



# Dorotea kommun

## Årsredovisning 2018

Fastställd av kommunfullmäktige 2019-06-17 § 23

2019-03-08



**Dorotea kommun**  
Kraapohken tjielte



## Innehållsförteckning

<b>Förord</b> .....	<b>3</b>
<b>Förvaltningsberättelse</b> .....	<b>4</b>
Femårsöversikt .....	4
Omvärldsanalys .....	4
Viktiga förhållanden för bedömning av ekonomin .....	6
Måluppfyllelse .....	9
<b>Personalredovisning 2018</b> .....	<b>11</b>
Sjukfrånvaro .....	12
Pensionsavgångar 2018-2027 .....	15
Personalarbete enligt hälsomodellen .....	16
<b>Verksamhetsredovisning</b> .....	<b>19</b>
Kommunstyrelsen .....	19
Socialnämnden .....	21
Kultur- och utbildningsnämnden.....	23
Miljö- och byggnadsnämnden.....	25
<b>Ekonomisk översikt och analys</b> .....	<b>26</b>
Årets resultat.....	26
Balanskravet .....	26
Kommunens bolag.....	27
Vatten- och avloppsverksamheten .....	27
Nyckeltal.....	27
Investeringsredovisning .....	33
Driftredovisning.....	34
RESULTATRÄKNING .....	36
KASSAFLÖDESANALYS .....	37
BALANSRÄKNING .....	38
NOTER.....	40
REDOVISNINGSPRINCIPER .....	49
<b>Kontaktuppgifter</b> .....	<b>51</b>



## Förord

Från fritt fall till ett långsamt klättrande uppåt. Så kan kommunekonomin i Dorotea sammanfattas 2018. Under första delen av året såg det ut som om underskottet för 2018 skulle kunna hamna på så mycket som 7 miljoner kronor, och till det ska läggas tidigare års underskott på 12,7 miljoner som kommunen måste ta igen under de kommande åren.

En bit in på 2018 började underskottet minska och flera åtgärder har vidtagits för att både sänka kommunens kostnader och öka intäkterna. Kommunens organisation har gjort stora ansträngningar för att minska underskottet och det har gått över förväntan.

Vi hoppas också att den breda majoriteten som bildades efter valet ska bidra till att det blir politisk stabilitet så att vi kan nå en god ekonomi i vår kommun.

Vi har stora underskott från tidigare år som ska återställas, och det kräver åtgärder som många inte kommer att gilla, men som tyvärr är nödvändiga. Det låter trist, men utan god ekonomi kan vi inte utveckla Dorotea kommun till det vi tillsammans vill att den ska vara.

Under senare delen av 2018 har sjukfrånvaron sjunkit. Sjukskrivningar leder till höga kostnader och stort mänskligt lidande. Det är därför viktigt att kommunen fortsätter arbetet med att förbättra arbetsmiljön och sänka sjuktalet.

Ett stort tack till alla som på olika sätt med sitt engagemang bidragit till att vi nu tillsammans kan börja arbetet med att förbättra förutsättningarna för en bra utveckling för oss som bor och verkar i vårt område. Det är lång väg kvar, men vi har börjat. Och framgång når vi bara genom gott samarbete.

**Nicke Grahn**

**Greger Lindqvist**



## Förvaltningsberättelse

### Femårsöversikt

	2018	2017	2016	2015	2014
Antal Invånare	2568	2646	2719	2740	2757
Kommunal skattesats (kr)	23,85	23,85	23,90	23,90	23,90
Årets resultat (mkr)	8,7	-12,7	-2,0	-24,2	2,8
Investeringar (mkr)	10,4	11,2	17,6	12,9	6,5
Eget kapital (mkr)	154,4	145,7	158,4	160,3	182,0
Långfristig låneskuld (mkr)	59,9	60,0	61,6	62,0	68,7
Pensionsskuld (mkr)	68,9	70,1	71,1	72,3	102,2
Soliditet (%)	52,6	50,6	55,1	52,3	57,6

### Omvärldsanalys

Vi ser en svag utveckling av personer i arbetsför ålder. Samtidigt sker en snabb utveckling av äldre, barn och unga. Detta innebär vikande skatteintäkter i kombination med ökande behov av välfärd och därmed stora kostnader för kommunerna.

Samtidigt rapporterar arbetsförmedlingen att fler och fler arbetsplatser upplever att de har rekryteringsproblem. Näringslivet har lika stora rekryteringsproblem nu som 2007, innan finanskrisen. Offentlig sektor har dubbelt så stora rekryteringsproblem som de hade 2007. Arbetskraften ökar alltså långsamt medan behoven av arbetskraft ökar snabbare.

De senaste åren har vi haft en mycket god tillväxt i hela världen. BNP fortsätter öka mycket snabbt överallt och efterfrågan är stark. Problemet med svensk ekonomi är inte efterfrågan, det är utbudssidan. Det är svårt att hitta tillräckligt med arbetskraft för att producera de varor och tjänster som efterfrågas. Bostadsbyggandet i Sverige har legat högt, men börjar nu avta.

Högkonjunkturen kulminerar nu och vi räknar med att vi börjar gå mot normalkonjunktur. När eller om det kommer övergå till en lågkonjunktur är fortfarande otydligt. Om högkonjunkturen mot förmodan skulle hålla i sig till 2021 skulle det vara en av de längsta högkonjunkturerna världen någonsin haft.



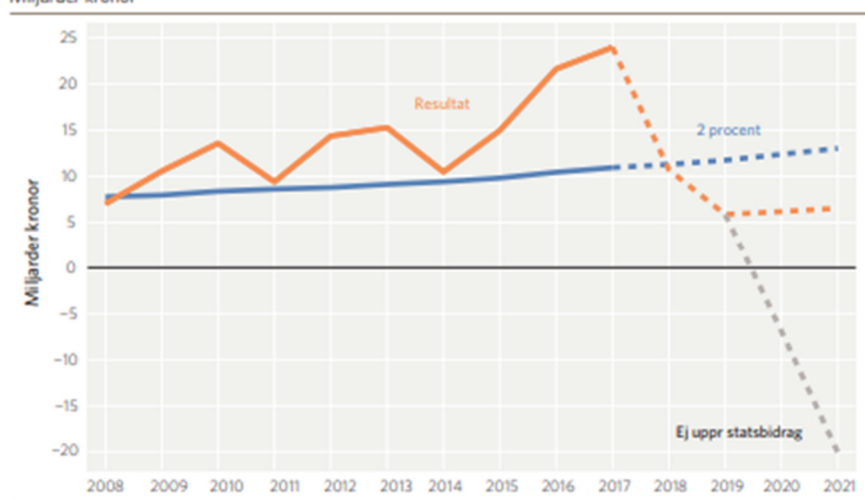
### Kommunernas ekonomi

Resurserna till verksamheterna i kommuner och landsting ökar snabbare än den demografiska utvecklingen. Detta beror på höjda ambitioner hos statens och kommunernas politiker och är en trend som pågått många år. Löneökningarna i kommuner och landsting är nu högre än i den privata sektorn. Detta beror delvis på statlig inverkan t.ex. lärarlönelyftet.

Ett vanligt resultatmål för kommunernas ekonomi är 2%. På senare år har kommunernas resultat uppgått till 3-4%, med det bästa resultatet 2017 på 4,5%. De kommuner som har bäst resultat är storstäder, medan landsbygdskommuner ej nära större städer har de sämsta resultaten. Mönstret beror delvis på reavinster.

Kommunsektorn går från ett resultat på +24 miljarder 2017 till -20 miljarder 2021. Orsaken till detta är delvis de statliga pengarna för flyktningmottagandet som bara var temporära men som innebär en kostnad senare, och delvis på ovanstående konjunkturutveckling. Medelskattesatsen för kommunerna har varit oförändrad de senaste 10 åren. För att täcka upp det kommande underskottet behövs effektiviseringar, skattechöjningar, statliga bidrag, eller sänkningar av ambitionsnivån.

Diagram 21 • Kommunernas resultat  
Miljarder kronor



Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

Kommunsektorn kräver stora investeringar de kommande åren i framförallt skolor och förskolor, men även äldreboenden och bostäder. Som landsbygdskommun med sjunkande befolkningmängd är detta dock behov betydligt lägre i en kommun som Dorotea.

Med tanke på den kommande utvecklingen kommer det krävas effektiviseringar framöver. Brist på utbildad personal kommer att sätta ytterligare press på kommunerna att hitta nya lösningar att klara välfärdsuppgiften. Det finns också stora förhoppningar kring den digitala tekniken som är på frammarsch.



För Dorotea kommun innebär gapet mellan snabba kostnadsökningar och långsammare intäktsökning en stor utmaning. För att klara en långsiktig budget i balans kommer anpassningar behöva göras i verksamheterna. Det innebär att tydliga prioriteringar måste göras.

## Viktiga förhållanden för bedömning av ekonomin

### God ekonomisk hushållning

Grunden för god ekonomisk hushållning är ett långsiktigt tänkande. Varje generation ska stå för de kostnader de själva ger upphov till. I annat fall kommer morgondagens medborgare att få betala, inte bara för den verksamhet de själva konsumerar, utan även för tidigare generationers överkonsumtion.

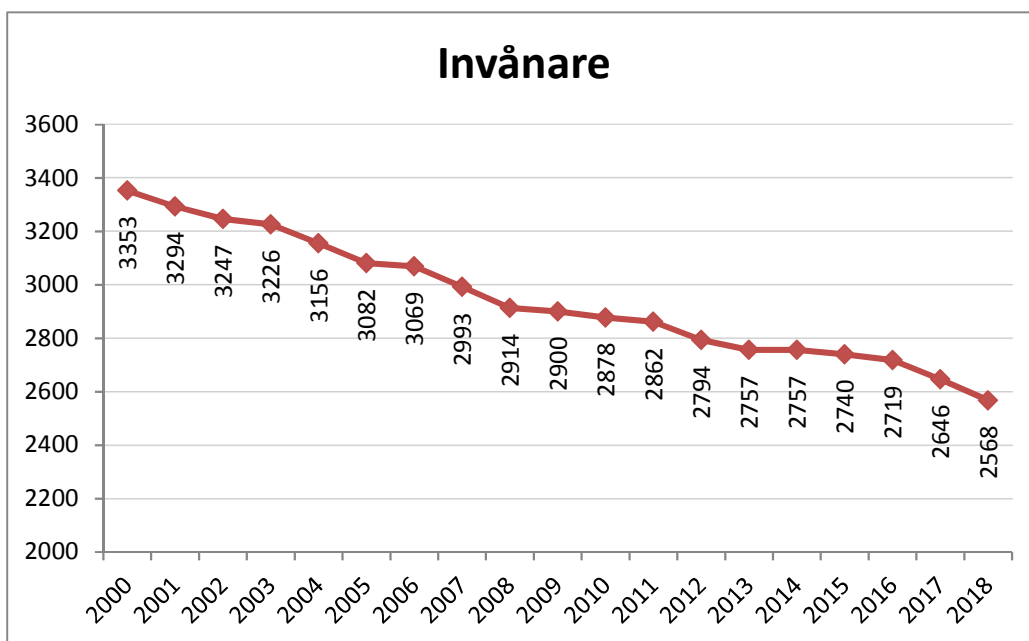
Dorotea kommun är ansvarig för förvaltningen av medborgarnas skattepengar. Kommunen skall därför eftersträva att skattepengarna används på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. De ekonomiska medlen utgör en restriktion för verksamhetens omfattning. De mål kommunfullmäktige fastställer ska bidra till att resurserna används effektivt och till rätt saker.

### Resultatutjämningsreserv (RUR)

Kommunallagen stadgar att kommuner och landsting kan bygga upp en resultatutjämningsreserv. Reserven gör det möjligt att avsätta en del av ett överskott i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som uppstår på grund av en svag utveckling av skatteunderlaget. Genom en sådan reserv kan det balansmässiga resultatet utjämnas mellan olika år. Syftet är att kunna möta konjunkturvariationer och behålla en hög standard i verksamheter kommunen bedriver även under en lågkonjunktur. Dorotea kommun har för närvarande 7,7 mkr avsatt i en sådan resultatutjämningsreserv.

### Befolkningsutveckling

Den accelererande urbaniseringen, alltså att människor tenderar att flytta från landsbygd till storstäder, är en mycket stark trend inte bara i Sverige utan i hela världen. Som glesbefolkat landsbygdssamhälle utan pendlingsmöjligheter till större städer påverkar detta Dorotea negativt. Doroteas invånarantal är i en stabil nedåtgående trend och de som flyttar tenderar att vara personer i arbetsför ålder. Denna utveckling leder till en snabbare ökning av medelåldern samt lägre skatteintäkter. Det kommunala utjämningsystemet kompenserar delvis för detta.



