



# **Storumans kommun**

Budget 2025 samt  
plan 2026, 2027 och  
2028



## **Innehåll**

Ekonomi och verksamhetsstyrning i Storumans kommun .....	1
God ekonomisk hushållning i Storumans kommun 2025 .....	2
Resultat- och balansräkning .....	3
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.

## God ekonomisk hushållning i Storumans kommun 2025

### Finansiella mål 2025

**att** resultatet för kommunen ska uppgå till 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag 2025

**att** resultatet för kommunkoncernen ska uppgå till 2,1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag 2025

För 2025

**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** Storumans kommun och dess kommunkoncern ska bibehålla soliditeten jämfört värdet 2024 och för åren därefter lika med eller bättre än föregående år.

### Verksamhetsmål 2025

**att** 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.

**Resultat- och balansräkning**

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>
Verksamhetens intäkter	167 523	169 198	170 890	172 599
Verksamhetens kostnader	-641 408	-651 501	-661 778	-673 304
Avskrivningar	-29 000	-29 500	-30 000	-30 000
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-502 886</b>	<b>-511 803</b>	<b>-520 889</b>	<b>-530 705</b>
Skatteintäkter	310 259	324 323	338 398	352 152
Generella statsbidrag och utjämning	206 174	201 278	197 535	194 492
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>13 547</b>	<b>13 798</b>	<b>15 044</b>	<b>15 939</b>
Finansiella intäkter	2 800	3 200	3 400	3 700
Finansiella kostnader	-5 500	-6 700	-7 700	-7 900
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>10 847</b>	<b>10 298</b>	<b>10 744</b>	<b>11 739</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>10 847</b>	<b>10 298</b>	<b>10 744</b>	<b>11 739</b>
<b>Årets resultat i % av skatter och statsbidrag</b>	<b>2%</b>	<b>2%</b>	<b>2%</b>	<b>2%</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Fastigheter och inventarier	555 032	617 868	652 868	662 868
Materiella anläggningstillgångar	555 032	617 868	652 868	662 868
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	113 269	114 269	115 269	117 269
Finansiella anläggningstillgångar	130 534	131 534	132 534	134 534
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>685 566</b>	<b>749 402</b>	<b>785 402</b>	<b>797 402</b>
Förråd med mera	7 174	7 074	6 974	6 874
Övriga kortfristiga fordringar	93 577	93 077	92 577	92 077
Kassa och bank	29 864	21 472	20 921	20 424
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>130 615</b>	<b>121 623</b>	<b>120 472</b>	<b>119 375</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>816 181</b>	<b>871 025</b>	<b>905 874</b>	<b>916 777</b>
Eget kapital vid årets början	375 278	386 125	396 423	407 168
Diskontinuitet i eget kapital	0	0	0	0
Årets förändring av eget kapital	10 847	10 298	10 744	11 739
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>386 125</b>	<b>396 423</b>	<b>407 168</b>	<b>418 906</b>
Pensionsavsättning	16 481	16 027	15 631	15 296
Andra avsättningar	2 398	2 398	2 398	2 398
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>18 879</b>	<b>18 425</b>	<b>18 029</b>	<b>17 694</b>
Långfristiga lån	268 075	318 075	343 075	343 075
Övriga långfristiga skulder	20 341	20 341	20 341	20 341
Långfristiga skulder	288 416	338 416	363 416	363 416
Övriga kortfristiga skulder	122 761	117 761	117 261	116 761
Kortfristiga skulder	122 761	117 761	117 261	116 761
<b>SKULDER</b>	<b>411 177</b>	<b>456 177</b>	<b>480 677</b>	<b>480 177</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>816 181</b>	<b>871 025</b>	<b>905 874</b>	<b>916 777</b>
<b>Soliditet</b>	<b>47%</b>	<b>45%</b>	<b>44%</b>	<b>45%</b>

## Driftbudget

<b>DRIFTBUDGET</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>
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
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>-497 843</b>	<b>-506 760</b>	<b>-515 846</b>	<b>-526 162</b>
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
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-502 886</b>	<b>-511 803</b>	<b>-520 889</b>	<b>-530 705</b>
Skatteintäkter	310 259	324 323	338 398	352 152
Generella statsbidrag och utjämning	206 174	201 278	197 535	194 492
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>13 547</b>	<b>13 798</b>	<b>15 044</b>	<b>15 939</b>
Finansiella intäkter	2 800	3 200	3 400	3 700
Finansiella kostnader	-5 500	-6 700	-7 700	-7 900
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>10 847</b>	<b>10 298</b>	<b>10 744</b>	<b>11 739</b>
<b>Resultat i förhållande till skatteintäkter och bidrag</b>	<b>2 %</b>	<b>2 %</b>	<b>2 %</b>	<b>2 %</b>

**Finansieringsanalys/Kassaflödesanalys**

	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>
<b>Finansieringsanalys/kassaflödesanalys</b>				
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat	10 847	10 298	10 744	11 739
Justering för avskrivningar	29 000	29 500	30 000	30 000
Just för pensionsavsättning	-107	-454	-396	-335
Just för ökning andra avsättningar	0	0	0	0
Förändring andra avsättningar	0	0	0	0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	39 740	39 344	40 348	41 404
+/- Minsk/ökn räntebärande kortfristiga fordringar	0	0	0	0
+/- Minskning/ökn förråd m.m.	100	100	100	100
+/- Minsk/ökn övriga kortfristiga fordringar	2 000	500	500	500
+/- Ökn/minskn övriga kortfristiga skulder	-5 000	-5 000	-500	-500
Förändring av rörelsekapital enl. spec.	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>36 840</b>	<b>34 944</b>	<b>40 448</b>	<b>41 504</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i fastigheter o tekniska anläggningar samt inv.	-108 880	-92 336	-65 000	-40 000
Kostnadsersättningar och investbidrag	0	0	0	0
Försäljning av fastigheter o inventarier	0	0	0	0
Andra justeringar	0	0	0	0
Investering i aktier o andelar	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-108 880</b>	<b>-92 336</b>	<b>-65 000</b>	<b>-40 000</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
<b>Utlåning</b>				
Ökning räntebärande långfristiga fordringar	-6 000	-1 000	-1 000	-2 000
Minskning ej räntebärande långfristiga fordringar	0	0	0	0
Minskning räntebärande långfristiga fordringar	0	0	0	0
<b>Upplåning</b>				
Minsk pga utbet pensionsavsättning	0	0	0	0
Minsk pga utbet andra avsättningar	0	0	0	0
Nyupptagna långfristiga lån	71 000	50 000	25 000	0
+/- Ökn/minskn övriga långfristiga skulder	0	0	0	0
Amortering långfristiga lån	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>65 000</b>	<b>49 000</b>	<b>24 000</b>	<b>-2 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-7 040</b>	<b>-8 392</b>	<b>-552</b>	<b>-496</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>36 904</b>	<b>29 864</b>	<b>21 472</b>	<b>20 921</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>29 864</b>	<b>21 472</b>	<b>20 921</b>	<b>20 424</b>