boende för äldre	-4 200	0	-4 200	0
	Summa	-1 677	15 085	-1 677	15 085

Not 10	Mark, byggnader, tekniska anläggningar	Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 088 028	1 055 925	878 952	856 730
	Justering av IB och korrigering	23	141	22	73
	Inköp	62 244	47 158	48 945	37 325
	Försäljning/utrangering	-3 835	-13 256	-3 557	-13 256
	Omklassificeringar	-70	-1 920	-70	-1 920
	Inköp andelar dotterbolag	0		0	0
	Utgående anskaffningsvärde	1 146 390	1 088 048	924 292	878 952
	- varav pågående investeringar	54 084	52 919	54 084	52 919
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-512 033	-491 793	-455 076	-438 796
	Justering av IB	1	20	0	31
	Årets avskrivning	-25 978	-25 316	-21 836	-21 367
	Försäljningar/utrangeringar	3 614	3 895	3 511	3 895
	Omklassificeringar	0	1 161	0	1 161
	Inköp andelar dotterbolag	0		0	0
	Utgående ack avskrivningar	-534 396	-512 033	-473 401	-455 076
	Ingående ackumulerade nedskrivningar	-26 168	-31 684	-5 748	-11 264
	Justering av IB	0	0	0	69
	Årets nedskrivning/återföring	0		0	0
	Försäljningar/utrangeringar	21	5 516	21	5 447
	Omklassificeringar	0	0	0	0
	Inköp andelar dotterbolag	0		0	0
	Utgående ack nedavskrivningar	-26 147	-26 168	-5 727	-5 748
	Utgående redovisat värde	585 847	549 847	445 164	418 128
	Därav finansiell leasing	0	0	0	0
	Bedömd genomsnittlig nyttjande period			30	39

Not 11		Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
	Maskiner och inventarier				
	Ingående anskaffningsvärde	132 274	132 871	105 575	105 600
	Justering av IB	-14	81	-17	17
	Inköp	5 273	6 692	4 130	5 232
	Försäljning/utrangeringar	-39 754	-7 370	-39 427	-5 274
	Omklassificeringar	0	0	-17	0
	Inköp andelar dotterbolag				0
	Utgående anskaffningsvärde	97 779	132 274	70 244	105 575
	- varav pågående investeringar	0	0	0	17
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-98 682	-98 002	-77 174	-76 617
	Justering av IB		21	0	0
	Årets avskrivning	-6 723	-6 599	-4 925	-4 429
	Försäljningar/utrangeringar	39 446	5 898	39 271	3 872
	Omklassificeringar				
	Inköp andelar dotterbolag				
	Utgående ack avskrivningar	-65 959	-98 682	-42 828	-77 174
	Ingående ackumulerade nedskrivningar	-527	-1 087	-377	-1 087
	Justering av IB	0	0	0	0
	Årets nedavskrivning/återföring	0	-165	0	-15
	Försäljningar			0	0
	Utrangeringar	0	725	0	725
	Omklassificeringar	0	0	0	0
	Inköp andelar dotterbolag			0	0
	Utgående ack nedavskrivningar	-527	-527	-377	-377
	Utgående redovisat värde	31 293	33 065	27 039	28 024
	Därav finansiell leasing	0	0	0	0
	Bedömd genomsnittlig nyttjande period (år)			13	14
12	Finansiella anläggningstillgångar				
	Aktier i kommunkoncernföretag mm				
	Storumans kommuns Förvaltnings AB	0	0	4 500	4 500
	Lassoskogen fastigheter AB	500	300		
	Andra aktier	204	161	204	204
	Andelar				
	Kommuninvest ekonomiska förening	6 878	6 283	6 878	6 283
	Andra andelar	2 077	1 713	65	65
	Summa aktier och andelar	9 659	8 457	11 647	11 052
	Långfristig utlåning				
	Fastighets AB Umluspen	0	0	58 050	52 050
	Storuman Kommunföretag AB	0	0	14 529	14 842
	Industricenter i Storuman AB	0	0	41 235	42 510
	Hemavan Tärnaby Airport AB	122	149	3 040	3 720
	HSB Bastun	1 412	1 412	1 412	1 412
	Storuman Vind AB	2 141	2 533	0	0
	Övriga långfristiga fordringar	2 046	2 159	0	0
	Avgår kortfristig del av långfristig fordran			-1 052	-1 052
	Summa långfristiga fordringar	5 721	6 253	117 214	113 482
	Summa finansiella anläggningstillgångar	15 380	14 710	128 861	124 534

Storumans kommuns insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2024-12-31 till totalt 7 741 500 kr.

Not 13	Förråd, lager och exploateringsfastigheter	Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
	Bostadsmark för försäljning	5 525	5 710	5 525	5 710
	Industrimark för försäljning	1 564	1 564	1 564	1 564
	Råvaror, förnödenheter och skyddsmaterial	830	656	0	0
	Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	7 919	7 930	7 089	7 274
	Ingående anskaffningsvärde bostads- och industrimark under exploatering	9 405	6 139	9 405	6 139
	Oklassificerat från anläggningstillgångar	0	3 266	0	3 266
	Sålt	-185	0	-185	0
	Utgående anskaffningsvärde bostads- och industrimark under exploatering	9 220	9 405	9 220	9 405
	Nedskrivning bostads- och industrimark under exploatering	-2 131	-2 131	-2 131	-2 131
	Utgående redovisat värde bostads- och industrimark under exploatering	7 089	7 274	7 089	7 274

