

Årsbokslut
för
Kommunförbundet Västernorrland

222000-0638

Räkenskapsåret
2023

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter			
Förbundsavgifter allmänna	1*	8 837 475	8 664 191
Projektbidrag		5 988 499	6 450 443
Övriga rörelseintäkter		20 304 182	23 635 949
Summa intäkter		35 130 156	38 750 583
*Kommunförbundet kommer, av årets förbundsavgifter att återbetala 2,6 mkr till kommunerna. Återbetalningen sker under första halvåret 2024. Återbetalningen är reglerad i bokslutet under övriga rörelseintäkter.			
Rörelsekostnader			
Externa kostnader projekt	2	-1 271 687	-737 430
Övriga externa kostnader		-8 712 361	-10 873 541
Personalkostnader	3	-26 802 783	-26 802 675
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-14 433	-94 014
Summa kostnader		-36 801 264	-38 507 660
Rörelseresultat		-1 671 108	242 923
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		1 035 680	141 184
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		334 206	35 748
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		301 537	-301 537
Räntekostnader och liknande resultatposter		-315	-333
Summa finansiella poster		1 671 108	-124 938
Resultat efter finansiella poster		0	117 985
Resultat före skatt		0	117 985
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-117 984
Årets resultat		0	0

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	39 363	53 796
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		9 158 036	6 766 568
Skattefordran		372 280	916 757
Övriga fordringar		1 408	7 594
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5	1 026 684	3 451 920
Summa kortfristiga fordringar		10 558 408	11 142 839
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar	6	12 246 335	27 909 226
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		8 924 976	5 642 169
Summa omsättningstillgångar		31 729 719	44 694 234
SUMMA TILLGÅNGAR		31 769 082	44 748 030

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Grundkapital		1 000 000	1 000 000
Dispositionskapital		6 147 648	6 147 648
Eget kapital vid räkenskapsårets slut		7 147 648	7 147 648
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		7 943 832	14 123 123
Övriga skulder	7	5 364 020	4 613 779
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8, 9	1 832 162	6 097 138
Förskottsreserverade medel	10	9 481 420	12 766 342
Summa kortfristiga skulder		24 621 434	37 600 382
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		31 769 082	44 748 030

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsbokslutet är upprättat i enlighet med bokföringslagens regler om årsbokslut och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2017:3) om årsbokslut.

Avskrivning

Posten inventarier och verktyg och installationer består av kontorsutrustning såsom möbler och datorer. Avskrivning har skett med 20 %.

Not Ställda säkerheter

Not 1 Förbundsavgifter allmänna

Förbundsavgiften 2023 har varit 8 837 475 kr. De har fördelats på kommunerna efter invånarantalet den 1 november 2022.

Kommunförbundet kommer, av årets förbundsavgifter, att återbetala 2 686 813 kr till kommunerna. Det kommer att ske under första halvåret 2023. Återbetalningen är reglerad i bokslutet under övriga intäkter.

	2023	2022
Förbundsavgifter	8 837 475	8 664 191
	8 837 475	8 664 191

Not 2 Externa rörelsekostnader

	2023	2022
Allmänna rörelsekostnader	5 029 225	7 271 504
Lokalkostnader	872 690	859 652
Resekostnader	640 741	646 838
Annonser, mässor, representation etc	274 455	337 227
Kurser och konferenser	3 166 937	2 495 750
	9 984 048	11 610 971

Not 3 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	33	35
Män	3	4
	36	39

**Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader
inklusive pensionskostnader**

Löner och andra ersättningar	17 981 801	18 298 855
Sociala kostnader och pensionskostnader (varav pensionskostnader)	8 615 282 (2 013 939)	8 153 893 1 678 740)
Övriga personalkostnader	205 700	349 927
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	26 802 783	26 802 675

(Arvoden ingår ej, ingår i allmänna rörelsekostnader)

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	470 059	470 059
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	470 059	470 059
Ingående avskrivningar	-416 263	-322 249
Årets avskrivningar	-14 433	-94 014
Utgående ackumulerade avskrivningar	-430 696	-416 263
Utgående redovisat värde	39 363	53 796

Not 5 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Pågående projekt över årsskifte	339 890	2 877 452
Övrigt	686 794	574 468
	1 026 684	3 451 920

Not 6 Fonder

Namn	Anskaffn. värde	Bokfört värde	Marknads- värde
Nordea Stratega 15	1 144 000	1 144 000	1 201 426
Nordea 1 Alpha	1 250 000	1 250 000	1 383 395
Nordea Stratega Ränta	7 936 020	7 936 020	7 945 793
Nordea Stratega 35	1 916 315	1 916 315	2 215 025
	12 246 335	12 246 335	12 745 639

Placeringar i enlighet med finanspolicy

Not 7 Övriga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Personalskatter	447 992	491 306
Arbetsgivaravgifter	506 103	537 784
Övriga skulder	1 723 112	1 962 669
Återbetalning kommuner	2 686 813	1 622 020
	5 364 020	4 613 779

Not 8 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Semesterlöneskuld	478 801	610 358
Arbetsgivaravgifter semesterskuld	150 439	191 774
Pensioner	713 000	640 000
Övriga skulder	489 922	4 655 006
	1 832 162	6 097 138

Ingen pensionsavsättning i år.

Not 9 Ansvarsförbindelse pensionsåtagande

Pensionsåtagande. Förbundets pensionsåtagande tryggas genom Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse. Förbundets pensionsåtagande uppgår enligt Skandia per den 31 december 2023 till 14 669 000 kr inkl löneskatt. Förbundets andel av pensionsstiftelsens tillgångar var vid bokslutstillfället 18 400 000 kr. Förbundet uppfyller således sitt pensionsåtagande genom stiftelse.

Not 10 Förskottsreserv. projektmedel

	2023-12-31	2022-12-31
Utvecklingsmedel	2 528 317	2 528 317
Suicidprevention	0	1 624 434
Våld i nära relationer	0	485 978
Heder	0	515 886
Suicidprevention 2021	0	33 351
	2 528 317	5 187 966
HAV	0	209 855
God och nära vård	439 856	495 857
Psykisk hälsa 2021	0	1 088 383
TEO	0	354 988
Yrkesresan	1 652 648	1 413 795
Suicid 2022	0	677 213
Psykisk hälsa 2022	1 484 503	3 338 276
Psykisk hälsa 2023	2 850 895	0
Suicid 2023	498 807	0
Forte	26 384	0
	6 953 093	7 578 367

Ingående balans: 12 766 342 kr

Utgående balans: 9 481 420 kr

Härnösand

Erik Lövgren
Ordförande

Anna-Britta Åkerlind
1:e vice ordförande

John Åberg
2:e vice ordförande

Alicja Kapica ersätts av Niklas Evaldsson

Niklas Säwén

Johan Andersson

Andreas Sjölander

Linda Mattsson

Ida Stafrin

Malin Svanholm

Eva-Clara Viklund

Stefan Dalin

Carolina Sondell

David Forslund

Charlotte Sandelius
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Revidacta Revision AB

Tobias Wiklund
Auktoriserad revisor

Maud Gustavsson
Förtroendevald revisor

Sven Sandelius
Förtroendevald revisor

Inger Nyhman
Förtroendevald revisor

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten [Signport](#). För validering med Adobe Acrobat Reader, [läs mer här](#).

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten [Signport](#). För validering med Adobe Acrobat Reader, [läs mer här](#).

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.