

Årsbokslut
för
Kommunförbundet Västernorrland
222000-0638

Räkenskapsåret
2024

Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter			
Förbundsavgifter allmänna	1 *	8 837 475	8 837 475
Projektbidrag		3 906 647	5 988 499
Övriga rörelseintäkter		23 265 931	20 304 181
Summa intäkter		36 010 053	35 130 155
*Kommunförbundet kommer, av årets förbundsavgifter att återbetala 1,7 mkr. Återbetalningen sker under första halvåret 2025. Återbetalningen är reglerad i bokslutet under övriga rörelseintäkter.			
Rörelsekostnader	2		
Externa kostnader projekt		-1 298 594	-1 271 687
Övriga externa kostnader		-8 290 257	-8 712 361
Personalkostnader	3	-27 471 282	-26 802 783
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-14 433	-14 433
Summa kostnader		-37 074 566	-36 801 264
Rörelseresultat		-1 064 513	-1 671 109
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		534 359	1 035 680
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		553 632	334 207
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	301 537
Räntekostnader och liknande resultatposter		-91	-315
Summa finansiella poster		1 087 900	1 671 109
Resultat efter finansiella poster		23 387	0
Resultat före skatt		23 387	0
Skatter			
Skatt på årets resultat		-23 387	0
Årets resultat		0	0

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	24 930	39 363
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		7 807 546	9 158 036
Skattefordran		306 116	372 280
Övriga fordringar		33	1 408
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5	1 029 449	1 026 684
Summa kortfristiga fordringar		9 143 144	10 558 408
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar	6	13 780 693	12 246 335
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		5 566 628	8 924 976
Summa omsättningstillgångar		28 490 465	31 729 719
SUMMA TILLGÅNGAR		28 515 395	31 769 082

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
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		6 761 782	7 943 832
Övriga skulder	7	4 356 718	5 364 021
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8, 9	3 746 892	1 832 161
Förskottsreserverade medel	10	6 502 355	9 481 420
Summa kortfristiga skulder		21 367 747	24 621 434
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		28 515 395	31 769 082

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 2024 har varit 8 837 475 kr. De har fördelats på kommunerna efter invånarantalet den 1 november 2023.

Kommunförbundet kommer, av årets förbundsavgifter, att återbetala 1 671 829 kr till kommunerna. Det kommer att ske under första halvåret 2025. Återbetalningen är reglerad i bokslutet under övriga intäkter.

	2024	2023
Förbundsavgifter	8 837 475	8 837 475
	8 837 475	8 837 475

Not 2 Externa rörelsekostnader

	2024	2023
Allmänna rörelsekostnader	5 245 941	5 029 226
Lokalkostnader	897 378	872 690
Resekostnader	504 481	640 741
Annonser, mässor, representation etc	298 445	274 455
Kurser och konferenser	2 642 606	3 166 937
	9 588 851	9 984 049

Not 3 Anställda och personalkostnader

	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	33,5	33,0
Män	1,6	3,0
	35,1	36,0

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

Löner och andra ersättningar	18 450 906	17 981 801
Sociala kostnader och pensionskostnader	8 859 835	8 615 282
(varav pensionskostnader)	(2 103 692)	2 013 939)
Övriga personalkostnader	160 541	205 700

Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	27 471 282	26 802 783
--	-------------------	-------------------

(Arvoden ingår ej, ingår i allmänna rörelsekostnader)

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	470 059	470 059
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	470 059	470 059
Ingående avskrivningar	-430 696	-416 263
Årets avskrivningar	-14 433	-14 433
Utgående ackumulerade avskrivningar	-445 129	-430 696
Utgående redovisat värde	24 930	39 363

Not 5 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Pågående projekt över årsskifte	371 382	339 890
Övrigt	658 067	686 794
	1 029 449	1 026 684

Not 6 Fonder

Namn	Anskaffn. värde	Bokfört värde	Marknads- värde
Nordea Stratega 15	756 820	756 820	806 842
Nordea 1 Alpha	1 250 000	1 250 000	1 334 613
Nordea Stratega Ränta	7 621 628	7 621 628	7 555 531
Nordea Stratega 35	4 152 245	4 152 245	4 643 221
	13 780 693	13 780 693	14 340 207

Placeringar i enlighet med finanspolicy

Not 7 Övriga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Personalskatter	453 390	447 992
Arbetsgivaravgifter	524 768	506 103
Övriga skulder	1 706 731	1 723 112
Återbetalning kommuner	1 671 829	2 686 813
	4 356 718	5 364 020

Not 8 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Semesterlöneskuld	561 405	478 801
Arbetsgivaravgifter semesterskuld	176 393	150 439
Pensioner	723 000	713 000
Övriga skulder	2 286 094	489 922
	3 746 892	1 832 162

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 2024 till 16 599 000 kr inkl löneskatt. Förbundets andel av pensionsstiftelsens tillgångar var vid bokslutsstillfället 19 049 000 kr. Förbundet uppfyller således sitt pensionsåtagande genom stiftelse.

Not 10 Förskottsreserv. projektmedel

	2024-12-31	2023-12-31
Utvecklingsmedel	2 528 317	2 528 317
BoU Kompetens	3 240	0
Psykisk ohälsa 2024	711 835	0
Phy Barn och unga	357 545	0
Suicid 2024	590 837	0
	4 191 774	2 528 317
God och nära vård	0	439 856
Yrkesresan	1 609 399	1 652 648
Psykisk hälsa 2022	0	1 484 503
Psykisk hälsa 2023	701 173	2 850 895
Suicid 2023	0	498 807
Forte	0	26 384
	2 310 572	6 953 093

Ingående balans: 9 481 420 kr

Utgående balans: 6 502 355 kr

Härnösand

Erik Lövgren
Ordförande

Anna-Britta Åkerlind

Alicja Kapica

Niklas Säwén

Johan Andersson

Andreas Sjölander

Ida Stafrin

Malin Svanholm

Stefan Dalin

John Åberg

Linda Mattsson

David Forslund

Eva-Clara Viklund

Carolina Sondell

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.