Not 14	Fordringar	Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
	Kundfordringar	20 723	17 189	21 518	14 357
	Kommunalskattefordran	4 099	12 813	4 099	12 813
	Övriga kortfristiga fordringar	12 380	14 235	13 874	14 531
	Upplupna generella statsbidrag	0	0	0	0
	Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	14 360	13 790	12 306	13 790
	Fordran kommunalfastighetsavgift	37 709	32 380	37 709	32 380
	Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12 284	14 064	12 258	12 705
	Summa	101 555	104 471	101 764	100 577
	Riktade statsbidrag och kostnadsersättningar redovisas i takt med att villkoren uppfylls. Beviljade men ännu ej erhållna kostnadsersättningar för bredbandsutbyggnad uppgår till 9,6 mnkr (11,2 mnkr).				
15	Kassa och bank	Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
	Kassa	8	4	8	4
	Bank	47 398	83 406	29 893	64 648
	Summa	47 406	83 410	29 901	64 652
	Koncernkonto				
	Storumans kommuns andel	31 300	64 290		
	Justerings för överföring	-1 460			
	varav förvaldade medel	-42	40		
	Storumans kommunföretag AB	5 381	4 714		
	Fastighets AB UmIuspen	4 762	4 935		
	Storumans Kommunföretags Ekonomiförvaltning AB	2 712	2 656		
	(f.d. Storumans Flygplats AB)				
	Industri- och logistikcentrum AB	6 918	5 402		
	Visit Hemvan Tärnaby AB	1 495			
	Hemavan Tärnaby Airport AB	-4 341	-793		
	Summa	48 227	81 204		
	Övrigt	3 936	3 683		
	Visit Hemvan Tärnaby AB ingår från 2024-08-02 i koncernkontot.				

Not 16		Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
	Eget kapital				
	Ingående eget kapital	405 365	387 479	366 647	348 433
	-varav justering av eget kapital	-104	433	0	0
	Årets resultat	7 096	17 453	5 379	18 214
	Summa eget kapital	412 357	405 365	372 026	366 647
	Fördelat enligt nedanstående:				
	Årets resultat			5 379	18 214
	Resultatutjämningsreserv, reserverat tidigare år			21 100	21 100
	Årets avsättning till resultatutjämningsreserv			0	0
	Övrigt eget kapital			345 547	327 333
	Summa eget kapital			372 026	366 647
	Maximal avsättning till RUR				
	From 2024 kan inte längre avsättning till resultatutjämningsreserven (RUR) göras. Storumans kommun har ännu inte antagit riktlinjer för tillämpning av resultatreserv (RER).				
17	Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
	Avsatt för pensionsmedel				
	Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	16 093	12 658	16 093	12 658
	Nyintjänad pension, varav				
	- förmånsbestämd ålderspension	0	0	0	0
	- särskild avtalspension	0	0	0	0
	- efterlevandepension	0	0	0	0
	- övrigt	774	4 279	774	4 279
	Årets utbetalningar	-837	-903	-837	-903
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	1 344	420	1 344	420
	Ändring av försäkringstekniska grunder	0	115	0	115
	Övrig post	562	-476	562	-476
	Byte av tryggande	0	0	0	0
	Förändring av löneskatt	447	0	447	0
	Utgående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	18 383	16 093	18 383	16 903
18	Andra avsättningar				
	Avsatt för återställande av deponi				
	Redovisat värde vid årets början	3 202	3 202	3 202	3 202
	Nya avsättningar	0	0	0	0
	Ianspråktaga avsättningar	0	0	0	0
	Utgående avsättning	3 202	3 202	3 202	3 202
	Avsättning för sluttäckning deponi luspen samt gama deponier. Karaktäriseringen som slutfördes 2023 visar inte på något åtgärdsbehov. Avsättningen ligger kvar i avvaktan på resultat från den nationella utredningen om bl.a. PFAS i gamla deponier.				
	Specifikation avsättningar omställningskostnader mm				
	Redovisat värde vid årets början	70	332	70	332
	Nya avsättningar	4 200		4 200	
	Ianspråktagande	0	-262	0	-262
	Utgående redovisat värde	4 270	70	4 270	70
	Specifikation avsättningar omställningskostnader mm				
	Återställningskostnader flyktingverksamhet	70	70	70	70
	För uppfyllande av avsiktsförklaring omvandling hyresfastighet.	4 200	0	4 200	0
	Summa andra avsättningar	4 270	70	4 270	70

Not 19		Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
	Långfristiga skulder				
	Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	197 075	204 075	197 075	204 075
	Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter	17 605	15 679	17 605	15 679
	Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	5 123	4 662	5 123	4 662
	Summa långfristiga skulder	219 803	224 416	219 803	224 416
	Anläggnings-/anslutningsavgifter återstående antal år (vägt snitt)	24,02	24,28	24,02	24,28
	Offentliga investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	17,41	18,28	17,41	18,28
	Specifikation långfristig upplåning i banker och kreditinstitut				
	Ingående låneskuld	204 075	214 075	204 075	214 075
	Årets amorteringar	-7 000	-10 000	-7 000	-10 000
	Ny upplåning	0	0	0	0
	Utgående låneskuld till banker och kreditinstitut	197 075	204 075	197 075	204 075
	Under året omsatta lån	31 775	32 150	31 775	32 150
	Genomsnittlig ränta	1,89%	1,68%	1,89%	1,68%
	Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,41	2,65	2,41	2,65
	Kapitalförfall andel av lån				
	0-1 år	25,98%	29,07%	25,98%	29,07%
	1-3 år	34,47%	30,18%	34,47%	30,18%
	3-5 år	34,60%	28,79%	34,60%	28,79%
	5-7 år	4,95%	7,17%	4,95%	7,17%
	7-10 år	0,00%	4,78%	0,00%	4,78%
	Genomsnittlig räntebindningstid	2,41	2,65	2,41	2,65
	Latent skatteskuld	32	135		
	Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på 25 år vilket är lika med den uppskattade genomsnittliga nyttjandeperioden för Va-anläggningar i Storumans kommun.				
	Förutbetalda intäkter för anslutningsavgifter för bredband periodiseras på 30 år vilket är lika med den genomsnittliga uppskattade nyttjandeperioden för bredbandsinvesteringen.				
	Investeringsbidrag periodiseras på samma antal år (10-30 år) som nyttjande perioden för den tillgång som bidraget avser. Återföring av investeringsintäkt påbörjas då investeringen är färdigställd och aktiverad.				

