



Storumans kommun

Budget 2026 samt
plan 2027, 2028 och
2029



Innehåll

Ekonomi och verksamhetsstyrning i Storumans kommun	1
God ekonomisk hushållning i Storumans kommun 2026	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 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 i 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 nyckar i tidsbegränsade statsbidrag eller liknande.

God ekonomisk hushållning i Storumans kommun 2026

Finansiella mål 2026

att resultatet för kommunen ska uppgå till 2,7 % av skatteintäkter och generella statsbidrag 2026

att resultatet för kommunkoncernen ska uppgå till 2,9 % av skatteintäkter och generella statsbidrag 2026

För 2026

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 2025 och för åren därefter lika med eller bättre än föregående år.

Verksamhetsmål 2026

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.

Mot bakgrund av kommunens höga investeringsbehov och att vi inte når soliditetsmålet under 2025 bedöms resultatet behöva ligga något högre än tidigare.

Därför läggs en budget som möter detta samtidigt som mer fördelas till ram för samtliga styrelser och nämnder.

RAMUPPRÄKNING	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunfullmäktige (inkl revision, överförmyndarnämnd och valnämnd)	2%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Kommunstyrelsen	1%	2,3%	2,0%	2,0%	2,0%
Fritids, kultur- och utbildningsnämnd	6%	3,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Omsorgsnämnd	3%	3,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	1%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%

Ramarna räknas upp med ytterligare en procent för samtliga och för 2026 något ytterligare för kommunstyrelsen. Där räknas ramen som avser gymnasieskola upp med 3 % och för övriga kommunstyrelsen med 2 % vilket ger en samlad uppräkningsgrad på 2,3 %.

Prisindex för kommuner beräknas för 2026 till ca 3 % vilket gör att vissa effektiviseringar måste ske men sammantaget är det en stark budget för 2026 och framåt.

Resultat- och balansräkning

	Prognos 2025	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
RESULTATRÄKNING						
Verksamhetens intäkter	172 655	167 523	174 382	176 125	177 887	179 665
Verksamhetens kostnader	-648 334	-638 377	-659 598	-671 077	-682 777	-694 704
Avskrivningar	-29 000	-32 032	-29 500	-30 000	-30 500	-30 500
VERKSAMHETENS NETTOKOSTN.	-504 679	-502 886	-514 717	-524 951	-535 390	-545 538
Skatteintäkter	307 645	310 259	313 988	328 224	342 562	357 138
Generella statsbidrag och utjämning	209 787	206 174	218 798	215 288	213 185	210 465
VERKSAMHETENS RESULTAT	12 753	13 547	18 069	18 561	20 357	22 065
Finansiella intäkter	3 200	2 800	2 700	3 100	3 500	4 700
Finansiella kostnader	-5 500	-5 500	-6 500	-7 300	-8 000	-8 700
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	10 453	10 847	14 269	14 361	15 857	18 065
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	10 453	10 847	14 269	14 361	15 857	18 065
Årets resultat i % av skatter och statsbidrag	2%	2%	2,7%	2,6%	2,9%	3%

BALANSRÄKNING	Prognos 2025	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Fastigheter och inventarier	506 887	555 032	566 387	586 387	605 887	625 387
Materiella anläggningstillgångar	506 887	555 032	566 387	586 387	605 887	625 387
Aktier o andelar	11 647	10 565	11 647	11 647	11 647	11 647
Ej räntebärande långfristiga fordringar	6 700	6 700	6 700	6 700	6 700	6 700
Räntebärande långfristiga fordringar	109 904	113 269	113 904	114 904	115 904	117 904
Finansiella anläggningstillgångar	128 251	130 534	132 251	133 251	134 251	136 251
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	635 138	685 566	698 638	719 638	740 138	761 638
Förråd m.m.	7 089	7 174	6 989	6 889	6 789	6 689
Övriga kortfristiga fordringar	96 764	93 577	94 764	94 264	93 764	93 264
Kassa och bank	29 835	29 864	28 397	26 904	31 965	28 295
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	133 688	130 615	130 150	128 057	132 518	128 248
SUMMA TILLGÅNGAR	768 826	816 181	828 788	847 695	872 656	889 886
Eget kapital vid årets början	372 026	375 278	382 479	396 748	411 109	426 966
Diskontinuitet i eget kapital		0	0	0	0	0
Årets förändring av eget kapital	10 453	10 847	14 269	14 361	15 857	18 065
EGET KAPITAL	382 479	386 125	396 748	411 109	426 966	445 031
Pensionsavsättning	16 588	16 481	16 481	16 027	15 631	15 296
Andra avsättningar	7 472	2 398	3 272	3 272	3 272	3 272
AVSÄTTNINGAR	24 060	18 879	19 753	19 299	18 903	18 568
Långfristiga lån	222 425	268 075	277 425	287 425	297 425	297 425
Övriga långfrist. skulder	22 728	20 341	22 728	22 728	22 728	22 728
Långfristiga skulder	245 153	288 416	300 153	310 153	320 153	320 153
Övriga kortfristiga skulder	117 134	122 761	112 134	107 134	106 634	106 134
Kortfristiga skulder	117 134	122 761	112 134	107 134	106 634	106 134
SKULDER	362 287	411 177	412 287	417 287	426 787	426 287
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
	768 826	816 181	828 788	847 695	872 656	889 886
Soliditet	49,7%	47,3%	47,9%	48,5%	48,9%	50,0%