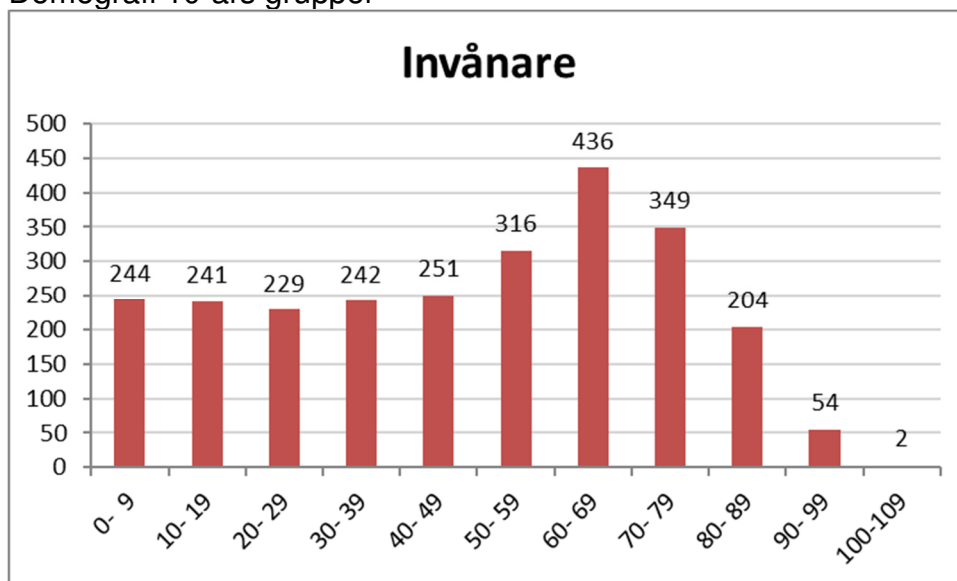
Invånarantalet i Dorotea kommun uppgick vid mätningen 31/12 2018 till 2 568 (2 646) personer.

#### 5-års översikt befolkningsutveckling

År	Invånare 31/12	Förändring
2014	2757	0
2015	2740	-17
2016	2719	-21
2017	2646	-73
2018	2568	-78
<b>Summa</b>		<b>-189</b>



### Demografi 10-års grupper



Den största åldersgruppen är 60-69 år. Det innebär att det är många som antingen nyligt gått i pension eller att det är många som snart ska gå i pension. Stora pensionsavgångar leder dels till lägre skatteintäkter, och dels till personalbrist i verksamheterna. Dorotea kommun har i dagsläget svårt att rekrytera personal och de stora rekryteringsbehoven framöver kommer bli en stor utmaning.

	2018	2017
<b>Födda</b>	18	13
<b>Avlidna</b>	43	57
<b>Födelsenetto:</b>	<b>-25</b>	<b>-44</b>

Från / Till:	Länet	Övriga Sverige	Utlandet	Totalt
<b>Inflyttning</b>	32	56	32	120
<b>Utflyttning</b>	50	118	5	173
<b>Nettoflyttning:</b>	<b>-18</b>	<b>-62</b>	<b>27</b>	<b>-53</b>





### **Komponentavskrivning**

Enligt nya lagkrav ska kommuners anläggningstillgångar indelas i komponenter med varierande avskrivningstid. Syftet är att redovisningen bättre ska återspegla verkligheten. Dorotea kommun har under 2018 genomfört denna förändring. I praktiken har det inneburit längre avskrivningstider i snitt, vilket sänker de årliga avskrivningskostnaderna för kommunen.

Det är viktigt att komma ihåg att denna förändring inte innebär att kommunen har blivit av med kostnaderna. Kostnaden har skjutits upp men kommer till slut. Allt eftersom tiden går och mer investeringar görs kommer kommunens avskrivningskostnader sannolikt stiga till högre nivåer än innan övergången. För att lyckas hålla nere de fasta kostnaderna på lång sikt är det därför viktigt att kommunen håller investeringstakten på en rimlig nivå, och ser till att sänka sin låneskuld.

### **Måluppfyllelse**

#### **Vision Dorotea 2040**

Dorotea är en brusande tillväxtkommun i Sápmi.

Vildmarkens möjligheter i kombination med moderna lösningar skapar unika förutsättningar till företagande, arbete, fritid och lärande i en utmanande och inspirerande miljö.

Dorotea kännetecknas av nytänkande, livskvalité och trygghet i livets alla skeden.

Hit välkomnas du att förverkliga drömmar, livsprojekt och ambitioner. Våra olikheter berikar vårt samhälle.

**Vi vågar, visar och vill förändring!**

Framtidsberedningen ska nu utifrån visionen upprätta förslag till strategiska mål för kommunen, som ska börja gälla från år 2020.

Från och med 1 januari 2019 har Dorotea kommun en ny politisk organisation där kultur- och utbildningsnämnden samt socialnämnden avvecklas och ett ytterligare utskott till kommunstyrelsen istället utses.

Den nya organisationen syftar till att:

- Utveckla politikerrollen utifrån medborgarfokus
- Skapa helhetssyn och koncerntänk
- Bättre styrning, ledning och kontroll
- Tydligare rollfördelning mellan politiker och tjänstemän



### Finansiella mål

Kommunfullmäktige har på fullmäktige 2018-10-22 fastställt fyra nya finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Syftet med de nya målen är dels att öka långsiktigheten och dels att målen ska ge en mer heltäckande bild av kommunens finansiella ställning.

1. Årets resultat ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag
2. Kommunens investeringar ska till 100 % finansieras med egna medel
3. Kassalikviditeten ska inte understiga 100 %
4. Långfristiga skulder (inklusive ansvarsförbindelser för pensioner) per invånare ska årligen minska

Mål Nr.	Mål	Utfall	Uppfyllt
1	2,0%	4,2%	Ja
2	100%	100%	Ja
3	100%	157%	Ja
4	<49 182	50 172	Nej

Av tabellen framgår att 3 av 4 finansiella mål är uppfyllda. Målet som inte är uppfyllt handlar om skuldsättningen per invånare. Trots att både de långfristiga skulderna och pensionsförpliktelserna minskat i storlek, visar detta mått att skulderna per invånare har ökat. Skulderna har alltså inte minskat tillräckligt snabbt med tanke på befolkningsminskningen. Kommunen har dock en mycket god kassalikviditet och har därmed stora möjligheter att amortera på sina lån under nästkommande räkenskapsår.

### Verksamhetsmål

Några verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning har inte fastställts i Dorotea kommun varför redovisning av måluppfyllelse inte kan göras. Kommunfullmäktiges framtidsberedning har tagit fram målområden och strategiska mål under första delen av 2019. Verksamhetsmål beräknas bli färdigställda under 2019.



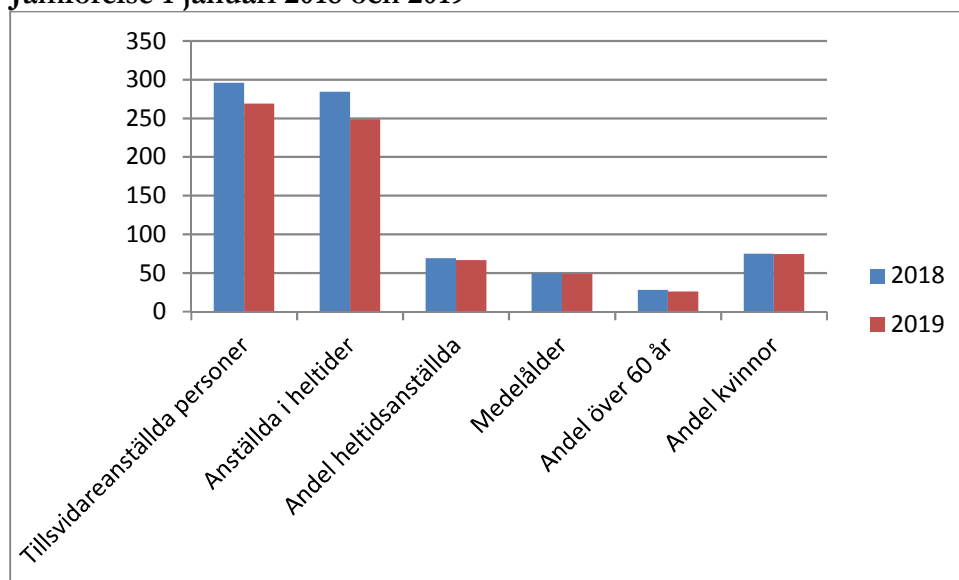
## Personalredovisning 2018

### Antal anställda

Då flera anställningar avslutas sista december görs beräkning av antal anställda 1 januari 2019 för en mer rättvisande bild av antal anställda vid årets slut. Statistiken avser tillsvidareanställda personer.

Den största förändringen under 2018 är att antalet tillsvidareanställda har minskat från 296 till 269 personer. Medelåldern och andel anställda över 60 år har minskat något. Likaså har andelen kvinnor minskat marginellt.

### Jämförelse 1 januari 2018 och 2019



Dorotea kommun har 1 januari 2019 även 29 anställda deltidsbrandmän.

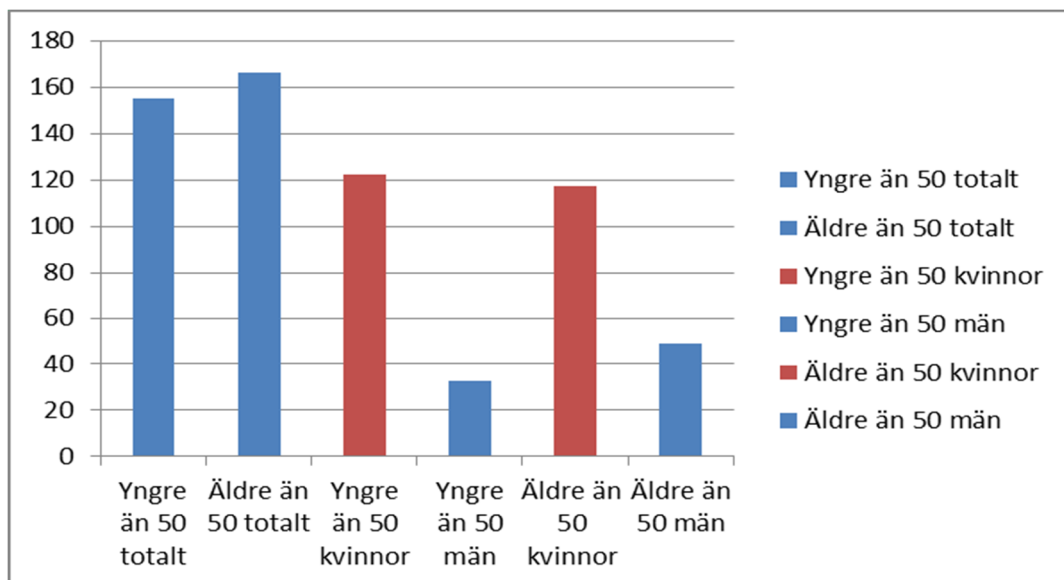
De flesta av kommunens medarbetare arbetar inom äldre- och handikappomsorgen samt skola- och barnomsorg.

### Åldersfördelning

Följande statistik avser personer anställda enligt Allmänna bestämmelser, Beredskapsavtalet och PAN - överenskommelse om lön och anställningsvillkor för personlig assistent och anhörigvårdare. Timanställda inräknas inte.

Medelåldern bland kommunens anställda är 48,8 år vilket är en minskning från 49,6 år 2017.

Av kommunens tillsvidareanställda är 166 personer 50 år och äldre. Av dessa är 70% kvinnor och 30% män. Kommunen har 155 tillsvidareanställda yngre än 50 år. Av dessa är 79% kvinnor och 21% män. Deltidsbrandmän är ej inräknande i statistiken.



Vi har något fler anställda äldre än 50 år än yngre. Bland de yngre är andelen kvinnor i förhållande till män väsentligt högre.

### Könsfördelning

74 % av kommunens tillsvidareanställda är kvinnor och 26 % är män. Fördelningen är oförändrad från 2017.

Dorotea kommun är den största arbetsgivaren på orten och bedriver verksamheter som är personalintensiva. För att klara kompetensförsörjningen behöver vi arbetskraft och en organisation med verksamheter som attraherar både kvinnor och män.

### Sjukfrånvaro

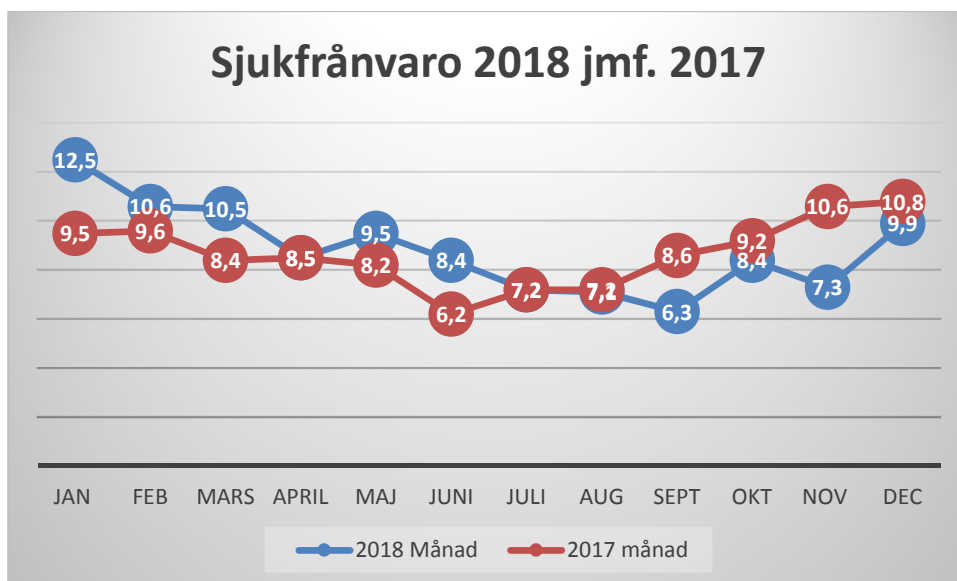
#### Hälsotal per kön

Kön	2017			2018		
	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjuk antal timmar av ord. Arbetstid	Sjuk %	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjuk antal k2timmar av ord. Arbetstid	Sjuk %
Kvinnor	391 680	35 691	9,1	414 980	41 639	10,0
Män	115 305	12 493	10,8	127 723	9 597	7,5
<b>Totalt</b>	<b>506984</b>	<b>48184</b>	<b>9,5</b>	<b>542 704</b>	<b>41 639</b>	<b>9,4</b>

Under 2000-talet har sjuktalen för Dorotea kommun varierat kraftigt. Högsta noteringen var 12,5 % 2003 och lägsta var 4,5 % 2010. För tillfället ligger sjuktalet på 9,4 vilket är marginell minskning från 2017 med 0,1 %.



