



# **Storumans kommun**

Budget 2022 samt  
plan 2023, 2024 och  
2025



## Innehåll

Ekonomi och verksamhetsstyrning i Storumans kommun .....	1
Budget 2022 .....	1
Sveriges kommuner och regioner om läget .....	2
Nyckeltal för den svenska ekonomin.....	2
God ekonomisk hushållning i Storumans kommun 2022 .....	3
Finansiella mål .....	3
Verksamhetsmål.....	3
Resultat- och balansräkning.....	4
Driftbudget .....	5
Finansieringsanalys/Kassaflödesanalys .....	6

## **Ekonomi och verksamhetsstyrning i Storumans kommun**

Storumans kommun styrs med vision och mål. De ekonomiska ramar som fastställs av kommunfullmäktige är fullmäktiges prioritering mellan verksamhetsområden.

Styrelsen, nämnderna och bolagen ska sedan inom sina ekonomiska ramar arbeta efter av kommunfullmäktige fastställd vision och övergripande mål. Vid konflikt mellan mål och medel är det den ekonomiska ramen som styr med företräde för den lagbundna verksamheten. Det finns en tydlig koppling mellan vision, god ekonomisk hushållning, verksamhetsmål i verksamhetsplanen och enhetsspecifika mål för att säkerställa en helhetssyn i Storumans kommun.

Översiktsplanen, de fördjupade översiktsplanerna och den lokala utvecklingsstrategin är ytterligare politiska dokument som ska ge vägledning för bland annat den fysiska planeringen och tillväxtarbetet. Den politiska styrningen utövas av de förtroendevalda som har en tydlig uppgift att ange vad som ska genomföras respektive fördela de resurser som kommunen har till sitt förfogande. Förvaltningsorganisationen ansvarar för hur det arbete som sker i verksamheterna ska genomföras så att de politiska målen uppfylls. Arbetet ska präglas av återkoppling och uppföljning. Uppföljningens syfte är, förutom att följa upp att verksamhetens mål och ekonomi, också att vara ett beslutsunderlag för åtgärder och fortsatt planering.

Styrmodellen som beskrivs ovan kommer från aktuell strategisk plan och har tillämpats sedan 2010. Den innebär långsiktighet genom att planeringsförutsättningarna bestäms i samband med antagande av strategisk plan som i huvudsak följt mandatperioderna. Mot bakgrund av kommunens relativa framgångar med avseende på ekonomisk stabilitet finns anledning att värna de faktorer i den långsiktiga planeringen som varit viktiga för samtliga kommunala verksamhetsområden.

Viljan att hålla fast i detta arbetssätt har minimerat ryckighet för verksamheterna och skapat god förutsägbarhet. Vidare har det gett möjligheter för långsiktighet lokala politiska prioriteringar oaktat eventuella nycker i tidsbegränsade statsbidrag eller liknande.

## **Budget 2022**

Dokumentet slår fast Kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning det kommande året samt manifesterar tidigare rambeslut i strategisk plan och tillför uppdaterade intäktsförutsättningar samt det kommande årets kassaflöde utifrån, bland annat, planerade investeringar.

I budgetarbetet utgår förvaltningen från prislappsmodellen som lanserats av Sveriges kommuner och regioner. Arbetsmetoden är ett bra verktyg som utgår från vår aktuella befolkning fördelad på olika ålderskategorier och visar på våra relativa skillnader i kostnader (prioriteringar) jämfört med en statistisk idealkostnad för olika verksamhetsområden och tar dessutom konsekvenser av våra investeringar i beaktande.

Det har tidigare konstateras att vi avviker en del från dessa idealkostnader men att Storumans kommun finner det tillräckligt utifrån mål om god ekonomisk hushållning att hålla kvar tidigare beslutade ramar enligt strategisk plan.

## Sveriges kommuner och regioner om läget

I år återhämtar sig såväl BNP som arbetade timmar starkt, men även 2022 räknar vi med hög tillväxt. Jämfört med föregående prognoser antas BNP och timmarna stiga snabbare i år. En större del av den förutspådda konjunkturuppgången är därmed avklarad vid 2021 års utgång. Under den kvarstående återhämtningen – i förloppet mot normalkonjunktur – de efterföljande åren blir därmed tillväxten lägre, vilket inte minst slår på kalkylåren 2023–2024.

Uppgången för sysselsättningen, efter den djupa konjunktursvackan 2020, antas ske med fördröjning i förhållande till återhämtningen för BNP. Speciellt antalet sysselsatta bedöms öka relativt sett långsamt, bland annat som följd av en stigande medelarbetstid. Att andelen arbetslösa nu beräknas ligga på uthålligt högre nivåer än före pandemin, beror – förutom på den segdragna återhämtningen för antalet sysselsatta – på att vi nu räknar med ett högre arbetskraftsdeltagande framöver.

## Nyckeltal för den svenska ekonomin

	2020	2021	2022	2023	2024
BNP*	-2,9	4,1	3,4	1,4	1,4
Sysselsättning, timmar*	-3,8	2,6	2,0	1,0	0,6
Relativ arbetslöshet, %	8,8	9,0	8,5	8,4	8,1
Timlön, Nationalräkenskaperna	4,8	1,5	2,1	2,4	2,4
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,1	2,7	2,3	2,4	2,4
Inflation, KPIF	0,5	1,8	1,5	1,9	2,0
Inflation, KPI	0,5	1,5	1,6	2,1	2,4
Befolkning, 15–74 år	0,4	0,1	0,2	0,3	0,3

## God ekonomisk hushållning i Storumans kommun 2022

<b>Finansiella mål</b>	<b>Verksamhetsmål</b>
<b>att</b> resultatet ska uppgå till 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.	<b>att</b> Storumans kommun ska jämföra sitt resultat med SKR:s mätning Kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Måluppfyllelse 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.
<b>att</b> investeringarna i skattefinansierad verksamhet ska vara självfinansierade.	
<b>att</b> investeringarna i taxefinansierad verksamhet som avser reinvesteringar och inte renderar ett högre uttag av taxa ska vara självfinansierade.	
<b>att</b> vi ska bibehålla soliditeten jämfört värdet 2021.	