Not 20		Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
	Kortfristiga skulder				
	Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	5 000	5 000	5 000	5 000
	leverantörsskulder	30 540	40 023	24 933	37 145
	Moms och punktskatter	1 962	726	1 407	250
	Personalens skatter, avgifter och avdrag	13 014	12 075	11 796	11 227
	Upplupna personalkostnader (exkl. pensioner)	27 573	27 072	24 773	24 268
	Upplupna pensionskostnader inkl. löneskatt	11 228	16 159	11 054	15 984
	Kommunalskatteskulder	5 846	3 687	5 846	3 687
	Övriga kortfristiga skulder	2 254	2 527	7 471	2 074
	Förutbetalda generella statsbidrag	0	1	0	1
	Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	11 207	8 807	10 473	8 279
	Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22 637	28 210	19 381	24 846
	Summa	131 261	144 287	122 134	132 761
	Riktade statsbidrag och kostnadsersättningar intäktsförs i takt med att de förbrukas eller i enlighet med bidragets villkor.				
21	Ställda säkerheter				
	För egna skulder och avsättningar				
	Fastighetsinteckningar	10 191	10 191	-	-
	Företagsinteckningar	2 049	2 049	-	-
	Summa	12 240	12 240	0	0
22	Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
	Ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt	101 409	111 453	101 409	111 453
	Ränte- och basbeloppsuppräknings	6 413	9 072	6 413	9 072
	Ändring av försäkringstekniska grunder	0		0	
	Nyintjänad pension	0		0	
	Årets utbetalningar	-5 296	-6 053	-5 296	-6 053
	Övrig post	313	-13 063	313	-13 063
	Byte av tryggande	0	0	0	0
	Förändring av löneskatten	351	0	351	0
	Utgående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	103 190	101 409	103 190	101 409
	Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder & avsättningar				
	Visstidspension skuld ansvarsförbindelse	15	0	15	0
	Omställningsstöd för förtroendevalda	0	0	0	0
	Övriga pensionsförpliktelser	0	0	0	0
	Aktualiseringsgrad	98%	98%	98%	98%
23	Övriga ansvarsförbindelser				
	Borgensförbindelse	7 395	7 740	7 395	7 740
	Egna Hem	0	0	0	0
	Summa	7 395	7 740	7 395	7 740

Storumans kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Storumans kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kronor och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Storumans kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 247 308 451 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 245 385 991 kr.

Förvaltade medel	Koncernen 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
Maria Noréns donationsfond	42	40	42	40

Kommunstyrelsen

Ordförande: Ulrik Dahlgren (S)

Vice ordförande: Ulf Vidman (M)

Verksamhet tkr	Kostnader 2024	Intäkter 2024	Nettokostna d 2024	Nettokostna d 2023	Budget 2024	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	4 825	0	4 825	4 399	4 863	38
Infrastruktur och skydd mm.	40 568	10 021	30 547	30 853	31 484	987
Fritid och kultur	6 798	1 097	5 701	5 280	5 812	111
Pedagogisk verksamhet	19 782	2 969	16 813	17 767	17 094	281
Vård och omsorg	15 869	7 466	8 403	8 003	7 787	-616
Särskilda insatser	7 398	5 369	2 029	714	2 597	568
Affärsdrivande verksamhet	84 880	72 697	12 183	-5 357	13 102	919
Gemensam verksamhet	63 874	49 597	14 277	15 984	17 667	3 390
Summa	242 994	149 216	97 778	77 643	100 406	5 628

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, flyktmottagande och medborgarservice. Kommunstyrelsen är tillika räddningsnämnd.

Årets resultat

Kommunstyrelsens resultat är positivt och uppgår till 5,6 mnkr inklusive poster av engångskaraktär. En betydande del av överskottet kommer från realisationsvinst vid markförsäljning i Hemavan samt bra resultat för omlastningsterminalen, SUMNET och fastighetsförvaltningen.

Post	tkr
Resultat inklusive poster av engångskaraktär	+5 628
Avgår: realisationsvinst vid försäljning av mark	-2 009
Avgår: avsättning nedskrivning fastighet (Skräddaren 11 i Storuman)	+4 200
Överskott exklusive poster av engångskaraktär	+7 819

Viktiga händelser

Samarbetet mellan de 10 inlandskommunerna i Västerbottens- och Norrbottens län under benämning Region 10 har fortsatt att utvecklas under 2024. Storuman har under det gångna året varit värdkommun. Förutom det gemensamma påverkansarbetet har det i Region 10 gemensamt lyfts att den funktionella samverkan måste utvecklas bland ur ett kompetensförsörjningsperspektiv.