## Sjukfrånvaro månadsvis



Under senare delen av 2018 har sjukfrånvaron sjunkit. Flera långa sjukskrivningar har kunnat avslutas vilket tros vara en bidragande orsak.

## Frisktal

Frisktalet anger andelen anställda som till övervägande del är friska. Dorotea kommun vill ha ett högt frisktal till skillnad från sjuktalet som vi vill ska vara lågt.

Friskhet	2017	2018
Heltidsfriska	39,67 %	37,17%
Frånvaro 1-5 tillfällen	25,7%	21,5%
Fler än 5 tillfällen	8,3	7,2%

Dorotea kommun har en rutin att följa upp medarbetare med frånvaro mer än tre tillfällen på sex månader och fler än sex tillfällen på tolv månader. Denna rutin är viktig för att kunna förebygga sjukfrånvaro på lång och kort sikt.

Att enbart fokusera på sjukfrånvaron kan försvåra möjligheten att skapa en organisation med friska medarbetare. Fokus på Frisktal möjliggör insatser som påverkar helheten och medför förbättrad arbetsmiljö för de flesta anställda.



### Hälsotal- Åldersgrupper

Åldersgrupp	2017			2018		
	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjuk antal timmar av ord. Arbetstid	Sjuk %	Ordinarie arbetstid i timmar	Sjuk antal timmar av ord. Arbetstid	Sjuk %
29 år och yngre	39 462	1 706	4,3%	55 685	4 913	8,8 %
30-49 år	198 171	17 866	9,0%	219 452	18 364	8,4 %
50 år och äldre	267 618	28 558	10,7%	267 567	27 958	10,4 %

Sjuktalet minskar inom grupperna 30-49 år samt 50 år och äldre medan det ökar mycket inom gruppen 29 år och yngre. Ökningen i de yngre åldrarna är något som uppmärksammas nationellt och som diskuteras i länssamverkan. Inom gruppen 50 år och äldre handlar det ofta om förslitningsskador. Sjukskrivningar orsakad av psykisk ohälsa finns representerat i samtliga åldersgrupper.

### Andel långa sjukfall

Andelen långa sjukfall är minskat från 65 % föregående år till 63,9 %. Andelen beräknas på hur stor andel av kommunens sjukskrivna som är långtidssjukskrivna. De långa sjukfallen har generellt sett ökat de senaste åren, 2010 uppgick andelen långa sjukfall till knappt 45 %.

Organisationen behöver utveckla arbetet med att stötta medarbetare med långvarig ohälsa att komma tillbaka till arbetslivet. Ökad samverkan mellan kommunens verksamheter behövs för att möjliggöra prövning och anpassning vid återgång till arbete.

### Kostnader

Sjuklönekostnaderna 2017 uppgick till 1 929kr (inkl. karens). För 2018 är kostnaden 2 057 tkr alltså en ökning med 128 tkr. 73,8 % av sjuklönekostnaderna är kopplade till korttidsfrånvaro, dvs sjukfrånvaro upp till 14 dagar. Korttidssjukfrånvaron påverkar till stor del kommunens direkta kostnader för sjukfrånvaro. Likaså uppstår indirekta kostnader såsom vikariekostnader och begränsad kvalitet och produktion.

Pensionsgrundande lön för anställda enligt Allmänna bestämmelser, Beredskapsavtalet och PAN - överenskommelse om lön och anställningsvillkor för personlig assistent och anhörigvårdare betalades ut med 103 872 788 kr. 2017 var motsvarande kostnad 112 398 842 kr. Den minskade kostnaden hänger samman med minskat antal anställda i organisationer.



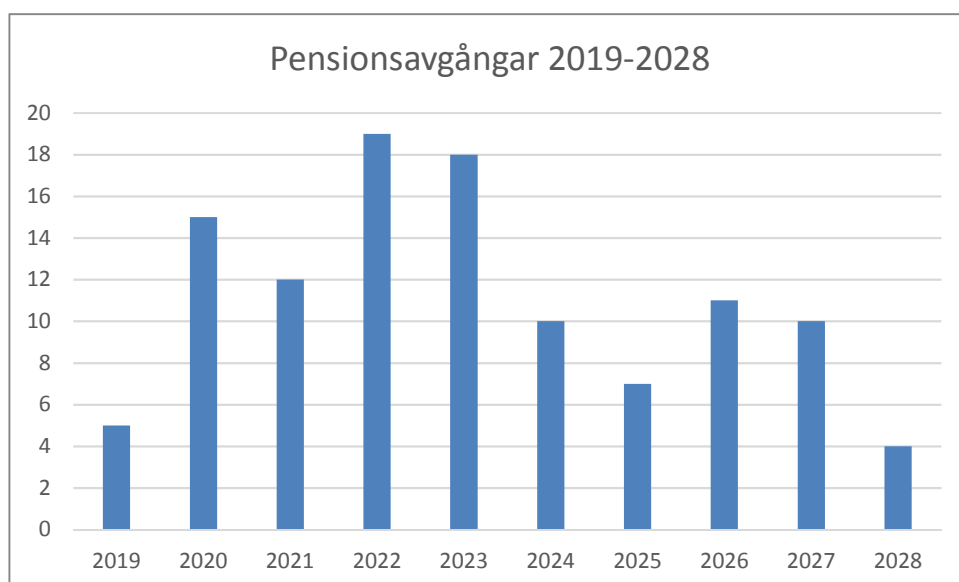
### Kostnader för företagshälsovård

Kostnaden för företagshälsovården uppgick till 299 000 kronor under 2018. Kostnaden per tillsvidareanställd var ca 1111kr vilket är en minskning från 2017 då kostnaden var ca 1470kr per anställd.

### Övertidskostnader

Kostnaden för övertid 2018 uppgår till 1 521 606kr. 2017 var kostnaden 1 521 809kr. Organisationen behöver arbeta aktivt med kompetensförsörjning och bemanning för att minska kostnader kopplat till mertid och övertid. Inriktningen bör vara att kostnaden halveras.

### Pensionsavgångar 2018-2027



Inom 10 år kommer 41 % (111) av kommunens medarbetare att gå i pension. Det finns dock en inbyggd osäkerhet i prognosen på grund av rörlig pensionsålder (61-67 år). Lärare, chefer och undersköterskor står för merparten av pensionsavgångarna de närmaste 10 åren. Dessa grupper är så kallade bristyrken vilket skapar behov av strategi att möta framtida kompetensförsörjning.

De närmaste 10 åren uppnår 8 av kommunens chefer 65 år. Det ställer krav att söka presumtiva chefer inom organisationen men även att skapa ett starkt arbetsgivarvarumärke som attraherar medarbetare till oss.

### Sysselsättningsgrader

64,9 % av kvinnorna, och 86,7 % av männen har heltidsarbete. För både män och kvinnor är detta en minskning med ca 4 % sedan 2017.



Övervägande delen av deltidsarbetande finns inom vård och omsorg där kvinnor är starkt representerade. Under 2017 utformades i samverkan med Kommunal en handlingsplan med målsättning att öka antalet heltidstjänster i kommunen. Stora besparingsåtgärder under 2018 har försvårat möjligheterna att aktivt jobba med frågan.

### **Redovisning arbetsskador**

9 arbetsskador har inträffat under 2018. I de flesta fall har skadorna kopplingar till den fysiska arbetsmiljön. 52 tillbud av varierade orsaker har under året inrapporterats. Socialförvaltningen arbetar konsekvent med tillbudsrapporter. Inom KS och KUN rapporteras färre tillbud. HR-enheten har ett ansvar att informera och utbilda chefer om tillbud och dess syfte.

### **Personalarbete enligt hälsomodellen**

1. **promotion (hålla det friska friskt)**
2. **prevention (förebygga riskfaktorer)**
3. **sjukvård (vid insjuknandet)**
4. **rehabilitering**

#### **1. Promotion**

Motion under arbetstid erbjuds med 1 tim per vecka. Alla anställda har gratis tillgång till badhus, crosstrainer, styrkehall eller motionshall en gång per vecka. Utöver detta erbjuds i likhet med tidigare år ledarstyrd motionsaktivitet vid flera tillfällen per vecka. Antalet deltagare ligger tämligen konstant, dock är socialförvaltningen och KUN underrepresenterade. Även sjukskrivna deltar i viss utsträckning. Av hälso- och rehabpolicy framgår att sjukskrivna medarbetare skall delta i någon ledarstyrd aktivitet, om det inte bedöms olämpligt ur medicinsk synvinkel.

Tretton massagestolar finns utplacerade i verksamheterna och nyttjas av många medarbetare. Stolarna är uppskattade, framförallt av anställda med rygg- och värkproblematik och som ett sätt att varva ner. Vi bör verka för att öka användandet av massagestolar bland medarbetare med stressrelaterade bekymmer.

#### **2. Prevention**

I strävan att förebygga riskfaktorer både på individ- och organisationsnivå har olika insatser skett under året.

##### **Insatser på organisationsnivå**

- **Skyddsronder** leder till åtgärder som syftar till att förbättra den fysiska och psykiska arbetsmiljön.
- **Skyddskommitté** för samverkan mellan arbetsgivare och arbetstagarorganisationer i rehab- och arbetsmiljöfrågor.
- **Arbetsmiljöutbildning** genomförs genom Sunt Arbetslivs partsgemensamma utbildningskoncept. Utbildningen ges löpande och fördelas mellan skolverksamheterna, vård och stödverksamheterna samt kommunstyrelsens övergripande verksamhet.





- **Chefsforum** har genomförts vid två tillfällen under hösten 2019 med tema hälsa och rehabilitering samt förändringsarbete.
- **Arbetsrätt och avtal.** Utbildning för alla kommunens chefer genomfördes 27-28 september 2018.
- **Arbetsmiljöinsatser och kartläggningar** har genomförts inom kostenheten skolan och individ- och familjeomsorg. Arbetet inom skola och individ- och familjeomsorg fortgår under 2019.

#### **Insatser på individnivå**

- **Handledning** på individnivå har skett genom företagshälsovårdens beteendevetare och psykologer för medarbetare i risksituation.
- **Grupphandledning** har erbjudits inom skola och socialtjänst för grupputveckling och stöd avseende den påfrestning det innebär att arbeta med utsatta grupper.
- **Ergonomisk översyn** av enskilda arbetsplatser för ett par medarbetare har skett genom Previa.
- **HR-chef** har agerat stöd för chefer i frågor rörande misskötsel och konflikter på arbetsplatsen.

### **3. Sjukvård**

Försäkringskassan har bytt kontaktperson ett flertal tillfällen de senaste åren vilket försvårar ett effektivt arbete med rehabilitering. Under hösten 2018 fick Dorotea kommun en ny kontaktperson hos Försäkringskassan och förhoppningen är att tätare samarbete ska kunna upprättas under 2019.

### **4. Rehabilitering**

Sjukskrivningarna har ökat kraftigt under de senaste åren. Sedan lägsta nivån 4,5% 2010, har det skett en ökning till 9,4 2018. De långa sjukfallen har också ökat under senare år. Aktivt arbete med i första hand arbetsmiljö bör minska både korttidsfrånvaro och långtidsfrånvaro. Samtidigt behöver kommunens chefer fortsätta följa upp medarbetare med upprepad korttidsfrånvaro för att förhindra antalet nya långtidsjukskrivningar. Chefers kontakt med medarbetare som är frånvarande från arbetet kan förbättras framöver. En tät kontakt minskar utanförskapet och distansen till arbetsplatsen.

#### **Reflektion:**

Dorotea kommun står inför stora ekonomiska utmaningar vilket har en direkt korrelation till medarbetarnas hälsa och arbetsmiljö. Dorotea har sett till riket en hög sjukfrånvaro. Med oförändrat arbetssätt kommer sjukfrånvaron sannolikt stiga.

Det är av vikt att utveckla en strategi för hur budgetneddragningar kan genomföras utan att sjukalet ökar och att friskalet bibehålls. I det arbetet krävs samverkan mellan verksamheter, tydliga organisatoriska ramar med och tydlig förändringsledning.

Det uppstår en paradox när budgetarbetet medför arbetsbrist medan vi samtidigt hanterar arbetskraftsbrist. Vi behöver fler lärare, socionomer, undersköterskor och sjuksköterskor. Det råder brist på vikarier i framför allt äldreomsorg, men även inom skola, barnomsorg, kostenhet och lokalvård. De kommande årens väntade pensionsavgångar gör att vi behöver agera för att klara kompetensförsörjning inom samtliga beskrivna områden. För att hantera



frågorna behövs en handlingsplan och en satsning på intern kompetensutveckling och karriärväxling. Detta område bör prioriteras ekonomiskt och ses som en investering inför framtiden.