**Resultat- och balansräkning**

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
Verksamhetens intäkter	162 596	164 222	165 864	167 523
Verksamhetens kostnader	-621 371	-625 751	-632 402	-641 021
Justering för kapitaltjänstkostnader	28 270	28 553	28 838	29 127
Avskrivningar	-25 500	-26 000	-26 500	-27 000
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTN.</b>	<b>-456 005</b>	<b>-458 977</b>	<b>-464 200</b>	<b>-471 372</b>
Skatteintäkter	282 536	289 858	293 961	299 343
Generella statsbidrag och utjämning	184 204	179 812	181 039	182 975
Finansiella intäkter	2 300	2 400	2 400	2 400
Finansiella kostnader	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORD. POSTER</b>	<b>9 335</b>	<b>9 393</b>	<b>9 500</b>	<b>9 646</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>9 335</b>	<b>9 393</b>	<b>9 500</b>	<b>9 646</b>
Årets resultat i % av skatter och statsbidrag	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
Fastigheter o inventarier	450 944	474 944	498 444	521 444
Materiella anläggningstillgångar	450 944	474 944	498 444	521 444
Aktier o andelar	10 565	10 565	10 565	10 565
Ej räntebärande långfristiga fordringar	6 700	6 700	6 700	6 700
Räntebärande långfristiga fordringar	117 527	117 527	117 527	117 527
Finansiella anläggningstillgångar	134 792	134 792	134 792	134 792
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>585 736</b>	<b>609 736</b>	<b>633 236</b>	<b>656 236</b>
Förråd m.m.	3 942	3 942	3 942	3 942
Övriga kortfristiga fordringar	61 714	61 214	60 714	60 214
Kassa och bank	52 640	48 643	45 443	42 889
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>118 296</b>	<b>113 799</b>	<b>110 099</b>	<b>107 045</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>704 032</b>	<b>723 535</b>	<b>743 335</b>	<b>763 281</b>
Eget kapital vid årets början	308 013	317 348	326 741	336 241
Årets förändring av eget kapital	9 335	9 393	9 500	9 646
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>317 348</b>	<b>326 741</b>	<b>336 241</b>	<b>345 887</b>
Pensionsavsättning	8 745	8 995	9 195	9 395
Andra avsättningar	7 144	6 904	6 904	6 904
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>15 889</b>	<b>15 899</b>	<b>16 099</b>	<b>16 299</b>
Långfristiga lån	229 550	239 550	249 550	259 550
Övriga långfrist. skulder	14 565	15 065	15 565	16 065
Långfristiga skulder	244 115	254 615	265 115	275 615
Övriga kortfristiga skulder	126 080	125 580	125 080	124 580
Kortfristiga skulder	126 080	125 580	125 080	124 580
<b>SKULDER</b>	<b>370 195</b>	<b>380 195</b>	<b>390 195</b>	<b>400 195</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
	<b>703 432</b>	<b>722 835</b>	<b>742 535</b>	<b>762 381</b>
<b>Soliditet</b>	<b>45,1%</b>	<b>45,2%</b>	<b>45,2%</b>	<b>45,3%</b>

## Driftbudget

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

## Finansieringsanalys/Kassaflödesanalys

<b>Finansieringsanalys/kassaflödesanalys</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat	9 335	9 393	9 500	9 646
Justering för avskrivningar	25 500	26 000	26 500	27 000
Just. för minskning pensionsavsättning	480	250	200	200
Förändring andra avsättningar	-600	-240	0	0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>				
	34 715	35 403	36 200	36 846
+/- Ökning/minskning räntebärande kortfristiga fordringar	0	0	0	0
+/- Ökning/minskning förråd m.m.	100	100	100	100
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	5 000	500	500	500
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	-2 000	-500	-500	-500
Förändring av rörelsekapital enligt specifikation	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>37 815</b>	<b>35 503</b>	<b>36 300</b>	<b>36 946</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i fastigheter o tekniska anläggningar samt inv.	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	0	0	0	0
Försäljning av fastigheter o inventarier	0	0	0	0
Investering i aktier o andelar	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
<b>Utlåning</b>				
Ökning räntebärande långfristiga fordringar	0	0	0	0
Minskning ej räntebärande långfristiga fordringar	0	0	0	0
Minskning räntebärande långfristiga fordringar	0	0	0	0
<b>Upplåning</b>				
Minskning pga. utbetald pensionsavsättning	0	0	0	0
Minskning pga. utbetalning av andra avsättningar	0	0	0	0
Nyupptagna långfristiga lån	0	10 000	10 000	10 000
+/- Ökning/minskning övriga långfristiga skulder	500	500	500	500
Amortering långfristiga lån	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>500</b>	<b>10 500</b>	<b>10 500</b>	<b>10 500</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-11 685</b>	<b>-3 997</b>	<b>-3 200</b>	<b>-2 554</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>64 325</b>	<b>52 640</b>	<b>48 643</b>	<b>45 443</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>52 640</b>	<b>48 643</b>	<b>45 443</b>	<b>42 889</b>