Storumans, Lycksele, Åsele och Vilhelmina kommun har ett funktionellt samarbete inom växel och kundtjänst samt IT i kommunalförbundet Lystkom. Dorotea kommun har beslutat om att begära inträde i Lystkom. Inom IT samarbetar bara Storuman och Lycksele kommun. Samarbetet innebär att Storumans och Lycksele kommuner har en gemensam IT organisation. Åsele kommun har beslutat om att samarbeta även inom IT med Storumans och Lycksele kommun.

Ytterligare ett samarbete där Storumans kommun ingår är Akademi Norr, en gränsöverskridande samverkan mellan tretton kommuner från Norrbottens, Västerbottens, Jämtlands och Väster-norrlands län. Syftet med kommunalförbundet är att initiera, samordna och genomföra högre utbildningar.

Storumans kommun är medlem tillsammans med kommunerna Malå, Lycksele, Sorsele, Åsele Dorotea, Vilhelmina samt Försäkringskassan, Region Västerbotten och arbetsförmedlingen i

Samordningsförbundet Södra Lappland. Lagstiftningen om finansiell samordning ger förbundet en möjlighet att utveckla huvudmännens förebyggande och rehabiliterande verksamhet. Samordningsförbundets uppdrag är att underlätta för medlemmarna att samverka inom rehabiliteringsområdet kring individer i arbetsför ålder som behöver att samordnat stöd från flera rehabiliteringsaktörer.

Storumans kommun är från och med 2021 huvudmedlem i Kvarkenrådet EGTS. EGTS står för europeisk gruppering för territoriellt samarbete och är EU:s egna juridiska instrument för gränsregional samverkan. Området som omfattas är Västerbotten, Österbotten och Örnsköldsviks kommun i Västernorrland och är tillsammans Europas största EGTS ur ett geografiskt perspektiv. Syftet är att vara ett tyngre organ för att gemensamt driva regionalt viktiga frågor på nationell- respektive EU-nivå samt att underlätta förverkligandet av gränsöverskridande utvecklingsprojekt.

Storumans, Sorsele, Dorotea, Åsele, Vilhelmina och Lycksele kommuner ingår i Överförmyndarnämnden i Södra Lappland.

Storumans kommun och Vilhelmina kommun bedriver gemensam gymnasieskola via kommunalförbundet Södra Lapplands Gymnasieförbund.

Föreningen Blå Vägen är en ideell förening bestående av kommunerna Storuman, Lycksele, Vindeln, Vännäs samt Umeå längs E12:an genom Västerbottens län. Föreningen samarbetar för en positiv utveckling av hela E12-stråket, från norska Atlantkusten, genom Sverige, över Kvarken till Vasa och vidare in i Finland. Storuman har varit medlem sedan begynnelsen.

Samarbeten	Medlemskommuner, utöver Storuman
Föreningen Blå Vägen 1962	Lycksele, Vindeln, Vännäs och Umeå. <i>Systerförening i Finland Suomen sininen tie</i>
MittSkandia 1995	Dorotea, Lycksele, Vindeln, Vännäs och Umeå. Alstahaug, Brønnøy, Bindal, Dønna, Grane, Hattfjelldal, Hemnes, Herøy, Leirfjord, Lurøy, Nesna, Rana, Rödøy, Sømna, Traena, Vega, Vefs och Vevelstad.
Biofuel region 2003	Nordmaling, Umeå, Vännäs, Härnösand, Sollefteå och Örnsköldsvik.
Samordningsförbundet Södra Lappland 2005	Dorotea, Lycksele, Malå, Sorsele, Vilhelmina och Åsele.
Akademi Norr 2007	Arjeplog, Arvidsjaur, Dorotea, Kramfors, Lycksele, Norsjö, Sorsele, Vilhelmina och Åsele. Sollefteå och Strömsund.
Region 10 2012	Arjeplog, Arvidsjaur, Dorotea, Lycksele, Malå, Norsjö, Sorsele, Vilhelmina och Åsele
Kvarkenrådet EGTS 2017	Lycksele, Nordmaling, Skellefteå, Umeå, Vindeln, Vännäs. Sundsvall och Örnsköldsvik. Jakobstad, Karleby, Kronoby, Kurikka, Korsholm, Larsmo, Nykarleby, Närpes, Seinäjoki och Vasa.
Kommunalförbundet Lystkom 2019	Lycksele, Vilhelmina, Åsele och Dorotea.
Överförmyndarnämnden i Södra Lappland 2019	Dorotea, Lycksele, Sorsele, Vilhelmina och Åsele.
Södra Lapplands Gymnasieförbund 2021	Vilhelmina
Inlandskommunerna, IEF 1989	Kiruna, Gällivare, Jokkmokk, Arjeplog, Arvidsjaur, Sorsele, Vilhelmina, Dorotea, Strömsund, Krokom, Östersund, Åre, Berg, Härjedalen, Ljusdal, Orsa, Mora, Vansbro, Filipstad, Kristinehamn
	Norrlandsförbundet, Sveriges Vattenkraftskommuner, Inlandsbanan

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsen klarar totalt 14 av 19 mål 2024. I procent så innebär det att kommunstyrelsen klarar 74 procent av målen 2024 vilket är 7 procentenheter sämre jämfört med 2023.

Det sammantagna verksamhetsmålet 2024 att kommunstyrelsen ska nå minst 63 % av målen är därmed uppfyllt 2024.