Dorotea kommun behöver förändra sitt sätt att arbeta för att uppnå hållbar arbetsmiljö och hög grad av hälsa hos våra medarbetare. Att inte förändra kommer innebära ökade kostnader och ökad ohälsa.

I de små kommuner som nått framgång i att upprätthålla låg sjukfrånvaro och hög grad av hälsa finns några gemensamma faktorer. Dessa kommuner har:

- Haft en politisk beslutad inriktning om att hälsa och arbetsmiljö är viktigt.
- Fokuserat på utbildning av chefer i frågor om arbetsmiljö och ledarskap. Detta förutsätter att tid frigörs för chefer vilket ökar möjligheter att delta och implementera kunskapen i verksamheten.
- Ett nära ledarskap och få medarbetare per ansvarig ledare.
- Ett nära samarbete med företagshälsovård och försäkringskassan.

Dorotea kommun behöver arbeta annorlunda för att få en hållbar hälsa hos våra medarbetare. Ett prioriterat område bör vara hållbar arbetsmiljö för chefer då hög omsättning på chefstjänster avsevärt försvårar möjligheten till en hållbar organisation.

HR-enheten har under 2018 arbetat för minskad administration för att på sikt frigöra tid för utökat chefsstöd. Som en effekt av detta erbjuds från februari 2019 utökat stöd avseende uppföljning och planering vid rehabilitering.



## Verksamhetsredovisning

### Kommunstyrelsen

#### Årets händelser

En grafisk manual för kommunen fastställdes i kommunstyrelsen i juni.

I april byttes kommunens analoga växel ut mot en digital. Med det har kommunen nu en användarvänlig, lätthanterlig och billigare växellösning.

Tillväxtverket beviljade kommunen ett riktat bidrag på 1,76 miljoner kronor/ år i tre år. Medlen ökar kommunens förutsättningar att tillsammans med näringslivet verka för ett förbättrat näringslivsklimat i Dorotea.

Efter 4 månader av vakanser på ekonomienheten rekryterades under våren en ny ekonom och ekonomichef.

Kommunfullmäktige fattade i året ett inriktningsbeslut på att sälja kommunens vindkraftverk. Verket har under senare år varit olönsamt för kommunen, det hör heller inte till en kommuns kärnuppdrag att äga och förvalta vindkraftverk.

Dorotea tillsammans med övriga kommuner i Region 10 fick under våren en debattartikel publicerad i flera rikstäckande tidningar. Artikeln ”sveket mot landsbygden” ledde till att kommunchefen och kommunstyrelsens ordförande i R10 kommunerna bjöds in till samtal med landsbygdsministern.

Väl på plats framförde kommunchefen synpunkter på vilka utmaningar Dorotea kommun står inför. Vår befolkning och skatteunderlag minskar samtidigt som vi har en åldrande befolkning och därmed ökat vårdbehov. De geografiska avstånden i vår kommun gör att vi har svårt att hitta lika kostnadseffektiva lösningar för t.ex. skola och äldreomsorg som kommuner med annorlunda befolkningspyramid och kortare geografiska avstånd. Trots dessa faktorer har vi samma skyldigheter att tillhanda hålla skola och äldreomsorg som tillväxtkommunerna i landet.

Investeringarna i bredbandsnätet har fortsatt under året. Kvarvarande del av Dorotea samhälle är nu utbyggd med fibernät. Även Storberget och Risnäset har fått fiber. Vi har även börjat lite smått med Västsjöns fibernät.



### **Ekonomi**

Tekniska enheten uppvisar ett överskott på 200 tkr. Fastighetsenheten uppvisar ett underskott där en stor del beror på underhålls och reparationskostnader på kommunens industrifastigheter. Hyresintäkterna täcker inte kostnader för drift, underhåll och avskrivning. Även kostnader för snöröjning och energi överskrider budget. Tekniska har minskat personal med motsvarande 3 tjänster från årsskiftet. Kommunstyrelsens övriga verksamheter uppvisar ett överskott på 1,9 mkr.

### **Framtid**

Från 1 januari 2019 har kommunen en ny politisk organisation vilket innebär att all verksamhet förutom myndighetsutövning samlas under kommunstyrelsen. Ett syfte med förändringen är att undvika sektorstänk och skapa bra förutsättningar för arbets- och beslutsprocesser där hela kommunens bästa går före särintressen. Styrning och ledning av kommunen kommer också att förstärkas genom att strategiska mål och verksamhetsmål utarbetas. Detta skapar en tydlighet för både medarbetare och medborgare då det klargör vad kommunen ska arbeta mot.

Kommunen deltar i ett antal digitaliseringsprojekt vilket kommer att leda till en förbättrad service för medborgarna och mindre administrativt arbetet i förvaltningen. Bland annat kommer antalet e-tjänster som erbjuds öka under 2019. Kommunen kommer att året gå över till Office365, med det följer byte av mailsystem från FirstClass till Outlook. Förändringarna kommer att förenkla processerna i administration och ärendehantering.

Dorotea Kommun kommer att delta i en upphandling som kan leda till utökad växelverkan och därmed minska kostnaderna. Kommunen kommer också att tillsammans med 7 kommuner inom R 10 ingå i en gemensam upphandlingsenhet. Detta medför att vi säkerställer att upphandlingskompetens alltid finns tillgänglig och att kommunen får lägre kostnader vid upphandling av varor och tjänster.

För att få en ekonomi i balans kommer kommunen även behöva fortsätta anpassa verksamheterna i takt med att de demografiska förutsättningarna förändras. Inom kommunstyrelsens verksamheter budgeteras 4 heltidstjänster mindre för 2019 än 2018. Detta innebär att ambitionsnivån i vissa fall måste sänkas.



## Socialnämnden

### Årets händelser

Rekrytering lyckades med sjuksköterskor till fasta tjänster på Bergvattengården men trots alla försök att rekrytera fler personal har man varit tvungen att använda bemanningspersonal. Under sommaren har BVG haft underhållning av musiker, grillat, varit ute o promenerat och besökt marknaden.

Det byggdes en grillkåta på BVG, inköpt av stiftelsen Bergvattengårdens trevnad. Även sommaravslutningen med Röda korset med utflykten till Kramforsgården var mycket uppskattad.

I hemtjänsten har man haft extra kvalitetstid med brukarna. En samordnare är anställd på 85%. Omsorgen har haft många aktiviteter i sommar.

HVB stängde 31/8. Det blev 8 ungdomar som placerades i stödboende EBoU i Dorotea, som heter Utsikten.

Med stöd av stimulansmedel planeras för att bygga upp en öppenvård inom IFO för att minska antalet placeringar i framtid. En familjepedagog kunde anställas via stimulansmedel.

Ett arbete pågår på IFO att få till myndighetsutövningen och enheten att fungera. Integrationsenheten fick under 2018 16 nyanlända. Migrationsverket sökte akut efter lediga platser men Dorotea fick trots anmält intresse, ingen tilldelning. Sjukskrivningarna i verksamheterna minskade mot årets slut.

### Ekonomi

Utfall -7,7 mkr/ helår

*Orsaker:*

Ej verkställd neddragning av 9 platser på Bergvattengården. Det har verkställts 1/9.

Bemanningsköterskor har kostat 1,9 mkr

Bemanningssocialsekreterare, IFO-chef och samordnare EBoU har kostat 4,1 mkr.

IFO har bemanningsocialsekreterare från januari. Även IFO chefs bemanning är inne sedan juni då IFO chef slutade.

Höga externa placeringskostnaderna för EBOU och placeringskostnader för BoU

### Åtgärder:

Rekryteringsresa till Vasa i december.

Minskad bemanning på BVG med 3,75 från 1/9.

Reducerat antalet bemanningskonsulter på IFO under sommaren och hösten.

Minskning av placeringskostnader, även externa, där effekten visade sig redan under hösten.

Utbildning av våra egna medarbetare i ex ”trappan samtal” pågår. (En satsning som ger besparingar i framtiden)

Neddragning 0.8 på dagcenter.

Personalen får vid varje APT vid verksamhet, uppdaterad information om budgetläget.



### **Framtid**

För 2019 har kommunen beslutat att nolla sin andel avseende mottagande av ensamkommande barn. Flyktningmottagningen flyttar fr.o.m. januari 2019 till Lärcentrum. Vi ska ansöka om nya stimulansmedel för satsningar inom psykisk hälsa. Politiken har tagit ett inriktningsbeslut om organisationsförändring på Bergvattengården med neddragning av ytterligare platser. Som en följd av detta måste vi satsa på att utveckla hemtjänsten så att det blir mera attraktivt att bo hemma så länge som möjligt.

Vidare är det viktigt att vi lyckas rekrytera personal till de vakanta positionerna och kan ha en framtid utan bemanningspersonal.



## Kultur- och utbildningsnämnden

### Årets händelser

Det ekonomiska läget inom kommunen och KUN gör att det krävs besparingar inom varje verksamhet. Besparingarnas storlek blir beroende av när beslutet fattats och vilka uppsägningstider personalen har.

Nedläggning av en förskoleavdelning trädde i kraft under augusti månad. Det skedde också en minskning av personal och förändrade öppettider vid pedagogisk omsorg i Borgafjäll under hösten. Inom skolan har det skett en minskning av antalet pedagoger och elevassistenter. Beslut taget om nedläggning av musikskolan vilket inte har verkställts pga. att musikskolan beviljats medel från Kulturrådet.

I maj gjorde skolinspektionen ett tillsynsbesök av huvudmannens ansvarstagande utbildningsverksamheten. Skolinspektionen förelägger Dorotea kommun att avhjälpa brister inom det systematiska kvalitetsarbetet.

Lärcentrum erbjuder tentamensservice för högskole/universitetsstuderande, under första halvåret har 14 tentor genomförts. Lärcentrum driver också flera olika projekt och utbildningar som syftar till att öka anställningsbarheten bland deltagarna. Exempel på yrkesutbildningar som genomförts under 2018 är: barnskötare., maskinförare, undersköterska. Lärcentrum har också utfört uppdragsutbildningar för företag och kommunpersonal under året.

Från och med 1 september samlades kultur och fritid under en chef istället för två. Omorganisationen fastställdes från årsskiftet 2018/2019. Båda verksamheterna har under året anpassats med minskad personalstyrka samt verksamhetsförändringar i och med sparkravet på en tredjedel av budgeten från 2017 till 2018.

Projekt Sjöslingan som pågår 2018–2019 har under sommaren påbörjats med upprustning av motionsspår och installation av elljusspår. Under 2019 ska ett bärlager läggas på motionsspåret för att få ett handikappvänligt spår. Då ska även badstrand och utegym anläggas. Under året har många gratis lovaktiviteter genomförts under alla skollov tack vare statligt bidrag.

På biblioteket har arbetet med att konvertera beståndet till ett nytt nationellt klassifikationssystem fortsatt. Statens Kulturråd beviljade Dorotea bibliotek ekonomiskt stöd i satsningen Stärkta bibliotek för att köpa in ny självbetjäningssmaskin samt nya publika datorer. Biblioteket har haft flera kulturarrangemang så som samernas nationaldag, författarbesök, Alla tiders-föredrag, spelmanskväll och fotoutställning i samarbete med föreningslivet.

### Ekonomi:

Kostnaderna för interkommunal ersättning har varit mycket lägre än väntat på grund av minskat elevunderlag. Därför kan nämnden uppvisa ett överskott. Övriga verksamheter visar på underskott eller budget i balans.



### **Framtid:**

Digitalisering är ett utvecklingsområde som blir allt mer aktuellt både för förskolan och för skolan. Den digitala utvecklingen ställer också krav på ökad digital kompetens hos medborgarna, vilket biblioteket kan bidra till att stärka.

Ledningsorganisationen har i under 2019 utökats för att stärka ledarskapet och därmed underlätta rekrytering och sänka sjuktalen. Det är fortsatt svårt att rekrytera behöriga lärare. Det råder lärarbrist i landet och den nuvarande ekonomiska situationen tillåter inga större rekryteringssatsningar. Oväss framtid gällande antalet elever i SFI. SFI-elever på D-kurs nivå erbjuds istället kursen på distans.

Digitaliseringen är högst aktuell för både kultur och fritid där det finns stora utvecklingsmöjligheter. Både för att tillgängliggöra biblioteket i större utsträckning med så kallat meröppet och för att nå ut till fler kundgrupper med olika e-tjänster. På fritidssidan finns en efterfrågan av att digitalisera bokningssystem samt handläggning av föreningsbidrag.

Föreningslivet är och kommer att bli allt mer viktigt för kommunen. Dels för att bibehålla kulturlivet i Dorotea och dels för samarbeten av drift och utveckling av våra verksamheter. Därför är ett fortsatt stöd till föreningarna viktigt för det ideella engagemanget som ger mycket till kommunens invånare både vad gäller kultur och fritid.

Ett ökat intresse för friluftsliv, naturupplevelser och hälsa hos både våra kommuninvånare och turister skapar möjligheter men ställer även högre krav på vandringsleder, tillgänglighet och naturnära platser.

En ny nationell biblioteksstrategi kommer 2019 och en ny kommunal kultur- och biblioteksplan ska skrivas för perioden 2020–2023, vilket skapar möjligheter att ta en ny riktning på verksamheten.





## Miljö- och byggnadsnämnden

### Årets händelser

Arbetet med förorenad mark i f d Sågområdet i Dorotea avslutades framgångsrikt under året. Miljötillsyn har bedrivits enligt plan, två ärenden har lämnats till åtal. Livsmedelskontroll har inte uppfyllt målen och håller inte tillfredsställande kvalitet.