Driftbudget

	Prognos 2025	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
DRIFTBUDGET						
Kommunfullmäktige (inkl revision, överförmyndarnämnd och valnämnd)	-2 156	-2 156	-2 200	-2 244	-2 288	-2 334
Kommunstyrelsen	-145 858	-145 858	-149 229	-152 213	-155 258	-158 363
Fritids, kultur- och utbildningsnämnd	-146 871	-144 781	-149 124	-152 107	-155 149	-158 252
Omsorgsnämnd	-204 869	-201 618	-207 667	-211 820	-216 056	-220 377
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-2 913	-3 429	-3 498	-3 568	-3 639	-3 712
Summa verksamhetskostnader	-502 667	-497 842	-511 717	-521 951	-532 390	-543 038
Pensionsutbetalningar	-8 500	-8 500	-8 500	-8 500	-8 500	-8 500
Avskrivningar	-29 000	-29 000	-29 500	-30 000	-30 500	-30 500
Justering för interna kapitaltjänstkostnader	35 488	32 457	35 000	35 500	36 000	36 500
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-504 679	-502 885	-514 717	-524 951	-535 390	-545 538
Skatteintäkter	307 645	310 259	313 988	328 224	342 562	357 138
Generella statsbidrag och utjämning	209 787	206 174	218 798	215 288	213 185	210 465
VERKSAMHETENS RESULTAT	12 753	13 548	18 069	18 561	20 357	22 065
Finansiella intäkter	3 200	2 800	2 700	3 100	3 500	4 700
Finansiella kostnader	-5 500	-5 500	-6 500	-7 300	-8 000	-8 700
ÅRETS RESULTAT	10 453	10 848	14 269	14 361	15 857	18 065
Resultat i förhållande till skatteintäkter och bidrag	2,0%	2,1%	2,7%	2,6%	2,9%	3,2%

Finansieringsanalys/Kassaflödesanalys

Finansieringsanalys/kassaflödesanalys	Prognos 2025	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	10 453	10 847	14 269	14 361	15 857	18 065
Justering för avskrivningar	29 000	32 032	29 500	30 000	30 500	30 500
Just. för pensionsavsättning	0	359	-107	-454	-396	-335
Just. för ökning andra avsättningar	0	0	0	0	0	0
Förändring andra avsättningar	0	-874	-4 200	0	0	0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>						
av rörelsekapital	39 453	42 364	39 462	43 907	45 961	48 230
+/- Minsk/ökn räntebärande kortfristiga fordringar	0	0	0	0	0	0
+/- Minskning/ökn förråd m.m.	0	100	100	100	100	100
+/- Minsk/ökn övriga kortfristiga fordringar	5 000	2 000	2 000	500	500	500
+/- Ökn/minsk övriga kortfristiga skulder	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-500	-500
Förändring av rörelsekapital enl. spec.	0	0	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	39 453	39 464	36 562	39 507	46 061	48 330
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Investering i fastigheter o tekniska anläggningar samt inv.	-53 684	-40 000	-89 000	-50 000	-50 000	-50 000
Kostnadsersättningar och investbidrag	0	0	0	0	0	0
Försäljning av fastigheter o inventarier	0	0	0	0	0	0
Andra justeringar	-10 000	0	0	0	0	0
Investering i aktier o andelar	0	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-63 684	-40 000	-89 000	-50 000	-50 000	-50 000
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Utlåning						
Ökning räntebärande långfristiga fordringar	-3 000	0	-4 000	-1 000	-1 000	-2 000
Minskning ej räntebärande långfristiga fordringar	0	0	0	0	0	0
Minskning räntebärande långfristiga fordringar	3 610	0	0	0	0	0
Upplåning						
Minsk pga utbet pensionsavsättning	0	0	0	0	0	0
Minsk pga utbet andra avsättningar	0	0	0	0	0	0
Nyupptagna långfristiga lån	25 350	0	55 000	10 000	10 000	0
+/- Ökn/minsk övriga långfristiga skulder	-1 796	0	0	0	0	0
Amortering långfristiga lån	0	0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	24 164	0	51 000	9 000	9 000	-2 000
Årets kassaflöde	-67	-536	-1 438	-1 493	5 061	-3 670
Likvida medel vid årets början	29 902	36 904	29 835	28 397	26 904	31 965
Likvida medel vid årets slut	29 835	36 368	28 397	26 904	31 965	28 295