Målområde	Andel som uppfylls 2024	Andel som uppfylls 2023	Kommentar
Kvalitet	50	80	
Produktivitet	100	75	
Personal	86	86	

Hållbar utveckling inom Agenda 2030

Kommunstyrelsen klarar totalt 7 av 12 mål 2024. I procent så innebär det att kommunstyrelsen klarar 58 procent av målen 2024.

Det sammantagna målet för hållbar utveckling inom Agenda 2030 att kommunstyrelsen ska nå minst 50 procent av målen är därmed uppfyllt 2024.

Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden

Ordförande: Anders Persson (C)

Vice ordförande: Peter Åberg (S)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2024	Intäkter 2024	Nettokostnad 2024	Nettokostnad 2023	Budget 2024	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	582	0	582	684	680	97
Fritid och kultur	12 724	2 324	10 400	9 943	11 088	688
Förskola och skolbarnomsorg	44 839	7 669	37 170	36 622	37 391	221
Grundskola	65 896	7 328	58 568	59 462	59 885	1 317
Gymnasieskola	43 053	0	43 053	37 993	40 859	-2 193
Vuxenutbildning	10 145	2 915	7 229	6 375	7 650	421
Gemensam verksamhet	31 319	1 683	29 636	27 960	20 603	-9 033
Flykting	1 838	620	1 218	1 188	1 218	0
Summa	210 395	22 539	187 856	180 230	179 374	-8 482

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 gör nämnden ett underskott på 8,5 mnkr. Förskola- och grundskola håller- eller går bättre än budget medan kostnader för gymnasieskola samt orealiserade besparingar inom gemensam verksamhet står för nämndens negativa avvikelse.

Viktiga händelser

Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden har beslutat att från och med 2024 förstärka personalresursen för ungdomsverksamheten i västra kommundelen. Det har inte varit möjligt att rekrytera personal till denna verksamhet trots annonsering vid ett flertal tillfällen. Inför 2025 fortsätter arbetet med att försöka få i gång denna verksamhet och därmed kunna erbjuda fritidsaktiviteter för de unga i Tärnaby/Hemavan området.

Måluppfyllelse

Nedan anges en sammanställning av nämndens måluppfyllelse under 2023.

Målområde	Måluppfyllelse	Andel (%)
Kvalitet	1 av 3	33
Produktivitet/effektivitet	0 av 1	0
Arbetsmiljö	4 av 4	100
Agenda 2030	2 av 4	50
Summa	7 av 12	59

Det sammantagna verksamhetsmålet 2024 att nämnden ska nå minst 59 % av målen är uppfyllt 2024. Det sammantagna målet för hållbar utveckling inom Agenda 2030 att nämnden ska nå minst 50 % av målen är därmed uppfyllt 2024.

Framtiden

De låga födelsetalen medför en utmaning för kommunen att ställa om och se över alla verksamheter. Vi har redan under höstterminen 2024 upplevt minskade barngrupper i förskolan och det kommer att fortsätta även under 2025 och ett par år framöver.

Fritids-, kultur- och utbildningsnämnden behöver fortsätta att fatta beslut om kostnadsminskande åtgärder under de kommande åren för att nå en budget i balans. Organisationen behöver ses över i både förskole- och skolverksamhet utifrån det minskande

barnantal i förskolan och minskande elevunderlag i grundskolan. Trots detta är behovet av utbildad personal fortfarande stort och det är främst förskollärare och lärare i fritidshem och lärare i våra byaskolor som saknas.

I samverkan med Umeå Universitet deltar Storumans kommun i Arbetsintegrerad Lärarutbildning, AIL, där två halvtidsanställda lärare utbildar sig till behörighet i grundskolans årskurser 4–6 och tre utbildar sig till lärare i fritidshem.

Omsorgsnämnden

Ordförande: Bo-Anders Johansson (S)

Vice ordförande: Karin Holmner (M)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2024	Intäkter 2024	Nettokostnad 2024	Nettokostnad 2023	Budget 2024	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	618	0	618	628	696	78
Individ- och familjeomsorg	26 466	4 276	22 190	31 842	23 899	1 709
Äldre- och handikappomsorg	194 118	17 191	176 927	169 778	170 147	-6 780
Särskilda riktade insatser	0	0	0	0	0	0
Gemensam verksamhet	6 618	9 681	-3 063	362	1 003	4 066
Summa	227 820	31 148	196 672	202 610	195 745	-926

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 0,9 mnkr, de huvudsakliga orsakerna till avvikelserna presenteras i tabellen nedan.

Avvikelseområde	Omfattning	Orsak
IFO	1,7 mkr	Placeringsärenden inom barn- och ungdomsvård samt vuxna.
Äldre- och handikappomsorg	- 6,7 mkr	LSS placering där budget finns på IFO. Avtal Regionen, personalkostnader.
Gemensam verksamhet	4 mnkr	Tillkommande statsbidrag.

Viktiga händelser

Underskottet 2024 beror bland annat på ett kostnadsdrivande samarbetsavtal med Region Västerbotten samt tillkommande placeringsärenden inom LSS.

Bemanningssituationen är en av våra största utmaningar. Vår förvaltning tillsammans med övriga kollegor i länet konstaterar att denna fråga är en liga för sig vad gäller socialtjänsten i vår kommun och i de två nordligaste länen kan vi i princip samfällt konstatera att det inte längre handlar om en kompetensbrist utan snarare en brist på människor.

Måluppfyllelse

Nämnden har en något sämre måluppfyllelse under 2024.