Samarbete med Lycksele kommun har inletts inom livsmedelsområdet och det fungerar bra. Samarbete sker också med Åsele kommun där miljöenheten täcker upp under en barnledighet.

Naturvårdsverksamheten fortsätter med hög kvalitet. Resultaten av kalkningsverksamheten mot försurning placerar Västerbotten i topposition i Sverige.

Byggnadsenheten har fortsatt stor arbetsbelastning med omfattande nybyggnationer i fjällområdet. Omkring tjugo nya hus har byggts, tre detaljplaner är klara och omkring 60 bygglov har handlagts. Bostadsanpassningsärendena är många och verksamheten ökar i omfattning.

Behovet av bostadsanpassning kommer att öka kraftigt i framtiden med en ökande andel äldre i befolkningen. Alkoholtillsynen är nu helt integrerad i miljöenhetens verksamhet och fungerar hyggligt men med kvalitetsbrister.

Två medarbetare har varit sjukskrivna helt eller delvis under perioder av året. En nyrekrytering har skett till byggnadsenheten av byggnadsinspektör. En miljöinspektörstjänst köps delvis från Lycksele inom livsmedelstillsyn.

Lagarnas krav om max handläggningstid inom miljöbalken, alkohollagen och plan- och bygglagen har uppfyllts till 100 %.

Miljö- och byggnadsnämnden håller kvaliteten i kvantitet (=levererar det efterfrågade i tid), men hög arbetsbelastning i kombination med personalbrist gör att kvalitetsbrister finns. Kvaliteten håller dock lagstadgad nivå.

### Ekonomi

Miljö- och byggnadsnämnden uppvisar ett underskott på 113 tkr för 2018.

### Framtid

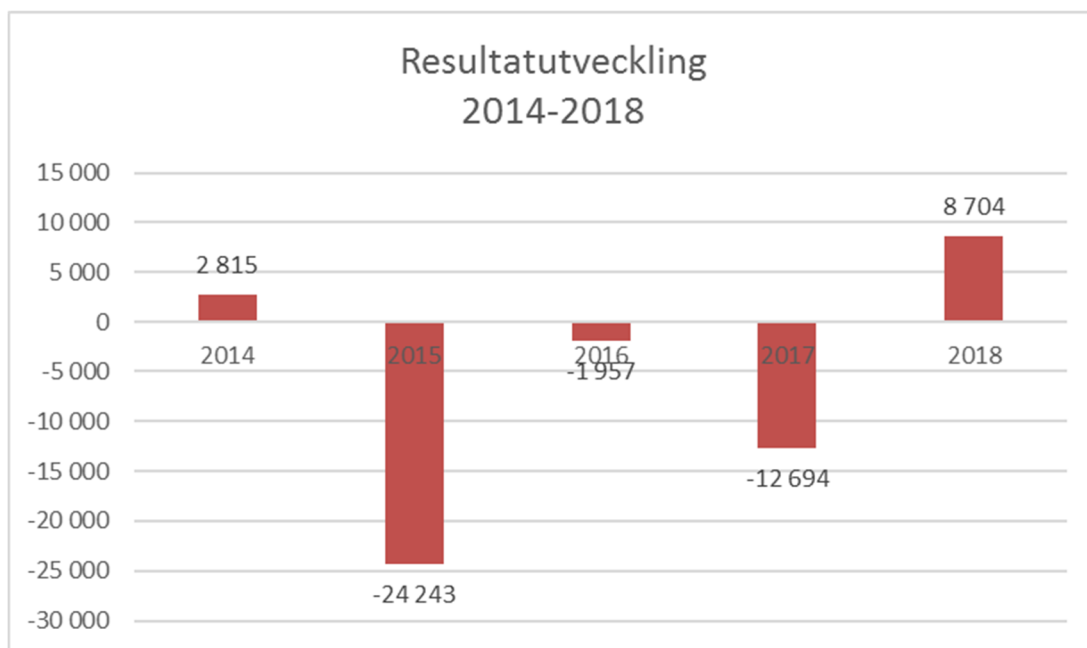
Att hitta kompetent arbetskraft är den största utmaningen liksom bristande ekonomiska resurser.



## Ekonomisk översikt och analys

### Årets resultat

Kommunen redovisar ett överskott på 8,7 mkr (-12,7 mkr) för 2018. Kommunstyrelse och kommunfullmäktige sammanräknat har ett överskott på 1,8 mkr mot budget. Kultur- och utbildningsnämnden har ett överskott på 2,3 mkr, Socialnämnden har ett underskott på -7,7 mkr. Miljö- och byggnadsnämnden har ett underskott på -0,1 mkr.



### Balanskravet

Enligt det i kommunallagen fastlagda balanskravet ska en kommuns budget vara balanserad d.v.s. intäkter och statsbidrag ska överstiga kostnaderna. Om ett negativt resultat uppstår ska det negativa resultatet regleras inom de närmaste tre följande åren. Detta balanskrav infördes från och med den 1 januari 2000.

Balanskravsutredning	2018	2017	2016
IB: att återställa	-12 694	0	0
Årets balanskravsresultat	8 704	-12 694	-1 957
Synnerliga skäl	0	0	1 957
<b>UB: att återställa</b>	<b>-3 990</b>	<b>-12 694</b>	<b>0</b>



### **Kommunens bolag**

Kommunen har ett helägt bolag:

**Doroteahus i Dorotea AB** vars verksamhet är att inom Dorotea kommun äga och förvalta fastigheter hade för 2018 ett resultat på -1,7 mkr (-0,9 mkr). Uthyrningsgraden har i genomsnitt varit 88,4 % (93,7 %). Uthyrningsgraden har sjunkit mot bakgrund av att migrationsverket sade upp många hyresavtal. Bolaget har också genomfört stora renoveringar i flera av fastigheterna.

### **Kommunkoncernens resultat**

Årets resultat i kommunkoncernen uppgår till 7,0 mkr (-13,6). I jämförelse med 2017 har verksamhetsintäkterna minskat med 8,5 mkr, verksamhetskostnaderna minskat med 21,9 mkr och avskrivningarna minskat med 6,4 mkr.

### **Vatten- och avloppsverksamheten**

VA-verksamheten är en kommunal affärsverksamhet. Affärsverksamheter finansieras av taxor och ska enligt lag bedrivas enligt självkostnadsprincipen. Eventuella överskott eller underskott ska återställas. Vanligast är att man gör detta genom en höjning eller sänkning av taxan.

**Vatten- och avloppsverksamheten** ansvar för att reningsverk, vattenledningar och rent vatten finns tillgå för alla kommunens invånare. De redovisar ett underskott på -1 462 tkr för räkenskapsåret. Från och med 2018 följer Dorotea kommun självkostnadsprincipen och underskottet finansieras inte längre med skattemedel. Istället har en upplupen kostnad bokats upp och taxan höjts. VA-verksamheten har särredovisats och mer information finns i särredovisningen.

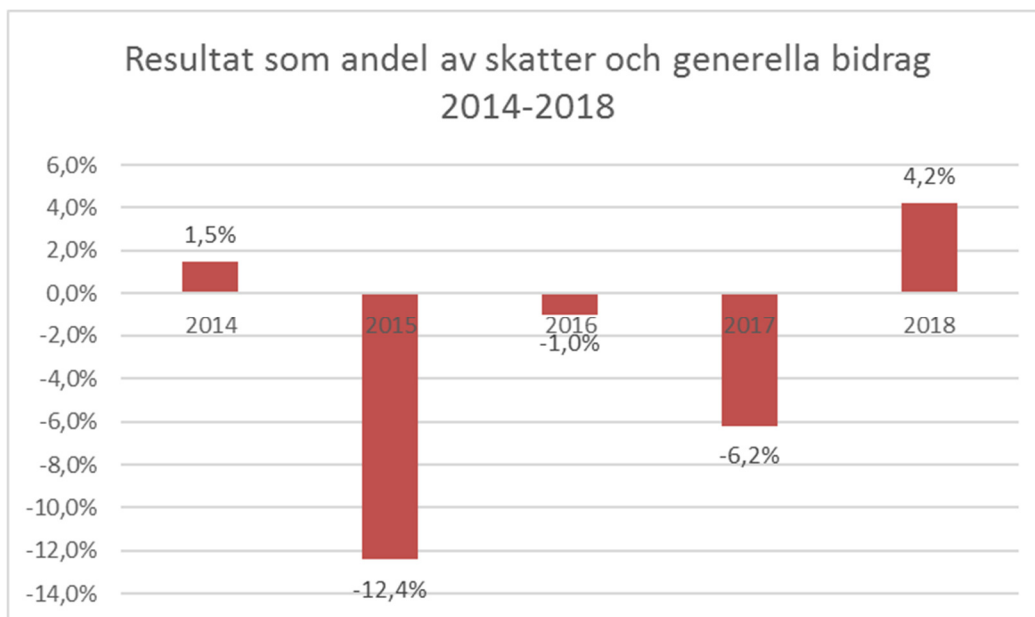
## **Nyckeltal**

### **Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag**

En ekonomi i balans utgör en miniminivå för det ekonomiska resultatet på kort sikt. Resultatet bör vara tillräckligt stort så att motsvarande servicenivå kan garanteras även för nästkommande generation utan att den ska behöva uttaxeras en högre skatt.

Ett vanligt mål för kommunerna är att resultatet ska uppgå till 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målet syftar till att skapa förutsättningar för att långsiktigt finansiera de investeringar som krävs samt långsiktigt finansiera de pensionsåtaganden som redovisas som ansvarsförbindelser. Resultatmålet säkerställer också att utrymme finns för oförutsedda händelser och risker, t ex negativ skatteunderlagsutveckling, eventuella infriande av borgensåtaganden, oväntade kostnadsökningar etc

Perioden 2014-2017 misslyckades Dorotea kommun att uppnå detta resultat, men 2018 når kommunen ett resultat på 4,2%.



### Finansnettot

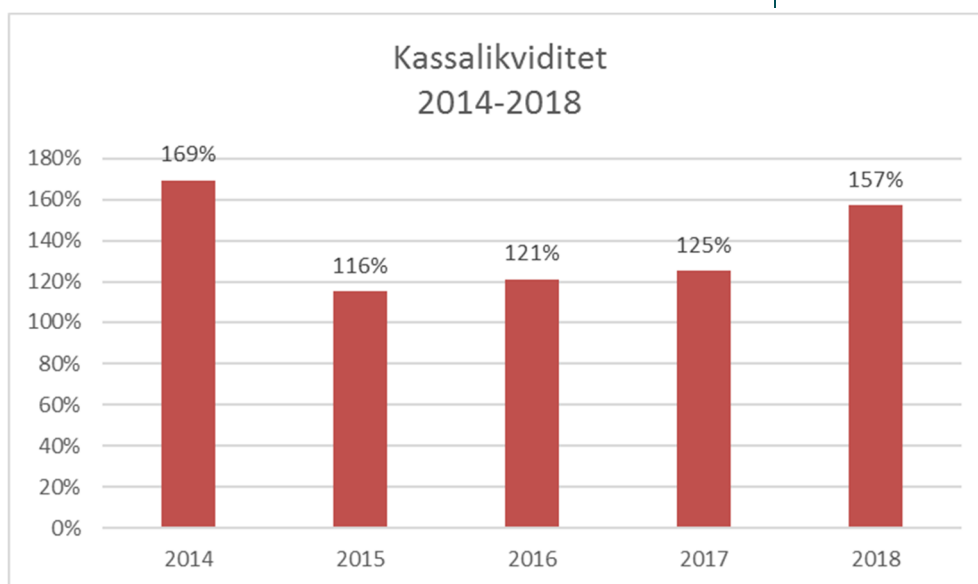
Finansnettot är skillnaden mellan kommunens finansiella intäkter och kostnader. Finansnettot uppgår till -0,1 mkr (-0,5). Förbättringen jämfört mot 2017 beror främst på lägre räntekostnader.

### Kassalikviditet

Kassalikviditet är ett nyckeltal som brukar användas för att visa ett företags betalningsförmåga på kort sikt. Kassalikviditeten är de likvida medlen som andel av de kortfristiga skulderna. En tumregel är att kassalikviditeten bör vara större än 1 (eller minst 100 procent), vilket innebär att de likvida medlen är lika stora som, eller större än, de kortfristiga skulderna. Målet syftar till att säkerställa att kommunen har tillräckligt med pengar på banken för att kunna sköta sina utbetalningar. Kassalikviditeten för kommunen uppgår till 157 % (125 %) på balansdagen

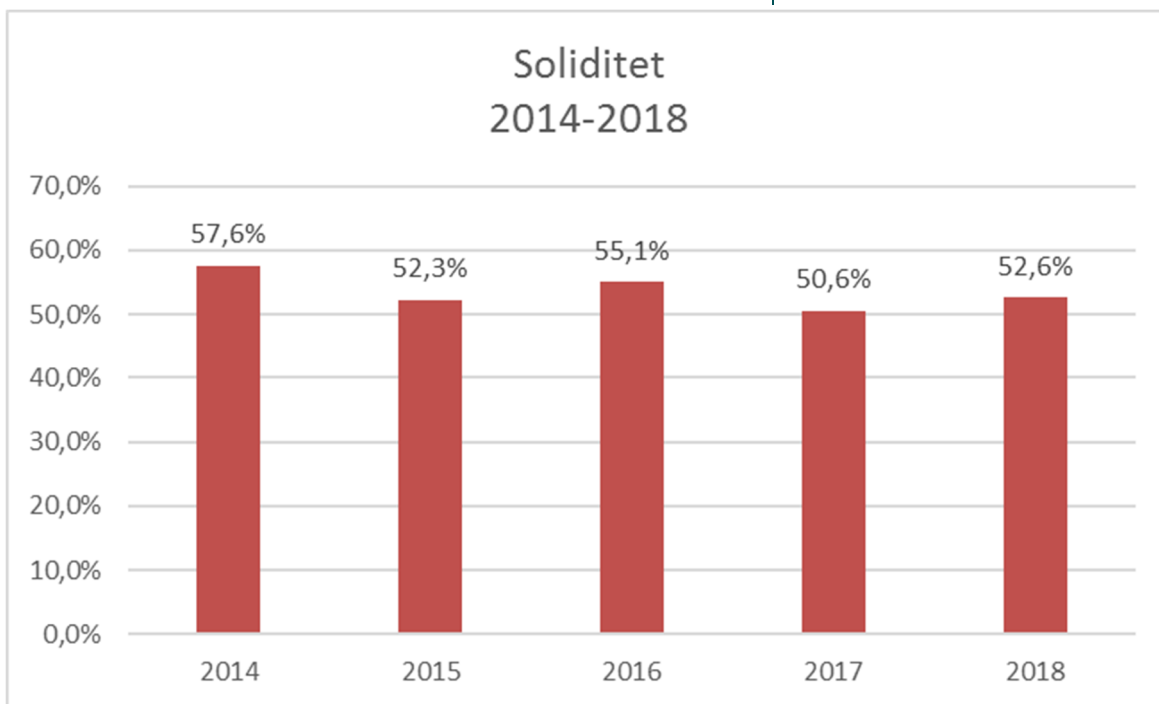
Rörelsekapitalet, som är skillnaden mellan omsättningstillgångarna och de kortfristiga skulderna uppgår till 24,6 mkr (15,0 mkr).

De likvida medlen uppgick till 40,1 mkr (34,8 mkr) på balansdagen.



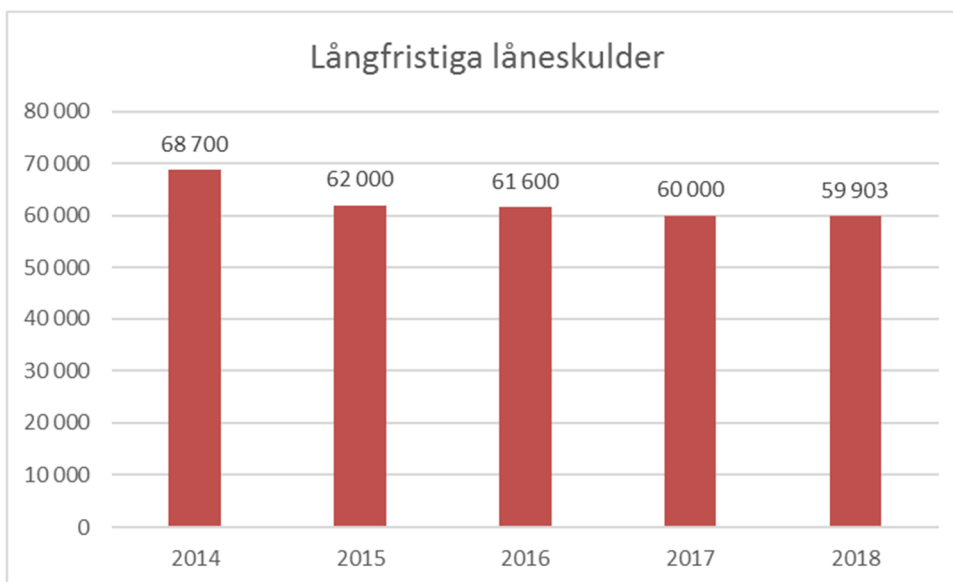
### **Soliditet**

Soliditeten är måttet på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den visar hur stor andel av kommunens tillgångar som finansieras med eget kapital. Soliditeten uppgår till 52,6 % (50,6%) och har förbättrats 2% från föregående år.



### Låneskulder

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår till 59,9 mkr (60,0 mkr).



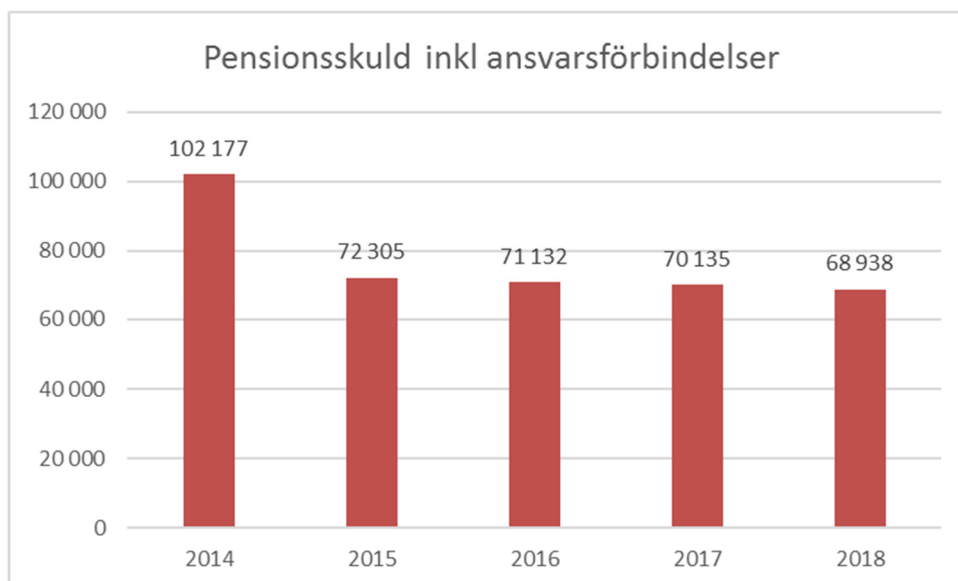


### **Pensionsförpliktelser och pensionsmedel**

Avsättningen till den förmånsbaserade delen av avtalspensionen som intjänats efter 1998 redovisas som skuld i balansräkningen och uppgår 3,1 mkr (3,5) inklusive löneskatt.

Kommunen har tecknat en försäkring gällande sjukpension och efterlevandepension för anställda som omfattas av den förmånsbaserade delen av avtalspensionen.

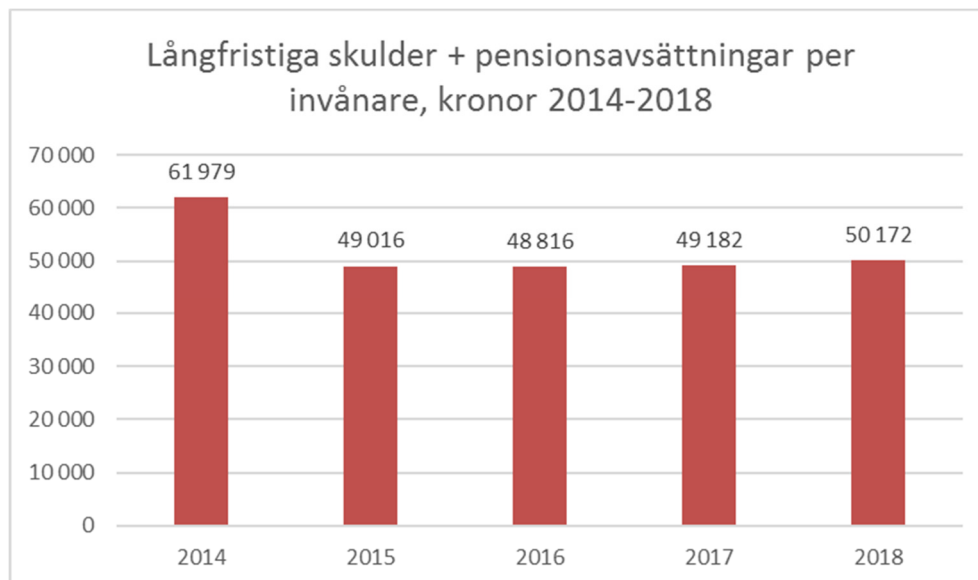
Pensionsåtaganden som intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och dessa uppgår till 65,8 mkr (66,6) inklusive löneskatt.





### Långfristiga skulder + pensionsförpliktelser per invånare

I en kommun med minskande befolkningsmängd är det viktigt att de fasta kostnaderna samtidigt minskar i samma takt. Annars kommer allt större del av kommunens budget behöva användas till att täcka fasta kostnader. Det belastar övriga verksamheters budgetar och de kvarvarande invånarna riskerar få ta del av en sämre service. Målet syftar till att säkerställa kvaliteten i verksamheterna på lång sikt.



Trots att både de långfristiga skulderna och pensionsförpliktelserna minskat i storlek, visar detta mått att skulderna per invånare har ökat. Skulderna har alltså inte minskat tillräckligt snabbt med tanke på befolkningsminskningen. Kommunen har dock en mycket god kassalikviditet och har därmed stora möjligheter att amortera på sina lån under nästkommande räkenskapsår.





## Investeringsredovisning

### Nämndsindelad investeringsredovisning

Nämnd	Investeringsbudget	Utfall
Kommunfullmäktige	0	0
Kommunstyrelsen	14 704	9 038
Kultur- och utbildningsnämnden	546	339
Socialnämnden	1 895	887
Miljö- och byggnadsnämnden	0	0
<b>Summa</b>	<b>17 145</b>	<b>10 264</b>

### Större investeringsobjekt

Nämnd	Utfall
Bredbandsutbyggnad	6 166
Byte tak nyckelpigan	724
Digitala trygghetslarm	500



## Driftredovisning

### Nämndsindelad

VERKSAMHET	2018			2017
	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	UTFALL
Kommunfullmäktige	1 193	1 469	-277	1 145
Kommunstyrelsen	40 238	38 119	2 119	44 094
Kultur- och utbildningsnämnd	55 626	53 331	2 295	61 536
Socialnämnd	82 572	90 320	-7 748	90 336
Miljö- och Byggnadsnämnd	2 181	2 294	-113	1 831
<b>Delsumma nämnder</b>	<b>181 810</b>	<b>185 534</b>	<b>-3 724</b>	<b>198 942</b>
Avskrivningar	20 369	13 616	6 753	20 095
Övrig verksamhet	593	-420	1 013	-948
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>202 772</b>	<b>198 730</b>	<b>4 042</b>	<b>218 089</b>
Skatter och generella statsbidrag	-207 029	-207 508	479	-205 862
Finansnetto	700	74	626	467
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>3 557</b>	<b>8 704</b>	<b>5 147</b>	<b>-12 694</b>
<b>Resultat som andel av skatter och generella bidrag</b>	<b>1,7%</b>	<b>4,2%</b>		<b>-6,2%</b>

Nämndernas resultat är bättre än prognosen i delårsrapporten, men de uppvisar ändå ett underskott på 3,7 mkr för året. Som en följd av de minskade kostnaderna under finansförvaltningen gällande avskrivningar, räntor, och annat kan kommunen ändå uppvisa ett plusresultat.



### Utfall indelat på kostnadstyp

Kostnadstyp	2018 budget	2018 utfall	Avvikelse från budget 2018
3 - Intäkter	-74 724	-94 911	20 187
4 - Lämnande av bidrag, köp av huvudverksamhet	49 271	61 835	-12 564
5 - Personalkostnader	151 112	153 713	-2 600
6,7 - El, värme, material, avskrivningar, övrigt	77 043	78 075	-1 032
8 - Skatteintäkter och finansnetto	-206 260	-207 416	1 157
<b>SUMMA</b>	<b>-3 557</b>	<b>-8 704</b>	<b>5 147</b>

I denna tabell kan man se budgetavvikelsen fördelat på de olika kostnadstyperna. På så sätt kan man enklare se vilka kostnadstyper som ligger till grund för resultatet. Till exempel har verksamheterna har fått in 20 mkr mer intäkter än budgeterat.

### Kostnadstyp jämfört med 2017

Kostnadstyp	2018 utfall	2017 utfall	Förändring från utfall 2017
3 - Intäkter	-94 911	-99 291	4 380
4 - Lämnande av bidrag, köp av huvudverksamhet	61 835	67 882	-6 047
5 - Personalkostnader	153 713	167 727	-14 014
6,7 - El, värme, material, avskrivningar, övrigt	78 075	81 768	-3 692
8 - Skatteintäkter och finansnetto	-207 416	-205 395	-2 021
<b>SUMMA</b>	<b>-8 704</b>	<b>12 691</b>	<b>-21 395</b>

I denna tabell kan man mer detaljerat hur kostnaderna förändrats från år 2017. Verksamheternas intäkter har minskat med cirka 4 mkr. Samtidigt har kostnaderna minskat i mycket högre grad. Den största kostnadsminskningen har skett på personalkostnader, där kostnaderna är 14 mkr lägre 2018 än 2017.