Målområde	Måluppfyllelse 2024	Andel (%) 2024	Måluppfyllelse 2023	Andel (%) 2023
Kvalitet	2 av 9	22	3 av 6	50
Produktivitet/effektivitet	1 av 4	25	1 av 4	25
Arbetsmiljö	4 av 4	100	4 av 4	100

Kvalitet

Vi har ständigt en väntetid till särskilt boenden under 2024 och vi når ännu inte våra mål vilket är oroande. Det fortsatta arbetet med äldreplanen som numera är inarbetad i nämndens verksamhetsplan och tar sikte på att försöka öka måluppfyllelsen och analysera orsakssamband.

Produktivitet/effektivitet

Budgetavvikelsen har gått från 8 % 2019 till 0,5 % 2024 vilket är en bra utveckling. Föregående år 2023 var avvikelsen 5,7 %

Nämnden har genom åren tillskjutits extra medel och trots extra förstärkning i medel till verksamheterna, har de ändå påverkats av bemanningssituationen, belastningen och komplexiteten kring placeringsärenden - vilket gör att vi inte når fram till målet fullt ut.

Arbetsmiljö

Omsorgsnämnden bedöms klara 4 av 4 arbetsmiljömålen mål 2024.

Måluppfyllelsen har inom arbetsmiljöområdet ett positivt resultat där nämnden bedöms uppfylla samtliga 4 av 4 arbetsmiljömål.

Sjukfrånvaron har under året minskat vilket gör att vi når sjukfrånvaromålen.

Vad gäller nöjdhetsmått som kommer ur den årliga medarbetarundersökningen så ser vi ett förbättrat resultat, men fortfarande är det totala värdet för hela förvaltningen något marginellt lägre än kommunen som helhet.

Framtiden

IFO behöver även utvärdera, utveckla och ställa om sitt arbete utifrån den nya Socialtjänstlagen som väntas träda i kraft i juli 2025

Äldre- och handikappomsorgen behöver fortsätta sitt arbete med bemanningsplanering och strategiutveckling för bemanningsförsörjning. Viktiga områden att arbeta med är:

- Trivsel och arbetsmiljö
- Att jobba mer förebyggande
- Digitalisering

Hållbar utveckling inom Agenda 2030

Ingen uppgift.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande: Maria Gardfall (S)

Vice ordförande: Olle Wärnick (M)

Verksamhet, tkr	Kostnader 2024	Intäkter 2024	Nettokostnad 2024	Nettokostnad 2023	Budget 2024	Avvikelse mot budget
Politisk verksamhet	601	0	601	688	664	63
Infrastruktur/skydd	8 880	5 830	3 050	2 793	2 617	-432
Vård och omsorg	110	0	110	143	115	5
Summa	9 591	5 830	3 761	3 624	3 396	-364

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 underskott på budgeten på 0,4 mnkr, dvs. verksamheten har mindre intäkter än kostnader.

Antalet inkomna ärenden är lägre än tidigare år. På enbart byggsidan ser vi en nästan halvering av antalet inkomna ärenden jämfört med år 2021 vilket även påverkar andra delar av nämndens ansvarsområde och därmed intäkterna.

Viktiga händelser

Det totala antalet bygglov/anmälan ligger på en lägre nivå jämfört med åren innan. Totalt antal ärenden under 2024 var 205 vilket är en minskning med 15 procent jämfört med 2023. Den något lugnare perioden har lett till att gamla ärenden kunnat avslutas.

Måluppfyllelse

Målområde	Måluppfyllelse	Andel (%)
Kvalitet	3 av 5	60
Produktivitet/effektivitet	0 av 1	0
Arbetsmiljö	2 av 2	100
Agenda 2030	7 av 8	87,5
Strategisk plan	13 av 14	93

Framtiden

När pågående detaljplaner i Hemavan är antagna och vunnit laga kraft kommer det finnas begränsat med ytor kvar i tätorten för nya planer. Samtidigt kommer dessa ge underlag för bygglovsärenden framöver. Vi ser emellertid ett ökat intresse för Tärnaby och planer i vissa fjälldalgångar.

Det finns en oro för hur överprövande myndighet kommer agera utifrån de förseningar som aviserats kring utbyggnad av avloppsreningsverket i Hemavan. Det finns en risk att antagna planer upphävs utifrån reningsverkets kapacitet. Detta gäller även i Tärnaby där länsstyrelsen under flera år påpekat att kapaciteten i reningsverket är otillräcklig. De detaljplaner som handläggs nu är omfattande och kommer påverka reningsverken mer än obetydligt.

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		2024-12-31	2023-12-31
	Not		
Verksamhetens intäkter	1	26 228	25 315
Verksamhetens kostnader	2	-20 752	-18 207
Avskrivningar		-4 018	-3 695
Nedskrivning/utrangering			
Reavinster			
Verksamhetens nettokostnad		1 458	3 413
Finansiella kostnader	3	-1 431	-2 466
Verksamhetens resultat		27	947

BALANSRÄKNING, tkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar	4	139 397	115 431
Summa anläggningstillgångar		139 397	115 431
Kundfordringar		5 515	2 664
Interimsfordringar		0	46
Summa omsättningstillgångar		5 515	2 710
SUMMA TILLGÅNGAR		144 912	118 141
SKULDER			
Ingående låneskuld		108 973	97 530
Årets förändring		27 725	11 443
Summa låneskuld		136 698	108 973
Skuld för anslutningsavgifter	5	4 472	4 499
Summa långfristiga skulder		4 472	4 499
Leverantörsskulder		3 247	4 113
Momsskuld		25	130
Interimsskulder		470	425
Summa kortfristiga skulder		3 742	4 669
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		144 912	118 141