## RESULTATRÄKNING

Tkr	NOT	KONCERN	KONCERN	KOMMUNEN	KOMMUNEN
		2018	2017	2018	2017
Verksamhetens intäkter	1	109 919	118 373	94 911	99 288
Verksamhetens kostnader	2	-290 888	-312 741	-280 006	-297 282
Avskrivningar	3	-16 690	-23 087	-13 616	-20 095
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-197 660</b>	<b>-217 455</b>	<b>-198 712</b>	<b>-218 089</b>
Skatteintäkter	4	121 081	120 537	121 081	120 537
Generella statsbidrag och utjämning	5	86 427	85 325	86 427	85 325
Finansiella intäkter	6	775	607	752	587
Finansiella kostnader	7	-3 647	-3 297	-844	-1 054
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA KOSTNADER</b>		<b>6 975</b>	<b>-14 283</b>	<b>8 704</b>	<b>-12 694</b>
Jämförelsestörande poster			-4		
Aktuell skatt			723		
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>6 975</b>	<b>-13 564</b>	<b>8 704</b>	<b>-12 694</b>



## KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	KOMMUNEN 2018	KOMMUNEN 2017
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Årets resultat	8 704	-12 694
Justering för av- och nedskrivningar	13 616	20 095
Justering för ökning/minskning avsättning	-182	1 201
Justering för ej likviditetspåverkande poster	0	107
<i>Från verksamheten före justering av rörelsekapital</i>	<i>22 138</i>	<i>8 708</i>
Ökning/minskning förråd mm	71	147
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-3 808	7 536
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-3 665	5 589
<b>Medel från löpande verksamhet</b>	<b>14 736</b>	<b>21 980</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-10 389	-10 968
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	0	-43
Avyttring finansiella anläggningstillgångar	0	
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-10 389</b>	<b>-11 011</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Ökning av långfristiga skulder	1 340	6 864
Ökning kortfristiga lån		
Amortering av lån	-385	-1 014
Minskning av långfristiga fordringar		
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>955</b>	<b>5 850</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>5 301</b>	<b>16 819</b>
Likvida medel vid årets ingång	34 797	17 978
<b>Likvida medel vid årets utgång</b>	<b>40 098</b>	<b>34 797</b>



## BALANSRÄKNING

Tkr	Not	KONCERN 2018-12-31	KONCERN 2017-12-31	KOMMUN 2018-12-31	KOMMUNEN 2017-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>					
Byggnader och mark	8	304 221	307 422	214 426	218 068
Maskiner och inventarier	9	6 140	6 011	3 722	3 307
		<b>310 361</b>	<b>313 433</b>	<b>218 148</b>	<b>221 375</b>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>					
Andelar i koncernföretag	10	1 150	1 150	1 150	1 150
Andra långfr värdepappersinnehav	12	5 354	6 091	3 681	3 681
		<b>6 504</b>	<b>7 241</b>	<b>4 831</b>	<b>4 831</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>316 865</b>	<b>320 674</b>	<b>222 979</b>	<b>226 206</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
<u>Kortfristiga fordringar</u>					
Förråd, lager		3 266	3 379	3 156	3 227
Kundfordringar		2 817	1 364	2 764	1 290
Fordringar hos koncernföretag	11	0	0	818	1 998
Kortfristiga fordringar	13	2 648	2 678	2 343	2 353
Förutbet kostnader och uppl intäkter	14	21 398	18 694	21 224	17 699
		<b>30 128</b>	<b>26 116</b>	<b>30 305</b>	<b>26 568</b>
<u>Kortfristiga placeringar</u>	15	<b>252</b>	<b>250</b>	<b>252</b>	<b>250</b>
<u>Kassa och bank</u>	16	<b>40 939</b>	<b>36 147</b>	<b>40 098</b>	<b>34 797</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>71 319</b>	<b>62 513</b>	<b>70 655</b>	<b>61 616</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>388 184</b>	<b>383 187</b>	<b>293 633</b>	<b>287 822</b>



## BALANSRÄKNING

Tkr	Not	KONCERN 2018-12-31	KONCERN 2017-12-31	KOMMUN 2018-12-31	KOMMUNEN 2017-12-31
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>					
EGET KAPITAL	17				
Ingående eget kapital		155 833	169 397	145 693	158 387
Direktbokning mot eget kapital					
Årets resultat		6 974	-13 564	8 704	-12 694
<b>Summa eget kapital</b>		<b>162 807</b>	<b>155 833</b>	<b>154 397</b>	<b>145 693</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>					
Avsättningar för pensioner	18	3 332	3 514	3 332	3 514
Övriga avsättningar	19	358	358	358	358
<b>Summa avsättningar</b>		<b>3 690</b>	<b>3 872</b>	<b>3 690</b>	<b>3 872</b>
<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>					
Skulder till kreditinstitut	20	124 603	134 588	59 903	60 089
Övriga skulder	20	32 733	31 592	32 733	31 592
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>157 336</b>	<b>166 180</b>	<b>92 636</b>	<b>91 681</b>
<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>					
Kortfristig del av långfristiga skulder		16 814	7 014	514	514
Skulder till koncernbolag				391	521
Leverantörsskulder		9 851	9 580	7 988	8 335
Övriga kortfristiga skulder	21	7 379	7 719	7 011	7 302
Uppl kostnader och förutbet intäkter	22	30 306	32 989	27 006	29 904
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>64 351</b>	<b>57 302</b>	<b>42 910</b>	<b>46 576</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>		<b>388 184</b>	<b>383 187</b>	<b>293 633</b>	<b>287 821</b>
Ansvarsförbindelser	23	147 599	147 806	147 526	147 806



## NOTER

<b>NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Intäkter enligt driftsredovisningen	124 052,8	130 069,9	94 910,8	99 287,9
Avgår interna poster	-14 134,0	-11 697,2	-4 299,3	-3 424,5
	109			
Verksamhetens intäkter	918,8	118 372,7	90 611,5	95 863,4
- Taxor och avgifter	26 599,8	20 619,7	26 599,8	23 504,9
- Hyror och arrenden	35 698,0	38 205,2	17 798,7	17 681,5
- Bidrag	37 635,1	44 733,7	37 635,1	44 733,7
- Övriga intäkter	7 432,5	12 175,9	6 024,5	7 305,1
- Periodisering investeringsbidrag	2 553,4	2 638,2	2 553,4	2 638,2
- Realisationsvinster				
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>109 918,8</b>	<b>118 372,7</b>	<b>90 611,5</b>	<b>95 863,4</b>

<b>NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kostnader enligt driftsredovisningen	305 022,0	-324 438,0	-280 006,0	-297 282,0
Avgår interna poster	14 134,0	11 697,2	9 834,7	2 380,2
Verksamhetens kostnader	-290 888,0	-312 740,8	-270 171,3	-294 901,8
- Bidrag och transfereringar	-8 063,7	-7 781,3	-8 063,7	-7 781,3
- Entreprenader och köp av tjänster	-51 835,8	-66 930,2	-51 835,8	-59 465,6
- Personalkostnader (exkl pensioner)	-150 578,6	-163 546,6	-145 001,6	-158 175,6
- Pensionskostnader	-8 950,0	-9 771,4	-8 711,0	-9 551,4
- Lokaler och fastigheter	-22 073,8	-24 199,1	-22 073,8	-21 020,4
- Övriga kostnader	-49 386,1	-40 512,2	-34 485,3	-38 907,5
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>-290 888,0</b>	<b>-312 740,8</b>	<b>-270 171,2</b>	<b>-294 901,8</b>

<b>NOT 3 AVSKRIVNINGAR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	-14			
Avskrivningar på byggnader	417,8	-21 330,8	-11 762,8	-18 759,8
Avskrivningar på maskiner och inventarier	-2 272,6	-1 755,8	-1 853,6	-1 334,8
<b>SUMMA</b>	<b>-16 690,4</b>	<b>-23 086,6</b>	<b>-13 616,4</b>	<b>-20 094,6</b>





<b>NOT 4 SKATTEINTÄKTER</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kommunalskatt innevarande år	120 668,4	120 946,5	120 668,4	120 946,5
Slutavräkning föregående år	574,6	146,5	574,6	146,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	-162,0	-555,7	-162,0	-555,7
<b>SUMMA</b>	<b>121 081,0</b>	<b>120 537,3</b>	<b>121 081,0</b>	<b>120 537,3</b>

<b>NOT 5 GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Inkomstutjämning	36 564,6	37 751,9	36 564,6	37 751,9
Kostnadsutjämning	30 410,4	28 542,1	30 410,4	28 542,1
Strukturbidrag	5 748,1	5 897,5	5 748,1	5 897,5
Regleringsbidrag	417,6	-26,6	417,6	-26,6
Statsbidrag LSS	4 053,2	3 922,7	4 053,2	3 922,7
Övriga statsbidrag (Fastighetsavg..)	4 986,6	4 742,7	4 986,6	4 742,7
Tillfälligt statsbidrag flyktingsituation	4 246,1	4 494,8	4 246,1	4 494,8
<b>SUMMA</b>	<b>86 426,6</b>	<b>85 325,1</b>	<b>86 426,6</b>	<b>85 325,1</b>

<b>NOT 6 FINANSIELLA INTÄKTER</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ränteintäkter på utlämnade lån				
Ränteintäkter på likvida medel	52,3	54,0	52,3	54,0
Ränteintäkter på kundfordringar	24,5	55,7	20,7	47,8
Övriga finansiella intäkter	697,9	497,6	678,7	484,8
<b>SUMMA</b>	<b>774,7</b>	<b>607,3</b>	<b>751,7</b>	<b>586,6</b>

<b>NOT 7 FINANSIELLA KOSTNADER</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Förluster vid avyttnin g				
Räntekostnader på lån	-2 549,2	-2 432,7	-765,1	-820,0
Räntekostnader på pensionskulden				
Räntekostnader på leverantörsskulder	-7,0	-41,8	-7,0	-41,8
Jämförelsestörande förlust	0,0	-107,1	0,0	-107,1
Övriga finansiella kostnader	-1 091,2	-715,1	-71,8	-85,1
<b>SUMMA</b>	<b>-3 647,4</b>	<b>-3 296,7</b>	<b>-843,9</b>	<b>-1 054,0</b>



<b>NOT 8 BYGGNADER OCH MARK</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ingående anskaffningsvärde	686 981,9	675 095,7	484 396,1	474 951,6
Årets förändringar				
- Pågående byggnation	1 519,3	1 460,5	685,1	1 447,1
- Klassificering	-1 447,1	-206,4	-1 447,1	-206,4
- Inköp	11 157,7	10 644,8	8 882,7	8 203,8
- Försäljningar och utrangeringar (korr)	698			
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>211,8</u>	<u>686 994,6</u>	<u>492 516,8</u>	<u>484 396,1</u>
	-380			
Ingående avskrivningar	165,3	-358 923,4	-266 328,2	-247 568,4
Årets förändringar				
- Klassificering				
- Försäljningar och utrangeringar				0,0
- Avskrivningar	-14 328,9	-21 241,9	-11 762,8	-18 759,8
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-394 494,2</u>	<u>-380 165,3</u>	<u>-278 091,0</u>	<u>-266 328,2</u>
Ingående nedskrivningar				
Årets förändringar				
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>		
<b>BALANSLÅNEPOSTER</b>				
Ingående anskaffningsvärde	2 963,0	2 963,0		
Årets förändringar	-	-		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>2 963,0</u>	<u>2 963,0</u>		
Ingående avskrivningar	-2 370,8	-2 281,9		
Årets förändringar				
-Avskrivningar	-88,9	-88,9		
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-2 459,7</u>	<u>-2 370,8</u>		
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>304 220,9</b>	<b>307 421,5</b>	<b>214 425,8</b>	<b>218 067,9</b>



<b>NOT 9 MASKINER OCH INVENTARIER</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ingående anskaffningsvärde	43 356,3	41 590,9	34 784,3	33 260,9
Årets förändringar				
-Inköp	2 402,6	1 765,4	2 268,6	1 523,4
-Försäljningar och utrangeringar	-294,0			
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	45 463,9	43 356,3	37 052,9	34 784,3
	-37			
Ingående avskrivningar	345,3	-35 589,5	-31 477,2	-30 142,4
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	294,0			
-Avskrivningar	-2 272,6	-1 755,8	-1 853,6	-1 334,8
	-39			
Utgående ackumulerade avskrivningar	324,0	-37 345,3	-33 330,8	-31 477,2
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>6 139,9</b>	<b>6 011,0</b>	<b>3 722,1</b>	<b>3 307,1</b>

<b>NOT 10 ANDELAR I KONCERNFÖRETAG</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Doroteahus i Dorotea AB	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Destination South Lapland AB	125,0	125,0	125,0	125,0
South Lapland Airport	25,0	25,0	25,0	25,0
<b>SUMMA</b>	<b>1 150,0</b>	<b>1 150,0</b>	<b>1 150,0</b>	<b>1 150,0</b>

<b>NOT 11 FORDRINGAR HOS KONCERNFÖRETAG</b>			<b>2018</b>	<b>2017</b>
Doroteahus i Dorotea AB			818,0	1 998,0
<b>SUMMA</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>818,0</b>	<b>1 998,0</b>

<b>NOT 12 ANDRA LÅNGFRISTIGA VÄRDEPAPPERSINNEHAV</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kommuninvest ek för (andelar)	2 785,0	2 785,0	2 785,0	2 785,0
IBAB (aktier)	120,0	120,0	120,0	120,0
Inlandskommunernas ek för (andelar)	30,0	30,0	30,0	30,0
Förlagsbevis Kommuninvest (fordran)	700,0	700,0	700,0	700,0
HBV förening	40,0	40,0		
Complus AB	5,0	5,0		
Kvarkenvinden ek för	6 944,0	6 944,0		
Kvarkenvinden ek för, avskrivningsdel	-5 316,0	-4 579,0		
Inera AB	42,5	42,5	42,5	42,5
Övriga	3,4	3,3	3,4	3,3
<b>SUMMA</b>	<b>5 353,9</b>	<b>6 090,8</b>	<b>3 680,9</b>	<b>3 680,8</b>