	Noter VA, tkr		Kommunen 2024-12-31	Kommunen 2023-12-31
1	Verksamhetens intäkter			
	Externa intäkter		22 716	21 870
	Koncerninterna intäkter		3 512	3 445
	- varav kommuninternt		1 454	1 424
2	Verksamhetens kostnader			
	Externa kostnader		-18 969	-16 983
	Koncerninterna kostnader		-1 783	-1 225
	- varav kommuninternt		-1 011	-710
3	Finansiella kostnader			
	Internränta		1,5%	1,5%
4	Materiella anläggningstillgångar			
	Vatten- och avloppsverk etc.			
	<i>Ingående anskaffningsvärde</i>		177 699	162 129
	Rättelse av IB/ omklassificerat/Utrangerat		-1 054	539
	Årets anskaffning		27 987	15 031
	<i>Utgående anskaffningsvärde</i>		204 632	177 699
	<i>Ingående ackumulerade avskrivningar</i>		-62 201	-58 506
	Rättelse av IB/ omklassificerat/Utrangerat		1 051	0
	Årets avskrivningar		-4 018	-3 695
	<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>		-65 168	-62 201
	<i>Ingående ackumulerade nedskrivningar</i>		-67	-67
	Utrangerat		0	0
	<i>Utgående ackumulerade nedskrivningar</i>		-67	-67
	Bokfört värde			
	Vatten, - avloppsverk etc.		111 725	87 884
	Maskiner och inventarier		219	389
	Fordon		628	772
	Pågående investeringar		26 825	26 386
	Summa bokfört värde		139 397	115 431
5	Anslutningsavgifter			
	<i>Ingående anskaffningsvärde</i>		4 499	4 723
	Årets anskaffning		201	0
	Upplösning av avgifter		-228	-224
	<i>Utgående anskaffningsvärde</i>		4 472	4 499

Storumans kommunföretag AB

Ordförande: Ulrik Dahlgren (S)

Vice ordförande: Ulf Vidman (M)

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 2024	Koncern 2023	Moderbolaget 2024	Moderbolaget 2023
Intäkter	104 784	99 831	13 787	11 066
Kostnader	-95 767	-93 595	-8 656	-8 013
Av- och nedskrivningar	-6 005	-6 293	-16	-16
Rörelseresultat	3 012	-57	5 115	3 037
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	136	146
Finansiella intäkter	1 050	1 144	267	319
Finansiella kostnader	-2 306	-1 804	-220	-286
Resultat efter finansiella poster	1 756	-717	5 298	3 216
Årets skatt	-51	-45	-15	-17
Återföring neg goodwill	13	179		
Erhållna koncernbidrag	0	0	660	710
Lämnade koncernbidrag	0	0	-5 826	-3 773
Årets resultat	1 718	-583	117	136
- varav moderföretagets aktieägare	1 718	-583		
- varav minoritetsintresse	0	0		

Balansräkning, (tkr)	Koncern 2024-12-31	Koncernen 2023-12-31	Moderbolaget 2024-12-31	Moderbolaget 2023-12-31
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	145 259	137 020	24	40
Finansiella anläggningstillgångar	6 699	6 597	23 366	23 757
Summa anläggningstillgångar	151 958	143 617	23 390	23 797
Omsättningstillgångar				
Varulager mm	865	683	0	0
Kortfristiga fordringar	38 200	34 040	14 926	12 814
Kassa och bank	405	1 813	0	0
Summa omsättningstillgångar	39 470	36 536	14 926	12 814
Summa tillgångar	191 428	180 153	38 316	36 611
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Bundet eget kapital	5 011	5 011	5 011	5 011
Fritt eget kapital	39 520	37 981	10 695	10 578
Summa eget kapital hänförligt till moderföretags aktieägare	44 531	42 992	15 706	15 589
Minoritetsintresse	141	141	0	0
Summa eget kapital	44 672	43 133	15 706	15 589
Avsättning negativ goodwill	297	131	0	0
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	124	92		
Summa avsättningar	421	223	0	0
Långfristiga skulder	115 802	112 026	14 217	14 530
Kortfristiga skulder	30 533	24 771	8 393	6 493
Summa skulder	146 335	136 797	22 610	21 023
Summa eget kapital och skulder	191 428	180 153	38 316	36 612
Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	21 173	21 173	0	0

Fastighets AB Umluspen

Ordförande: Roland Gustafsson (KD)

Vice ordförande: Per-Erik Sahlman (L)

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 har för första gången på många år ett negativt resultat som beror på en högre vakansgrad och ett större underhållsbehov än planerat. Vid årets slut var totalt sett ca 29 lägenheter vakanta varav 5 i Tärnaby, 10 i Sturuman och resterande i Stensele.