<b>NOT 13 KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Fordringar på staten	2 565,4	2 598,4	2 320,3	2 348,1
Avräkning koncernbolagen				
Övriga kortfristiga fordringar	82,1	80,3	22,5	5,2
<b>SUMMA</b>	<b>2 647,5</b>	<b>2 678,0</b>	<b>2 342,8</b>	<b>2 353,3</b>

<b>NOT 14 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Förutbetalda kostnader	1 101,7	542,8	1 072,1	72,0
Upplupna intäkter	10 327,4	9 005,3	10 183,4	8 481,2
Balanserade projektkostnader	2 650,0	1 498,6	2 650,0	1 498,6
Slutskatteavräkning	1 867,5	1 143,2	1 867,5	1 143,2
Betald F-skatt	2 298,2	2 298,2	2 298,2	2 298,2
Periodiserade leverantörsfakturor, förutbet	3 152,8	4 206,1	3 152,8	4 206,1
<b>SUMMA</b>	<b>21 397,6</b>	<b>18 694,2</b>	<b>21 224,0</b>	<b>17 699,4</b>

<b>NOT 15 KORTFRISTIGA PLACERINGAR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Norrskog, virkeslikvidkonto	236,7	235,1	236,7	235,1
OK	15,3	15,3	15,3	15,3
<b>SUMMA</b>	<b>252,0</b>	<b>250,4</b>	<b>252,0</b>	<b>250,4</b>

<b>NOT 16 KASSA OCH BANK</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Handkassor	13,3	23,3	13,3	23,3
Plusgiro	120,2	361,4	117,8	113,1
Bankkonto (likvidfond för framtida pensioner)	19 084,9	19 085,2	19 084,9	19 085,2
Övriga bankkonton	21 720,3	16 677,4	20 881,4	15 575,4
<b>SUMMA</b>	<b>40 938,8</b>	<b>36 147,3</b>	<b>40 097,5</b>	<b>34 797,0</b>

#### **NOT 17 EGET KAPITAL**

\*Varje år t.o.m 2014 har det avsatts 2 mkr ur eget kapital för framtida pensioner. Beloppet har satts in på särskilt konto i Swedbank. Omföring från eget kapital till likviditetsavsättningen görs också för den under året intjänade räntan.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ingående eget kapital	129 029,6	142 594,0	118 889,6	131 584,0
Avsättning till resultatutjämningsreserv	7 718,0	7 718,0	7 718,0	7 718,0



Direkt bokning mot eget kapital				
Likviditetsavsättning för framtida pensioner*	19 085,4	19 085,4	19 085,4	19 085,4
Årets resultat	6 974,9	-13 564,4	8 703,9	-12 694,4
<b>SUMMA</b>	<b>162 807,9</b>	<b>155 833,0</b>	<b>154 396,9</b>	<b>145 693,0</b>

#### NOT 18 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER

	2018	2017	2018	2017
Avsättningar pensioner, exkl ÖK-SAP	2 532,0	1 530,0	2 532,0	1 530,0
Avsättningar pensioner förtroendevalda	149,5	1 298,2	149,5	1 298,2
Avsättning särskild löneskatt	650,5	686,1	650,5	686,1
<b>SUMMA</b>	<b>3 332,0</b>	<b>3 514,3</b>	<b>3 332,0</b>	<b>3 514,3</b>
<b>Ingående avsättning</b>	<b>1 901,0</b>	<b>1 986,0</b>	<b>1 901,0</b>	<b>1 986,0</b>
Pensionsutbetalningar	-133,0	-73,0	-133,0	-73,0
Nyintjänad pension	1 088,0	0,0	1 088,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	54,0	41,0	54,0	41,0
Förändring av löneskatt	243,0	-17,0	243,0	-17,0
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0		
Övrigt	-8,0	-36,0	-8,0	-36,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>3 145,0</b>	<b>1 901,0</b>	<b>3 145,0</b>	<b>1 901,0</b>
<i>Överskottsmedel i försäkringen</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Aktualiseringsgrad</i>	<i>97%</i>	<i>97%</i>	<i>97%</i>	<i>97%</i>
<i>Förtroendevalda</i>				
<b>Ingående avsättning</b>	<b>1 613,3</b>	<b>326,6</b>	<b>1 613,3</b>	<b>326,6</b>
Pensionsutbetalningar	-1 192,0	0,0	-1 192,0	0,0
Nyintjänad pension	36,0	1 016,0	36,0	1 016,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	58,0	13,0	58,0	13,0
Förändring av löneskatt	-284,0	-250,0	-284,0	-250,0
Övrigt	-44,3	507,7	-44,3	507,7
<b>Utgående avsättning</b>	<b>187,0</b>	<b>1 613,3</b>	<b>187,0</b>	<b>1 613,3</b>
<b>Summa</b>	<b>3 332,0</b>	<b>3 514,3</b>	<b>3 332,0</b>	<b>3 514,3</b>



### NOT 19 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR

\*Avsättning för täckning av deponianläggning i enligt anvisningar från Rådet för Kommunal Redovisning.

	2018	2017	2018	2017
Avsättning för deponi*	358,0	358,0	358,0	358,0
Ack överavskrivningar				
Periodiseringsfond				
Avsättning skatter				
<b>SUMMA</b>	<b>358,0</b>	<b>358,0</b>	<b>358,0</b>	<b>358,0</b>

### NOT 20 LÅNGFRISTIGA SKULDER

	2018	2017	2018	2017
Kommuninvest	118 117,0	109 502,5	60 417,0	51 802,5
Övriga långgivare	23 300,0	32 100,0	0,0	8 800,0
- Varav kortfristig del	-16 814,0	-7 014,0	-514,0	-514,0
Summa	124 603,0	134 588,5	59 903,0	60 088,5

#### Förutbetalda intäkter som regleras över flera år

Anslutningsavgifter	8 809,1	7 747,1	8 809,1	7 747,1
Investeringsbidrag	23 923,9	23 845,1	23 923,9	23 845,1
Summa	32 733,0	31 592,2	32 733,0	31 592,2
<b>SUMMA</b>	<b>157 336,0</b>	<b>166 180,7</b>	<b>92 636,0</b>	<b>91 680,7</b>

### NOT 21 KORTFRISTIGA SKULDER

	2018	2017	2018	2017
Momsavräkning	1 331,6	1 627,6	1 035,6	1 302,2
Källskatteskuld	2 737,3	2 614,4	2 665,3	2 523,4
Sociala avgifter enligt avtal	2 870,1	2 909,0	2 870,1	2 909,0
Övriga kortfristiga skulder	440,0	567,6	440,0	567,6
<b>SUMMA</b>	<b>7 379,0</b>	<b>7 718,6</b>	<b>7 011,0</b>	<b>7 302,1</b>



**NOT 22 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER**

	2018	2017	2018	2017
Upplupen lön och semesterlön	10 952,1	12 622,7	10 291,2	11 986,5
Upplupen pensionskostnad inkl löneskatt	8 796,9	9 111,0	8 747,6	9 064,0
Förskottshyror	3 155,1	2 666,4	1 867,6	1 732,0
Upplupen räntekostnad	169,6	260,3	83,7	113,8
Förutbetalda skatteintäkter	562,0	974,7	562,0	974,7
Övriga upplupna kostn. och förutbetalda int.	6 670,4	7 354,1	5 453,8	6 033,1
<b>SUMMA</b>	<b>30 306,1</b>	<b>32 989,1</b>	<b>27 005,9</b>	<b>29 904,2</b>

**NOT 23 ANSVARSFÖRBINDELSER**

2018 2017 2018 2017

Dorotea kommun har i september 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Dorotea kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kr och totala tillgångar till 406 323 006 299 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 147 338 611kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 147 906 018 kr.



<b>NOT 23 ANSVARSFÖRBINDELSER</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Borgen Doroteahus i Dorotea AB	81 000,0	81 000,0	81 000,0	81 000,0
Pensioner intjänade före 1998	52 947,0	53 146,0	52 947,0	53 146,0
Pensioner intjänade före 1998 förtroendevalda				
Pensionsskuld inkomstsamordn visstidspension	441,0	468,0	441,0	468,0
Särskild löneskatt	12 951,9	13 006,5	12 951,9	13 006,5
	<u>66 339,9</u>	<u>66 620,5</u>	<u>66 339,9</u>	<u>66 620,5</u>
Förlustansvar för egnahem (SBAB)	186,0	186,0	186,0	186,0
40 % av aktuell skuld				
Garantibelopp Fastigo	73,0	70,0		
<b>SUMMA</b>	<b>147 598,9</b>	<b>147 876,5</b>	<b>147 525,9</b>	<b>147 806,5</b>
<b>Ingående avsättning</b>	<b>66 040,0</b>	<b>68 135,0</b>	<b>66 040,0</b>	<b>68 135,0</b>
Pensionsutbetalningar	-2 027,0	-2 216,0	-2 027,0	-2 216,0
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	1 337,0	1 677,0	1 337,0	1 677,0
Förändring av löneskatt	-48,0	-409,0	-48,0	-409,0
Övrigt	490,0	-1 147,0	490,0	-1 147,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>65 792,0</b>	<b>66 040,0</b>	<b>65 792,0</b>	<b>66 040,0</b>
<i>Aktualiseringsgrad</i>	<i>97%</i>	<i>97%</i>	<i>97%</i>	<i>97%</i>





## REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunen följer den kommunala redovisningslagen och de rekommendationer Rådet för kommunal redovisning ger. Eventuella avvikelser redovisas separat.

Kommunalskatten har enligt rekommendation periodiserats, innebärande att i bokslutet för 2018 har den definitiva slutavräkningen för 2017 bokförts liksom en preliminär slutavräkning för 2018.

Kommunens pensionsförpliktelser till arbetstagare och pensionstagare som intjänats fr.o.m.1998 redovisas under avsättningar i balansräkningen. Pensionsskulden som intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

Semesterlöneskuld och okompenserad övertid med beräknad upplupen arbetsgivaravgift redovisas som kortfristig skuld.

### **Värdering av materiella anläggningstillgångar och avskrivningstider**

Anskaffningsvärdet för materiella anläggningstillgångar utgörs av faktisk kostnad. Avskrivningar görs ej för aktier, andelar, bostadsrätter, mark och konst.

Avskrivningar för övriga anläggningstillgångar sker efter bedömd ekonomisk livslängd, för inventarier 3-5 år. Byggnader och anläggningar med restvärde över 1 mkr komponentindelas.

Avskrivningar påbörjas samma år som tillgången blir färdigställd.

### **Investeringsredovisning**

Enligt riktlinjer för investeringsredovisning, antagna av kf 2009-06-22, 32 §, framgår att - Anläggningstillgång är en tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk, har en ekonomisk livslängd överstigande tre år och inte är av ringa värde. Med ringa värde menas en total anskaffningskostnad understigande ½ prisbasbelopp exklusive moms.

### **Komponentavskrivning**

Under 2018 har kommunen helt genomfört övergången till komponentavskrivning enligt RKR 11.4. Förändringen innebär i sin helhet minskade avskrivningskostnader för året på cirka 6,7 mkr.



### **Redovisning av investeringsbidrag och anslutningsavgifter**

Från och med 2010 har redovisningen anpassats till RKR 18 vilket innebär att investeringsbidrag och anslutningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod.

### **Leasing**

Endast operationell leasing förekommer i kommunen och innebär att någon tillgångs eller skuldpost inte redovisas i balansräkningen. Leasingavtalen omfattar i huvudsak bilar, kopiatorer och telefonväxel och påverkar därför inte bedömningen av kommunens resultat och ställning. Uppgift om operationella leasingavtal med en avtalstid överstigande tre år har inte lämnats i enlighet med rekommendation nr 13.1.

Fastighetshyror (extern in- och uthyrning) har inte upptagits som leasing.

### **Princip för koncernredovisning**

I den sammanställda redovisningen har kommunens aktiekapital i bolaget eliminerats.

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering, med vilket menas att endast ägda andelar av dotterföretagets resultat- och balansräkning tas in i koncernredovisningen.

Förvärvsmetoden innebär att anskaffningsvärdet för dotterföretagets andel har avräknats mot förvärvat eget kapital. I koncernens eget kapital ingår härmed förutom kommunens eget kapital endast den del av dotterföretagets eget kapital som intjänats efter förvärvet.

Då koncernredovisningen endast ska visa koncernens relationer mot omvärlden har kostnader och intäkter mellan koncernföretagen eliminerats.

Kommunens övriga mellanhavanden i form av avräkningskonton och lån till och från koncernföretaget har eliminerats.



## Kontaktuppgifter

**Greger Lindqvist (S)**

Kommunalråd

0942-140 10

[greger.lindqvist@dorotea.se](mailto:greger.lindqvist@dorotea.se)

**Nicke Grahn (L)**

Kommunstyrelsens ordförande

0942-141 63

[nicke.grahn@dorotea.se](mailto:nicke.grahn@dorotea.se)

**Olli Joenväära**

Kommunchef

0942-140 11

[olli.joenvaara@dorotea.se](mailto:olli.joenvaara@dorotea.se)

**Emil Blomberg**

Ekonomichef

0942-140 20

[emil.blomberg@dorotea.se](mailto:emil.blomberg@dorotea.se)

---

**Dorotea kommun 917 81 Dorotea**

0942-14 000

[www.dorotea.se](http://www.dorotea.se)

[info@dorotea.se](mailto:info@dorotea.se)