Resultaträkning, tkr	2024	2023
Intäkter	54 082	52 729
Kostnader	-50 640	-51 211
Av- och nedskrivningar	-2 299	-2 349
Rörelseresultat	1 143	-831
Finansiella intäkter	500	298
Finansiella kostnader	-1 000	-980
Resultat efter finansiella poster	643	-1 513
Bokslutsdispositioner	-157	209
Årets skatt	-4	-71
Årets resultat	482	-1 375

Balansräkning, tkr	2024-12-31	2023-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	83 369	75 468
Finansiella anläggningstillgångar	3 854	3 959
Summa anläggningstillgångar	87 223	79 427
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	10 698	10 216
Kassa och bank	247	148
Summa omsättnings tillgångar	10 945	10 364
Summa tillgångar	98 168	89 791
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	6 530	6 530
Fritt eget kapital	20 840	20 358
Summa eget kapital	27 370	26 888
Obeskattade reserver	603	446
Långfristiga skulder	58 050	52 050
Kortfristiga skulder	12 145	10 407
Summa skulder	70 195	62 457
Summa eget kapital och skulder	98 168	89 791
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	0	0

Industri- och logistikcentrum i Storuman AB

Ordförande: Tomas Mörtzell (C)

Vice ordförande: Eva Banstorp (M)

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	2024	2023
Intäkter	17 763	17 374
Kostnader	-13 810	-13 660
Av- och nedskrivningar	-2 195	-2 264
Rörelseresultat	1 758	1 450
Finansiella intäkter	155	121
Finansiella kostnader	-837	-547
Resultat efter finansiella poster	1 076	1 024
Bokslutsdispositioner	-660	-710
Årets skatt	0	-1
Årets resultat	416	313

Balansräkning, tkr	2024-12-31	2023-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	55 696	56 871
Finansiella anläggningstillgångar	603	5
Summa anläggningstillgångar	56 299	56 876
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	8 656	8 350
Kassa och bank	9	9
Summa omsättningstillgångar	8 665	8 359
Summa tillgångar	64 964	65 235
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	5 126	5 126
Fritt eget kapital	11 373	10 433
Summa eget kapital	16 499	15 559
Obeskattade reserver	0	0
Långfristiga skulder	40 835	42 055
Kortfristiga skulder	7 621	7 621
Summa skulder	48 456	49 676
Summa eget kapital och skulder	64 955	65 235

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	2024	2023
Intäkter	0	0
Kostnader	-37	-28
Av- och nedskrivningar	0	0
Rörelseresultat	-37	-28
Finansiella intäkter	90	83
Finansiella kostnader	0	0
Resultat efter finansiella poster	53	55
Erhållna koncernbidrag	660	710
Årets skatt	0	0
Åretsresultat	713	765

Balansräkning, tkr	2024-12-31	2023-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	0	0
Summa anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	3 400	3 390
Kassa och bank	0	0
Summa omsättningstillgångar	3 400	3 390
Summa tillgångar	3 400	3 390
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	2 500	2 500
Fritt eget kapital	874	872
Summa eget kapital	3 374	3 372
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	26	18
Summa skulder	26	18
Summa eget kapital och skulder	3 400	3 390
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.

Trots ett framgångsrikt 2024 passagerarmässigt så gör bolaget ett underskott före koncernbidrag motsvarande ca 5 mnkr. Kommande investeringsbehov i kombination med svagt statligt stöd gör att behovet av koncernbidrag till 2025 kommer att öka ytterligare och därefter bestå på en förhållandevis hög nivå de kommande åren.

Resultaträkning, tkr	2024	2023
Intäkter	21 525	20 826
Kostnader	-24 812	-22 066
Av- och nedskrivningar	-1 630	-1 664
Rörelseresultat	-4 917	-2 904
Finansiella intäkter	1	16
Finansiella kostnader	-249	-175
Resultat efter finansiella poster	-5 165	-3 063
Erhållna koncernbidrag	5 166	3 063
Bokslutsdispositioner	0	0
Årets skatt	0	0
Årets resultat	1	0

Balansräkning, tkr	2024-12-31	2023-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	8 037	6 509
Finansiella anläggningstillgångar	0	0
Summa anläggningstillgångar	8 037	6 509
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	7 139	5 454
Kassa och bank	19	25
Summa omsättningstillgångar	7 158	5 479
Summa tillgångar	15 195	11 988
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	3 528	3 528
Fritt eget kapital	239	238
Summa eget kapital	3 767	3 766
Obeskattade reserver	0	0
Långfristiga skulder	2 700	3 380
Kortfristiga skulder	8 728	4 842
Summa skulder	11 428	8 222
Summa eget kapital och skulder	15 195	11 988
Ställda säkerheter	5 135	5 135
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga

Visit Hemavan Tärnaby AB

Ordförande: Peter Persson (opolitisk)

Visit Hemavan Tärnaby AB ska bedriva verksamhet inriktad på turismutveckling samt därvid förenlig verksamhet.

Verksamheten under året har varit begränsad till att hantera kvarstående avvecklingsfrågor i samarbete med Storumans kommunföretag AB och Storumans kommun.

Resultaträkning, tkr	2024	2023
Intäkter	20	138
Kostnader	-71	-446
Av- och nedskrivningar	0	0
Rörelseresultat	-51	-308
Finansiella intäkter	38	20
Finansiella kostnader	0	0
Resultat efter finansiella poster	-13	-288
Bokslutsdispositioner	0	110
Årets skatt	0	0
Årets resultat	-13	-178

Balansräkning, tkr	2024-12-31	2023-12-31
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	0	0
Summa anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	1 502	37
Kassa och bank	129	1 631
Summa omsättningstillgångar	1 631	1 668
Summa tillgångar	1 631	1 668
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital	1 077	1 077
Fritt eget kapital	349	362
Summa eget kapital	1 426	1 439
Obeskattade reserver	0	0
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	205	229
Summa skulder	205	229
Summa eget kapital och skulder	1 631	1 668
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	0	0

Årsredovisning 2024